



优全生活

NEEQ : 873990

杭州优全生活科技股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈磊、主管会计工作负责人陈君芝及会计机构负责人（会计主管人员）陈君芝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、优全生活	指	杭州优全生活科技股份有限公司
优全护理	指	浙江优全护理用品科技股份有限公司, 公司控股股东
湖北数科	指	优全（湖北）数字科技有限公司，公司全资子公司
湖州优洁	指	湖州优洁卫生用品科技有限公司，公司全资子公司
武汉供应链	指	武汉优全供应链管理有限公司，公司全资子公司
长兴优全	指	长兴优全电子商务有限公司，公司全资子公司
湖州优全	指	湖州优全生活科技有限公司，公司全资子公司
优洁二号	指	杭州优洁二号科技有限公司，公司全资子公司
杭州优全生活	指	杭州优全生活用品有限公司，公司全资子公司
湖州供应链	指	湖州优全供应链管理有限公司, 公司控股子公司
湖州诗帛	指	湖州诗帛卫生用品有限公司，公司控股子公司
武汉母婴	指	武汉优全母婴用品有限公司, 公司控股子公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
股东会	指	杭州优全生活科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州优全生活科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州优全生活科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《杭州优全生活科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
B2C	指	B2C 是指电子商务的一种模式，也是直接面向消费者销售产品和服务商业的零售模式
B2B	指	B2B（也有写成 BTB，是 Business-to-Business 的缩写）是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。它将企业内部网和企业的产品及服务，通过 B2B 网站或移动客户端与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
报告期	指	2025 年 1-6 月
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州优全生活科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	陈磊	成立时间	2018 年 1 月 26 日
控股股东	控股股东为（优全护理）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严华荣、吴晨），一致行动人为（严华荣、吴晨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售		
主要产品与服务项目	公司产品主要包括洗脸巾、湿厕纸、湿巾、差旅用品、纸尿裤等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优全生活	证券代码	873990
挂牌时间	2022 年 12 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄超	联系地址	浙江省杭州市余杭区仓兴街浙江大学校友企业总部经济园二期 C5 幢 1901
电话	18814865246	电子邮箱	497085534@qq.com
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仓兴街浙江大学校友企业总部经济园二期 C5 幢 1901	邮政编码	311100
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330110MA2B0JPE6A		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1378 号 1 幢 E1301、E1303 室		
注册资本（元）	13,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，除权除息日为 2025 年 5 月 9 日，公司总股本由 10,000,000 股增至 13,000,000 股

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司业务开展主要包括研发、采购、销售、店铺运营等环节，各环节的工作开展模式说明如下：

1、研发模式

公司以终端消费者的应用场景需求以及产品使用体验效果为导向进行产品的设计开发。

（1）产品立项：首先通过不同渠道的市场容量进行分析，了解消费人群特征及关注热点。通过样品采购了解竞品实物的具体工艺参数，物流包装等，分析竞品在主要渠道的价格、利润、工艺、利益点、流量来源、人群及突破点等要素，确认新产品的主要销售渠道、核心卖点、产品工艺、价格、利益点、sku 名、物流包装形式。

（2）包装设计：内部先确认产品定位、主要卖点、主要销售渠道及人群画像、包装风格、包装材质、物流包装等意向方案。通过包装文案策划、包装风格意向等提案输出设计成型后，在样机线上测点击率后最终确认产品的包装尺寸、物流的包装尺寸。审核通过申请产品条码，提供厂家信息、产品信息、包装文字、校对条形码、R 标等信息。

（3）信息技术研发：公司对信息系统技术的研发流程主要包括市场需求收集与分析、研发项目立项、制定研发计划、项目定期跟踪评审以及项目验收总结等阶段。

2、采购模式

公司产品主要涉及到的原材料为无纺布、配方溶液、卷膜、不干胶、盖标、盖子、中包袋、纸箱等。公司自身并不直接涉及生产环节，以采购成品及委托加工为主。公司根据内部制定的有关供应商的选择标准对供应商进行甄选，在选择确定产品供应商后，采用定制化采购模式，由公司产品开发团队负责产品设计研发，并提供设计方案。此后，供应商按照公司提出的款式形象、技术参数、材料品质等要求进行打样生产。通过多轮研讨后明确生产数量、箱规、工艺、成本等因素，生成并审核确认产品基准书。公司根据销售预测、安全库存及交货周期制定采购计划，并与产品供应商签署采购合同或下达采购订单。供应商按公司设计方案要求安排原材料的采购以及完成生产产成品。生产后送达验货入公司仓库，ERP 系统根据采购单入库。同时将重量、体积等信息录入 ERP、WMS 系统，并寄样至研发部。公司收到样品后会对其完成强度、厚度、克重等参数的检测确保达到产品基准书的标准。湿巾类产品中需要添加配方溶液，由于溶液中涉及日用化学、高分子材料、分析化学、无机化学、微生物学、毒理学等学科，因此还需要送检第三方质检机构，生成质检报告。公司会定期对供应商生产情况进行跟踪考察，加强事中控制，以确保产品的品质与交货时间。在产品生产完毕后，公司会对货物的数量和质量进行检验，并且跟踪使用情况，如出现质量问题立即向供应商进行反馈并及时进行处理。

3、销售模式

公司产品主要通过互联网平台进行销售，占据主流线上流量入口，深度覆盖线上消费者。公司线上渠道包括 B2C 模式、B2B 模式。公司合作的 B2C 电商平台主要为天猫、拼多多、京东、抖音、快手等平台；B2B 电商客户主要包括天猫超市、京东自营、苏宁易购等。公司同时存在线下自主品牌业务。

（1）B2C 模式下，公司通过在电商平台开设自营店铺或发布商品链接获取客户来源，该模式下，公司直接面对终端消费者进行销售。

（2）B2B 模式下，公司通过互联网进行分销，该种模式下，公司与分销商进行结算。

（3）线下模式：公司通过线下进行自主品牌商品销售，该种模式下，公司与直接与客户进行结算。

4、运营模式

公司在各大电商平台上开立的品牌店铺，需要自身进行运营维护。主要包括新店铺的注册申请；根据各平台需求，对产品进行上架并检查；根据市场竞品分析和自身店铺需求，制作有竞争力的主图方案；

运用平台营销推广工具进行推广；配合平台和公司销售计划，制定营销活动方案、推广和复盘；对各店铺销售的产品评价进行跟踪，并及时做出反馈和相对应优化方案。协同对接公司客服沟通日常运营情况，根据反馈的系列问题，进行线上的优化；对接仓配管理部门，协调跟进订单发货情况；对接采购及研发部门及时沟通线上库存及产品相关问题；与各大平台的服务人员日常沟通，及时回复官方信息等。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月 6 日，公司取得编号为 GR202433004357 的高新技术企业认定证书，期限三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,570,868.29	84,230,154.39	-7.91%
毛利率%	21.18%	18.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,756,489.62	4,160,086.69	-9.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,813,573.58	3,633,348.84	-22.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.92%	11.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.93%	11.07%	-
基本每股收益	0.29	0.83	-65.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,233,574.63	88,775,322.54	6.15%
负债总计	71,671,726.26	56,649,985.69	26.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,881,826.47	32,125,336.85	-35.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	3.21	-49.84%
资产负债率%（母公司）	68.96%	42.44%	-
资产负债率%（合并）	76.06%	63.81%	-
流动比率	0.81	0.95	-

