

公司代码：600539

公司简称：狮头股份

狮头科技发展股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人吴家辉、主管会计工作负责人陈悦蔚及会计机构负责人（会计主管人员）万晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司董事会未提出利润分配或公积金转增股本的预案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了本公司可能面临的长期无法分红、宏观经济波动风险、市场竞争加剧风险、品牌客户流失风险、第三方电商平台依赖风险、存货管理风险、客户品牌形象及产品质量波动风险，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析中“其他披露的事项”之“可能面对的风险”相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	17
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	债券相关情况.....	35
第八节	财务报告.....	36

备查文件目录	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、狮头股份	指	狮头科技发展股份有限公司
狮头集团	指	太原狮头集团有限公司
重庆振南泽	指	重庆振南泽实业有限公司
上海远涪	指	上海远涪企业管理有限公司
上海桦悦	指	上海桦悦企业管理有限公司
昆汀科技	指	杭州昆汀数字科技有限公司
安徽娅恩	指	安徽娅恩品牌管理有限公司
龙净水业	指	浙江龙净水业有限公司
潞安工程	指	山西潞安工程有限公司
桂发祥	指	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
山西国资运营	指	山西省国有资本运营有限公司
华远资本	指	华远陆港资本运营有限公司
ZIWI	指	ZIWI LIMITED、新西兰滋益巅峰有限公司
GMV	指	商品交易总额
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日之期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	狮头科技发展股份有限公司	
公司的中文简称	狮头股份	
公司的外文名称	Lionhead Technology Development Co.,Ltd.	
公司的外文名称缩写	LIONHEAD	
公司的法定代表人	吴家辉	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈悦蔚	王璇
联系地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
电话	0351-6838977	0351-6838977
传真	0351-6560507	0351-6560507
电子信箱	zqb@600539.com.cn	zqb@600539.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2022年3月21日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、注册地址、经营范围及修订的议案》，公司注册地址由“太原市万柏林区开城街一号”变更为“山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号”
公司办公地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
公司办公地址的邮政编码	030027
公司网址	www.600539.com.cn
电子信箱	zqb@600539.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	狮头科技发展股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	狮头股份	600539	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	226,718,911.63	223,632,625.03	1.38
利润总额	6,402,286.44	-3,133,820.83	不适用
归属于上市公司股东的净利润	562,116.15	-5,861,402.22	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-176,792.43	-7,626,890.70	不适用
经营活动产生的现金流量净额	15,090,975.50	20,545,858.87	-26.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	322,363,968.57	321,801,852.42	0.17
总资产	479,291,481.42	477,446,512.97	0.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0024	-0.0255	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0024	-0.0255	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0008	-0.0332	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.1745	-1.6808	增加1.86个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.0549	-2.1871	增加2.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期实现营业收入 22,671.89 万元，同比上涨 1.38%，实现利润总额 640.23 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 56.21 万元，实现扭亏为盈；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-17.68 万元。

本期财务指标变化的主要原因：公司实施精细化、精准化品牌管理，新拓品牌业务增长，以及加强各品牌渠道运营管理，致使综合毛利率同比增长；同时细化品牌市场，优化整合资源，实现报告期公司营业收入、利润总额、净利润同比上升。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-735.98	
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	100,099.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	679,904.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,026.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	-14,029.87	
少数股东权益影响额(税后)	14,362.46	
合计	738,908.58	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 所属行业说明

1.社零和实物网零增速趋近,电商发展进入“新常态”

中国互联网络信息中心(CNNIC)《第56次中国互联网络发展状况统计报告》显示,截至2025年5月,我国网络购物用户规模达9.76亿人,较2024年12月增长109万人,占网民整体的86.9%。2025年1-6月,我国社会消费品零售总额为24.5万亿元,同比增速为5.0%。全国网上零售额为7.4万亿元,同比增速为8.5%,其中,实物商品网上零售额为6.1万亿元,同比增速为6.0%。一直以来,网络零售市场都处于较快发展的态势,是带动社会消费品零售增长的关键力量。网络零售业作为数字经济新业态的典型代表,逐渐成为推动消费扩容升级、商贸流通创新提质、实体经济与数字经济融合活力释放的关键力量。而今年上半年,实物网零增速与社零增速趋近,标志着中国电商发展正式进入转速换挡的“新常态”。

2. 电商市场进入存量发展阶段，开拓新增发展空间压力持续增大

从需求端来看，当前的经济下行周期中，消费者收入预期整体趋于谨慎，消费行为更加理性，追求性价比需求占据消费市场的主导地位。从供给端来看，综合电商与直播电商的发展态势表明，传统电商市场的增长面临压力，其促销手段越来越难以激发消费热情；尽管直播电商市场仍有较大增长潜力，但增速同样也呈下滑态势。总体而言，电商市场已经进入以存量市场为主导的发展阶段，增长面临的挑战愈发明显。

3. 电商平台竞争加剧，多元化服务发展趋势愈发显著

随着生活水平的提升，消费者不再满足于简单的商品购买，而是追求更高质量的生活服务和体验，从“拥有物品”转向“购买美好生活解决方案”。这一转变促使电商平台愈加重视内容创新和差异化竞争策略，除了基础的商品销售服务外，还优化了包括高效物流配送、贴心售后服务、便捷金融服务、精准数据分析等在内的全方位增值服务，并利用 AI 技术全面渗透电商服务全流程，以满足品牌和消费者的多元化需求，力求提升消费者的购物体验 and 满意度。在电商平台竞争日趋激烈的背景下，电商服务的“多元化”发展趋势愈发显著。

4. 电商服务品牌管理模式从“流量收割”向“用户价值深耕”转型

随着流量红利见顶、消费者需求分层以及市场竞争加剧，中国电商行业从“流量驱动”向“品牌价值驱动”转型。传统以低价促销和流量采买为核心的电商运营模式已难以持续，企业开始通过品牌管理构建长期竞争力，驱动电商服务向全链路品牌化运营升级，电商服务的品牌管理模式将从“流量收割”转向“用户价值深耕”，通过技术赋能、全球化布局与 ESG 实践，构建差异化竞争壁垒，品牌需以用户为中心，整合全渠道资源，在数据驱动下实现从“交易平台”到“价值共同体”的跨越。

（二）主营业务情况说明

公司主要通过控股子公司为品牌方提供一站式全渠道经销业务和代运营业务，属电子商务服务业。作为电子商务服务业核心参与者，通过两大业务板块构建竞争优势：电子商务经销业务是指获得品牌企业或其授权代理商在电子商务领域部分或全部渠道的授权，由公司向品牌企业采购产品，在授权范围内以自身名义在第三方电商平台上开设店铺向终端消费者销售，或向京东自营、天猫超市等第三方电商平台和其他分销商等销售。

代运营业务是指基于品牌方授权，公司为品牌方在天猫、京东等第三方平台上的官方直营旗舰店提供包括品牌定位、渠道规划、店铺运营、整合营销策划与推广、客户服务支持、数据分析等综合运营服务。

2025年上半年，公司实现营业收入 2.27 亿元，同比上涨 1.38%，实现利润总额 640.23 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 56.21 万元，实现扭亏为盈。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司在既定的发展战略指导下，依托自身综合性服务优势，继续稳步落实年度经营计划的各项工作，推动企业稳健发展。

报告期内，公司聚焦主营，围绕控股子公司昆汀科技的品牌运营能力、渠道销售能力以及数字化链接能力等，在电商服务领域持续发力：昆汀科技作为一站式品牌电商服务运营商，在电商服务行业深耕多年，主要为品牌客户提供电子商务经销服务和电子商务代运营服务，多年的电商服务经验使昆汀科技在宠粮、美妆、食品和日化用品等领域内积累了较为丰富的品牌运营经验、平台渠道资源，对上述领域的深度了解及专业视角使昆汀科技赢得了相关品牌商家的认可与信赖。公司整合昆汀科技优质的平台资源和品牌孵化、推广能力，逐步建立起在电子商务服务领域的竞争优势。同时，公司利用自身在组织管理、融资能力等方面的优势协助昆汀科技进一步规范公司治理、提升管理水平、提升市场知名度和增强市场开拓能力，实现互利共赢局面。

报告期内，公司克服消费市场渠道变化以及电商供货价格调整等不利影响，充分把握宠物食品消费市场增长契机，精准进行营销投放；同时优化业务团队建设，积极开拓新品牌。公司整体实现营业收入 22,671.89 万元，同比增长 1.38%，实现归属于上市公司股东的净利润为 56.21 万元。同时在报告期内，公司充分利用新“国九条”“并购六条”等一系列政策机遇，寻找战略转型机遇，拟通过重大资产重组打造第二增长曲线，从而持续提升上市公司盈利能力和核心竞争力。在此过程中，公司将建立健全风险管理体系，对潜在风险进行预警和防控，确保公司稳健发展，为股东创造更大价值。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买王旭龙琦、邓浩瑜等 14 名交易对方合计持有的杭州利珀科技股份有限公司（“杭州利珀”）97.4399%股份，并向重庆益元企业管理有限公司、重庆益诚企业管理有限公司发行股份募集配套资金。以上事项经公司第九届董事会第十九次、第二十二次、第二十三次会议以及 2025 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

上述交易尚需经上交所审核、中国证监会同意注册及相关法律法规所要求的其他可能涉及的批准或核准（如需）。上述批准、审核通过和同意注册均为本次交易的前提条件。本次交易能否取得上述批准、审核通过或同意注册，以及最终取得的时间均存在不确定性。提请投资者注意投资风险。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 全渠道营销推广与品牌运营能力

通过针对性发掘用户消费倾向及市场热点，结合优秀品牌线上运营及推广经验，公司对宠粮产品等优势品类建立了全渠道营销推广与品牌运营方案。通过快速市场测试，及时了解终端用户需求，实现对目标消费群体的精准识别，公司建立了品牌重塑、转型及新产品开发的完整能力。

2. 基于消费者洞察的创新营销策划能力

公司运营团队具有较丰富的品牌管理和电商运营经验，能够基于消费者洞察为品牌方提供品牌定位、产品规划、营销推广、产品销售等一站式解决方案。结合数据化营销基础，利用多种营销策略，创新优化营销组合，公司最终为品牌方实现了品牌传播和消费者粘性增强的双重目的。

3. 多平台运营所需的组织变化能力

国内电商渠道日益多元，新型电商平台发展迅速，传统电商、社群电商、内容电商、直播电商等渠道形态层出不穷，公司具备较强的资源整合和多平台运营能力有助于品牌方快速选择目标用户，优化电商平台选择、实现差异化电商运营、在成本可控的前提下有效扩大品牌方在多电商平台的覆盖范围和影响力，最终实现销售效率和结果的综合提升。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	226,718,911.63	223,632,625.03	1.38
营业成本	148,414,048.89	173,776,505.84	-14.59
销售费用	49,655,697.97	35,355,597.95	40.45
管理费用	19,697,498.14	19,343,368.94	1.83
财务费用	927,912.53	1,753,352.07	-47.08
经营活动产生的现金流量净额	15,090,975.50	20,545,858.87	-26.55
投资活动产生的现金流量净额	35,651,888.34	20,777,342.77	71.59
筹资活动产生的现金流量净额	-12,412,651.05	-36,903,832.36	66.36

