优全生活

NEEQ: 873990

杭州优全生活科技股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈磊、主管会计工作负责人陈君芝及会计机构负责人（会计主管人员）陈君芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 19
第五节 公司治理 23
第六节 财务会计报告 27
附件 会计信息调整及差异情况 114

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、优全生活	指	杭州优全生活科技股份有限公司
优全护理	指	浙江优全护理用品科技股份有限公司,公司控股股东
湖北数科	指	优全（湖北）数字科技有限公司，公司全资子公司
湖州优洁	指	湖州优洁卫生用品科技有限公司，公司全资子公司
武汉供应链	指	武汉优全供应链管理有限公司，公司全资子公司
长兴优全	指	长兴优全电子商务有限公司，公司全资子公司
湖州优全	指	湖州优全生活科技有限公司，公司全资子公司
优洁二号	指	杭州优洁二号科技有限公司，公司全资子公司
杭州优全生活	指	杭州优全生活用品有限公司，公司全资子公司
湖州供应链	指	湖州优全供应链管理有限公司,公司控股子公司
湖州诗帛	指	湖州诗帛卫生用品有限公司，公司控股子公司
顽皮猴母婴	指	杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司，公司控股子公司
武汉母婴	指	武汉优全母婴用品有限公司,公司控股子公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
股东会	指	杭州优全生活科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州优全生活科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州优全生活科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《杭州优全生活科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
B2C	指	B2C 是指电子商务的一种模式，也是直接面向消费者销售产品和服务商业的零售模式。
B2B	指	B2B（也有写成 BTB，是 Business-to-Business 的缩写） 是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。它将企业内部网和企业的产品及服务，通过 B2B 网站或移动客户端与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
报告期	指	2025 年 1 月-12 月
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

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

注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙舟北路 76 号 5 幢 1901 室		
注册资本（元）	13,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

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

1、研发模式

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

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

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

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

2、采购模式

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

3、销售模式

公司产品主要通过互联网平台进行销售，占据主流线上流量入口，深度覆盖线上消费者。公司线上渠道包括 B2C 模式、B2B 模式。公司合作的 B2C 电商平台主要为天

猫、拼多多、京东、抖音、快手等平台；B2B 电商客户主要包括天猫超市、京东自营等。公司同时存在线下自主品牌业务。

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

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

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

4、运营模式

公司在各大电商平台上开立的品牌店铺，需要自身进行运营维护。主要包括新店铺的注册申请；根据各平台需求，对产品进行上架并检查；根据市场竞品分析和自身店铺需求，制作有竞争力的主图方案；运用平台营销推广工具进行推广；配合平台和公司销售计划，制定营销活动方案、推广和复盘；对各店铺销售的产品评价进行跟踪，并及时做出反馈和相对应优化方案。协同对接公司客服沟通日常运营情况，根据反馈的系列问题，进行线上的优化；对接仓配管理部门，协调跟进订单发货情况；对接采购及研发部门及时沟通线上库存及产品相关问题；与各大平台的服务人员日常沟通，及时回复官方信息等。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,617,239.30	165,387,423.24	-5.91%
毛利率%	21.16%	19.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,168,284.97	8,130,915.01	-24.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,374,605.95	6,420,184.40	-31.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.32%	21.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.54%	17.25%	-
基本每股收益	0.47	0.63	-25.40%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,454,143.72	88,775,322.54	4.14%
负债总计	67,536,186.23	56,649,985.69	19.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,278,029.61	32,125,336.85	-27.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	3.21	-44.24%
资产负债率%（母公司）	68.74%	42.44%	-
资产负债率%（合并）	73.05%	63.81%	-
流动比率	0.57	0.95	-
利息保障倍数	7.15	16.32	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	1,920,873.57	11,008,744.53	-82.55%
应收账款周转率	29.42	41.20	-
存货周转率	8.83	8.27	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.14%	16.33%	-
营业收入增长率%	-5.91%	6.69%	-
净利润增长率%	-25.98%	-2.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,315,967.17	6.83%	20,975,245.57	23.63%	-69.89%
应收票据					
应收账款	6,611,718.02	7.15%	3,968,403.91	4.47%	66.61%
存货	13,598,258.26	14.71%	14,175,957.95	15.97%	-4.08%
投资性房地产	10,165,884.64	11.00%			
固定资产	31,571,628.52	34.15%	24,662,747.43	27.78%	28.01%
在建工程			1,651,376.14	1.86%	-100%
无形资产	15,223,742.78	16.47%	15,578,106.38	17.55%	-2.27%
短期借款	46,534,058.30	50.33%	30,022,680.56	33.82%	55%
应付账款	8,538,100.70	9.23%	13,494,587.61	15.20%	-36.73%
预付账款	466,190.62	0.50%	388,376.62	0.44%	20.04%
其他应收款	1,343,401.18	1.45%	685,435.12	0.77%	95.99%

其他流动资产	4,358,927.14	4.71%	3,037,239.77	3.42%	43.52%
长期待摊费用	206,191.40	0.22%	371,144.36	0.42%	-44.44%
递延所得税资产	2,592,233.99	2.80%	2,685,489.16	3.03%	-3.47%
使用权资产			595,800.13	0.67%	-100%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期实施现金分红及购买办公楼，期末余额减少 2. 投资性房地产:本期房屋建筑物用途为对外出租，投资性房地产期末余额增加 3. 短期借款：本期购入办公楼，向银行新增贷款，期末余额增加 4. 应付账款：本期收回上期货款，期末余额减少

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	155,617,239.30	-	165,387,423.24	-	-5.91%
营业成本	122,680,878.52	78.84%	133,636,239.55	80.80%	-8.20%
毛利率%	21.16%	-	19.20%	-	-
销售费用	17,045,458.28	10.95%	14,219,982.83	8.60%	19.87%
管理费用	5,899,378.28	3.79%	5,649,876.09	3.42%	4.42%
研发费用	3,490,408.97	2.24%	3,905,146.55	2.36%	-10.62%
财务费用	1,064,596.52	0.68%	566,766.98	0.34%	87.84%
信用减值损失	-345,126.60	-0.22%	5,997.57	0.00%	-5,854.44%
其他收益	1,672,043.66	1.07%	1,917,916.28	1.16%	-12.82%
资产处置收益	88,748.02	0.06%	27,400.78	0.02%	223.89%
营业外收入	220,748.48	0.14%	10,204.00	0.01%	2,063.35%
营业外支出	5,513.74	0.00%	144,706.42	0.09%	-96.19%
所得税费用	532,404.02	0.34%	552,764.64	0.33%	-3.68%

项目重大变动原因

不适用

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	153,853,603.49	164,396,439.24	-6.41%
其他业务收入	1,763,635.81	990,984.00	77.97%
主营业务成本	122,017,521.46	132,738,863.45	-8.08%
其他业务成本	663,357.06	897,376.10	-26.08%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一次性卫生用品	146,337,889.60	114,920,542.94	21.47%	-6.28%	-8.04%	1.50%
仓配服务	7,515,713.89	7,096,978.52	5.57%	-8.95%	-8.75%	-0.21%
其他	1,763,635.81	663,357.06	62.39%	77.97%	-26.08%	52.94%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