利息保障倍数	8.36	16.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,772,843.91	-6,152,890.44	71.19%
应收账款周转率	16.25	16.95	-
存货周转率	4.13	4.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.15%	1.99%	-
营业收入增长率%	-7.91%	4.32%	-
净利润增长率%	-9.57%	-35.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,007,902.50	6.38%	20,975,245.57	23.63%	-71.36%
应收票据					
应收账款	5,577,585.41	5.92%	3,968,403.91	4.47%	40.55%
存货	15,414,637.95	16.36%	14,175,957.95	15.97%	8.74%
固定资产	23,642,506.45	25.09%	24,662,747.43	27.78%	-4.14%
在建工程	1,651,376.14	1.75%	1,651,376.14	1.86%	0.00%
无形资产	15,400,924.58	16.34%	15,578,106.38	17.55%	-1.14%
短期借款	46,531,653.85	49.38%	30,022,680.56	33.82%	54.99%
预付账款	17,852,735.74	18.95%	388,376.62	0.44%	4,496.76%
其他应收款	1,386,701.67	1.47%	685,435.12	0.77%	102.31%
其他流动资产	3,156,989.15	3.35%	3,037,239.77	3.42%	3.94%
递延所得税资产	2,924,048.08	3.10%	2,685,489.16	3.03%	8.88%
使用权资产	0.00	0%	595,800.13	0.67%	-100%

项目重大变动原因

货币资金：本期实施2024年度权益分派，分红1500万元，期末余额减少；
短期借款：本期新增农业银行杭州城西支行、南京银行余杭支行借款，期末余额增加；
预付账款：本期购买办公楼，期末余额增加；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

				重%	
营业收入	77,570,868.29	-	84,230,154.39	-	-7.91%
营业成本	61,141,386.37	78.82%	68,312,919.10	81.10%	-10.50%
毛利率	21.18%	-	18.90%	-	-
销售费用	7,772,362.72	10.02%	7,121,461.92	8.45%	9.14%
管理费用	3,023,435.54	3.90%	2,609,739.19	3.10%	15.85%
研发费用	1,654,262.32	2.13%	1,703,186.02	2.02%	-2.87%
财务费用	546,576.30	0.70%	313,072.46	0.37%	74.58%
其他收益	900,482.88	1.16%	559,002.55	0.66%	61.09%
资产处置收益	88,748.02	0.11%			0.00%
资产减值损失	143,826.54	0.19%	72,273.91	0.09%	99.00%
经营活动产生的现金流量净额	-1,772,843.91	-	-6,152,890.44	-	71.19%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,065,526.37	-	-
	15,733,448.71				1,376.59%
筹资活动产生的现金流量净额	2,514,473.67	-	4,764,119.41	-	-47.22%

项目重大变动原因

经营活动产生的现金流量净额：本期销售额下降，支付其他与经营活动有关的现金支出减少
投资活动产生的现金流量净额：本期购买办公用房，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额：本期分配股利、偿付利息支付的现金增加

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北数科	子公司	供应链管理和仓储服务	50,000,000	47,563,471.21	-468,790.49	10,738,363.99	-34,218.54
湖州优全	子公司	互联网和相关服务	1,000,000	11,577,083.04	3,177,450.16	25,590,214.03	1,433,024.43
长兴优全	子公司	互联网和相关服务	1,000,000	11,817,955.70	1,709,374.76	25,359,885.74	741,727.14

湖州 优洁	子 公 司	卫生用 品 采购服 务	500,000	35,213,859.77	2,111,549.84	58,807,032.49	352,017.19
优洁 二号	子 公 司	卫生用 品 采购服 务	1,000,000	8,256,201.68	-103,481.74	7,971,907.24	-103,481.74
武汉 供应 链	子 公 司	供应链 管理和 仓储服 务	1,000,000	2,467,394.05	1,030,405.51	8,101,462.52	279,526.4
杭州 优全 生活	子 公 司	未开展 业务	1,000,000	0	0	0	0
湖州 诗帛	子 公 司	互联网 和相关 服务	1,000,000	3,191,778.79	1,325,357.21	4,675,405.01	325,357.21
湖州 供应 链	子 公 司	互联网 和相关 服务	1,000,000	1,306,759.67	1,086,770.79	7,616,480.65	847,523.82
武汉 母婴	子 公 司	卫生用 品销售 服务	3,000,000	2,836,184.39	-163,815.61	0	-163,815.61

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	严华荣担任公司董事长与其配偶吴晨两人为公司实际控制人，两人持有公司 49.42%的股份，虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了《股东会议事规则》《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通

	过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。 应对措施：公司制定的《公司章程》《股东会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司进一步完善现代企业管理制度，此外，通过在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护中小股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免共同实际控制人通过人事任免决策而对公司业务造成重大不利影响。
对各大电商平台依赖的风险	公司产品主要通过电商平台对外销售，公司需遵守《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国消费者权益保护法》、《中华人民共和国反不正当竞争法》、《中华人民共和国电子商务法》、《第三方电子商务交易平台服务规范》、《网络交易监督管理办法》等法律法规和政策的规定。此外，公司亦需遵守电商平台相关运行规则。如果公司违反法律法规、规范性文件或电商平台规则的相关规定，将可能会面临行政处罚或平台处罚，并承担相应的违约责任或赔偿责任。 应对措施：公司将引入高质量的电商人才，对运营团队宣传电子商务法律法规及各平台的相关规则，增强风险意识，提高抗风险能力。
市场竞争风险	电商零售行业市场竞争较为激烈。一方面，由于电子商务行业蓬勃发展，大量品牌商涌入市场；另一方面，随着市场需求及终端客户消费行为的转变，对零售电商企业的服务能力和运营能力的要求也越来越高，部分运营能力较弱、抗风险能力较差的中小企业面临被市场淘汰的风险。此外，不排除同行业其他公司为争取市场降低毛利水平，导致市场竞争加剧的可能。 应对措施：公司将不断引进高素质管理人才、技术人才提升公司的治理水平和业务能力，提升公司的技术实力和竞争力。此外，公司建立研发中心，将不断加大研发费用投入，推陈出新，提高公司产品的技术壁垒。
单一供应商及关联交易占比较高的风险	2025 年度 1-6 月，公司对优全护理及其子公司的采购金额为 35,809,062.18 元，占当期采购总额的比例为 58.57%，存在单一供应商占比超过 50%的情形，同时公司在报告期内向优全护理提供仓配服务而形成关联交易的情形。报告期内，公司的关联交易均基于合理的商业或生产经营需求，交易定价公允，且已履行了相关审批手续。同时，公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度中对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，形成了较为

	完善的关联交易管理制度体系。但是，若未来公司出现内部控制有效性不足、治理不够规范的情况，可能会出现关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。 应对措施：公司将积极开拓新的供应商，减少对供应商的依赖，降低关联交易占比。
公司治理风险	股份公司成立后，公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，强化公司治理。相关管理人员要根据公司现有的治理机制与运营情况，有针对性地强化公司治理，进而有效减少公司的经营风险，保障企业的长期可持续发展。
入仓销售模式下的存货管理风险	报告期内，公司根据下游客户的需求存在入仓业务模式，即公司作为供应商根据客户要求将产品发送至指定的仓库，客户根据其销售需求从仓库提货并与公司进行结算。在确认收入前，作为公司的发出商品核算，由于该部分存脱离公司直接管理，尽管公司与客户建立了健全的风险防范机制，但依然存在存货毁损、灭失的风险。 应对措施：公司将设立专职人员，针对已发出入仓的商品，加强与下游客户的联系，建立台账，同时会同财务人员，定期核对相关数据，明确各方责任，尽可能减少因存货毁损、灭失而给公司带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	150, 000, 000	35, 809, 062. 18
销售产品、商品, 提供劳务	3, 000, 000	864, 320. 58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1, 000, 000	322, 798. 35
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	8, 000	8, 000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
------	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的上述交易是公司正常生产经营需求和市场决定的，有利于保证本公司开展正常的生产经营活动，属于正常的商业交易行为，有利于公司业务的开展，符合公司的经营发展规划。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2025-009	湖州优全生活卫生用品有限公司 100%股权	8000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司第二届董事会第三次会议、2025 年第二次临时股东大会审议通过《出售资产暨关联交易的公告》，因战略发展及业务经营需要，杭州优全生活科技股份有限公司拟将持有的 100%的股权以 8000 元转让给控股子公司武汉优全母婴用品有限公司