营业收入变动原因说明：主要系本期新增电商业务团队，合并营业收入增长。

营业成本变动原因说明：主要系本期新增运营高毛利率品牌，同时开拓多种采购渠道采购以及严控成本支出，合并层面成本同比下降 14.59%。

销售费用变动原因说明：主要系本期新增电商业务团队，业务相关推广支出及运营支出增加。

管理费用变动原因说明：主要系本期加强费控管理，管理费用同比稍增长。

财务费用变动原因说明：主要系本期优化融资结构持续降低融资利率，融资费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收款账期影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买的现金理财产品规模下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还债务及子公司支付股利同比减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	139,533,538.77	29.11	100,028,150.32	20.95	39.49	主要系理财产品到期，余额转入活期存款所致。
交易性金融资产	35,081,305.02	7.32	69,066,467.08	14.47	-49.21	余额系本期尚未到期的理财产品。
应收款项融资	710,000.00	0.15	1,024,748.76	0.21	-30.71	主要系本期末持有的票据减少所致。
预付款项	25,136,059.65	5.24	12,782,326.67	2.68	96.65	主要系本期预付货款增加所致。
其他流动资产	2,054,230.17	0.43	3,934,659.11	0.82	-47.79	主要系本期留抵增值税额减少所致。
应付票据	8,500,000.00	1.77			100.00	主要系票据增加所致。
合同负债	2,441,938.73	0.51	5,103,249.23	1.07	-52.15	主要系本期预收销售货款减少所致。
应付职工薪酬	6,826,636.16	1.42	9,795,797.02	2.05	-30.31	主要系本期支付上年度年终奖所致。
应交税费	6,422,386.41	1.34	2,706,749.94	0.57	137.27	主要系本期应交增值税增加所致
租赁负债	5,218,494.66	1.09	8,624,960.11	1.81	-39.50	主要系本期退租及租金支付所致。

其他说明

无

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期末，长期股权投资为 300.50 万元。详见本报告期第八节财务报告“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”相关内容。

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他-交易性金融资产	69,066,467.08	81,305.02			173,000,000.00	206,900,000.00	-166,467.08	35,081,305.02
其他-应收款项融资	1,024,748.76						-314,748.76	710,000.00
合计	70,091,215.84	81,305.02			173,000,000.00	206,900,000.00	-481,215.84	35,791,305.02

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

报告期末，长期股权投资为 300.50 万元。详见本报告第八节财务报告“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”相关内容。

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
杭州昆汀数字科技有限公司	子公司	电商服务	1,276.5957	21,824.52	11,947.01	15,354.88	956.32	820.26
重庆链宠智慧科技有限公司	子公司	电商服务	300.00	3,550.12	676.04	5,211.44	341.59	324.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 长期无法分红的风险

截至2025年6月30日，公司目前累计可分配利润为负数，根据《公司法》及《公司章程》相关规定，无法进行利润分配。公司仍将继续专注主营，持续增强盈利能力，但仍面临长期无法分红的风险。

2. 宏观经济波动风险

公司主要为品牌客户综合电商服务，其发展前景有赖于我国经济的稳定发展以及网络购物市场规模的增长。虽然公司通过发展不同品类品牌客户及产品以增强抵抗单一行业需求波动的能力，但如果未来我国经济增长持续放缓，居民人均可支配收入下降或消费者支出意愿下降、购买力减退，将对公司的财务状况和持续经营产生不利影响。

3. 市场竞争加剧风险

电商综合服务业属于开放性行业，不存在严格的行业壁垒和管制，门槛相对较低，行业竞争日益加剧。随着行业竞争的不断加剧，品牌方对电商综合服务商的精细化管理和运营能力的要求逐步提升。在激烈的竞争环境中，若未来公司不能准确把握市场和行业发展趋势，在产品品类、质量、品牌及运营模式创新等各方面不断提升自身核心竞争力，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等经营风险。

4. 品牌客户流失风险

公司主要为品牌客户提供电商服务，获得品牌方的授权对公司业务发展起着重要作用。如果未来公司既有经销品牌方不再续签经销合同，代运营品牌客户自建电商团队或更换电商代运营服务商，且未能及时拓展新的合作品牌方，则公司将面临品牌客户流失、盈利能力下降的风险。

5. 第三方电商平台依赖风险

公司电商服务业务主要通过天猫、淘宝、京东等平台渠道，对该等国内主流电子商务平台存在一定程度依赖性。该情形系由于国内电商平台行业市场格局导致，系行业普遍情形。若未来公司与上述平台的良好合作关系发生重大不利变化，或上述平台在电商平台领域的影响力有所下降，或平台单方面增加不利于公司的条款，且公司未能有效开拓新的线上销售平台，则公司将面临经营业绩下滑的风险。

6. 存货管理风险

公司主营的产品经销业务需要企业置备一定规模的存货，以快速响应市场需求，保证存货供应的充足性及物流运输的及时性，提升终端客户的消费体验。随着报告期内公司运营和经销品牌的增加，存货所占比重随之增加。公司多年经营实践积累，结合对终端市场的预测和分析，建立存货管理系统并对备货管理进行优化，以降低库存的滞销率，同时对多余存货及时采取多种形式的促销手段加以处理。但仍不排除公司未来存货管理效率下降，可能导致公司面临商品滞销、存货积压的风险，从而对公司的偿债能力和资金周转能力带来不利影响。

7. 客户品牌形象及产品质量波动风险

公司合作品牌方的市场形象与声誉、产品质量在一定程度上直接影响了公司的经营业绩。尽管公司从采购、库存、销售等环节对商品质量实施严格控制，但对于合作品牌方自身的品牌形象及其产品本身质量缺乏直接控制能力。若合作品牌方自身经营状况恶化、产品出现质量缺陷、市场声誉受损等，可能导致市场影响力下降，从而对公司的经营造成一定不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	重庆振南泽	1、承诺人目前所从事的业务或控股、实际控制的其他企业与狮头股份及其控股子公司的现有业务不存在同业竞争的问题。2、承诺人及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与狮头股份及其控股子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务。如存在同业竞争，则承诺人将依据《公司法》、《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护狮头股份的利益。	2018-12-27	否	长期	是		
	解决关联交易	重庆振南泽	1、承诺人不会利用股东地位谋求狮头股份在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所控股、实际控制的企业优于第三方的交易条件。2、承诺人及承诺人控股、实际控制的企业将尽可能减少与狮头股份的关联交易。3、对于与狮头股份经营活动相关的不可能避免的关联交易，承诺人及承诺人控股、实际控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和狮头股份《章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。	2018-12-27	否	长期	是		
	其他	重庆振南泽	承诺人保证与狮头股份在人员、资产、财务、业务和机构等方面保持独立，保证狮头股份具有独立的法人治理结构，保证狮头股份仍然具有面向市场	2018-12-27	否	长期	是		

			独立经营的能力，继续在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立性。						
解决关联交易	山西国资运营		山西国资运营与其控股的潞安集团、山西能交投、山西旅游投资及其控制的其他企业将尽量避免或减少与狮头股份及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，山西国资运营与其控股的潞安集团、山西能交投、山西旅游投资及其控制的其他企业将与狮头股份按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件及狮头股份章程等规定，依法履行关联交易相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与狮头股份进行交易，保证关联交易的公允性和合规性，保证不利用关联交易非法转移狮头股份的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害狮头股份及其他股东合法权益的行为。	2017-12-18	否	长期	是		
其他	山西国资运营		在山西国资运营持有狮头股份间接持股股东潞安集团、间接持股股东山西能交投与间接控股股东山西旅游投资股权并对狮头股份具有重大影响期间，山西国资运营及其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将充分尊重狮头股份的独立法人地位，严格遵守狮头股份的公司章程，保证狮头股份独立经营、自主决策，保证狮头股份资产完整，人员、财务、机构和业务独立。山西国资运营及其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定及狮头股份公司章程的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。如因违反本次承诺事项给狮头股份或其他投资者造成损失的，山西国资运营将向狮头股份或其他投资者依法承担赔偿责任。	2017-12-18	是	在山西国资运营对狮头股份具有重大影响期间	是		
解决同业竞争	吴靓怡、吴家辉		1、本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。2、对本人下属全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争。3、本次权益变动完成后，上市公司若进一步拓展其业务范围，本人及本人拥有控制权的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；如可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，本人及本人拥有控制权的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务按照公允价	2021-4-23	是	作为上市公司实控人期间	是		

		格进行资产注入，纳入到上市公司经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）其他有利于维护上市公司权益的方式。4、如本人及本人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予上市公司。5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给上市公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。6、本承诺函在本人作为上市公司实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。						
解决关联交易	吴靓怡、吴家辉	信息披露义务人及其关联方将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。如信息披露义务人及其关联方将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，信息披露义务人或者其关联方将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。	2021-4-23	否	长期	是		
其他	吴靓怡、吴家辉	为保证上市公司的独立运作，信息披露义务人将依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，具体措施如下：（一）资产独立、完整：本次权益变动完成后，上市公司仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与信息披露义务人及其控制的其他企业的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被信息披露义务人及其控制的其他企业占用的情形。（二）人员独立：本次权益变动完成后，上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与信息披露义务人及其控制的其他企业完全独立：1、保证上市公司的高级管理人员不在除上市公司以外信息披露义务人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。2、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和信息披露义务人控制的其他企业之间完全独立；3、保证信息披露义务人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法的程序进行，信	2021-4-23	否	长期	是		

			<p>息披露义务人不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。（三）财务独立：1、保证上市公司及其控制的子公司继续保持独立的财务会计部门，运行独立的会计核算体系和独立的财务管理制度。2、保证上市公司及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。3、保证上市公司及其控制的子公司继续保留独立的银行账户，不存在与信息披露义务人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。4、保证上市公司及其控制的子公司依法独立纳税。（四）机构独立：1、保证上市公司继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与信息披露义务人及其控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。2、保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依法律法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立：1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖信息披露义务人及其控制的其他企业。2、保证严格控制关联交易事项，尽量减少上市公司及其控制的子公司与信息披露义务人及其关联的其他企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着公平、公正、公开的原则定价。同时，对重大关联交易按照上市公司章程、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行相关信息披露。3、保证不通过单独或一致行动的途径，用依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p>						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	潞安工程	<p>1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承</p>	2016-12-8	是	潞安工程履行期限：至持有狮头股份低于5%	是		

			诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于5%后方可终止。						
解决同业竞争	潞安工程		1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于5%后方可终止。	2016-12-8	是	至持有狮头股份低于5%	是		
其他	潞安工程		1、重大资产出售前，狮头股份一直在资产、人员、财务、业务和机构等方面与承诺方实际控制的其他企业（如有）完全分开，狮头股份的资产、人员、财务、业务和机构等方面独立；2、重大资产出售不存在可能导致狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面丧失独立性的潜在风险；完成后，承诺方作为狮头股份的主要股东，保证不利用主要股东地位影响狮头股份的独立性，保证出售后狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。	2016-12-8	否	长期履行	是		
其他	狮头集团		1、资产出售协议签署前，狮头股份已向狮头集团充分披露其要求提供的标的资产全部文件、资料和信息，包括但不限于资产、负债、历史沿革、相关权证、业务状况、关联方、人员等所有应当披露的内容；其所提供的与资产出售协议有关的所有文件、资料和信息均是真实、准确和有效的，不存在任何已知或应知而未向受让方披露的、影响资产出售协议履行的违法事实或法律障碍。2、资产出售协议签署前，承诺方已充分知晓标的资产所存在的权属瑕疵，并同意如果未来因该等资产瑕疵产生相关的纠纷或资产过户存在障碍，相关法律后果均由本公司承担，不会因此要求狮头股份承	2016-12-8	是	履行期限自监管设立之日起3年内	是		

		担任何违约责任或要求额外补偿。3、承诺方同意，将于协议生效后 60 日内与狮头股份共同设立资金监管账户，并由承诺方缴付担保资金用于担保偿付与标的资产相关的债务以及标的资产存在的权属瑕疵可能引致的或有债务，若相关权利人在交割日及以后向狮头股份主张权利，且承诺方拒绝或未在接到狮头股份通知后的 30 日内偿付或履行相应义务，狮头股份可以使用上述监管账户中的款项向债权人偿付债务。双方确认，该等担保资金不得低于 2,000 万元，监管期限自监管账户设立之日起至相关债权债务关系全部履行完毕或权属瑕疵事项终止之日止，且最长不超过 3 年。4、如因承诺方违反上述承诺给狮头股份及投资者造成损失的，本公司将依法承担相关责任。						
其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业已向上市公司及为本次交易服务的中介机构提供了本人/本企业有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本人/本企业保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本人/本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和上交所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本人/本企业为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本人/本企业将承担个别及连带的赔偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	桂发祥	1、本企业已向狮头股份及为本次交易服务的中介机构提供了本企业有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本企业保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会、证券交易所和天津产权交易中心的有关规定，向狮头股份披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保	2020-6-3	否	长期	是		