其他:本期湖北数科 C2M 仓库进行对外出租，租赁服务收入增长；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	31,079,681.10	19.97%	否
2	浙江昊超网络科技有限公司	14,941,876.98	9.60%	否
3	爱彼特	3,936,398.74	2.53%	否
4	云南登康供应链管理有限公司	945,052.00	0.61%	否
5	杭州商旅进出口贸易有限公司	677,969.03	0.44%	否
合计		51,580,977.85	33.15%	-

爱彼特：宁波爱彼特国际贸易有限公司及子公司爱彼特（杭州）生物科技有限公司

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	优全护理	69,304,528.67	56.49%	是

2	重庆市亿浔卫生用品有限公司	22,483,394.73	18.33%	否
3	四川汉邦峻茂医疗用品有限公司	5,122,010.12	4.18%	否
4	孝感圆震供应链有限公司	4,390,548.76	3.58%	否
5	孝感市硕申物流有限公司	3,912,665.20	3.19%	否
合计		105,213,147.48	85.77%	-

优全护理:浙江优全护理用品科技股份有限公司及其子公司

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,920,873.57	11,008,744.53	-82.55%
投资活动产生的现金流量净额	-18,417,858.90	-5,635,222.27	-226.83%
筹资活动产生的现金流量净额	1,946,789.23	8,943,943.86	-78.23%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上期减少系本年度期末应收账款增加，应付账款减少；
投资活动产生的现金流量净额较上期减少系本期购买办公楼支出增加：
筹资活动产生的现金流量净额较上期减少系本期对股东进行了现金分红；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
优全（湖北）数字科技有限公司	控股子公司	供应链管理和仓储服务	50,000,000	45,959,137.98	-945,872.79	13,188,665.28	-511,300.84
长兴优全电子商务有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000,000	11,772,451.83	1,760,346.12	45,903,330.40	792,698.50
湖州优全生活科技有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000,000	6,175,977.47	3,817,293.77	46,877,068.08	2,072,868.04
杭州优洁二号科技有限公司	控股子公司	产品采购与销售服务	1,000,000	18,416,102.78	-119,379.20	46,713,597.81	-119,379.20

湖州优洁卫生用品科技有限公司	控股子公司	产品采购与销售服务	500,000	23,802,241.80	3,480,749.45	112,441,450.55	1,721,216.80
武汉优全供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理和仓储服务	1,000,000	2,326,717.47	1,784,162.60	18,848,029.00	1,033,283.49
湖州优全供应链管理有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000,000	2,204,235.40	1,808,287.30	16,470,089.48	1,569,040.33
湖州诗帛卫生用品有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000,000	4,861,018.97	2,038,895.97	16,464,843.58	1,038,895.97
杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000,000	173,410.14	-3,926.69	2,132.20	-3,923.36
武汉优全母婴用品有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	1,000,000	2,925,059.85	2,906,962.22	50,739.63	-93,037.78
杭州优全生活用品有限公司	控股子公司	未开展业务	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	严华荣担任公司董事长与其配偶吴晨两人为一致行动人，两人持有公司 49.42%的股份，虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立

	了比较完善的法人治理结构，制定了《股东会议事规则》《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。 应对措施：公司制定的《公司章程》《股东会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司进一步完善现代企业管理制度，此外，通过在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护中小股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免共同实际控制人通过人事任免决策而对公司业务造成重大不利影响。
对各大电商平台依赖的风险	公司产品主要通过电商平台对外销售，公司需遵守《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国消费者权益保护法》、《中华人民共和国反不正当竞争法》、《中华人民共和国电子商务法》、《第三方电子商务交易平台服务范》、《网络交易监督管理办法》等法律法规和政策的规定。此外，公司亦需遵守电商平台相关运行规则。如果公司违反法律法规、规范性文件或电商平台规则的相关规定，将可能会面临行政处罚或平台处罚，并承担相应的违约责任或赔偿责任。 应对措施：公司将引入高质量的电商人才，对运营团队宣传电子商务法律法规及各平台的相关规则，增强风险意识，提高抗风险能力。
市场竞争风险	电商零售行业市场竞争较为激烈。一方面，由于电子商务行业蓬勃发展，大量品牌商涌入市场；另一方面，随着市场需求及终端客户消费行为的转变，对零售电商企业的服务能力和运营能力的要求也越来越高，部分运营能力较弱、抗风险能力较差的中小企业面临被市场淘汰的风险。此外，不排除同行业其他公司为争取市场降低毛利水平，导致市场竞争加剧的可能。 应对措施：公司将不断引进高素质管理人才、技术人才提升公司的治理水平和业务能力，提升公司的技术实力和竞争力。此外，公司建立研发中心，将不断加大研发费用投入，推陈出新，提高公司产品的技术壁垒。
单一供应商及关联交易占比较高的风险	2025 年度公司对优全护理及其子公司的采购金额为 69,304,528.67 元，占当期采购总额的比例为 56.49%,存在单一供应商占比超过 50%的情形，同时公司存在向优全护理出租厂房并在报告期内向优全护理提供仓配服务而形成关联交易的情形。报告期内，公司的关联交易均基于合理的商业或生产经营需求，交易定价公允，且已履行了相

	关审批手续。同时，公司在《公司章程》、《股东会议事则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度中对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，形成了较为完善的关联交易管理制度体系。但是，若未来公司出现内部控制有效性不足、治理不够规范的情况，可能会出现关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。 应对措施：公司将积极开拓新的供应商，报告期内，公司对优全护理的采购比例由 2024 年的 57.32%下降到 2025 年末的 56.49%。
公司治理风险	股份公司成立后，公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，强化公司治理。相关管理人员要根据公司现有的治理机制与运营情况，有针对性地强化公司治理，进而有效减少公司的经营风险，保障企业的长期可持续发展。
入仓销售模式下的存货管理风险	报告期内，公司根据下游客户的需求存在入仓业务模式，即公司作为供应商根据客户要求将产品发送至指定的仓库，客户根据其销售需求从仓库提货并与公司进行结算。在确认收入前，作为公司的发出商品核算，由于该部分存脱离公司直接管理，尽管公司与客户建立了健全的风险防范机制，但依然存在存货毁损、灭失的风险。 应对措施：公司将设立专职人员，针对已发出入仓的商品，加强与下游客户的联系，建立台账，同时会同财务人员，定期核对相关数据，明确各方责任，尽可能减少因存货毁损、灭失而给公司带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	150,000,000	69,304,528.67
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000	1,372,793.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000	886,479.09

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	8,000	8,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司第一届董事会第十七次会议、2024 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2025 年日常性关联交易预计的议案》,公司与关联方的上述交易是公司正常生产经营需求和市场决定的，有利于保证本公司开展正常的生产经营活动，属于正常的商业交易行为，有利于公司业务的开展，符合公司的经营发展规划。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-008、2025-009、2025-012	出售资产	湖州优全生活卫生用品有限公司 100%股权	8000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司第二届董事会第三次会议、2025 年第二次临时股东大会审议通过《出售资产暨关联交易的公告》,因战略发展及业务经营需要，杭州优全生活科技股份有限公司拟将持有的 100%的股权以 8000 元转让给控股子公司武汉优全母婴用品有限公司，详见公司 2025/3/6 披露的《2025-008 优全生活:第二届董事会第三次会议决议公告》《2025-009 优全生活:出售资产暨关联交易的公告》，2025/3/21 披露的《2025-012 优全生活:2025 年第二次临时股东大会决议公告》