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 7 月 25 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 7 月 25 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决关联关系	2022 年 7 月 25 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	董监高	解决关联关系	2022 年 7 月 25 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 7 月 25 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,993,056	39.93%	4,117,761	8,110,817	62.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	34%	1,020,000	4,420,000	34%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,006,944	60.07%	- 1,117,761	4,889,183	37.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	17%	510,000	2,210,000	17%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	3,000,000	13,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，除权除息日为 2025 年 5 月 9 日，公司总股本由 10,000,000 股增至 13,000,000 股

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	优全护理	5,100,000	1,530,000	6,630,000	51%	2,210,000	4,420,000	0	0
2	包克	2,761,110	827,533	3,588,643	27.6049%	0	3,588,643	0	0

	城								
3	齐凯	1,127,580	338,274	1,465,854	11.2758%	1,465,854	0	0	0
4	王天伟	583,330	174,999	758,329	5.8333%	758,329	0	0	0
5	徐豪	350,000	105,000	455,000	3.5%	455,000	0	0	0
6	周杭琪	77,780	23,334	101,114	0.7778%	0	101,114	0	0
7	杨晓刚	0	400	400	0.0031%	0	400	0	0
8	吴君能	0	260	260	0.0020%	0	260	0	0
9	张雯华	200	0	200	0.0015%	0	200	0	0
10	潘俊明	0	200	200	0.0015%	0	200	0	0
合计		10,000,000	-	13,000,000	100%	4,889,183	8,110,817	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东齐凯与股东周杭琪系夫妻关系。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
严华荣	董事、董事长	男	1964 年 12 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
严峻	董事	男	1988 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
潘淑红	董事	女	1977 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
陈磊	董事	男	1995 年 5 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
杨晓刚	董事	男	1991 年 8 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	400	400	0.0031%
王雯静	监事、监事会主席	女	1995 年 6 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
林晓剑	监事	男	1990 年 11 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
郑东升	职工代表监事	男	1994 年 5 月	2024 年 12 月 13 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
陈君芝	财务总监	女	1979 年 11 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
黄超	董事会秘书	男	1992 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长严华荣系控股股东优全护理的实际控制人，公司董事杨晓刚系公司的股东。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
财务人员	3	3
运营客服人员	18	20
研发人员	12	10
采购仓储人员	20	19
员工总计	57	56

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,007,902.50	20,975,245.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,577,585.41	3,968,403.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	17,852,735.74	388,376.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,386,701.67	685,435.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,414,637.95	14,175,957.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,156,989.15	3,037,239.77
流动资产合计		49,396,552.42	43,230,658.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	23,642,506.45	24,662,747.43
在建工程	五、8	1,651,376.14	1,651,376.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9		595,800.13
无形资产	五、10	15,400,924.58	15,578,106.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,218,166.96	371,144.36
递延所得税资产	五、12	2,924,048.08	2,685,489.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,837,022.21	45,544,663.60
资产总计		94,233,574.63	88,775,322.54
流动负债：			
短期借款	五、13	46,531,653.85	30,022,680.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	12,899,504.72	13,494,587.61
预收款项			
合同负债	五、15	94,733.64	54,179.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	589,201.68	1,229,550.07
应交税费	五、17	257,333.97	282,306.32
其他应付款	五、18	307,774.44	95,838.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19		467,697.88
其他流动负债	五、20		6,797.76
流动负债合计		60,680,202.30	45,653,637.98
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	10,669,166.59	10,964,166.61
递延所得税负债	五、12	322,357.37	32,181.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,991,523.96	10,996,347.71
负债合计		71,671,726.26	56,649,985.69
所有者权益：			
股本	五、22	13,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	44,976.03	44,976.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,961,671.29	3,461,671.29
一般风险准备			
未分配利润	五、25	4,875,179.15	18,618,689.53
归属于母公司所有者权益合计		20,881,826.47	32,125,336.85
少数股东权益		1,680,021.90	
所有者权益合计		22,561,848.37	32,125,336.85
负债和所有者权益总计		94,233,574.63	88,775,322.54

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：陈君芝

会计机构负责人：陈君芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,339,392.12	17,748,603.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	14,168,437.34	290,620.01
应收款项融资			
预付款项		16,141,351.59	13,612,638.28

其他应收款	十一、2	19,867,529.90	15,254,162.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,184.12	330,411.12
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		222,554.56	39,210.62
流动资产合计		51,839,449.63	47,275,646.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	8,830,000.00	6,500,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,142.73	129,045.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			595,800.13
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		929,499.08	
递延所得税资产		958.52	
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,887,600.33	7,224,845.57
资产总计		61,727,049.96	54,500,491.75
流动负债：			
短期借款		36,523,737.19	20,013,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,258,407.54	671,452.01
预收款项			
合同负债		81,800.00	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		449,996.42	1,001,121.56
应交税费		21,747.25	12,583.01
其他应付款		2,233,400.00	940,227.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			467,697.88
流动负债合计		42,569,088.40	23,107,053.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			31,749.20
其他非流动负债			
非流动负债合计			31,749.20
负债合计		42,569,088.40	23,138,802.91
所有者权益：			
股本		13,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,976.03	44,976.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,961,671.29	3,461,671.29
一般风险准备			
未分配利润		3,151,314.24	17,855,041.52
所有者权益合计		19,157,961.56	31,361,688.84
负债和所有者权益合计		61,727,049.96	54,500,491.75

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		77,570,868.29	84,230,154.39
其中：营业收入	五、26	77,570,868.29	84,230,154.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,396,654.40	80,281,305.57
其中：营业成本	五、26	61,141,386.37	68,312,919.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	258,631.15	220,926.88
销售费用	五、28	7,772,362.72	7,121,461.92
管理费用	五、29	3,023,435.54	2,609,739.19
研发费用	五、30	1,654,262.32	1,703,186.02
财务费用	五、31	546,576.30	313,072.46
其中：利息费用		571,739.48	264,426.60
利息收入		29,516.46	2,927.01
加：其他收益	五、32	900,482.88	559,002.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-143,826.54	-72,273.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	88,748.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,019,618.25	4,435,577.46
加：营业外收入	五、35	4,191.22	8,892.27
减：营业外支出	五、36	878.92	13,433.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,022,930.55	4,431,035.80
减：所得税费用	五、37	260,788.03	270,949.11

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,762,142.52	4,160,086.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,762,142.52	4,160,086.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,652.90	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,756,489.62	4,160,086.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,762,142.52	4,160,086.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,756,489.62	4,160,086.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,652.90	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.83