		证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本企业为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给狮头股份及投资者带来损失，本企业将承担个别及连带的赔偿责任。						
其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业持有的标的资产权属清晰，可以合法处置，不存在质押、担保、冻结、查封等权利限制或瑕疵，亦无诉讼、仲裁等重大法律纠纷情形。2、在本次交易标的资产评估基准日至资产交割日的期间内，本人/本企业不就标的资产设置抵押、质押等任何第三方人权利。3、2017年11月27日，方贺兵、刘佳东及方林宾与桂发祥签署《投资合作协议》。根据《投资合作协议》，桂发祥对方贺兵、刘佳东、方林宾及昆阳投资所持昆汀科技股份享有优先购买权和共同出售权。本人/本企业按照《投资合作协议》约定，将拟向狮头股份出售昆汀科技股权事项提前通知桂发祥，桂发祥履行公开挂牌程序出售其持有的昆汀科技22.42%股权，狮头股份已经竞标成功并与桂发祥签署《产权交易合同》。桂发祥与本人/本企业等7名交易对方共同向上市公司出售昆汀科技股权，履行了其在《投资合作协议》中的共同出售权，未选择优先购买权，符合《投资合作协议》中桂发祥关于优先购买权和共同出售权的相关约定，不会影响交易对方股权的转让及交割，不会对本次交易构成实质性障碍。4、除上述情形外，本人/本企业持有的标的资产过户不存在法律障碍，不存在其它限制交易的相关投资协议或其他安排。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业系具有完全民事行为能力的中国公民/合伙企业，拥有与上市公司签署协议及履行协议项下权利义务的主体资格。2、本人/本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条所列情形，即本人/本企业不涉及因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查、立案侦查、被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任等情形。3、本人/本企业最近五年内未受过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。本人/本企业在最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	桂发祥	1、本企业系一家依据中国法律（仅为本承诺函之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省，以下简称“中国”）设立并有效存续的	2020-6-3	否	长期	是		

		股份有限公司，具有完全民事权利能力和行为能力，拥有与上市公司签署协议及履行协议项下权利义务的合法主体资格。2、本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条所列情形，即本企业不涉及因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查、立案侦查、被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任等情形。3、本企业最近五年内未受过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。本企业在最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。						
解决同业竞争	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	交易对方应保证标的公司现有管理层股东及管理团队、核心团队员工与标的公司签订保密和竞业禁止协议，承诺交割日后在标的公司任职不少于3年，且任职期间及离职后2年内不得直接或间接、自行或通过其他任何第三方主体或借用任何第三方名义以任何方式（包括但不限于投资、任职、提供咨询及顾问服务）从事与标的公司及其下属子公司产生直接或间接竞争的业务。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	1、本人/本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本人/本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本人/公司保证关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本人/本公司为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本人/本公司将承担个别及连带的赔偿责任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在狮头股份拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账号提交狮头股份董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如未在两个交易日内提交锁定	2020-6-3	否	长期	是		

		申请的，本人授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人身份信息和账户信息并申请锁定；如董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人身份信息和账户信息的，本人授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。						
其他	上市公司全体董事、监事、高级管理人员	1、本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近三年不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。3、除上述情形外，本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近五年未因违反相关法律法规的规定而受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外），最近五年不存在刑事处罚或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件。4、除上述情形外，本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	上海远涪	1、本企业以及本企业控制或施加重大影响的其他企业目前不拥有及经营在商业上与狮头股份正在经营的业务有直接或间接竞争的业务。2、在本企业作为狮头股份控股股东期间，本企业将通过法律程序使本企业/本人控制或施加重大影响的其他企业将来不从事任何在商业上与狮头股份正在经营的业务有直接或间接竞争的业务。3、在本企业作为狮头股份控股股东期间，如本企业及本企业控制或施加重大影响的其他企业将来经营的产品或服务与狮头股份的主营产品或服务可能形成直接或间接竞争，本企业同意或促使本企业控制或施加重大影响的其他企业同意狮头股份有权优先收购本企业拥有的与该等产品或服务有关的资产或本企业在相关企业中的全部股权，或在征得第三方允诺后，将该形成竞争的商业机会让渡给狮头股份，或转让给其他无关联关系的第三方。4、本次交易完成后，本企业及本企业关联方将尽可能减少与狮头股份及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为狮头股份股东之地位谋求狮头股份在业务合作等方面给予本企业或本企业关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为狮头股份股东之地位谋求与狮头股份达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照狮头股份公司章程、有关法律法规履行信息披露	2020-6-3	否	长期	是		

		义务和相关审批程序。本企业及本企业关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与狮头股份及其子公司进行交易，不通过关联交易损害狮头股份及其股东的合法权益。本次交易完成后，作为狮头股份的控股股东，本企业将严格遵守中国证监会、上海证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本企业及本企业控制的其他企业完全分开，保持上市公司的独立性。特别地，本次交易完成后，本企业将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。						
其他	上市公司董事、高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、若本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	上海远涪	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本人/本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		

注：公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买王旭龙琦、邓浩瑜等 14 名交易对方合计持有的杭州利珀科技股份有限公司 97.4399%股份，并向重庆益元企业管理有限公司、重庆益诚企业管理有限公司发行股份募集配套资金，相关方就前述交易作出了相关承诺，具体详见公司于 2025 年 8 月 7 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东，实际控制人诚信状态良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买王旭龙琦、邓浩瑜等 14 名交易对方合计持有的杭州利珀科技股份有限公司（“杭州利珀”）97.4399%股份，并向重庆益元企业管理有限公司、重庆益诚企业管理有限公司发行股份募集配套资金。以上事项经公司第九届董事会第十九次、第二十二次、第二十三次会议以及 2025 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

上述交易尚需经上交所审核、中国证监会同意注册及相关法律法规所要求的其他可能涉及的批准或核准(如需)。上述批准、审核通过和同意注册均为本次交易的前提条件。本次交易能否取

得上述批准、审核通过或同意注册，以及最终取得的时间均存在不确定性。提请投资者注意投资风险。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							3,239.59								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							4,742.34								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							4,742.34								
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.71								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,421
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
上海远涪企	0	61,412,700	26.70	0	质押	48,982,376	境内非

业管理有限公司							国有法人
山西潞安工程有限公司	0	25,857,300	11.24	0	无	0	国有法人
魏文浩	157,100	10,245,502	4.45	0	无	0	境内自然人
兴证证券资管—华远陆港资本运营有限公司—兴证资管阿尔法科睿106号单一资产管理计划	6,650,000	6,650,000	2.89	0	无	0	其他
上海桦悦企业管理有限公司	0	4,652,204	2.02	0	无	0	境内非国有法人
广发证券资管—华远陆港资本运营有限公司—广发资管申鑫利26号单一资产管理计划	2,000,000	2,000,000	0.87	0	无	0	其他
重庆福鑫合商贸有限公司	1,412,600	1,412,600	0.61	0	无	0	境内非国有法人
BARCLAYS BANK PLC	1,236,778	1,297,285	0.56	0	无	0	境外法人
朱尚建	1,221,700	1,221,700	0.53	0	无	0	境内自然人
谭志刚	1,168,000	1,168,000	0.51	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
上海远涪企业管理有限公司	61,412,700			人民币普通股	61,412,700		
山西潞安工程有限公司	25,857,300			人民币普通股	25,857,300		
魏文浩	10,245,502			人民币普通股	10,245,502		
兴证证券资管—华远陆港资本运营有限公司—兴证资管阿尔法科睿106号单一资产管理计划	6,650,000			人民币普通股	6,650,000		
上海桦悦企业管理有限公司	4,652,204			人民币普通股	4,652,204		
广发证券资管—华远陆港	2,000,000			人民币普	2,000,000		

资本运营有限公司—广发资管申鑫利 26 号单一资产管理计划		普通股	
重庆福鑫合商贸有限公司	1,412,600	人民币普通股	1,412,600
BARCLAYS BANK PLC	1,297,285	人民币普通股	1,297,285
朱尚建	1,221,700	人民币普通股	1,221,700
谭志刚	1,168,000	人民币普通股	1,168,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海远涪企业管理有限公司同上海桦悦企业管理有限公司为一致行动关系。其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：狮头科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		139,533,538.77	100,028,150.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		35,081,305.02	69,066,467.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		44,571,788.97	39,365,021.01
应收款项融资		710,000.00	1,024,748.76
预付款项		25,136,059.65	12,782,326.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,884,963.37	6,219,853.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		140,900,229.18	153,238,395.18
其中：数据资源			
合同资产		98,000.00	124,915.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,054,230.17	3,934,659.11
流动资产合计		392,970,115.13	385,784,536.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,005,010.50	3,005,010.50
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		12,783,504.70	13,410,767.27
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		9,403,479.02	12,966,421.42
无形资产		1,706,025.71	1,841,496.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		50,671,288.32	50,671,288.32
长期待摊费用		1,348,923.58	1,518,081.61
递延所得税资产		7,403,134.46	8,248,910.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,321,366.29	91,661,976.26
资产总计		479,291,481.42	477,446,512.97
流动负债：			
短期借款		29,531,506.94	36,362,866.31
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		8,500,000.00	
应付账款		22,995,315.07	19,277,522.53
预收款项			
合同负债		2,441,938.73	5,103,249.23
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		6,826,636.16	9,795,797.02
应交税费		6,422,386.41	2,706,749.94
其他应付款		6,155,084.56	7,463,967.77
其中：应付利息			
应付股利			800.00
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		3,585,928.47	4,182,792.00
其他流动负债		265,397.49	375,492.44
流动负债合计		86,724,193.83	85,268,437.24
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		5,218,494.66	8,624,960.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		530,641.62	609,509.94

递延所得税负债		3,830,111.68	4,079,274.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,579,247.96	13,313,744.80
负债合计		96,303,441.79	98,582,182.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		523,080,491.47	523,080,491.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
一般风险准备			
未分配利润		-468,123,152.42	-468,685,268.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		322,363,968.57	321,801,852.42
少数股东权益		60,624,071.06	57,062,478.51
所有者权益（或股东权益）合计		382,988,039.63	378,864,330.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		479,291,481.42	477,446,512.97

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：狮头科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		79,269,192.23	26,866,362.59
交易性金融资产		35,081,305.02	67,165,004.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,321,980.63	58,252.29
其他应收款		69,258,719.99	97,685,898.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		340,898.58	330,803.47
流动资产合计		185,272,096.45	192,106,321.19
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		222,187,015.50	221,187,015.50
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		8,022,502.51	8,210,661.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		708,511.09	790,447.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		230,918,029.10	230,188,124.66
资产总计		416,190,125.55	422,294,445.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		443,743.23	587,734.70
应交税费		101,634.94	165,795.45
其他应付款		3,223,219.48	4,363,461.19
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			
流动负债合计		3,768,597.65	5,116,991.34
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,768,597.65	5,116,991.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,357,838.12	546,357,838.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
未分配利润		-401,342,939.74	-396,587,013.13
所有者权益（或股东权益）合计		412,421,527.90	417,177,454.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		416,190,125.55	422,294,445.85

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		226,718,911.63	223,632,625.03
其中：营业收入		226,718,911.63	223,632,625.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,550,781.76	230,680,760.99
其中：营业成本		148,414,048.89	173,776,505.84
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		855,624.23	451,936.19
销售费用		49,655,697.97	35,355,597.95
管理费用		19,697,498.14	19,343,368.94