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 25 日		挂牌	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 25 日		挂牌	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	《关于资金占用 等事项的承诺书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,993,056	39.93%	6,796,944	10,790,000	83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	34%	1,020,000	4,420,000	34%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,006,944	60.07%	-3,796,944	2,210,000	17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	17%	510,000	2,210,000	17%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	3,000,000	13,000,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

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

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	优全护理	5,100,000	1,530,000	6,630,000	51%	2,210,000	4,420,000	0	0
2	包克环	0	4,529,443	4,529,443	34.8419%	0	4,529,443	0	0
3	孙秋露	0	630,000	630,000	4.8462%	0	630,000	0	0
4	余洋	0	600,011	600,011	4.6155%	0	600,011	0	0
5	沈杨健	0	590,000	590,000	4.5385%	0	590,000	0	0
6	包克城	2,761,110	-2,751,110	10,000	0.0769%	0	10,000	0	0
7	杨晓刚	0	5,700	5,700	0.0438%	0	5,700	0	0
8	齐凯	1,127,580	-1,125,494	2,086	0.0160%	0	2,086	0	0
9	潘俊明	0	701	701	0.0054%	0	701	0	0
10	吴杨忠	0	400	400	0.0031%	0	400	0	0
合计		8,988,690	4,009,651	12,998,341	99.9873%	2,210,000	10,788,341	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

优全护理直接持有优全生活 51%的股份，系公司的控股股东。根据《公司法》第二百六十五条第（二）项之规定：控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额超过百分之五十或者其持有的股份占股份有限公司股本总额超过百分之五十的股东；出资额或者持有股份的比例虽然低于百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东。因此，优全护理系公司的控股股东。

控股股东公司名称 ： 浙江优全护理用品科技股份有限公司

统一社会信用代码 ： 913305220501131 26E

是否属于失信联合惩戒对象 ：否

法定代表人 ： 严华荣

设立日期 ： 2012 年 7 月 6 日

注册资本 ： 11,325 万元

公司住所 ： 浙江省湖州市长兴县太街道陆汇路 68 号

邮编 ： 313100

所属国民经济行业 ： 公司所处行业为“纺织业”（C17）大类下的“产业用纺织制成品制造”（C178）中类的“非织造布制造”（C1781）

主营业务 ： 公司主要从事非织造材料和护理用品的研发、生产和销售，是集两者于一体化、具有产业链整合优势的生产企业。公司致力于为下游护理用品生产商及品牌商提供品质化、多样化、功能化的非织造材料和护理用品。

（二）实际控制人情况

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 21 日	15	2.5	0.5
合计	15	2.5	0.5

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 4 月 21 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，每 10 股

转增 0.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税；以盈余公积每 10 股转增 0.5 股，需要纳税），每 10 股派 15 元人民币现金。本次权益分派权益登记日 2025 年 5 月 8 日，除权除息日为 2025 年 5 月 9 日。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
严华荣	董事、董事长	男	1964 年 12 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
严峻	董事	男	1988 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
潘淑红	董事	女	1977 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
陈磊	董事、总经理	男	1995 年 5 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
杨晓刚	董事	男	1991 年 8 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	5,700	5,700	0.0438%
王雯静	监事、监事会主席	女	1995 年 6 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
林晓剑	监事	男	1990 年 11 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
郑东升	监事	男	1994 年 5 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
陈君芝	财务总监	女	1979 年 11 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%
黄超	董事会秘书	男	1992 年 10 月	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长严华荣与公司董事严峻为父子关系

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	1	3
财务人员	3	0	0	3
运营客服人员	18	3	7	14
研发人员	12	2	2	12
采购仓储人员	20	0	3	17
员工总计	57	5	13	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	18
专科	25	17
专科以下	15	13
员工总计	57	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否

投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

报告期包克环持有公司 34.8419%的股份，为公司新增的关联方

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立:公司拥有完整的业务体系，具有完整的采购、研发、销售部门，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。

（二）资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，相关资产的变更登记手续已办理完毕。 截止本报告期期末，公司不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立：公司建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的职能机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在实际控制人及相关企业或个人对公司下达生产经营指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（五）财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。 董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕6864 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许安平	汤涵
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

天健审〔2026〕6864 号

杭州优全生活科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州优全生活科技股份有限公司（以下简称优全生活公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优全生活公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优全生活公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、其他信息

优全生活公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估优全生活公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

优全生活公司治理层（以下简称治理层）负责监督优全生活公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优全生活公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优全生活公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就优全生活公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：许安平

中国·杭州　　中国注册会计师：汤涵

二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	6,315,967.17	20,975,245.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）、2	6,611,718.02	3,968,403.91
应收款项融资			
预付款项	五（一）、3	466,190.62	388,376.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、4	1,343,401.18	685,435.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	13,598,258.26	14,175,957.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、6	4,358,927.14	3,037,239.77
流动资产合计		32,694,462.39	43,230,658.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）、7	10,165,884.64	
固定资产	五（一）、8	31,571,628.52	24,662,747.43
在建工程	五（一）、9		1,651,376.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、10		595,800.13
无形资产	五（一）、11	15,223,742.78	15,578,106.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	206,191.40	371,144.36
递延所得税资产	五（一）、13	2,592,233.99	2,685,489.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,759,681.33	45,544,663.60
资产总计		92,454,143.72	88,775,322.54
流动负债：			
短期借款	五（一）、15	46,534,058.30	30,022,680.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、16	8,538,100.70	13,494,587.61
预收款项			
合同负债	五（一）、17	63,660.77	54,179.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、18	1,392,785.59	1,229,550.07
应交税费	五（一）、19	197,303.72	282,306.32
其他应付款	五（一）、20	429,159.61	95,838.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（一）、21		467,697.88
其他流动负债	五（一）、22	6,950.97	6,797.76
流动负债合计		57,162,019.66	45,653,637.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、23	10,374,166.57	10,964,166.61
递延所得税负债	五（一）、13		32,181.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,374,166.57	10,996,347.71
负债合计		67,536,186.23	56,649,985.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、24	13,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、25	29,383.82	44,976.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、26	3,138,175.23	3,461,671.29
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、27	7,110,470.56	18,618,689.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,278,029.61	32,125,336.85
少数股东权益		1,639,927.88	
所有者权益（或股东权益）合计		24,917,957.49	32,125,336.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,454,143.72	88,775,322.54

法定代表人：陈磊　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		294,663.54	17,748,603.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）、1	1,311,163.67	290,620.01
应收款项融资			
预付款项		12,766,145.50	13,612,638.28
其他应收款	十四（一）、2	33,498,034.06	15,254,162.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,603.52	330,411.12
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,854.25	39,210.62
流动资产合计		47,996,464.54	47,275,646.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）、3	8,830,000.00	6,500,000.00
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		178,232.29	129,045.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			595,800.13
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		984,186.73	
递延所得税资产		1,329.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,993,748.91	7,224,845.57
资产总计		57,990,213.45	54,500,491.75