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：陈君芝

会计机构负责人：陈君芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十一、4	19,640,144.57	21,250,235.34
减：营业成本	十一、4	15,882,288.37	17,020,521.85
税金及附加		25,810.46	21,124.36
销售费用		793,050.54	1,313,323.78
管理费用		1,531,608.04	1,070,075.76
研发费用		1,654,262.32	1,703,186.02
财务费用		426,519.47	264,485.87
其中：利息费用		428,447.82	264,426.60
利息收入		-2,435.81	-660.03
加：其他收益		204,976.57	23,616.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	3,162,369.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,409.02	-794.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,023.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,763,565.00	-119,660.44
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,763,565.00	-119,660.44
减：所得税费用		-32,707.72	4,021.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,796,272.72	-123,682.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,796,272.72	-123,682.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,796,272.72	-123,682.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,492,857.07	91,974,058.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,033.09	53,269.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,373,154.94	426,190.99
经营活动现金流入小计		84,872,045.10	92,453,519.74
购买商品、接受劳务支付的现金		69,708,549.11	78,957,684.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,890,012.23	5,046,807.90
支付的各项税费		2,617,580.91	2,906,193.44

支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,428,746.76	11,695,724.76
经营活动现金流出小计		86,644,889.01	98,606,410.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,772,843.91	-6,152,890.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,369.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		346,369.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,079,817.71	1,065,526.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,079,817.71	1,065,526.37
投资活动产生的现金流量净额		-15,733,448.71	-1,065,526.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,570,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,070,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,555,526.33	235,880.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,555,526.33	10,235,880.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,514,473.67	4,764,119.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,991,818.95	-2,454,297.40
加：期初现金及现金等价物余额		19,963,523.90	5,646,057.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,971,704.95	3,191,760.38

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：陈君芝

会计机构负责人：陈君芝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,140,221.59	30,278,522.09
收到的税费返还		5,817.66	42,891.24
收到其他与经营活动有关的现金		13,583,896.38	418,921.46
经营活动现金流入小计		21,729,935.63	30,740,334.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,563,887.10	28,545,316.08
支付给职工以及为职工支付的现金		3,668,147.40	3,427,071.68
支付的各项税费		359,130.92	504,810.06
支付其他与经营活动有关的现金		34,453,789.90	5,518,368.63
经营活动现金流出小计		40,044,955.32	37,995,566.45
经营活动产生的现金流量净额		-18,315,019.69	-7,255,231.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,369.00	
取得投资收益收到的现金		3,158,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,262,369.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,117.71	41,596.37
投资支付的现金		2,430,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,445,117.71	41,596.37
投资活动产生的现金流量净额		817,251.29	-41,596.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,411,442.99	235,880.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,411,442.99	10,235,880.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,088,557.01	4,764,119.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,409,211.39	-2,532,708.62
加：期初现金及现金等价物余额		17,739,270.68	2,852,787.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,330,059.29	320,079.11

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	六、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

合并范围变化：本期新设立子公司湖州诗帛卫生用品有限公司、武汉优全母婴用品有限公司、杭州优洁二号科技有限公司，出售湖州优全生活卫生用品科技有限公司，导致合并范围变化。 向所有者分配利润：2024年年度股东大会审议通过《关于公司 2024年度利润分配方案的议案》，除权除息日为2025年5月9日，以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，每10股转增0.5股，每10股派15元人民币现金。分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至13,000,000股。
--

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

杭州优全生活科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州优全电子商务有限公司，于2018年1月26日在杭州市余杭区市场监督管理局注册成立，取得统一社会信用代码为91330110MA2B0JPE6A的营业执照。

公司以2021年10月31日为基准日，于2022年2月14日整体变更为股份有限公司，截止2025年6月30日，公司注册资本1300万元，股份总数1300万股（每股面值1元），取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330110MA2B0JPE6A的营业执照。

法定代表人：陈磊

注册地：浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1378 号 1 幢 E1301、E1303 室。

主要经营活动：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；物联网技术研发；软件开发；母婴用品制造；纸制品制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2025 年 8 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的

长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控

制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款组合：关联方组合、账龄组合

对划分为组合的应收账款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：关联方组合、账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括【土地使用权、非专利技术、软件使用权】等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿 命	使用寿 命的 确定依 据	摊销方 法	备注
土地使用权	50	不动产权证	直线法	
非专利技术	10	预计使用年限	直线法	
软件使用权	10	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其

中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出全部计入当期损益。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险

和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司销售一次性卫生用品属于在某一时点履行的履约义务，由公司负责发运方式，在客户签收后确认收入；由客户自提方式，公司在客户签收提货后确认收入；电商平台销售模式的，以客户主动确认收货或平台到了规定时间自动确认收货后确认收入。

公司仓配服务属于在某一时点履行的履约义务，在仓配服务整体完成时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，

重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或

有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

银行存款	2,675,675.69	18,337,915.53
其他货币资金	3,332,226.81	2,637,330.04
合 计	6,007,902.50	20,975,245.57
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	本年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,036,197.55	1,036,197.55	网上店铺保证金	保证金受限
合 计	1,036,197.55	1,036,197.55		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,011,721.67	1,011,721.67	网上店铺保证金	保证金受限
合 计	1,011,721.67	1,011,721.67		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,853,817.66	4,156,155.29
1 至 2 年		21.60
2 至 3 年		381.75
3 至 4 年		376.50
小 计	5,853,817.66	4,156,935.14
减：坏账准备	276,232.25	188,531.23
合 计	5,577,585.41	3,968,403.91

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,853,817.66	100	276,232.25	4.72	5,577,585.41
其中：					
账龄组合	5,524,644.95	94.38	276,232.25	5	5,248,412.70
关联方组合	329,172.71	5.62			329172.71
合计	5,853,817.66	100	276,232.25	4.72	5,577,585.41

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,156,935.14	100.00	188,531.23	4.54	3,968,403.91
其中：					
账龄组合	3,766,069.41	90.60	188,531.23	5.01	3,577,538.18
关联方组合	390,865.73	9.40			390,865.73
合计	4,156,935.14	100.00	188,531.23	4.54	3,968,403.91

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,524,644.95	276,232.25	5.00	3,765,289.56	188,264.47	5.00
1 至 2 年				21.60	2.16	10.00
2 至 3 年				381.75	76.35	20.00
3 至 4 年				376.50	188.25	50.00
合计	5,524,644.95	276,232.25	5.00	3,766,069.41	188,531.23	

组合计提项目：关联方组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	329,172.71			390,865.73		
合 计	329,172.71			390,865.73		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	188,531.23
本期计提	87,701.02
本期核销	
期末余额	276,232.25

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	应收账款坏账准 备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	3,017,762.75	51.55	150,888.14
爱彼特（杭州）生物科技有限公司	351,355.75	6.00	17,567.79
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	238,400.00	4.07	11,920.00
优全护理	194,939.63	3.33	
赵振海	162,980.09	2.78	8,149.00
合计	3,965,438.22	67.73	188,524.93

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	17,852,735.74	100	388,376.62	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	17,852,735.74	100	388,376.62	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
浙江大学创新创业研究院有限公司	房屋款	16,064,700.00	89.98
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公 司	货款	1,699,643.92	9.52
湖北京邦达供应链科技有限公司	快递费	55,257.80	0.31
江苏新格医疗科技有限公司	货款	20,000.00	0.11
常州米柔科技发展有限公司	货款	8,000.00	0.04
合 计		17,847,601.72	99.96

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,386,701.67	685,435.12
合 计	1,386,701.67	685,435.12

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1, 141, 420. 41	331, 468. 69
1 至 2 年	7, 440. 35	385, 644. 00
2 至 3 年	325, 644. 00	10, 000. 00
3 至 4 年	10, 000. 00	16, 147. 00
4 至 5 年	50, 720. 00	50, 720. 00
5 年以上	19, 147. 00	3, 000. 00
小 计	1, 554, 371. 76	796, 979. 69
减：坏账准备	167, 670. 09	111, 544. 57
合 计	1, 386, 701. 67	685, 435. 12