研发费用			
财务费用		927,912.53	1,753,352.07
其中：利息费用		837,264.20	1,477,764.54
利息收入		345,064.89	444,026.24
加：其他收益		139,991.89	536,022.31
投资收益（损失以“-”号填列）		597,863.42	1,044,064.31
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）		81,305.02	362,360.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,516,856.75	703,632.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,120.50	669,888.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,442,312.95	-3,732,167.28
加：营业外收入		30,034.59	1,153,674.41
减：营业外支出		70,061.10	555,327.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,402,286.44	-3,133,820.83
减：所得税费用		1,254,627.34	380,020.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,147,659.10	-3,513,841.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,147,659.10	-3,513,841.34
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		562,116.15	-5,861,402.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,585,542.95	2,347,560.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		5,147,659.10	-3,513,841.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		562,116.15	-5,861,402.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,585,542.95	2,347,560.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0024	-0.0255
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0024	-0.0255

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		1,020,289.45	513,698.64
减：营业成本			
税金及附加		46,305.93	36,184.98
销售费用			
管理费用		6,574,884.93	6,535,444.92
研发费用			
财务费用		-156,647.54	-236,590.33
其中：利息费用			
利息收入		160,925.35	240,689.14
加：其他收益			20,599.21
投资收益（损失以“-”号填列）		594,734.65	15,391,665.88
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）			
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）		81,305.02	362,360.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）			500,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,768,214.20	10,453,284.53
加：营业外收入		15,000.67	
减：营业外支出		2,713.08	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,755,926.61	10,453,284.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,755,926.61	10,453,284.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,755,926.61	10,453,284.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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			
（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		-4,755,926.61	10,453,284.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		232,390,594.85	268,832,539.72
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		222,197.19	293,304.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,472,781.46	26,138,213.18
经营活动现金流入小计		234,085,573.50	295,264,057.59
购买商品、接受劳务支付的现金		153,463,839.43	185,015,110.62
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			

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			
支付给职工及为职工支付的现金		31,790,782.86	35,118,600.48
支付的各项税费		2,530,967.42	10,564,210.80
支付其他与经营活动有关的现金		31,209,008.29	44,020,276.82
经营活动现金流出小计		218,994,598.00	274,718,198.72
经营活动产生的现金流量净额		15,090,975.50	20,545,858.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		206,900,000.00	217,000,000.00
取得投资收益收到的现金		870,929.19	1,103,230.36
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		1,002,117.06	1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		208,773,046.25	218,103,231.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,157.91	129,699.00
投资支付的现金		173,000,000.00	197,000,000.00
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			196,189.59
投资活动现金流出小计		173,121,157.91	197,325,888.59
投资活动产生的现金流量净额		35,651,888.34	20,777,342.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000.00	5,000.00
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		16,040,938.08	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,590,938.08	20,005,000.00
偿还债务支付的现金		24,014,347.76	42,231,934.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,235,483.85	11,412,210.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,000.00	10,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,753,757.52	3,264,686.76
筹资活动现金流出小计		29,003,589.13	56,908,832.36
筹资活动产生的现金流量净额		-12,412,651.05	-36,903,832.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		180,175.66	107,629.73
五、现金及现金等价物净增加额		38,510,388.45	4,526,999.01
加：期初现金及现金等价物余额		92,922,867.28	94,931,222.42
六、期末现金及现金等价物余额		131,433,255.73	99,458,221.43

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		10,085.16	38,511.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,841,744.10	47,642,511.72
经营活动现金流入小计		48,851,829.26	47,681,023.02
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,590,307.66	5,805,803.84
支付的各项税费		58,657.88	52,931.57
支付其他与经营活动有关的现金		22,625,946.02	66,099,364.64
经营活动现金流出小计		28,274,911.56	71,958,100.05
经营活动产生的现金流量净额		20,576,917.70	-24,277,077.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		203,000,000.00	205,000,000.00
取得投资收益收到的现金		825,911.94	15,551,679.68
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		203,825,911.94	220,551,679.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		172,000,000.00	185,000,000.00
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		172,000,000.00	185,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		31,825,911.94	35,551,679.68
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
加：期初现金及现金等价物余额		26,866,362.59	33,572,215.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		79,269,192.23	44,846,818.31

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-468,685,268.57		321,801,852.42	57,062,478.51	378,864,330.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-468,685,268.57		321,801,852.42	57,062,478.51	378,864,330.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											562,116.15		562,116.15	3,561,592.55	4,123,708.70
（一）综合收益总额											562,116.15		562,116.15	4,585,542.95	5,147,659.10
（二）所有者投入和减少资本														476,049.60	476,049.60
1. 所有者投入的普通股														550,000.00	550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-73,950.40	-73,950.40
（三）利润分配														-1,500,000.00	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-1,500,000.00	-1,500,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

狮头科技发展股份有限公司2025年半年度报告

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	230,000,000.00				523,080,491.47			37,406,629.52		-468,123,152.42		322,363,968.57	60,624,071.06	382,988,039.63

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	230,000,000.00				523,310,408.84			37,406,629.52			-439,066,418.70		351,650,619.66	76,590,503.24	428,241,122.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,000,000.00				523,310,408.84			37,406,629.52			-439,066,418.70		351,650,619.66	76,590,503.24	428,241,122.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,861,402.22		-5,861,402.22	-7,680,065.22	-13,541,467.44
(一) 综合收益总额											-5,861,402.22		-5,861,402.22	2,347,560.88	-3,513,841.34
(二) 所有者投入和减少资本														472,373.90	472,373.90
1. 所有者投入的普通股														5,000.00	5,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有															

狮头科技发展股份有限公司2025年半年度报告

项目	2025年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-396,587,013.13	417,177,454.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-396,587,013.13	417,177,454.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,755,926.61	-4,755,926.61
（一）综合收益总额										-4,755,926.61	-4,755,926.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-401,342,939.74	412,421,527.90

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-401,101,503.06	412,662,964.58
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12			37,406,629.52	-401,101,503.06	412,662,964.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									10,453,284.53	10,453,284.53
(一)综合收益总额									10,453,284.53	10,453,284.53
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12			37,406,629.52	-390,648,218.53	423,116,249.11

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

狮头科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“狮头股份”，在包含子公司时统称“本集团”）是经山西省人民政府晋政函[1999]第64号文批准，由太原狮头集团有限公司（以下简称“狮头集团”）联合山西省经贸资产经营有限公司（现更名为山西省旅游投资控股集团有限公司）、山西省经济建设投资公司（现更名为山西省经济建设投资集团有限公司）、中国新型建筑材料（集团）公司、山西西山运输有限公司（现更名为山西固邦运输有限公司）五家发起人共同发起设立，于1999年2月28日注册登记的股份有限公司。各发起股东出资情况如下：

狮头集团投入其与水泥、混凝土生产、经营相关的净资产139,376,453.81元；山西省经贸资产经营有限公司投入资本金25,313,766.00元；山西省经济建设投资公司投入资本金17,720,000.00元；中国新型建筑材料（集团）公司投入资本金6,357,216.00元；山西西山运输有限公司投入货币资金400,000.00元。狮头集团所投净资产业经山西省资产评估中心事务所评估，并经山西省国有资产管理局确认。根据山西省国有资产管理局晋国资企函字[1999]第38号文批复，上述发起人投入资本均按79.295%的比例折为股本，共计150,000,000.00股，每股面值1.00元，共计150,000,000.00元，余额39,167,435.81元计入资本公积。公司注册资本为人民币150,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]42号文核准，本公司于2001年8月1日以每股发行价格6.98元，发行每股面值人民币1.00元的A种股票8,000万股，注册资本变更为人民币230,000,000.00元。

根据财政部企业司财企便函[2001]68号文“关于太原狮头水泥股份有限公司国有股存量发行有关问题的函”的有关规定，本公司按10%减持国有股份，社会公众股增加资本金8,000,000.00元，各国有股东权益相应减少。

2005年，中国新型建筑材料（集团）公司将其持有的本公司国有法人股全部转让给中国交通银行北京分行。狮头集团将其持有的本公司3,125万股国有法人股转让给中国建设银行股份有限公司山西省分行，用以抵顶其欠中国建设银行太原市西山支行的借款本金及利息。

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2007]95号文批复，太原狮头水泥股份有限公司全体非流通股股东一致同意，以持有的部分股份作为对价安排给全体流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，对价标准为非流通股股东向全体流通股股东每10股安排2股对价。股

权分置改革完成后，本公司总股本未变，其中有限售条件的流通股124,400,000股，占公司总股本的54.09%，无限售条件的流通股105,600,000股，占公司总股本的45.91%。2008年度限售期满新增可上市交易的股份数量为15,959,127股。中国交通银行北京分行于2008年12月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，山西固邦运输有限公司于2009年1月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，中国建设银行股份有限公司山西省分行于2013年9月将其持有的本公司全部股权通过二级市场减持完毕。

2014年7月15日经公司第一次临时股东大会以特别决议方式获得通过：豁免狮头集团在2007年股权分置改革中的承诺（2007年股权分置改革时，狮头集团承诺将其拥有的与狮头股份主营业务相关的矿山资源择机转让给狮头股份）。2014年9月18日公司有限售条件的股票全部上市流通。至此，公司股份全部上市流通。

2016年11月5日公司第六届董事会第二十次会议审议通过以现金方式购买浙江龙净水业有限公司（以下简称“龙净水业”）70%股权的议案。同日，公司与傅军敏、钱建斌、王建均签订《股权收购协议》和《盈利预测补偿协议》，约定本公司以现金11,620万元受让傅军敏持有的龙净水业63%的股权、钱建斌持有的龙净水业3.5%的股权以及王建均持有的龙净水业3.5%的股权。本次股权转让完成后，本公司共持有龙净水业70%的股权，为龙净水业的控股股东。2016年11月8日，龙净水业已在诸暨市市场监督管理局办理完成股权转让的过户登记、法定代表人及董事变更等相关工商变更登记事宜，并换发了新的《企业法人营业执照》。本公司收购龙净水业70%的股权构成非同一控制下企业合并，确定合并日为2016年11月30日。

2016年12月28日公司第四次临时股东会审议通过以现金方式出售公司与水泥主业相关的业务、资产和负债，包括持有的太原狮头中联水泥有限公司51%股权的议案。同日，公司与狮头集团签署资产出售协议，约定由狮头集团受让与水泥相关的业务、资产和负债，包括太原狮头中联水泥有限公司51%的股权，并依据“人随资产走”的原则，公司现有全部员工由狮头集团接收并妥善安置。根据签订的《资产出售协议》，公司与狮头集团确认本次资产出售最终交易价格为47,105万元（包括过渡期损益）。狮头集团已将该资产转让对价于2016年12月29日以现金方式一次性支付本公司。

2017年10月31日，公司董事会公告，截至公告日苏州海融天投资有限公司（现已更名为苏州海融天企业管理有限公司）（以下简称“苏州海融天”）持有本公司无限售流通股份35,112,700股，占公司总股本的比例为15.27%，成为公司第一大股东；上海远涪企业管理有限公司（以下简称“上海远涪”）持有本公司无限售流通股份23,000,000股，占公司总股本的比例为10.00%。因

苏州海融天、上海远涪分别为重庆协信远创实业有限公司（以下简称“重庆协信远创”）全资子公司和全资孙公司，故上海远涪形成本公司第一大股东苏州海融天的一致行动人。苏州海融天及一致行动人上海远涪持有本公司无限售流通股份共计58,112,700股，占公司总股本的比例为25.27%。本公司由无控股股东、实际控制人变更为有控股股东及实际控制人，公司控股股东变更为第一大股东苏州海融天，实际控制人变更为吴旭先生。