流动负债：			
短期借款		36,525,349.96	20,013,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			671,452.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,027,885.20	1,001,121.56
应交税费		9,883.27	12,583.01
其他应付款		2,300,366.79	940,227.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			467,697.88
其他流动负债			
流动负债合计		39,863,485.22	23,107,053.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			31,749.20
其他非流动负债			
非流动负债合计			31,749.20
负债合计		39,863,485.22	23,138,802.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,976.03	44,976.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,138,175.23	3,461,671.29

一般风险准备			
未分配利润		1,943,576.97	17,855,041.52
所有者权益（或股东权益）合计		18,126,728.23	31,361,688.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		57,990,213.45	54,500,491.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		155,617,239.30	165,387,423.24
其中：营业收入	五（二）、1	155,617,239.30	165,387,423.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,697,483.46	158,520,555.80
其中：营业成本	五（二）、1	122,680,878.52	133,636,239.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	516,762.89	542,543.80
销售费用	五（二）、3	17,045,458.28	14,219,982.83
管理费用	五（二）、4	5,899,378.28	5,649,876.09
研发费用	五（二）、5	3,490,408.97	3,905,146.55
财务费用	五（二）、6	1,064,596.52	566,766.98
其中：利息费用		1,087,959.55	525,152.80
利息收入		32,697.77	6,536.33
加：其他收益	五（二）、7	1,672,043.66	1,917,916.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、8	-345,126.60	5,997.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	88,748.02	27,400.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,335,420.92	8,818,182.07
加：营业外收入	五（二）、10	220,748.48	10,204.00
减：营业外支出	五（二）、11	5,513.74	144,706.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,550,655.66	8,683,679.65
减：所得税费用	五（二）、12	532,404.02	552,764.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		6,018,251.64	8,130,915.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,018,251.64	8,130,915.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-150,033.33	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,168,284.97	8,130,915.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,018,251.64	8,130,915.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,168,284.97	8,130,915.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-150,033.33	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.63

法定代表人：陈磊　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（二）、1	30,479,505.78	38,017,324.63
减：营业成本	十四（二）、1	24,694,853.28	27,891,339.37
税金及附加		29,528.38	53,677.89
销售费用		509,033.43	2,431,721.94
管理费用		3,207,006.73	2,636,950.95
研发费用	十四（二）、2	3,490,408.97	3,905,146.55
财务费用		797,104.94	503,491.08
其中：利息费用		799,001.19	465,152.79
利息收入		2,617.21	1,789.21
加：其他收益		494,131.92	1,078,455.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）、3	3,162,369.00	28,950,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		45,275.76	-17,163.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,023.08	27,400.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,537,369.81	30,633,689.74
加：营业外收入		200,000.00	
减：营业外支出		5,409.51	181.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,731,960.30	30,633,508.65
减：所得税费用		-33,079.09	694.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,765,039.39	30,632,813.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,765,039.39	30,632,813.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,765,039.39	30,632,813.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		169,512,495.74	184,318,468.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			53,269.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,383,380.94	2,080,887.46
经营活动现金流入小计		171,895,876.68	186,452,625.77
购买商品、接受劳务支付的现金		140,646,707.11	145,250,957.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,658,334.64	9,706,078.99
支付的各项税费		5,235,349.23	5,984,734.57
支付其他与经营活动有关的现金		14,434,612.13	14,502,110.56
经营活动现金流出小计		169,975,003.11	175,443,881.24
经营活动产生的现金流量净额		1,920,873.57	11,008,744.53

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		204,369.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		446,369.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,864,227.90	5,635,222.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,864,227.90	5,635,222.27
投资活动产生的现金流量净额		-18,417,858.90	-5,635,222.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,570,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,570,000.00	
取得借款收到的现金		58,500,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,070,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	25,027,083.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,100,390.34	10,482,266.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,820.43	546,706.12
筹资活动现金流出小计		58,123,210.77	36,056,056.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,946,789.23	8,943,943.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,550,196.10	14,317,466.12
加：期初现金及现金等价物余额		19,963,523.90	5,646,057.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,413,327.80	19,963,523.90

法定代表人：陈磊　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		35,782,249.07	57,885,092.83
收到的税费返还			42,891.24
收到其他与经营活动有关的现金		3,243,989.73	9,499,160.58
经营活动现金流入小计		39,026,238.80	67,427,144.65
购买商品、接受劳务支付的现金		30,273,183.42	53,866,477.28
支付给职工以及为职工支付的现金		6,548,309.34	6,626,046.64
支付的各项税费		364,136.90	953,073.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,431,762.93	18,998,702.98
经营活动现金流出小计		40,617,392.59	80,444,300.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,591,153.79	-13,017,156.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,369.00	
取得投资收益收到的现金		3,150,000.00	28,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,262,369.00	28,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,360,527.42	41,596.37
投资支付的现金		2,430,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,790,527.42	41,596.37
投资活动产生的现金流量净额		-16,528,158.42	28,908,403.63
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		48,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,500,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,811,431.98	10,458,058.35
支付其他与筹资活动有关的现金		22,820.43	546,706.12
筹资活动现金流出小计		47,834,252.41	31,004,764.47

筹资活动产生的现金流量净额		665,747.59	-1,004,764.47
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		-17,453,564.62	14,886,482.95
加：期初现金及现金等价物余额		17,739,270.68	2,852,787.73
六、期末现金及现金等价物余额		285,706.06	17,739,270.68

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				44,976.03				3,461,671.29		18,618,689.53		32,125,336.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				44,976.03				3,461,671.29		18,618,689.53		32,125,336.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00				-15,592.21				-323,496.06		-11,508,218.97	1,639,927.88	-7,207,379.36
（一）综合收益总额											6,168,284.97	-150,033.33	6,018,251.64
（二）所有者投入和减少资本					-15,592.21							1,789,961.21	1,774,369.00
1．股东投入的普通股												1,774,369.00	1,774,369.00
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					-15,592.21							15,592.21	
（三）利润分配									176,503.94		-15,176,503.94		-15,000,000.00
1．提取盈余公积									176,503.94		-176,503.94		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	3,000,000.00								-500,000.00		-2,500,000.00		
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	3,000,000.00								-500,000.00		-2,500,000.00		
（五）专项储备													
1．本期提取													

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00				29,383.82				3,138,175.23		7,110,470.56	1,639,927.88	24,917,957.49

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,744,976.03				398,389.90		26,851,055.91		33,994,421.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,744,976.03				398,389.90		26,851,055.91		33,994,421.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				-1,700,000.00				3,063,281.39		-8,232,366.38		-1,869,084.99
（一）综合收益总额											8,130,915.01		8,130,915.01
（二）所有者投入和减少资本													

1．股东投入的普通股													
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	3,300,000.00								3,063,281.39		-16,363,281.39		-10,000,000.00
1．提取盈余公积									3,063,281.39		-3,063,281.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4．其他	3,300,000.00										-3,300,000.00		
（四）所有者权益内部结转	1,700,000.00				-1,700,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	1,700,000.00				-1,700,000.00								
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、本年期末余额	10,000,000.00				44,976.03				3,461,671.29		18,618,689.53		32,125,336.85