② 按款项性质披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
保证金押金	283, 346. 60	312, 956. 55
年费		
其他往来款	1, 271, 025. 16	484, 023. 14
小 计	1, 554, 371. 76	796, 979. 69
减：坏账准备	167, 670. 09	111, 544. 57
合 计	1, 386, 701. 67	685, 435. 12

③ 按坏账准备计提方法披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	16, 147. 00	1. 04	16, 147. 00	100	
按组合计提坏账准备	1, 538, 224. 76	98. 96	151, 523. 09	9. 85	1, 386, 701. 67
其中：					
账龄组合	1, 138, 288. 87	73. 23	151, 523. 09	13. 31	986, 765. 78
关联方组合	399, 935. 89	25. 73			399, 935. 89
合计	1, 554, 371. 76	100. 00	167, 670. 09	10. 79	1, 386, 701. 67

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备	16,147.00	2.03	16,147.00	100.00	
按组合计提坏账准备	780,832.69	97.97	95,397.57	12.22	685,435.12
其中：					
账龄组合	674,507.37	84.63	95,397.57	14.14	579,109.80
关联方组合	106,325.32	13.34			106,325.32
合计	796,979.69	100.00	111,544.57	14.00	685,435.12

按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
长兴中远国际货运代理有限公司	16,147.00	16,147.00	100.00	预计无法收回
合 计	16,147.00	16,147.00	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	741,484.52	37,074.25	741,484.52	225,143.37	11,257.17	5.00
1 至 2 年	7,440.35	744.04	7,440.35	385,644.00	38,564.40	10.00
2 至 3 年	325,644.00	65,128.80	325,644.00	10,000.00	2,000.00	20.00
3 至 4 年	10000	5,000.00	10000			
4 至 5 年	50,720.00	40,576.00	50,720.00	50,720.00	40,576.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	1,138,288.87	151,523.09	1,138,288.87	674,507.37	95,397.57	

组合计提项目：关联方组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	399,935.89			106,325.32		
合 计	399,935.89			106,325.32		

④ 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,538,224.76	151,523.09	1,386,701.67	780,832.69	95,397.57	685,435.12
第二阶段						
第三阶段	16,147.00	16,147.00	—	16,147.00	16,147.00	—

合计	1,554,371.76	167,670.09	1,386,701.67	796,979.69	111,544.57	685,435.12
----	--------------	------------	--------------	------------	------------	------------

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	95,397.57		16,147.00	111,544.57
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	56,125.52			56,125.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	151,523.09		16,147.00	167,670.09

⑥ 本期无实际核销的其他应收款

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
优全(武汉)医疗卫生用品科技有限公司	其他往来款	259,997.85	1年以内	16.73	
湖州星畅物流有限公司	其他往来款	254,584.00	2至3年	16.38	50,916.80
杭州辛选网络科技有限公司	保证金押金	200,000.00	1年以内	12.87	10,000.00
金三发(武汉)医疗卫生材料科技有限公司	其他往来款	139,938.04	1年以内	9	
杭州师范大学科技园发展有限公司	保证金押金	99,855.00	2至3年 57,060.00 4至5年 42,795.00	6.42	45,648.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	7,532,799.05	7,532,799.05	8,590,482.66	8,590,482.66
发出商品	6,694,754.42	6,694,754.42	5,286,343.42	5,286,343.42
委托加工物资	1,187,084.48	1,187,084.48	299,131.87	299,131.87
合 计	15,414,637.95	15,414,637.95	14,175,957.95	14,175,957.95

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	588,341.53	758,936.32
待抵扣进项税	2,509,342.47	2,265,850.70
预交的税费	59,305.15	12,452.75
合 计	3,156,989.15	3,037,239.77

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,642,506.45	24,662,747.43
固定资产清理		
合 计	23,642,506.45	24,662,747.43

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	23,898,311.87	616,892.20	966,857.96	1,660,257.75	27,142,319.78
2. 本期增加金额				15,117.71	15,117.71
(1) 购置				15,117.71	15,117.71
(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额			411,327.43		411,327.43
(1) 处置或报废			411,327.43		411,327.43
(2) 转投资性房地产					0.00
4. 期末余额	23,898,311.87	616,892.20	555,530.53	1,675,375.46	26,746,110.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,161,238.66	99,727.88	539,131.39	679,474.42	2,479,572.35

2. 本期增加金额	566,976.00	28,530.87	86,790.42	143,627.05	825,924.34
(1) 计提	566,976.00	28,530.87	86,790.42	143,627.05	825,924.34
3. 本期减少金额			201,893.08		201,893.08
(1) 处置或报废			201,893.08		201,893.08
(2) 转投资性房地产					0.00
4. 期末余额	1,728,214.66	128,258.75	424,028.73	823,101.47	3,103,603.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,170,097.21	488,633.45	131,501.80	852,273.99	23,642,506.45
2. 期初账面价值	22,737,073.21	517,164.32	427,726.57	980,783.33	24,662,747.43

8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,651,376.14	1,651,376.14
工程物资		
合 计	1,651,376.14	1,651,376.14

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
湖北 C2M 项目（二期）						
湖北 C2M 项目市政工程	1,651,376.14		1,651,376.14	1,651,376.14		1,651,376.14
C2M 弱电智能化工程						
合 计	1,651,376.14		1,651,376.14	1,651,376.14		1,651,376.14

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
湖北 C2M 项目 市政工程	1,651,376.14							1,651,376.14
合 计	1,651,376.14							1,651,376.14

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
湖北 C2M 项目市政工程	7,000,000.00	23.59	23.59	自筹
合 计	7,000,000.00			

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	714,960.16	714,960.16
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	714,960.16	714,960.16
(1) 其他减少		
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	119,160.03	119,160.03
2. 本期增加金额	235,933.86	235,933.86
(1) 计提	235,933.86	235,933.86
3. 本期减少金额	355,093.89	355,093.89
(2) 其他减少	355,093.89	355,093.89
4. 期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	595,800.13	595,800.13

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	16,744,728.00	194,690.28	16,939,418.28
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,744,728.00	194,690.28	16,939,418.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,255,854.60	105,457.30	1,361,311.90
2. 本期增加金额	167,447.28	9,734.52	177,181.80
(1) 计提	167,447.28	9,734.52	177,181.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,423,301.88	115,191.82	1,538,493.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,321,426.12	79,498.46	15,400,924.58
2. 期初账面价值	15,488,873.40	89,232.98	15,578,106.38

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
双电源改造	371,144.36		82,476.48		288,667.88
办公室装修		956,056.20	26,557.12		929,499.08
合 计	371,144.36	956,056.20	109,033.60		1,218,166.96

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	276,232.25	69,058.06	188,531.23	47,132.80
内部交易未实现利润	750,793.49	187,698.38	1,325,627.89	331,406.98
政府补助	10,669,166.59	2,667,291.64	10,964,166.61	2,741,041.65
租赁负债			467,697.88	116,924.47
合计	11,696,192.33	2,924,048.08	12,946,023.61	3,236,505.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,289,429.49	322,357.37	1,736,991.18	434,247.80
使用权资产			595,800.13	148,950.03
合计	1,289,429.49	322,357.37	2,332,791.31	583,197.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产				2,685,489.16
递延所得税负债				32,181.10