2018年5月3日，苏州海融天与上海远涪签订了《股份转让协议》，苏州海融天通过协议转让方式向上海远涪转让其持有的狮头股份全部无限售流通股35,112,700股。本次协议转让后，苏州海融天将不再持有本公司股份，也不再为公司控股股东；上海远涪将持有本公司股份61,412,700股，占公司总股本的比例为26.70%，上海远涪将成为公司控股股东。本次协议转让为同一实际控制人控制的不同主体之间的股份划转，不涉及狮头股份控制权变更。

2018年5月4日，公司控股股东上海远涪一致行动人重庆协信远创计划由其或其下属全资孙公司上海桦悦企业管理有限公司（以下简称“上海桦悦”）自2018年5月4日至2018年11月4日期间，通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式择机增持公司股份，累计增持股份数量2,563,802万股，占公司总股本的比例为1.11%，截至2018年11月4日，重庆协信远创通过下属全资孙公司上海桦悦增持本公司股份共计2,563,802股。至此，公司控股股东上海远涪及其一致行动人持有本公司股份总数为63,976,502股，占公司总股本的比例为27.82%。

2018年12月27日，重庆协信远创内部调整了上海远涪的股权结构，并随后于2018年12月26日将上海远涪100%权益、上海桦悦100%权益一并转让给受同一实际控制人控制的重庆振南泽实业有限公司（以下简称“重庆振南泽”）。本次权益变动前后狮头股份控股股东和实际控制人均未发生变化，控股股东仍为上海远涪，实际控制人仍为吴旭先生。

2019年12月18日本公司在山西省市场监督管理局换取了新的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91140000715931861P；法定代表人：赵冬梅；公司注册资本：人民币23,000万元；注册地：太原市万柏林区开城街1号；公司经营范围：生产、销售：水泥，水泥制品，水泥熟料，商品混凝土，新型墙体材料；水泥生产设备制造、安装及技术咨询；水泥袋加工；矿产资源开采：石灰石矿开采（仅限朔州分公司经营）。

2020年7月29日至2021年1月18日期间，上海桦悦通过上海证券交易所系统集中竞价交易方式增持本公司股份共计2,088,402股，占公司总股本的0.91%。至此，公司控股股东上海远涪及其一致行动人持有本公司股份总数为66,064,904股，占公司总股本的比例为27.82%。

2021年4月22日,狮头股份实际控制人吴旭将其持有的上海玖融信息科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“玖融信息”)0.10%的合伙份额转让给吴靓怡。现吴靓怡持有玖融信息50.05%合伙份额,吴家辉持有玖融信息49.95%的合伙份额,吴旭不再持有玖融信息合伙份额。玖融信息普通合伙人由吴旭变更为吴靓怡,上述事项已完成工商变更手续。同日,吴靓怡与吴家辉签署了一致行动协议。本次玖融信息普通合伙人变更及一致行动协议签署后,狮头股份实际控制人由吴旭变更为吴靓怡及其一致行动人吴家辉。吴靓怡及其一致行动人吴家辉,间接持有狮头股份28.72%的股份。吴靓怡及其一致行动人吴家辉持有狮头股份的表决权比例为28.72%,为狮头股份实际控制人。狮头股份控股股东仍为上海远涪。

公司于2022年3月23日办理完成了变更公司名称、注册地址、经营范围的工商变更登记手续及《公司章程》的备案手续,并取得了山西省市场监督管理局核发的《营业执照》,将公司名称“太原狮头水泥股份有限公司”变更为“狮头科技发展股份有限公司”,公司住所变更为“太原市万柏林区滨河西路51号3幢1-2层0201号”;同时变更了公司的经营范围。

截至2025年6月30日,公司统一社会信用代码:91140000715931861P;法定代表人:吴家辉;公司注册资本:人民币23,000万元;公司住所:山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号;公司经营范围:一般项目:信息技术咨询服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);化妆品零售;化妆品批发;日用化学产品销售;日用百货销售;日用杂品制造;日用品批发;个人卫生用品销售;食品互联网销售(仅销售预包装食品);食品销售(仅销售预包装食品);宠物食品及用品零售;宠物食品及用品批发;国内贸易代理;采购代理服务;供应链管理服务;品牌管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;销售代理;软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能基础资源与技术平台;大数据服务;人工智能通用应用系统;创业投资(限投资未上市企业)。(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:化妆品生产;食品互联网销售。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

适用 不适用

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十一）金融工具”、“（十六）存货”、“（三十四）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且本期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元

账款及其他应付款	
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本集团以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现

的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本集团以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本集团在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本集团以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本集团经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团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。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本集团合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

(2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性

项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项），主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“五、11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项组合 1：账龄组合（1）	本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的应收账款
应收款项组合 2：账龄组合（2）	本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的应收账款
应收款项组合 3：账龄组合（3）	本组合为电商业务产生的应收账款
应收款项组合 4	本组合为合并范围内关联方款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

对于划分为账龄组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

本集团应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

1) 采用应收款项组合 1 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

2) 采用应收款项组合 2 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
未逾期	1.00	1.00
逾期1年以内	5.00	5.00
逾期1-2年	10.00	10.00
逾期2-3年	20.00	20.00
逾期3-5年	50.00	50.00
逾期5 年以上	100.00	100.00

3) 采用应收款项组合 3 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对于本集团合并范围内单位应收款项，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0。

14、 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“五、11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本附注“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

适用 不适用

(1) 其他应收款

根据金融工具的性质，本集团以金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。并根据信用风险特征在资产负债表日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。

(2) 应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息，到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非银行金融机构应收利息，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

(3) 应收股利

本集团将应收股利按照金融工具类型划分为本集团合并范围内单位应收股利和非本集团合并范围内单位应收股利组合两种。对于本集团合并范围内单位应收股利，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非本集团合并范围内单位应收股利，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1：账龄组合（1）	本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的其他应收款
其他应收款组合 2：账龄组合（2）	本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的其他应收款
其他应收款组合 3：账龄组合（3）	本组合为电商业务产生的其他应收款
其他应收款组合 4	本组合为电商业务押金、保证金
其他应收款组合 5	本组合为合并范围内关联方款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为账龄组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，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，编制其他应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

对于电商业务的押金、保证金业务，本集团采用个别认定法确认预期信用损失。

对于本集团合并范围内单位其他应收款项，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0。

本集团其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

1) 采用其他应收款组合1的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

2) 采用其他应收款组合2的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例 (%)
未逾期	1.00
逾期 1 年以内	5.00
逾期 1-2年	10.00
逾期 2-3年	20.00
逾期 3-5年	50.00
逾期 5 年以上	100.00

3) 采用其他应收款组合3的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体参见附注五、11 金融工具。

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1. 存货分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在途物资、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、工程成本等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货由采购成本和加工成本构成；领用或发出存货，本集团制造类业务发出存货的计价方法采用月末一次加权平均法；电商服务类业务发出存货的计价方法采用移动加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在的合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照（五）11. 金融工具减值的确定方法及会计处理方法。本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公

司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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；对于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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本集团固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	4	2.13-3.84
机器设备	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
运输工具	年限平均法	5-12	4-5	7.92-19.20
办公及电子设备	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00

22、 在建工程

适用 不适用

23、 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出费用、模具费和NSF会员费等。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销龙头业务

待客户验收合格后并签收后确认收入。

(2) 出口龙头业务 (FOB模式)

于出口龙头产品装船并取得货物提单及出口货物报关单时确认收入。

(3) 水环境综合治理业务:

鉴于水环境综合治理业务一般工期较短, 公司在工程竣工并经客户验收合格后一次性确认收入。

(4) 电商经销业务

① 公司通过互联网直接销售的收入: 消费者将货款支付至互联网支付平台, 公司发出商品, 消费者收到货物, 公司收到货款时确认收入。

② 公司通过经销模式销售的收入: 公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或者收到销售清单后确认销售收入。

③ 公司通过代销模式销售的收入: 公司在收到客户确认的结算 (代销) 清单时确认销售收入。

④ 公司通过线下直接销售的收入: 公司在产品交付至客户并经客户验收后确认销售收入。

(5) 电子商务代运营服务

公司电子商务代运营服务收入确定的具体时点及具体原则是根据合同约定的服务期限和期限内收费总额分摊计入相应期间收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政

府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

3. 递延所得税资产及负债的列示

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，按照差额部分缴纳	13.00%、10.00%、9.00%、6.00%等
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	5.00%、7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00%、25.00%
教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按应缴纳的增值税计缴	2.00%
香港利得税	应评税利润	16.50%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
杭州昆盈电子商务有限公司	20
义乌昆汀贸易有限公司	20
浙江昆麦品牌管理有限公司	20
乾昆贸易有限公司	8.25、16.50
海淘（香港）有限公司	8.25、16.50

2、税收优惠

适用 不适用

(1) 根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》（《修订条例》）将于2018年4月1日或之后开始的课税年度实施2017年《施政报告》中宣布的利得税两级制：法团首2,000,000.00港币的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税；

(2) 根据财政部、税务总局发布《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》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,898.40	52,254.56
银行存款	130,116,919.17	93,475,802.62
其他货币资金	9,373,721.20	6,500,093.14
存放财务公司存款		
合计	139,533,538.77	100,028,150.32
其中：存放在境外的款项总额	9,713,809.56	12,624,301.29

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	7,900,283.04	6,730,283.04
其他货币资金	200,000.00	375,000.00
合计	8,100,283.04	7,105,283.04

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,081,305.02	69,066,467.08	/
其中：			
理财产品	35,081,305.02	69,066,467.08	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	35,081,305.02	69,066,467.08	/

其他说明：

√适用 □不适用

年末交易性金融资产系公司购买的保本型理财产品。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	45,013,189.14	39,617,252.52
1年以内	45,013,189.14	39,617,252.52
1至2年	90,361.65	200,384.40
2至3年	42,211.21	
3年以上	744,175.00	784,175.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	45,889,937.00	40,601,811.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	225,475.00	0.49	225,475.00	100.00		225,475.00	0.56	225,475.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,664,462.00	99.51	1,092,673.03	2.39	44,571,788.97	40,376,336.92	99.44	1,011,315.91	2.50	39,365,021.01
其中：										
账龄组合(1)	8,457,573.14	18.43	438,154.66	5.18	8,019,418.48	9,057,922.76	22.31	462,059.50	5.10	8,595,863.26
账龄组合(2)	518,700.00	1.13	518,700.00	100.00		1,527,722.37	3.76	538,700.00	35.26	989,022.37
账龄组合(3)	36,688,188.86	79.95	135,818.37	0.37	36,552,370.49	29,790,691.79	73.37	10,556.41	0.04	29,780,135.38
合计	45,889,937.00	/	1,318,148.03	/	44,571,788.97	40,601,811.92	/	1,236,790.91	/	39,365,021.01

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	82,425.00	82,425.00	100.00	预计无法收回
单位二	77,050.00	77,050.00	100.00	预计无法收回
单位三	66,000.00	66,000.00	100.00	预计无法收回
合计	225,475.00	225,475.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合 (1)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,329,805.44	417,002.33	5.00
1-2年	85,889.89	8,588.99	10.00
2-3年	41,877.81	12,563.34	30.00
3年以上			100.00
合计	8,457,573.14	438,154.66	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合 (2)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			1.00
逾期1年以内			5.00
逾期1-2年			10.00
逾期2-3年			20.00
逾期3-5年			50.00
逾期5年以上	518,700.00	518,700.00	100.00
合计	518,700.00	518,700.00	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合 (3)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月内	33,975,077.06		