法定代表人：陈磊　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				44,976.03				3,461,671.29		17,855,041.52	31,361,688.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				44,976.03				3,461,671.29		17,855,041.52	31,361,688.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00								-323,496.06		-15,911,464.55	-13,234,960.61
（一）综合收益总额											1,765,039.39	1,765,039.39

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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	3,000,000.00								-323,496.06		-17,676,503.94	-15,000,000.00
1．提取盈余公积									176,503.94		-176,503.94	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4．其他	3,000,000.00								-500,000.00		-2,500,000.00	
（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、本年期末余额	13,000,000.00				44,976.03				3,138,175.23		1,943,576.97	18,126,728.23

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,744,976.03				398,389.90		3,585,509.06	10,728,874.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,744,976.03				398,389.90		3,585,509.06	10,728,874.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				-1,700,000.00				3,063,281.39		14,269,532.46	20,632,813.85
（一）综合收益总额											30,632,813.85	30,632,813.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												

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	3,300,000.00								3,063,281.39		-16,363,281.39	-10,000,000.00
1．提取盈余公积									3,063,281.39		-3,063,281.39	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4．其他	3,300,000.00										-3,300,000.00	-
（四）所有者权益内部结转	1,700,000.00				-1,700,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	1,700,000.00				-1,700,000.00							
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、本年期末余额	10,000,000.00				44,976.03				3,461,671.29		17,855,041.52	31,361,688.84

杭州优全生活科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州优全生活科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州优全电子商务有限公司，于 2018 年 1 月 26 日在杭州市余杭区市场监督管理局注册成立，取得统一社会信用代码为 91330110MA2B0JPE6A 的营业执照。公司以 2021 年 10 月 31 日为基准日，于 2022 年 2 月 14 日整体变更为股份有限公司，截止 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 1300 万元，股份总数 1300 万股（每股面值 1 元），取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330110MA2B0JPE6A 的营业执照。公司股票已于 2022 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属互联网零售行业。主要经营活动主要为一次性卫生用品、仓配服务的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 15 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 2%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分

类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合	关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]系本公司的母公司浙江优全护理用品科技股份有限公司合并财务报表范围内关联方

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率 （%）	其他应收款 预期信用损失率 （%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用期末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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

确定其可变现净值；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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4-5	5	19-23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

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。

(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

公司销售一次性卫生用品属于在某一时点履行的履约义务，由公司负责发运的，在客户签收时确认收入；由客户自提的，在客户签收提货时确认收入；

电商平台销售模式的，以客户主动确认收货或平台按规定时间自动确认收货时确认收入。

公司仓配服务属于在某一时点履行的履约义务，在仓配服务整体完成时确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

1 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2024 年通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202433004357 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2024-2026 年度，本年度公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局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 国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司湖州优洁卫生用品科技有限公司、湖州优全生活科技有限公司、湖州优全供应链管理有限公司、长兴优全电子商务有限公司、优全（湖北）数字科技有限公司、武汉优全供应链管理有限公司、杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司、湖州诗帛卫生用品有限公司、武汉优全母婴用品有限公司、浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司、杭州优洁二号科技有限公司 2025 年符合上述小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

3. 根据《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）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司及子公司湖州优洁卫生用品科技有限公司、湖州优全生活科技有限公司、湖州优全供应链管理有限公司、长兴优全电子商务有限公司、优全（湖北）数字科技有限公司、武汉优全供应链管理有限公司、杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司、湖州诗帛卫生用品有限公司、武汉优全母婴用品有限公司、浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司及杭州优洁二号科技有限公司在符合上述规定的期间减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	3,645,687.24	18,337,915.53
其他货币资金	2,670,279.93	2,637,330.04
合　计	6,315,967.17	20,975,245.57

（2）其他说明

期末其他货币资金存在网上店铺保证金 902,639.37 元，不属于现金及现金等价物。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	6,702,966.17	4,156,155.29
1-2 年	266,122.42	21.60
2-3 年	21.60	381.75
3-4 年	381.75	376.50
4-5 年	376.50	
账面余额合计	6,969,868.44	4,156,935.14
减：坏账准备	358,150.42	188,531.23
账面价值合计	6,611,718.02	3,968,403.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	786.01	0.01	786.01	100.00	
按组合计提坏账准备	6,969,082.43	99.99	357,364.41	5.13	6,611,718.02
合　计	6,969,868.44	100.00	358,150.42	5.14	6,611,718.02

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,156,935.14	100.00	188,531.23	4.54	3,968,403.91
合　计	4,156,935.14	100.00	188,531.23	4.54	3,968,403.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	87,910.50		
账龄组合	6,881,171.93	357,364.41	5.19
小　计	6,969,082.43	357,364.41	5.13

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,615,055.67	330,752.78	5.00
1-2 年	266,116.26	26,611.63	10.00
小　计	6,881,171.93	357,364.41	5.19

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		786.01				786.01
按组合计提坏账准备	188,531.23	168,833.18				357,364.41
合　计	188,531.23	169,619.19				358,150.42

(4)应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	4,148,549.37	59.52	207,427.47
婴喜爱供应链管理(长春)有限公司	315,129.00	4.52	15,756.45
爱彼特（杭州）生物科技有限公司	271,968.91	3.90	13,598.45
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	238,400.00	3.42	23,840.00
优全生活官方旗舰店（快手-湖州供应链）	204,564.87	2.93	10,228.24
小　计	5,178,612.15	74.29	270,850.61

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数	期初数

	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	465,190.62	99.79		465,190.62	388,376.62	100.00		388,376.62
1-2 年	1,000.00	0.21		1,000.00				
合　计	466,190.62	100.00		466,190.62	388,376.62	100.00		388,376.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
汕头市在水一方品牌策划有限公司广州分公司	82,000.00	17.59
湖北京邦达供应链科技有限公司	55,257.80	11.85
上海无限贝塔信息科技有限公司	40,000.00	8.58
上海寻梦信息技术有限公司	36,493.90	7.83
广西京东星辰电子商务有限公司	32,063.54	6.88
小　计	245,815.24	52.73

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	164,419.60	312,956.55
往来款	1,466,033.56	484,023.14
账面余额合计	1,630,453.16	796,979.69
减：坏账准备	287,051.98	111,544.57
账面价值合计	1,343,401.18	685,435.12

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,341,722.16	331,468.69
1-2 年		385,644.00
2-3 年	259,584.00	10,000.00
3-4 年	10,000.00	16,147.00
4-5 年	16,147.00	50,720.00

5年以上	3,000.00	3,000.00
账面余额合计	1,630,453.16	796,979.69
减：坏账准备	287,051.98	111,544.57
账面价值合计	1,343,401.18	685,435.12

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	270,731.00	16.60	270,731.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,359,722.16	83.40	16,320.98	1.20	1,343,401.18
合　计	1,630,453.16	100.00	287,051.98	17.61	1,343,401.18

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	16,147.00	2.03	16,147.00	100.00	
按组合计提坏账准备	780,832.69	97.97	95,397.57	12.22	685,435.12
合　计	796,979.69	100.00	111,544.57	14.00	685,435.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,195,302.56		
账龄组合	164,419.60	16,320.98	9.93
其中：1年以内	146,419.60	7,320.98	5.00
2-3年	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小　计	1,359,722.16	16,320.98	1.20