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	46,500,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	31,653.85	22,680.56
合 计	46,531,653.85	30,022,680.56

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他行政类费用		40,644.71
快递费	679,406.63	946,602.97
设备采购		
租赁费		
货物采购	5,397,806.56	5,538,604.40
应付工程款	6,822,291.53	6,968,735.53
合 计	12,899,504.72	13,494,587.61

报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	94,733.64	54,179.23
合 计	94,733.64	54,179.23

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,195,957.23	3,988,859.40	4,625,817.21	558,999.42
离职后福利—设定提存计划	33,592.84	245,159.14	248,549.72	30,202.26
辞退福利		88,000.00	88,000.00	
合 计	1,229,550.07	4,322,018.54	4,962,366.93	589,201.68

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,171,523.64	3,576,549.65	4,211,609.06	536,464.23
职工福利费		96,844.09	96,844.09	
社会保险费	20,685.69	142,276.28	145,447.40	17,514.57
其中：1. 医疗保险费	20,059.86	135,693.01	138,628.34	17,124.53
2. 工伤保险费	625.83	6,583.27	6,819.06	390.04
3. 生育保险费				0.00
住房公积金		152,955.50	152,955.50	0.00
工会经费和职工教育经费	3747.9	20,233.88	18,961.16	5,020.62
合 计	1,195,957.23	3,988,859.40	4,625,817.21	558,999.42

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	32,509.20	237,015.04	240,237.20	29,287.04
失业保险费	1,083.64	8,144.10	8,312.52	915.22
合 计	33,592.84	245,159.14	248,549.72	30,202.26

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	67,696.08	85,026.75
企业所得税	108,128.41	104,905.42
个人所得税	22,485.01	11,825.68
城市维护建设税	1,692.41	2,125.66
教育费附加	1,015.45	1,275.40
地方教育费附加	676.96	850.26
房产税	8,967.58	31,603.63
土地使用税	18,464.13	18,464.13
印花税	28,207.94	26,229.39

合 计	257,333.97	282,306.32
-----	------------	------------

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	307,774.44	95,838.55
合 计	307,774.44	95,838.55

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
应支付费用	159,447.13	396.00
押金及保证金	139,646.00	89,315.20
其他	8,681.31	6127.35
合 计	307,774.44	95,838.55

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	0.00	467,697.88
合 计	0.00	467,697.88

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	0.00	6,797.76
合 计	0.00	6,797.76

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	10,964,166.61		295,000.02	10,669,166.59
合 计	10,964,166.61		295,000.02	10,669,166.59

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

22、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股 份	10,000,000.		2,500,000.	500,000.		3,000,000.	13,000,000.
总数	00		00	00		00	00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,976.03			44,976.03
合 计	44,976.03			44,976.03

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,461,671.29		500,000.00	2,961,671.29
合 计	3,461,671.29		500,000.00	2,961,671.29

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,618,689.53	26,851,055.91	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	18,618,689.53	26,851,055.91	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,756,489.62	8,130,915.01	--
减：提取法定盈余公积		3,063,281.39	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	15,000,000.00	10,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利	2,500,000.00	3,300,000.00	
期末未分配利润	4,875,179.15	18,618,689.53	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,595,200.24	60,524,112.55	83,628,437.78	67,828,830.11
其他业务	975,668.05	617,273.82	601,716.61	484,088.99
合计	77,570,868.29	61,141,386.37	84,230,154.39	68,312,919.10

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
一次性卫生用品	72,849,246.16	57,873,178.59	80,729,591.74	64,974,677.46

仓配服务	3,745,954.08	2,650,933.96	2,898,846.04	2,854,152.65
小 计	76,595,200.24	60,524,112.55	83,628,437.78	67,828,830.11
其他业务:				
租赁服务	673,353.25	387,514.62	105,963.30	
其他	302,314.80	229,759.20	495,753.31	484,088.99
小 计	975,668.05	617,273.82	601,716.61	484,088.99
合 计	77,570,868.29	61,141,386.37	84,230,154.39	68,312,919.10

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	65,030.11	48,024.77
城市维护建设税	53,771.74	55,094.54
土地使用税	36,928.26	36,928.27
印花税	52,551.36	28,774.30
教育费附加	30,209.81	31,263.00
地方教育费附加	20,139.87	20,842.00
合 计	258,631.15	220,926.88

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	966,489.94	1,302,486.53
办公费	41,417.83	22,110.00
服务费	316,126.84	230,611.89
检测、认证费	4,528.30	14,764.15
电商平台费	6,279,277.14	4,983,273.55
保险费	2,920.72	63,912.96
样品费	59,646.10	96,815.35
汽车费	16,435.81	9,152.76
广告宣传费	1,844.23	100,314.32
业务招待费	4,118.60	11,008.45
折旧费	12,198.78	14,751.34
差旅费	66,415.03	81,831.18
参展费	943.40	190,429.44
合 计	7,772,362.72	7,121,461.92

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

业务招待费	20,694.96	37,070.64
职工薪酬	1,456,574.15	1,229,868.52
汽车费	16,131.93	15,356.53
水电费	59,373.42	38,342.71
折旧与摊销	599,299.66	680,235.50
办公费	139,160.74	153,106.05
差旅费	94,104.18	37,007.40
中介服务费用	161,460.87	168,459.59
租赁费及物业费	346,753.43	150,817.26
其他	129,882.20	99,474.99
合 计	3,023,435.54	2,609,739.19

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,519,884.83	1,531,772.64
直接投入费用	95,014.59	98,864.00
折旧与摊销	4,093.08	6,469.00
其他	35,269.82	66,080.38
合 计	1,654,262.32	1,703,186.02

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	571,739.48	264,426.60
减：利息收入	29,516.46	2,927.01
手续费	4,353.28	51,572.87
其他		
合 计	546,576.30	313,072.46

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	592,700.00	261,700.00
代扣个人所得税手续费返还	3,607.47	2,302.53
稳岗补贴	9,175.39	
递延收益转入	295,000.02	295,000.02
合 计	900,482.88	559,002.55

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-143,826.54	-72,273.91
合 计	-143,826.54	-72,273.91

34、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,724.94	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	84,023.08	
合 计	88,748.02	

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	2,184.89	8,892.27	2,184.89
其他	2,006.33		2,006.33
合 计	4,191.22	8,892.27	4,191.22

其中，计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
营业外收入-非经常性损益合计	4,191.22	8,892.27	与收益相关
合 计	4,191.22	8,892.27	

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		13,429.31	
滞纳金、违约金等	99.07	4.62	99.07
其他	779.85		779.85
合 计	878.92	13,433.93	878.92
非流动资产毁损报废损失		13,429.31	

其中，计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
营业外支出-非经常性损益合计	878.92	13,433.93	与收益相关
合 计	878.92	13,433.93	

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	209,170.68	275,464.43
递延所得税费用	51,617.35	-4,515.32
合 计	260,788.03	270,949.11

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,022,930.55	4,431,035.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	201,146.53	221,551.79
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	1,785.48	67,245.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,564.62	21,758.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
未确认内部交易损益产生的可抵扣亏损的影响	-143,708.6	-39,607.27
其他		
所得税费用	260,788.03	270,949.11

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	29,516.46	2,927.01
个税返还	3,607.47	2,302.53
政府补助收入	592,700.00	261,700.00
营业外收入	2,184.89	
其他往来	745,146.12	159,261.45
合 计	1,373,154.94	426,190.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	4,359.93	51,572.87
日常费用类支出	9,371,123.76	11,603,995.27
营业外支出	99.07	4.62