6个月-1年	2,710,189.60	135,509.48	5.00
1年以内小计	36,685,266.66	135,509.48	
1-2年	2,755.50	275.55	10.00
2-3年	166.70	33.34	20.00
3年以上			100.00
合计	36,688,188.86	135,818.37	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	225,475.00					225,475.00
按组合计提坏账准备	1,011,315.91	81,357.12				1,092,673.03
合计	1,236,790.91	81,357.12				1,318,148.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	13,559,886.69		13,559,886.69	29.45	
单位二	9,776,146.92		9,776,146.92	21.23	
单位三	2,803,970.90		2,803,970.90	6.09	
单位四	2,560,436.20		2,560,436.20	5.56	128,021.81
单位五	2,505,239.23		2,505,239.23	5.44	125,261.96
合计	31,205,679.94		31,205,679.94	67.77	253,283.77

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	160,000.00	62,000.00	98,000.00	158,795.00	33,879.50	124,915.50
合计	160,000.00	62,000.00	98,000.00	158,795.00	33,879.50	124,915.50

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		33,879.50		33,879.50
2025年1月1日余额在本期				
--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		28,120.50		28,120.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额		62,000.00		62,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	33,879.50	28,120.50				62,000.00	
合计	33,879.50	28,120.50				62,000.00	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况
适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用
 其他说明：
适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	710,000.00	1,024,748.76
合计	710,000.00	1,024,748.76

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	812,518.96	
合计	812,518.96	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,681,329.94	67.09	10,659,408.85	53.25
1 至 2 年	2,123,056.63	6.28	9,218,069.93	46.05
2 至 3 年	9,004,499.94	26.63		
3 年以上			140,045.62	0.70
合计	33,808,886.51	100.00	20,017,524.40	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	9,133,160.16	27.01
单位二	7,160,592.00	21.18
单位三	1,284,968.03	3.80
单位四	1,169,267.03	3.46
单位五	672,000.00	1.99
合计	19,419,987.22	57.44

其他说明：
无

其他说明
适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,884,963.37	6,219,853.08
合计	4,884,963.37	6,219,853.08

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,685,127.08	5,195,853.06
其中: 1年以内分项	3,685,127.08	5,195,853.06
1至2年	221,494.53	74,753.29
2至3年	58,401.47	667,061.90
3年以上		
3至4年	635,625.96	4,377,111.03
4至5年	4,377,111.03	
5年以上	1,000.00	1,000.00
合计	8,978,760.07	10,315,779.28

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	3,798,445.15	3,091,164.03
往来款	2,976,652.81	4,557,765.93
推广费	1,717,496.95	2,474,811.08
其他	486,165.16	192,038.24
合计	8,978,760.07	10,315,779.28

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余	11,462.37		4,084,463.83	4,095,926.20

额				
2025年1月1日余额在本期				
--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	1,525.00			1,525.00
本期转回	3,654.50			3,654.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	9,332.87		4,084,463.83	4,093,796.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,095,926.20	1,525.00	3,654.50			4,093,796.70
合计	4,095,926.20	1,525.00	3,654.50			4,093,796.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	2,684,375.34	29.90	往来款	1-2年以内; 3年以上	2,684,375.34
	1,330,088.49	14.81	保证金	3年以上	1,330,088.49
单位二	582,618.12	6.49	推广费	1年以内	
	50,000.00	0.56	保证金	3年以上	
单位三	528,766.86	5.89	保证金	1-2年, 3年以上	
单位四	163,876.25	1.83	保证金	3年以上	
单位五	103,500.00	1.15	其他	6个月以内	
合计	5,443,225.06	60.63	/	/	4,014,463.83

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,518,662.54	54,310.19	3,464,352.35	3,672,437.14	54,310.19	3,618,126.95
在产品	6,477,563.49	915,716.15	5,561,847.34	6,659,638.56	915,716.15	5,743,922.41
库存商品	96,361,384.72	4,801,772.73	91,559,611.99	118,265,481.31	10,316,306.78	107,949,174.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	18,757,843.55	10,485.72	18,747,357.83	12,031,943.04	10,485.72	12,021,457.32
在途物资	21,567,059.67		21,567,059.67	23,905,713.97		23,905,713.97
合计	146,682,513.97	5,782,284.79	140,900,229.18	164,535,214.02	11,296,818.84	153,238,395.18

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,310.19					54,310.19
在产品	915,716.15					915,716.15
库存商品	10,316,306.78			5,514,534.05		4,801,772.73
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	10,485.72					10,485.72
合计	11,296,818.84			5,514,534.05		5,782,284.79

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	1,713,583.02	2,964,701.85
待摊费用	340,647.15	575,346.90
预缴税金		311,976.43
其他		82,633.93
合计	2,054,230.17	3,934,659.11

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽娅恩品牌管理有限公司	3,005,010.50										3,005,010.50
小计	3,005,010.50										3,005,010.50
合计	3,005,010.50										3,005,010.50

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,783,504.70	13,410,767.27
固定资产清理		
合计	12,783,504.70	13,410,767.27

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,397,177.92	7,643,370.67	2,035,652.19	4,192,812.98	24,269,013.76
2. 本期增加金额				142,600.91	142,600.91
(1) 购置				142,600.91	142,600.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,397,177.92	7,643,370.67	2,035,652.19	4,335,413.89	24,411,614.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,349,237.96	3,280,564.12	1,316,220.90	3,298,990.64	10,245,013.62
2. 本期增加金额	166,375.62	349,545.12	36,656.64	217,286.10	769,863.48
(1) 计提	166,375.62	349,545.12	36,656.64	217,286.10	769,863.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,515,613.58	3,630,109.24	1,352,877.54	3,516,276.74	11,014,877.10
三、减值准备					
1. 期初余额				613,232.87	613,232.87
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				613,232.87	613,232.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,881,564.34	4,013,261.43	682,774.65	205,904.28	12,783,504.70
2. 期初账面价值	8,047,939.96	4,362,806.55	719,431.29	280,589.47	13,410,767.27

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,680,253.72	20,680,253.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,679,453.81	1,679,453.81
(1) 处置	1,679,453.81	1,679,453.81
4. 期末余额	19,000,799.91	19,000,799.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,713,832.30	7,713,832.30
2. 本期增加金额	1,883,488.59	1,883,488.59
(1) 计提	1,883,488.59	1,883,488.59
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,597,320.89	9,597,320.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,403,479.02	9,403,479.02
2. 期初账面价值	12,966,421.42	12,966,421.42

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地 使用 权	专利权	非 专 利 技 术	商 标	软 件	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额		554,036.57		47,169.81	2,397,252.41	2,998,458.79
2. 本期增加金额					9,905.66	9,905.66
(1) 购置					9,905.66	9,905.66
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		554,036.57		47,169.81	2,407,158.07	3,008,364.45
二、累计摊销						
1. 期初余额		519,367.50		26,954.20	610,640.43	1,156,962.13
2. 本期增加金额		2,024.70		2,526.96	140,824.95	145,376.61
(1) 计提		2,024.70		2,526.96	140,824.95	145,376.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		521,392.20		29,481.16	751,465.38	1,302,338.74
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		32,644.37		17,688.65	1,655,692.69	1,706,025.71
2. 期初账面价值		34,669.07		20,215.61	1,786,611.98	1,841,496.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江龙净水业有限公司	102,656,654.37					102,656,654.37
杭州昆汀数字科技有限公司	78,600,310.09					78,600,310.09
杭州悠芋电子商务有限公司	437,719.01					437,719.01
杭州慕乐品牌管理有限公司	10,124.28					10,124.28
合计	181,704,807.75					181,704,807.75

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江龙净水业有限公司	102,656,654.37					102,656,654.37
杭州昆汀数字科技有限公司	28,376,865.06					28,376,865.06
杭州悠芋电子商务有限公司						
杭州慕乐品牌管理有限公司						
合计	131,033,519.43					131,033,519.43

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
NSF 会员费	19,352.35		7,741.02		11,611.33
模具费	22,604.79		5,575.20		17,029.59
新厂房改建费	1,153,593.47		95,860.02		1,057,733.45
车间办公室改建费	28,594.84		2,541.72		26,053.12
宿舍楼装修费	34,556.94		3,094.68		31,462.26
旺店通年费	119,319.44		42,379.86		76,939.58
boss 服务年费	52,757.91		16,351.36		36,406.55
电商机器人软件	10,437.63		6,582.62		3,855.01
出口证	76,864.24		13,747.46		63,116.78
废水排放改建费		26,336.63	1,620.72		24,715.91
合计	1,518,081.61	26,336.63	195,494.66		1,348,923.58

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁相关可抵扣暂时性差异	12,739,368.40	3,174,378.21	12,807,752.11	3,191,474.14
坏账准备	14,145,523.42	3,152,706.83	12,600,447.76	2,838,370.61
存货跌价准备	5,374,974.25	1,076,049.43	8,978,253.40	2,219,065.73
未实现利润的可抵扣暂时性差异				
合计	32,259,866.07	7,403,134.47	34,386,453.27	8,248,910.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税收优惠暂时性差异	2,963,471.38	740,867.85	3,367,349.03	841,837.25
未实现利润的应纳税暂时性差异			26,310.81	6,577.70
租赁相关应纳税暂时性差异	12,399,957.53	3,089,243.83	12,966,421.42	3,230,859.80
合计	15,363,428.91	3,830,111.68	16,360,081.26	4,079,274.75

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		7,403,134.46		8,248,910.48
递延所得税负债		3,830,111.68		4,079,274.75

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明:

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	29,531,506.94	36,362,866.31
合计	29,531,506.94	36,362,866.31

短期借款分类的说明:

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
国内信用证	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,179,356.06	19,152,813.24
1-2年	725,883.81	124,709.29
2-3年	90,075.20	
3年以上		
合计	22,995,315.07	19,277,522.53

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	152,000.00	尚未结算
合计	152,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	2,441,938.73	5,103,249.23
预收提供服务款		
合计	2,441,938.73	5,103,249.23

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,170,320.48	26,130,308.78	28,729,526.22	6,571,103.04
二、离职后福利—设定提存计划	202,276.54	1,890,582.15	1,837,325.57	255,533.12
三、辞退福利	423,200.00		423,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,795,797.02	28,020,890.93	30,990,051.79	6,826,636.16

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,979,714.33	23,185,824.46	25,987,800.91	4,177,737.88
二、职工福利费		761,859.73	761,859.73	
三、社会保险费	129,296.51	1,096,745.26	1,078,543.88	147,497.89
其中：医疗保险费	119,875.63	1,022,799.66	1,007,512.45	135,162.84
工伤保险费	9,420.88	73,945.60	71,031.43	12,335.05
生育保险费				
四、住房公积金	9,177.00	865,242.00	874,419.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,052,132.64	220,637.33	26,902.70	2,245,867.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,170,320.48	26,130,308.78	28,729,526.22	6,571,103.04

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	195,709.47	1,831,282.84	1,779,691.67	247,300.64
2、失业保险费	6,567.07	59,299.31	57,633.90	8,232.48
3、企业年金缴费				
合计	202,276.54	1,890,582.15	1,837,325.57	255,533.12

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,276,764.15	1,204,293.02
消费税		
营业税		
企业所得税	1,007,527.12	920,288.94
个人所得税	335,374.47	305,754.04
城市维护建设税	305,523.45	37,291.45
教育费附加	135,385.04	20,365.82
地方教育费附加	90,256.65	13,577.16
印花税	31,828.71	52,478.43
残疾人就业保障金	239,726.82	152,701.08
合计	6,422,386.41	2,706,749.94

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		800.00
其他应付款	6,155,084.56	7,463,167.77
合计	6,155,084.56	7,463,967.77

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		800.00

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,114,739.78	5,961,692.60
其他	3,040,344.78	1,501,475.17
合计	6,155,084.56	7,463,167.77

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,585,928.47	4,182,792.00
合计	3,585,928.47	4,182,792.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税款	265,397.49	375,492.44
合计	265,397.49	375,492.44

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	5,218,494.66	8,624,960.11
合计	5,218,494.66	8,624,960.11