(4) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	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）	
期初数	95,397.57		16,147.00	111,544.57
期初数在本期	——	——	——	
--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	-88,076.59		263,584.00	175,507.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,320.98		279,731.00	287,051.98
期末坏账准备计提比例（%）	0.55		96.88	17.61

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	往来款	1,156,397.31	1 年以内	70.92	
湖州星畅物流有限公司	往来款	254,584.00	2-3 年	15.61	254,584.00
杭州辛选网络科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.13	5,000.00
金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	往来款	38,905.25	1 年以内	2.39	
绿城物业服务集团有限公司余杭分公司	押金保证金	21,419.60	1 年以内	1.31	1,070.98
小　计		1,571,306.16		96.37	260,654.98

5. 存货

项　目	期末数	期初数

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	7,700,570.61		7,700,570.61	5,286,343.42		5,263,437.37
库存商品	5,862,370.84		5,862,370.84	8,590,482.66		8,613,388.71
委托加工物资	35,316.81		35,316.81	299,131.87		299,131.87
合　计	13,598,258.26		13,598,258.26	14,175,957.95		14,175,957.95

6. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵和待抵扣增值税	4,338,601.04		4,338,601.04	3,024,787.02		3,024,787.02
预缴企业所得税	20,326.10		20,326.10	12,438.13		12,438.13
预缴个人所得税				14.62		14.62
合　计	4,358,927.14		4,358,927.14	3,037,239.77		3,037,239.77

7. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	11,484,171.86	11,484,171.86
(1) 固定资产转入	11,484,171.86	11,484,171.86
本期减少金额		
期末数	11,484,171.86	11,484,171.86
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	1,318,287.22	1,318,287.22
(1) 固定资产转入	821,584.12	821,584.12
(2) 计提	496,703.10	496,703.10
本期减少金额		
期末数	1,318,287.22	1,318,287.22
账面价值		

期末账面价值	10,165,884.64	10,165,884.64
期初账面价值		

8. 固定资产

(1) 明细情况

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
账面原值					
期初数	23,898,311.87	616,892.20	966,857.96	1,660,257.75	27,142,319.78
本期增加金额	19,096,626.81			92,534.11	19,189,160.92
1) 购置	15,941,550.19			92,534.11	16,034,084.30
2) 在建工程转入	3,155,076.62				3,155,076.62
本期减少金额	11,484,171.86		411,327.43	8,190.26	11,903,689.55
1) 处置或报废			411,327.43	8,190.26	419,517.69
2)转入投资性房地产	11,484,171.86				11,484,171.86
期末数	31,510,766.82	616,892.20	555,530.53	1,744,601.60	34,427,791.15
累计折旧					
期初数	1,161,238.66	99,727.88	539,131.39	679,474.42	2,479,572.35
本期增加金额	923,608.11	60,528.24	130,879.21	292,832.67	1,407,848.23
1) 计提	923,608.11	60,528.24	130,879.21	292,832.67	1,407,848.23
本期减少金额	821,584.12		201,893.08	7,780.75	1,031,257.95
1) 处置或报废			201,893.08	7,780.75	209,673.83
2)转入投资性房地产	821,584.12				821,584.12
期末数	1,263,262.65	160,256.12	468,117.52	964,526.34	2,856,162.63
账面价值					
期末账面价值	30,247,504.17	456,636.08	87,413.01	780,075.26	31,571,628.52
期初账面价值	22,737,073.21	517,164.32	427,726.57	980,783.33	24,662,747.43

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,636,372.58
小　计	5,636,372.58

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙大校友企业总部经济园二期 C5 幢 1901、1905、1906	14,388,223.28	根据房产购置意向协议，待产值考核通过后办理
小　计	14,388,223.28	

9. 在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北 C2M 项目市政工程				1,651,376.14		1,651,376.14
合　计				1,651,376.14		1,651,376.14

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖北 C2M 项目市政工程	7,000,000.00	1,651,376.14	1,503,700.48	3,155,076.62		
合　计	7,000,000.00	1,651,376.14	1,503,700.48	3,155,076.62		

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
湖北 C2M 项目市政工程	100.00	100.00				自筹
合　计						

10. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	714,960.16	714,960.16
本期增加金额		
本期减少金额	714,960.16	714,960.16
(1) 处置	714,960.16	714,960.16
期末数		

累计折旧		
期初数	119,160.03	119,160.03
本期增加金额	235,933.86	235,933.86
(1) 计提	235,933.86	235,933.86
本期减少金额	355,093.89	355,093.89
(1) 处置	355,093.89	355,093.89
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	595,800.13	595,800.13

11. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	16,744,728.00	194,690.28	16,939,418.28
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	16,744,728.00	194,690.28	16,939,418.28
累计摊销			
期初数	1,255,854.60	105,457.30	1,361,311.90
本期增加金额	334,894.56	19,469.04	354,363.60
(1) 计提	334,894.56	19,469.04	354,363.60
本期减少金额			
期末数	1,590,749.16	124,926.34	1,715,675.50
账面价值			
期末账面价值	15,153,978.84	69,763.94	15,223,742.78

期初账面价值	15,488,873.40	89,232.98	15,578,106.38

12. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
双电源改造	371,144.36		164,952.96		206,191.40
合　计	371,144.36		164,952.96		206,191.40

13. 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

项　目	期末数		期初数	
	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	273,411.98	67,466.41	188,531.23	47,132.80
内部交易未实现利润	818,759.35	204,689.84	1,325,627.89	331,406.98
政府补助	10,374,166.57	2,593,541.64	10,964,166.61	2,741,041.65
租赁负债及一年内到期的非流动负债			467,697.88	116,924.47
合　计	11,466,337.90	2,865,697.89	12,946,023.61	3,236,505.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,093,855.62	273,463.90	1,736,991.18	434,247.80
使用权资产			595,800.13	148,950.03
合　计	1,093,855.62	273,463.90	2,332,791.31	583,197.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	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	273,463.90	2,592,233.99	551,016.73	2,685,489.16

递延所得税负债	273,463.90		551,016.73	32,181.10

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	902,639.37	902,639.37	保证金受限	网上店铺保证金
固定资产	14,738,256.88	14,388,223.28	所有权受限	未办妥不动产权证
合计	15,640,896.25	15,290,862.65		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,011,721.67	1,011,721.67	保证金受限	网上店铺保证金
合计	1,011,721.67	1,011,721.67		

15. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	46,500,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	34,058.30	22,680.56
合　计	46,534,058.30	30,022,680.56

16. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付工程款	6,809,461.00	6,968,735.53
货物采购	924,265.06	5,538,604.40
快递费	804,374.64	946,602.97
其他行政类费用		40,644.71
合　计	8,538,100.70	13,494,587.61

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
湖北楚雄建筑工程有限公司	6,809,461.00	供应商工程审计未完成，暂不支付
小　计	6,809,461.00	

17. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	63,660.77	54,179.23
合　计	63,660.77	54,179.23