往来	53,164.00	40,152.00
合 计	9,428,746.76	11,695,724.76

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,762,142.52	4,160,086.69
加：资产减值损失		
信用减值损失	-143,826.54	-72,273.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	829,549.89	671,637.99
使用权资产折旧	235,933.86	235,933.86
无形资产摊销	177,181.80	177,181.80
长期待摊费用摊销	109,033.60	41238.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-88,748.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	571,739.48	242,711.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-238,558.92	69,129.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	290,176.27	73,644.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,238,680.00	2,383,178.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,030,874.52	-1,783,916.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,007,913.33	-12,351,441.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,772,843.91	-6,152,890.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,971,704.95	3,191,760.38
减：现金的期初余额	19,963,523.90	5,646,057.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,991,818.95	-2,454,297.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,971,704.95	3,191,760.38

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,675,675.69	1,344,012.93
可随时用于支付的其他货币资金	2,296,029.26	1,847,747.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,971,704.95	3,191,760.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
优全（湖北）数字科技有限公司	孝感市	孝感市	卫生用品及一次性使用医疗用品生产	100.00		设立
杭州优洁二号科技有限公司	杭州市	杭州市	卫生用品和一次性使用医疗用品生产和销售	100.00		设立
长兴优全电子商务有限公司	长兴县	长兴县	一次性卫生用品销售	100.00		设立
湖州优全供应链管理有限公司	长兴县	长兴县	一次性卫生用品销售	90.00		设立
湖州优全生活科技有限公司	长兴县	长兴县	一次性卫生用品销售	100.00		同一控制下企业合并
湖州优洁卫生用品科技有限公司	长兴县	长兴县	卫生用品、化妆品、母婴用品、厨卫用品的研发，干巾、湿巾、纸尿裤等生产、销售、批发、零售	100.00		同一控制下企业合并
武汉优全供应链管理有限公司	孝感市	孝感市	供应链管理服务；普通货物仓储服务；装卸搬运；互联网销售；软件开发等	100.00		设立
杭州优全生活用品有限公司	杭州市	杭州市	卫生用品和一次性使用医疗用品生产	100.00		设立
武汉优全母婴用品有限公司	孝感市	孝感市	一次性卫生用品销售	51.00		设立
湖州诗帛卫生用品有限公司	长兴县	长兴县	一次性卫生用品销售	90.00		设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

本期新设立子公司湖州诗帛卫生用品有限公司、武汉优全母婴用品有限公司、杭州优洁二号科技有限公司，出售湖州优全生活卫生用品科技有限公司，导致合并范围变化。

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北 C2M 项目（一期）	10,964,166.61		295,000.02	10,669,166.59
合 计	10,964,166.61		295,000.02	10,669,166.59

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相关
湖北 C2M 项目（一期）	10,964,166.61		295,000.02		10,669,166.59	其他收益	与资产相关
合 计	10,964,166.61		295,000.02		10,669,166.59		

2、政府补助基本情况

补助项目	本期计入损益的 金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2024 年国高企认定第一批市级奖励资金	50,000.00	其他收益	与收益相关
杭州未来科技城管理委员会房租补贴	142,700.00	其他收益	与收益相关
长兴县总部经济投资协议补贴款	400,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	592,700.00		

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
浙江优全护理用品科技股份有限公司	湖州市	非织造布和个人护理用品的研发、生产、销售	11,325.00	51.00	51.00

2、本公司的实际控制人

严华荣、吴晨系公司的实际控制人。

严华荣直接持有控股股东优全护理 13.422%的股权，严华荣配偶吴晨直接持有优全护理 9.272%的股权，严华荣、吴晨通过金三发集团间接持有优全护理公司 67.682%的股权，通过高季投资间接控制优全护理 4.115%的股权、通过翠麟投资间接控制优全护理 2.022%的股权、通过韶华咨询间接控制公司优全护理 0.397%的股权，严华荣、吴晨合计控制优全护理 96.91%的股权，为公司的实际控制人。

3、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

无

5、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浙江金三发集团有限公司	母公司的控股股东
广东金三发科技有限公司	受同一母公司控制
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	受同一母公司控制
金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江壹裤电子商务有限责任公司	受同一母公司控制
上海优全卫生科技有限公司	受同一母公司控制
江苏金三发卫生材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江金三发卫生材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江金三发进出口有限公司	受同一母公司控制
浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司	受同一母公司控制
浙江丝铂新材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江优全卫生材料有限公司	受同一母公司控制
湖州优全保税仓储有限公司	受同一母公司控制
金三发国际集团（香港）有限公司	受母公司的控制方控制
浙江金三发新材科技有限公司	受母公司的控制方控制
湖州英特来宁进出口有限公司	受母公司的控制方控制
浙江金三发粘合衬有限公司	受母公司的控制方控制
长兴翠麟实业投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股股东担任执行事务合伙人
长兴高季实业投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股股东担任执行事务合伙人
长兴韶华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	母公司的控股股东担任执行事务合伙人
杭州可亲可爱供应链管理有限公司	母公司的持股 50%的公司
杭州子渊企业管理有限公司	包克城控制的公司
杭州钱仓电子商务有限公司	包克城控制的公司
温州妙境服饰有限公司	包克城持股 50%的公司
温州子渊科技有限公司	包克城岳父陈建国担任执行董事兼经理，持股 70%
上海美上贸易有限公司	实际控制人之子严峻担任执行董事兼总经理，持股 100%
杭州柏牧科技有限公司	陈君芝之夫方卫国担任董事兼总经理，持股 90%
浙江永金茶业有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
包克城	持股 27.6049%
陈晨	持股 5%以上股东包克城的配偶
齐凯	持股 11.2758%

周杭琪	持股 0.78%, 董事齐凯的配偶
王天伟	持股 5.83%
杨晓刚	董事
徐豪	持股 3.5%
陈磊	董事兼总经理
王雯静	监事会主席
林晓剑	监事
郑东升	职工监事
陈君芝	财务总监
黄超	董事会秘书
周守权	控股股东董事
潘淑红	董事、控股股东财务负责人
余明天	控股股东董事
钟春辉	控股股东董事
严峻	董事、控股股东董事
陈安意	控股股东监事会主席
王玉华	控股股东监事
王立兴	控股股东职工代表监事

6、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江优全护理用品科技股份有限公司	采购货物	3,644,777.14	5,811,265.31
	加工费	79,576.31	19,093.26
江苏金三发卫生材料科技有限公司	采购货物	2,289,110.80	9,236,969.46
金三发（湖北）医疗卫生材料科技有限公司	采购货物	403,565.03	197,631.34
上海优一护理用品有限公司	采购货物		139,855.88
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	采购货物	25,276,659.80	20,990,473.43
	加工费	4,115,373.10	1,592,886.02
合 计		35,809,062.18	37,988,174.70

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东金三发科技有限公司	销售货物	5,294.53	7,913.54
浙江优全护理用品科技股份有限公司	销售货物	38,245.36	2,152.21
	仓配服务	12,513.84	271,173.88
	销售货物		495,753.31

优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	仓配服务	505,952.05	523,158.77
金三发（湖北）医疗卫生材料科技有限公司	光伏发电费	302,314.80	
合 计		864,320.58	1,300,151.71

（2）关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁费用	上期租赁费用
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	厂房	322,798.35	45,412.84