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益 不适用

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	609,509.94		78,868.32	530,641.62	
合计	609,509.94		78,868.32	530,641.62	/

其他说明：

适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,000,000.00						230,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	506,577,920.75			506,577,920.75
其他资本公积	16,502,570.72			16,502,570.72
合计	523,080,491.47			523,080,491.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,974,964.50			35,974,964.50
任意盈余公积	1,431,665.02			1,431,665.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,406,629.52			37,406,629.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-468,685,268.57	-439,066,418.70
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	-468,685,268.57	-439,066,418.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	562,116.15	-29,618,849.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-468,123,152.42	-468,685,268.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,036,651.06	148,201,352.53	222,727,148.16	173,434,491.06
其他业务	682,260.57	212,696.36	905,476.87	342,014.78
合计	226,718,911.63	148,414,048.89	223,632,625.03	173,776,505.84

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	387,835.48	155,486.32
教育费附加	171,771.81	64,741.29
资源税		
房产税	45,820.95	35,700.00
土地使用税	124.98	124.98
车船使用税	4,860.00	4,860.00
印花税	63,788.89	84,528.24
地方教育费附加	114,649.04	58,973.02
其他	66,773.08	47,522.34
合计	855,624.23	451,936.19

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,038,413.19	10,852,717.23
展览费	138,914.29	632,113.79
报关费	14,670.20	11,358.91
办公及差旅费	311,425.76	726,382.85
包装及仓储费	1,772,878.51	604,641.71
市场推广费	33,483,971.36	20,907,379.84
其他	1,895,424.66	1,621,003.62
合计	49,655,697.97	35,355,597.95

其他说明：

无

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,201,799.79	14,072,154.97
业务招待费	600,085.49	780,304.03
检测及认证	55,077.93	86,800.00
差旅费	1,198,178.33	467,310.06
租赁费	515,860.49	1,768,026.24
邮电费	10,778.40	13,830.06
车辆费	47,127.16	65,288.84
折旧及摊销	1,465,720.72	663,689.77
咨询服务费	2,979,833.89	217,835.10
物料消耗	1,680.28	8,222.87
办公费	579,586.11	263,008.48
招聘费	32,884.49	240,424.81
其他	1,008,885.06	696,473.71
合计	19,697,498.14	19,343,368.94

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	837,264.20	1,477,764.54
减：利息收入	-345,064.89	-444,026.24
加：汇兑损失	-100,248.75	-28,385.18
其他	535,961.97	747,998.95
合计	927,912.53	1,753,352.07

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
三代手续费个税手续费返还	39,892.65	52,701.90
海洋（湾区）经济项目	78,868.32	78,868.32
失业保险稳岗返还	3,164.19	
小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	13,413.31	
头雁雨燕雏鹰奖励财政补贴		399,700.00
增值税进项加计减征		1,752.09
其他	4,653.42	3,000.00
合计	139,991.89	536,022.31

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-735.98	100,847.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	598,599.40	943,216.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	597,863.42	1,044,064.31

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	81,305.02	362,360.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	81,305.02	362,360.37

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-81,357.12	247,072.48
其他应收款坏账损失	2,129.50	456,560.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
预付账款减值损失	-1,437,629.13	
合计	-1,516,856.75	703,632.77

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-28,120.50	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		669,888.92
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-28,120.50	669,888.92

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
质量罚款收入	500.00	5,590.00	500.00
其他	29,534.59	1,148,084.41	29,534.59
合计	30,034.59	1,153,674.41	30,034.59

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金及罚款	3,964.55	153,790.59	3,964.55
其他	66,096.55	401,537.37	66,096.55
合计	70,061.10	555,327.96	70,061.10

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	658,014.39	152,149.05
递延所得税费用	596,612.95	227,871.46
合计	1,254,627.34	380,020.51

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	6,402,286.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,600,571.61
子公司适用不同税率的影响	-1,395,421.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-98,345.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,080,111.09
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	2,227,933.94
所得税费用	1,254,627.34

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	100,769.00	460,793.30
营业外收入	23,968.07	30,886.88
往来款及其他	942,955.48	19,083,791.79
保证金	405,088.91	6,562,741.21
合计	1,472,781.46	26,138,213.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,495,796.13	16,146,598.91
往来款及其他	25,509,381.91	26,417,957.13
支付备用金	598,321.25	1,244,604.09
押金保证金	605,509.00	211,116.69
合计	31,209,008.29	44,020,276.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权		
注销子公司支付少数股东现金		196,189.59
合计		196,189.59

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
 无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产付现费用	2,753,757.52	3,264,686.76
合计	2,753,757.52	3,264,686.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
 无

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,147,659.10	-3,513,841.34
加：资产减值准备	28,120.50	-669,888.92
信用减值损失	1,516,856.75	-703,632.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	769,863.48	917,941.02
使用权资产摊销	1,883,488.59	1,982,453.94
无形资产摊销	145,376.61	137,274.75
长期待摊费用摊销	195,494.66	551,226.46
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）		
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）	-81,305.02	-362,360.37
财务费用（收益以“－”号填列）	837,264.20	1,477,764.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-597,863.42	-1,044,064.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	845,776.02	603,021.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-249,163.07	-242,873.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,852,700.05	8,111,594.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,231,048.89	9,660,462.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,027,755.94	3,640,780.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,090,975.50	20,545,858.87
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	131,433,255.73	99,458,221.43
减：现金的期初余额	92,922,867.28	94,931,222.42
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	38,510,388.45	4,526,999.01

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,105,148.28
其中：扬州瀚格科技有限公司	1,105,148.28
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	103,031.22
其中：扬州瀚格科技有限公司	103,031.22
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,002,117.06

其他说明：

无

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,433,255.73	92,922,867.28
其中：库存现金	42,898.40	52,254.56
可随时用于支付的银行存款	122,016,636.13	86,745,519.58
可随时用于支付的其他货币资金	9,373,721.20	6,125,093.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	131,433,255.73	92,922,867.28
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
银行存款	7,900,283.04	定期存款/保证金/久悬账户
其他货币资金	200,000.00	店铺保证金
合计	8,100,283.04	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	10,991,158.97
其中：美元	1,142,205.00	7.1586	8,176,588.71
欧元	698.59	8.4024	5,869.83
港币	71,673.01	0.9120	65,362.20
加拿大元	523,957.73	5.2358	2,743,337.88
日元	7.00	0.0496	0.35
应收账款	-	-	4,572,658.43
其中：美元	413,214.51	7.1586	2,958,037.39
加拿大元	305,256.41	5.2358	1,598,261.51
日元	329,869.08	0.0496	16,359.53
其他应收账款	-	-	54,916.99
其中：美元	5,040.71	7.1586	36,084.43
日元	16.00	0.0496	0.79
港币	20,650.00	0.9120	18,831.77
应付账款	-	-	2,727,727.55
其中：美元	135,276.76	7.1586	968,392.21
加拿大元	305,256.41	5.2358	1,598,261.51
新西兰元	37,049.76	4.3475	161,073.83
其他应付款	-	-	1,282,749.53
其中：美元	179,190.00	7.1586	1,282,749.53

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1,743,429.36

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额1,721,649.78(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
扬州瀚格科技有限公司	2025年3月1日	1,105,148.28	70.00	出售股权	失去控制权	-735.98	0	1,105,884.26	1,105,884.26			

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

适用 不适用

本集团本期通过设立方式新增子公司如下:

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
沅恒(香港)有限公司	设立	2025-01-17	500.00	100.00%	100.00%
沅玥科技(杭州)有限公司	设立	2025-03-27	100.00	100.00%	100.00%
重庆链链有余科技有限公司	设立	2025-04-25	50.00	55.00%	55.00%
与礼仪起(重庆)科技有限公司	设立	2025-04-25	100.00	55.00%	55.00%

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

杭州昆汀数字科技有限公司	浙江杭州	1276.5957万	浙江杭州	技术服务、信息技术咨询服务；市场营销策划；品牌管理；企业形象策划；软件开发；专业设计服务；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用品批发；日用品销售。	58.00		购买股权
杭州创化电子商务有限公司	浙江杭州	500万	浙江杭州	食品互联网销售；食品销售。		58.00	购买股权
杭州悠芊电子商务有限公司	浙江杭州	100万	浙江杭州	网上批发、零售：电子产品、通讯器材等；技术开发、技术咨询、技术服务网络信息技术、计算机软硬件等。		58.00	购买股权
杭州慕乐品牌管理有限公司	浙江杭州	500万	浙江杭州	服务：品牌管理、市场营销策划；批发、零售兼互联网销售：服装、鞋帽等。		58.00	购买股权
乾昆贸易有限公司	中国香港	730万美元	中国香港	网上批发零售、进出口贸易。		58.00	购买股权
杭州昆宏电子商务有限公司	浙江杭州	1000万	浙江杭州	网上销售：服装、服饰、文具用品、鞋帽、箱包、纺织品、日用百货、数码产品、五金交电、母婴用品（不含食品）、化妆品（除分装）；服务：信息技术开发、信息技术咨询。		58.00	购买股权
义乌昆汀贸易有限公司	浙江义乌	1000万	浙江义乌	宠物食品及用品零售、普通货物仓储服务、日用百货销售、广告制作；品牌管理等。		58.00	购买股权
成都路人甲文化传媒公司	四川成都	204.80万	四川成都	演出经纪；食品互联网销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；化妆品零售；化妆品批发等。		58.00	购买股权
浙江昆麦品牌管理有限公司	浙江杭州	2000万	浙江杭州	货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品互联网销售等。		58.00	购买股权
杭州昆昱电子商务有限公司	浙江杭州	200万	浙江杭州	互联网销售；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用杂品销售；母婴用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。		58.00	设立
杭州昆盈电子商务有限公司	浙江杭州	200万	浙江杭州	互联网销售；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；		58.00	设立

公司				日用杂品销售；化妆品零售；母婴用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。			
云狮科技（重庆）有限公司	重庆市江北	1200万	重庆市江北区	第一类增值电信业务；互联网信息服务；出版物零售；广播电视节目制作经营；网络文化经营；演出经纪；营业性演出；住宿服务；食品销售；酒类经营；药品批发；药品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；第二类医疗器械生产等。	100.00		设立
杭州汎信科技有限公司	浙江杭州	3000万	浙江杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；销售代理。	100.00		设立
浙江龙净水业有限公司	浙江诸暨	1000万	浙江诸暨	制造、研发、销售：供水设备、饮用水净化设备、水处理设备及零部件、水暖管道管材管件、龙头、五金配件；河道治理工程、环保工程的设计、施工（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：货物进出口；技术进出口。		70.00	购买股权
杭州汎奇科技有限公司	浙江杭州	3000万	浙江杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；销售代理。	1.00	99.00	设立
上海汎汐品牌管理有限公司	上海市金山区	1000万	上海市金山区	品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。		51.00	设立
杭州艾普蒂品牌管理有限公司	浙江杭州	200万	浙江杭州	品牌管理、互联网销售（除销售需要许可的商品）、化妆品零售；化妆品批发等。		100.00	设立
上海艾蒂狮品牌管理有限公司	上海市金山区	500万	上海市金山区	品牌管理；国内贸易代理；销售代理；货物进出口；采购代理服务；供应链管理；软件开发；普通货物仓储服务等。		51.00	设立
海淘（香港）有限公司	中国香港	1000万	中国香港	网上批发零售、进出口贸易。		51.00	设立
上海臻鲜格品牌管理有限公司	上海市闵行区	1000万	上海市闵行区	品牌管理；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；宠物销售；宠物服务（不含动物诊疗）；第一类医疗器械销售；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。		58.00	设立