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,195,957.23	9,212,074.70	9,050,624.32	1,357,407.61
离职后福利—设定提存计划	33,592.84	530,393.12	528,607.98	35,377.98
辞退福利		88,000.00	88,000.00	
合　计	1,229,550.07	9,830,467.82	9,667,232.30	1,392,785.59

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,171,523.64	8,407,532.00	8,247,382.41	1,331,673.23
职工福利费		134,019.54	134,019.54	
社会保险费	20,685.69	313,605.72	314,022.05	20,269.36
其中：医疗保险费	20,059.86	292,572.63	292,866.70	19,765.79
工伤保险费	625.83	21,033.09	21,155.35	503.57
住房公积金		318,195.50	317,945.50	250.00
工会经费和职工教育经费	3,747.90	38,721.94	37,254.82	5,215.02
小　计	1,195,957.23	9,212,074.70	9,050,624.32	1,357,407.61

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	32,509.20	512,921.60	511,124.88	34,305.92
失业保险费	1,083.64	17,471.52	17,483.10	1,072.06
小　计	33,592.84	530,393.12	528,607.98	35,377.98

19. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	7,487.34	85,026.75
企业所得税	110,211.99	104,905.42
代扣代缴个人所得税	20,708.72	11,825.68
城市维护建设税	1,024.09	2,125.66
房产税	8,967.58	31,603.63
土地使用税	18,464.13	18,464.13
教育费附加	614.47	1,275.40
地方教育附加	409.64	850.26
印花税	29,415.76	26,229.39
合　计	197,303.72	282,306.32

20. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	172,275.50	89,315.20
费用款		396.00
其　他	256,884.11	6,127.35
合　计	429,159.61	95,838.55

21. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		467,697.88
合　计		467,697.88

22. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	6,950.97	6,797.76
合　计	6,950.97	6,797.76

23. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,964,166.61		590,000.04	10,374,166.57	与资产相关的政府补助
合　计	10,964,166.61		590,000.04	10,374,166.57	

24. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00	13,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司于 2025 年 4 月 21 日召开的股东大会审议通过的《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 2.5 股，派送红股 2,500,000 股，以盈余公积向参与分配的股东以每 10 股转增 0.5 股，转增 500,000 股。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	44,976.03		15,592.21	29,383.82
合　计	44,976.03		15,592.21	29,383.82

(2) 其他说明

本期杭州优全生活科技股份有限公司处置湖州优全供应链管理有限公司 10%股权，未丧失控制权，减少资本公积-2,541.15 元；优全生活科技股份有限

公司处置浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司 100%股权至武汉优全母婴用品有限公司，武汉优全母婴用品有限公司处置浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司 10%股权，均未丧失控制权，减少资本公积 18,133.36 元，共计 15,592.21 元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,461,671.29	176,503.94	500,000.00	3,138,175.23
合　计	3,461,671.29	176,503.94	500,000.00	3,138,175.23

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2025 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积，盈余公积达到注册资本 50%后，法定部分不再提取。

本期盈余公积减少原因详见本财务报表附注五(一)24 之说明。

27. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	18,618,689.53	26,851,055.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,168,284.97	8,130,915.01
减：提取法定盈余公积	176,503.94	3,063,281.39
应付普通股股利	15,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利	2,500,000.00	3,300,000.00
期末未分配利润	7,110,470.56	18,618,689.53

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	153,853,603.49	122,017,521.46	164,396,439.24	132,738,863.45

其他业务收入	1,763,635.81	663,357.06	990,984.00	897,376.10
合　计	155,617,239.30	122,680,878.52	165,387,423.24	133,636,239.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	154,143,179.24	122,161,152.57	164,915,784.30	133,246,544.19

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
一次性卫生用品	146,337,889.60	114,920,542.94	156,142,088.28	124,961,357.92
仓配服务	7,515,713.89	7,096,978.52	8,254,350.96	7,777,505.53
其　他	289,575.75	143,631.11	519,345.06	507,680.74
小　计	154,143,179.24	122,161,152.57	164,915,784.30	133,246,544.19

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	154,143,179.24	122,161,152.57	164,915,784.30	133,246,544.19
境外				
小　计	154,143,179.24	122,161,152.57	164,915,784.30	133,246,544.19

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	154,143,179.24	164,915,784.30
在某一时段内确认收入		
小　计	154,143,179.24	164,915,784.30

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	自动确认收货时间或消费者确认收货后付款	一次性卫生用品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	根据提供服务的计费节点实时划扣	仓配服务	是	无	无

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	110,198.35	119,631.85
房产税	118,835.59	124,016.25
印花税	109,792.01	112,209.46
教育费附加	62,232.27	47,495.59
土地使用税	73,856.52	73,856.53
地方教育附加	41,488.15	64,974.12
车船税	360.00	360.00
合　计	516,762.89	542,543.80

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
电商平台费	13,068,055.88	10,459,363.71
职工薪酬	2,655,904.25	2,538,766.89
服务费	675,703.61	560,033.47
差旅费	357,541.37	169,672.66
样品费	185,340.53	185,926.95
办公费	18,251.16	77,645.66
折旧费	25,262.56	32,061.78
业务招待费	24,337.97	20,516.13
保险费	7,175.21	146,846.17
其　他	27,885.74	29,149.41
合　计	17,045,458.28	14,219,982.83

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,108,100.92	2,786,481.58
折旧与摊销	1,337,538.75	1,495,421.16

办公费	480,983.29	289,117.79
中介服务费用	447,156.07	385,626.59
租赁费及物业费	210,080.65	330,177.06
差旅费	133,925.70	98,959.68
水电费	64,049.94	88,305.45
业务招待费	38,531.70	56,487.43
日常维修费	30,659.27	75,192.87
其　他	48,351.99	44,106.48
合　计	5,899,378.28	5,649,876.09

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,323,517.80	3,475,390.20
折旧与摊销	106,830.54	200,209.41
直接投入费用	59,500.63	177,174.51
其　他	560.00	52,372.43
合　计	3,490,408.97	3,905,146.55

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,078,919.69	525,152.80
减：利息收入	32,697.77	6,536.33
手续费	9,334.74	8,854.80
租赁融资费用	9,039.86	39,295.71
合　计	1,064,596.52	566,766.98

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	590,000.04	590,000.04	590,000.04

与收益相关的政府补助	1,077,933.41	1,325,613.71	1,077,933.41
代扣个人所得税手续费返还	3,602.81	2,302.53	
增值税减免	507.40		
合　计	1,672,043.66	1,917,916.28	1,667,933.45

8. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-345,126.60	5,997.57
合　计	-345,126.60	5,997.57

9. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	4,724.94		4,724.94
使用权资产处置收益	84,023.08	27,400.78	84,023.08
合　计	88,748.02	27,400.78	88,748.02

10. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
赔偿收入	210,438.03	10,204.00	210,438.03
无法支付款项	1,471.82		1,471.82
盘盈利得	77.13		77.13
其　他	8,761.50		8,761.50
合　计	220,748.48	10,204.00	220,748.48

11. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	409.51	82,754.45	409.51

滞纳金	104.19	30,028.41	104.19
其　他	5,000.04	31,923.56	5,000.04
合　计	5,513.74	144,706.42	5,513.74