（3）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
包克城 优全（湖北）数字科技有限公司 浙江优全护理用品科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/20	2025/6/19	是
包克城 优全（湖北）数字科技有限公司 湖州优全生活科技有限公司	5,000,000.00	2024/3/13	2025/3/12	是
包克城 浙江优全护理用品科技股份有限公司 湖州优全生活科技有限公司 浙江优全护理用品科技股份有限公司	5,000,000.00	2024/12/9	2026/12/8	是
严华荣 吴晨	10,000,000.00	2024/8/29	2025/8/28	否
包克城 浙江优全护理用品科技股份有限公司	10,000,000.00	2025/2/27	2025/2/26	否
包克城 浙江优全护理用品科技股份有限公司 湖州优全生活科技有限公司	11,000,000.00	2024/12/9	2026/12/8	否
包克城 浙江优全护理用品科技股份有限公司 优全（湖北）数字科技有限公司	12,000,000.00	2025/3/5	2030/2/19	否
包克城 优全（湖北）数字科技有限公司 湖州优全生活科技有限公司	5,000,000.00	2025/3/20	2029/3/19	是
包克城 优全（湖北）数字科技有限公司	10,000,000.00	2025/6/18	2026/6/17	是

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	优全（武汉）医疗卫生 护理用品科技有限公 司	134,233.08		175,494.38	
应收账款	浙江优全护理用品科 技股份有限公司	194,939.63		215,371.35	
预付账款	优全（武汉）医疗卫 生护理用品科技有限公 司	1,699,643.92			
其他应收款	优全（武汉）医疗卫 生护理用品科技有限公 司	259,997.85		106,325.32	
其他应收款	金三发（武汉）医疗卫 生材料科技有限公司	139,938.04			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	浙江优全护理用品科技股份有限公司	102,248.85	2,405,350.79
应付账款	优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	2,981,068.00	2,025,782.25
应付账款	江苏金三发卫生材料科技有限公司	295,833.20	291,696.85
应付账款	金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	233,337.53	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,172,271.40	291,725.46
小 计	14,172,271.40	291,725.46
减：坏账准备	3,834.06	1,105.45
合 计	14,168,437.34	290,620.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,172,271.40	100	3,834.06	0.03	14,168,437.34
其中：					
账龄组合	76,681.20	0.54	3,834.06	5	72,847.14
关联方组合	14,095,590.20	99.46			14,095,590.20
合计	14,172,271.40	100	3,834.06	0.03	14,168,437.34

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,725.46	100.00	1,105.45	0.38	290,620.01
其中：					
账龄组合	22,109.08	7.58	1,105.45	5.00	21,003.63
关联方组合	269,616.38	92.42			269,616.38
合计	291,725.46	100.00	1,105.45	0.38	290,620.01

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	76,681.20	3,834.06	5	22,109.08	1,105.45	5.00
合计	76,681.20	3,834.06	5	22,109.08	1,105.45	5.00

组合计提项目：关联方组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	14,095,590.20			269,616.38		
合 计	14,095,590.20			269,616.38		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,105.45
本期计提	2,728.61
本期核销	
期末余额	3,834.06

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
湖州优洁卫生用品科技有限公司	13,986,774.44	98.69	
杭州优洁二号科技有限公司	56,875.76	0.4	
浙江物美亿联商业经营管理有限公司	48,468.04	0.34	2,423.40
湖州优全供应链管理有限公司	27,560.00	0.19	
湖州优全生活卫生用品有限公司	24,380.00	0.17	
合计	14,144,058.24	99.79	2,423.40

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,775,692.14	4,457,084.82
1 至 2 年	4,256,440.35	1,167,294.06
2 至 3 年	1,117,294.06	9,639,100.00
3 至 4 年	9,739,100.00	16,147.00
4 至 5 年	50,720.00	50,720.00
5 年以上	19,147.00	3,000.00
小 计	19,958,393.55	15,333,345.88
减：坏账准备	90,863.65	79,183.24
合 计	19,867,529.90	15,254,162.64

(2) 按款项性质披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

保证金押金	141,927.00	202,956.55
关联方往来款	19,575,334.06	15,025,334.06
其他往来款	241,132.49	105,055.27
小 计	19,958,393.55	15,333,345.88
减：坏账准备	90,863.65	79,183.24
合 计	19,867,529.90	15,254,162.64

(3) 按坏账准备计提方法披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	16,147.00	0.08	16,147.00	100	
按组合计提坏账准备	19,942,246.55	99.92	74,716.65	0.37	19,867,529.90
其中：					
账龄组合	366,912.49	1.84	74,716.65	20.36	292,195.84
关联方组合	19,575,334.06	98.08			19,575,334.06
合计	19,958,393.55	100	90,863.65	0.46	19,867,529.90

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	16,147.00	0.11	16,147.00	100	
按组合计提坏账准备	15,317,198.88	99.89	63,036.24	0.41	15,254,162.64
其中：					
账龄组合	291,864.82	1.9	63,036.24	21.6	228,828.58
关联方组合	15,025,334.06	97.99			15,025,334.06
合计	15,333,345.88	100	79,183.24	0.52	15,254,162.64

按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	账面余额		期末余额		计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
长兴中远国际货运代理有限公司	16,147.00	16,147.00	100.00		预计无法收回
合 计	16,147.00	16,147.00			

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

期末余额			上年年末余额		
账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)

1 年以内	225,692.14	11,284.61	5	107,084.82	5,354.24	5
1 至 2 年	6,440.35	644.04	10	121,060.00	12,106.00	10
2 至 3 年	71,060.00	14,212.00	20	10,000.00	2,000.00	20
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50			
4 至 5 年	50,720.00	40,576.00	80	50,720.00	40,576.00	80
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100	3,000.00	3,000.00	100
合计	366,912.49	74,716.65		291,864.82	63,036.24	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	63,036.24		16,147.00	79,183.24
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,680.41			11,680.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	74,716.65		16,147.00	90,863.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			1-2 年		
			4,350,000.00		
优全(湖北)数 字科技有限公司	关联方 往来款	15,025,334.06	2-3 年	75.28	
			1,046,234.06		
			3-4 年		
			9,629,100.00		
杭州优洁二号科 技有限公司	关联方 往来款	4,300,000.00	1 年以内	21.54	
湖州优全生活科 技有限公司	关联方 往来款	250,000.00	1 年以内	1.25	

杭州师范大学科技园发展有限公司	保证金押金	99,855.00	2-3 年	57,060.00		11,412.00
			4-5 年	42,795.00	0.5	34,236.00
上海圆迈贸易有限公司	其他往来款	55,785.29		1 年以内	0.28	2,789.26
合 计		19,730,974.35			98.85	48,437.26

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	8,830,000.00		8,830,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合 计	8,830,000.00		8,830,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优全(湖北)数字科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖州优全供应链有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00		
湖州优洁卫生用品科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
长兴优全电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖州优全生活科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖州诗帛卫生用品有限公司	900,000.00		900,000.00		900,000.00		
武汉优全母婴用品有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00		1,530,000.00		
合 计	8,930,000.00	6,500,000.00	2,430,000.00	100,000.00	8,830,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,955,585.64	15,831,955.83	16,980,897.11	16,536,432.86
其他业务	3,684,558.93	50,332.54	4,269,338.23	484,088.99
合计	19,640,144.57	15,882,288.37	21,250,235.34	17,020,521.85

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,162,369.00	
合 计	3,162,369.00	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	88,748.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	592,700.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,312.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	307,782.88	
非经常性损益总额	992,543.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	49,627.16	
非经常性损益净额	942,916.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	942,916.04	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.22	0.22

杭州优全生活科技股份有限公司

二〇二五年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	88,748.02
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	592,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,312.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	307,782.88
非经常性损益合计	992,543.20
减：所得税影响数	49,627.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	942,916.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用