上海汎狮科技发展有限公司	上海市闵行区	3000 万	上海市闵行区	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；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品零售；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；国内贸易代理；采购代理服务；供应链管理服务；品牌管理；	100.00		设立
汎通科技（重庆）有限公司	重庆市江北区	100 万	重庆市江北区	第一类增值电信业务；互联网信息服务；出版物零售；广播电视节目制作经营；网络文化经营；演出经纪；营业性演出；住宿服务；食品销售；酒类经营；药品批发；药品零售；旅游业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 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；鲜肉批发；鲜肉零售；水产品批发；水产品零售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；化妆品批发；化妆品零售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；乐器批发；乐器零售；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；文具用品零售；文具用品批发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；食用农产品批发；食用农产品零售；日用品批发；日用品销售；未经加工的坚果、干果销售；谷物销售；礼品花卉销售；音响设备销售；玩具销售；钟表销售；针纺织品销售；日用口罩（非医用）销售；日用家电零售；货物进出口；照相机及器材销售；通讯设备销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用百货销售；单用途商业预付卡代理销售；广告制作；广告设计、代理；广告发布；企业形象策划；会议及展览服务；旅游开发项目策划咨询；票务代理服务；旅客票务代理；个人卫生用品销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；卫生用杀虫剂销售。		100.00	设立
重庆链宠智慧科技有限公司	重庆市渝中区	300 万	重庆市渝中区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用百货销售；日用杂品销售；化妆品零售；母婴用品销售；品牌管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；日用家电零售；家用电器销售；鞋帽零售；家用电器零配件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；供应链管理服务；电子元器件批发；办公设备销售；建筑装饰材料销售；服装服饰零售；箱包销售；珠宝首饰		55.00	设立

				零售；家具销售；新鲜水果零售；水产品零售；鲜蛋零售；鲜肉零售；农产品智能物流装备销售；食用农产品批发；玩具销售；摩托车及零配件零售；自行车及零配件零售；助动自行车、代步车及零配件销售。			
重庆链链有余科技有限公司	重庆市忠县	50万元	重庆市忠县	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用百货销售；日用杂品销售；化妆品零售；母婴用品销售；品牌管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；日用家电零售；家用电器销售；鞋帽零售；家用电器零配件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；供应链管理服务；电子元器件批发；家用视听设备销售；建筑装饰材料销售；服装服饰零售；箱包销售；珠宝首饰零售；家具销售；新鲜水果零售；水产品零售；鲜蛋零售；鲜肉零售；农产品智能物流装备销售；食用农产品批发；玩具销售；摩托车及零配件零售；自行车及零配件零售；助动自行车、代步车及零配件销售。		55.00	设立
与礼仪起（重庆）科技有限公司	重庆市忠县	100万元	重庆市忠县	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用百货销售；日用杂品销售；化妆品零售；母婴用品销售；品牌管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；日用家电零售；家用电器销售；鞋帽零售；家用电器零配件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；供应链管理服务；电子元器件批发；家用视听设备销售；建筑装饰材料销售；服装服饰零售；箱包销售；珠宝首饰零售；家具销售；新鲜水果零售；水产品零售；鲜蛋零售；鲜肉零售；农产品智能物流装备销售；食用农产品批发；玩具销售；摩托车及零配件零售；自行车及零配件零售；助动自行车、代步车及零配件销售。		55.00	设立
沅恒（香港）有限公司	中国香港	500万元	中国香港	国际贸易，跨境仓储服务，消费品供应链管理，投资。		100.00	设立
沅玥科技（杭州）有限公司	浙江杭州	100万元	浙江杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；日用百货销售；电子产品销售；机械设备销售；金属制品销售；仪器仪表销售；办公设备销售；消防器材销售；针纺织品及原料销售；家用电器销售；第一类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家政服务；会议及展览服务；租赁服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专业设计服务；信息技术咨询服务；个人商务服务；		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州昆汀数字科技有限公司	42.00	3,445,071.37		50,177,438.57
重庆链宠智慧科技有限公司	45.00	1,460,179.22		3,042,176.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州昆汀数字科技有限公司	207,213,756.19	11,031,460.50	218,245,216.69	95,641,160.49	3,133,964.37	98,775,124.86	221,088,643.21	15,125,194.96	236,213,838.17	119,672,102.60	5,274,194.63	124,946,297.23
重庆链宠智慧科技有限公司	35,389,187.62	112,038.49	35,501,226.11	28,740,833.46		28,740,833.46	19,979,485.81		19,979,485.81	17,463,935.86		17,463,935.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州昆汀数字科技有限公司	153,548,780.00	8,202,550.89	8,202,550.89	2,971,643.53	197,309,252.52	7,654,213.40	7,654,213.40	53,197,868.72
重庆链宠智慧科技有限公司	52,114,446.90	3,244,842.70	3,244,842.70	4,501,796.29				

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽娅恩品牌管理有限公司	安徽省	安徽省	品牌管理, 互联网销售, 化妆品批发, 化妆品零售等	15.00		权益法
上海娅婧品牌管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	品牌管理, 互联网销售, 化妆品批发, 化妆品零售等		15.00	权益法
上海贝峰品牌管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	品牌管理, 互联网销售, 化妆品批发, 化妆品零售等		15.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发 生额	期初余额/ 上期发生 额
	安徽娅恩	安徽娅恩
流动资产	25,978,646.03	28,070,413.52
非流动资产		12,679.15
资产合计	25,978,646.03	28,083,092.67
流动负债	7,223,366.53	8,049,689.31
非流动负债		
负债合计	7,223,366.53	8,049,689.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,755,279.50	20,033,403.36
按持股比例计算的净资产份额	3,005,010.50	3,005,010.50
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,005,010.50	3,005,010.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	48,082,193.41	27,602,460.76
净利润	-1,278,123.86	-403,827.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,278,123.86	-403,827.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	609,509.94			78,868.32		530,641.62	与资产相关
合计	609,509.94			78,868.32		530,641.62	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	78,868.32	78,868.32
与收益相关	61,123.57	457,153.99
合计	139,991.89	536,022.31

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本集团未签署任何远期外汇合约。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	10,991,158.97	12,967,134.65
其中：美元	8,176,588.71	10,997,996.82
欧元	5,869.83	5,257.38
港币	65,362.20	31,743.77
加拿大元	2,743,337.88	1,932,136.40
日元	0.35	0.28
应收账款	4,572,658.43	4,588,318.48
其中：美元	2,958,037.39	4,588,318.48
加拿大元	1,598,261.51	
日元	16,359.53	
其他应收款	54,916.99	75,133.16
其中：美元	36,084.43	75,133.16
日元	0.79	

港币	18,831.77	
应付账款	2,727,727.55	1,066,325.82
其中：美元	968,392.21	1,066,325.82
加拿大元	1,598,261.51	
新西兰元	161,073.83	
其他应付款	1,282,749.53	90,172.24
其中：日元		90,172.24
美元	1,282,749.53	

2. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			35,081,305.02	35,081,305.02
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			35,081,305.02	35,081,305.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			35,081,305.02	35,081,305.02
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			710,000.00	710,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			35,791,305.02	35,791,305.02
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买且尚未到期的分类为金融资产的理财产品，期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海远涪企业管理有限公司	上海市闵行区沪青平公路277号5楼F104室	企业管理及咨询, 企业形象策划, 房地产开发、经营, 销售日用百货。	10,000.00	26.70	28.72

本企业的母公司情况的说明

上海远涪企业管理有限公司(以下简称“上海远涪”)持有本公司无限售流通股份 61,412,700 股, 占公司总股本的比例为 26.70%, 上海远涪之一致行动人上海桦悦企业管理有限公司(以下简称“上海桦悦”)持有本公司无限售流通股份 4,652,204 股, 占公司总股本的比例为 2.02%。上海远涪、上海桦悦分别为重庆振南泽实业有限公司全资孙公司和全资子公司, 故本公司第一大股东上海远涪为公司控股股东, 最终控制方为吴靓怡及其一致行动人吴家辉。

本企业最终控制方是吴靓怡及其一致行动人吴家辉

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江东大环境工程有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
浙江蓝清环保科技股份有限公司	子公司关键管理人员亲属控制的企业
天骄智慧服务集团股份有限公司上海分公司	最终控制方施加重大影响的企业
西丽实业重庆有限公司	与最终控制方的直系亲属控制的公司存在重要的共同投资
重庆协信控股集团远都房地产开发有限	最终控制方的直系亲属控制的公司

公司	
重庆协信远创商业管理有限公司	最终控制方的直系亲属控制的公司

其他说明
无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	采购商品	68,477.20			62,119.43
天骄智慧服务集团股份有限公司上海分公司	接受劳务	43,066.42			127,813.02

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	销售配件	100,403.75	52,420.00
重庆协信远创商业管理有限公司	销售商品	12,812.84	18,322.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江东大环境工程有限公司	厂房、办公楼			1,488,375.00	144,687.11			1,417,500.00	192,628.02		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州昆汀数字科技有限公司	1,500.00	2023-9-11	2028-9-11	否
杭州昆汀数字科技有限公司	3,000.00	2024-3-18	2029-3-18	否
杭州昆汀数字科技有限公司	1,500.00	2024-12-10	2028-11-11	否
杭州昆汀数字科技有限公司	1,000.00	2025-1-17	2029-1-16	否
杭州创化电子商务有限公司	800.00	2025-1-1	2025-12-31	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	140.86	213.06

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江东大环境工程有限公司	221,301.65	15,334.85	223,103.01	18,289.91

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江东大环境工程有限公司	90,525.19	62,402.63
合同负债	重庆协信控股集团远都房地产开发有限公司	93,646.61	93,646.61
合同负债	重庆协信远创商业管理有限公司	14,795.60	27,608.44
租赁负债	浙江东大环境工程有限公司	3,772,562.72	5,087,418.91
一年内到期的其他非流动负债	浙江东大环境工程有限公司	1,417,500.00	1,417,500.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,258,719.99	97,685,898.26
合计	69,258,719.99	97,685,898.26

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	47,477,219.99	72,267,079.80
1年以内	47,477,219.99	72,267,079.80
1至2年		
2至3年		25,418,818.46
3年以上	21,781,500.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	69,258,719.99	97,685,898.26

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,210,562.80	97,637,741.07
押金保证金	48,157.19	48,157.19
合计	69,258,719.99	97,685,898.26

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	30,327,741.21	43.79	往来款	1年以内	
单位二	21,781,500.00	31.45	往来款	3年以上	
单位三	8,706,821.59	12.57	往来款	1年以内	
单位四	6,421,000.00	9.27	往来款	1年以内	
单位五	1,963,500.00	2.84	往来款	1年以内	
合计	69,200,562.8	99.92	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	218,432,005.00		218,432,005.00	217,432,005.00		217,432,005.00
对联营、合营企业投资	3,755,010.50		3,755,010.50	3,755,010.50		3,755,010.50
合计	222,187,015.50		222,187,015.50	221,187,015.50		221,187,015.50

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州昆汀数字科技有限公司	184,132,005.00						184,132,005.00	
杭州沆信科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
云狮科技（重庆）有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
上海沆狮科技发展有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
杭州沆奇科技有限公司	300,000.00						300,000.00	
合计	217,432,005.00		1,000,000.00				218,432,005.00	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
安徽娅恩品牌管理有限公司	3,755,010.50										3,755,010.50	
小计	3,755,010.50										3,755,010.50	
合计	3,755,010.50										3,755,010.50	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,433.96		9,433.96	
其他业务	1,010,855.49		504,264.68	
合计	1,020,289.45		513,698.64	

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	594,734.65	891,665.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司股利分红		14,500,000.00
合计	594,734.65	15,391,665.88

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	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	-735.98	
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	100,099.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	679,904.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,026.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-14,029.87	
少数股东权益影响额（税后）	14,362.46	
合计	738,908.58	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.1745	0.0024	0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0549	-0.0008	-0.0008

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴家辉

董事会批准报送日期：2025年8月30日

修订信息

适用 不适用