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	471,329.95	465,220.74
递延所得税费用	61,074.07	87,543.90
合　计	532,404.02	552,764.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	6,550,655.66	8,683,679.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	982,598.34	434,183.98
子公司适用不同税率的影响	54,879.44	
小型微利企业核定征收的影响	-735,075.39	
调整以前期间所得税的影响	-12,699.68	
研究开发费用加计扣除的影响	-480,901.11	-185,825.92
残疾人工资加计扣除的影响	-8,716.34	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,300.33	112,886.25
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	694,018.43	191,520.33
所得税费用	532,404.02	552,764.64

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	18,864,227.90	5,635,222.27
合　计	18,864,227.90	5,635,222.27

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助收入	1,077,933.41	1,325,613.71
其他往来	1,049,947.42	740,770.02
财务费用-利息收入	32,697.77	6,536.33
个税手续费返还	3,602.81	2,302.53
营业外收入	219,199.53	5,664.87
合　计	2,383,380.94	2,080,887.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
日常费用类支出	13,836,167.63	12,459,460.93
往来	589,005.57	2,003,766.42
财务费用-手续费	9,334.74	8,854.80
营业外支出	104.19	30,028.41
合　计	14,434,612.13	14,502,110.56

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的租金	22,820.43	546,706.12
合　计	22,820.43	546,706.12

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,018,251.64	8,130,915.01
加：资产减值准备		
信用减值准备	345,126.60	-5,997.57
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,140,485.19	2,120,716.96
无形资产摊销	354,363.60	354,363.60
长期待摊费用摊销	164,952.96	123,714.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-88,748.02	51,397.07

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	409.51	82,754.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,087,959.55	525,152.80
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	93,255.17	811,325.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-32,181.10	-723,781.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	577,699.69	3,963,312.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,936,825.84	1,008,834.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,803,875.38	-5,433,963.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,920,873.57	11,008,744.53
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,413,327.80	19,963,523.90
减：现金的期初余额	19,963,523.90	5,646,057.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,550,196.10	14,317,466.12

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	5,413,327.80	19,963,523.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,645,687.24	18,337,915.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,767,640.56	1,625,608.37
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	5,413,327.80	19,963,523.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	902,639.37	1,011,721.67	线上店铺保证金
小　计	902,639.37	1,011,721.67	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,022,680.56	58,500,000.00	1,111,768.08	43,100,390.34		46,534,058.30
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	467,697.88		26,791.86	22,820.43	471,669.31	
其他应付款	95,838.55		333,321.06			429,159.61
小　计	30,586,216.99	58,500,000.00	1,471,881.00	43,123,210.77	471,669.31	46,963,217.91

（五）其他

租赁

1.公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	9,039.86	39,295.71
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	22,820.43	546,706.12

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,474,060.06	471,638.94
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产	5,636,372.58	10,711,382.80
投资性房地产	10,165,884.64	
小　计	15,802,257.22	10,711,382.80

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8 之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	247,881.20	461,564.08
1-2 年	99,152.48	
合　计	347,033.68	461,564.08

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,323,517.80	3,475,390.20
直接投入费用	59,500.63	177,174.51
折旧与摊销	106,830.54	200,209.41
其　他	560.00	52,372.43
合　计	3,490,408.97	3,905,146.55
其中：费用化研发支出	3,490,408.97	3,905,146.55

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将湖州优洁卫生用品科技有限公司、湖州优全生活科技有限公司、湖州优全供应链管理有限公司、长兴优全电子商务有限公司、浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司、优全（湖北）数字科技有限公司、武汉优全供应链管理有限公司、杭州优全生活用品有限公司、湖州诗帛卫生用品有限公司、武汉优全母婴用品有限公司、杭州优洁二号科技有限公司、

杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司等 12 家子公司纳入合并财务报表范围。

[注]湖州优全生活卫生用品有限公司改名为浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司，本期母公司将其 100%股权转让给武汉优全母婴用品有限公司

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖州优全生活科技有限公司	100.00 万元	长兴县	互联网零售业	100.00		同一控制下企业合并
湖州优全供应链管理有限公司	100.00 万元	长兴县	互联网零售业	90.00		设立
湖州诗帛卫生用品有限公司	100.00 万元	长兴县	互联网零售业	90.00		设立

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖州诗帛卫生用品有限公司	新设子公司	2025 年 1 月	900,000.00	90.00%
杭州优洁二号科技有限公司	新设子公司	2025 年 2 月		
武汉优全母婴用品有限公司	新设子公司	2025 年 2 月	1,530,000.00	51.00%
杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司	新设子公司	2025 年 8 月		

（三）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖州优全供应链管理有限公司	2025 年 6 月	100.00%	90.00%
浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司	2025 年 7、8 月	100.00%	45.90%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	湖州优全供应链管理有限公司	浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司
处置对价	104,369.00	100,000.00
现金	104,369.00	100,000.00

处置对价合计	104,369.00	100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	101,827.85	118,133.36
差额	2,541.15	-18,133.36
其中：调整资本公积	2,541.15	-18,133.36

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,077,933.41
其中：计入其他收益	1,077,933.41
财政贴息	120,513.19
其中：冲减财务费用	120,513.19
合　计	1,198,446.60

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	10,964,166.61		590,000.04	
小　计	10,964,166.61		590,000.04	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				10,374,166.57	与资产相关
小　计				10,374,166.57	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,667,933.45	1,915,613.75
财政贴息对利润总额的影响金额	120,513.19	
合　计	1,788,446.64	1,915,613.75

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的74.29%（2024年12月31日：48.38%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,534,058.30	47,167,866.63	47,167,866.63		
应付账款	8,538,100.70	8,538,100.70	1,724,072.08	6,814,028.62	
其他应付款	429,159.61	429,159.61	425,763.61	3,396.00	
小　计	55,501,318.61	56,135,126.94	49,317,702.32	6,817,424.62	

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,022,680.56	30,866,092.23	30,866,092.23		
应付账款	13,494,587.61	13,494,587.61	13,494,587.61		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	467,697.88	526,643.50	526,643.50		
其他应付款	95,838.55	95,838.55	95,442.55	396.00	
小　计	44,080,804.60	44,983,161.89	44,982,765.89	396.00	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境

来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

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

（2）本公司最终控制方是严华荣、吴晨。

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
包克城	股东

江苏金三发卫生材料科技有限公司	控股股东之子公司
金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	控股股东之子公司
上海优一护理用品有限公司	控股股东之子公司
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	控股股东之子公司
广东金三发科技有限公司	控股股东之子公司
浙江优全卫生材料有限公司	控股股东之子公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	采购货物	47,208,902.79	47,371,002.58
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	劳务费	11,478,552.90	
浙江优全护理用品科技股份有限公司	采购货物	7,275,663.63	13,406,292.83
浙江优全护理用品科技股份有限公司	劳务费	189,730.94	
江苏金三发卫生材料科技有限公司	采购货物	2,556,561.24	15,258,074.17
金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	采购货物	595,117.17	197,631.34
上海优一护理用品有限公司	采购货物		139,855.88
小　计		69,304,528.67	76,372,856.80

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	销售货物	1,054,773.33	1,489,591.02

金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	电费收入	151,794.24	
浙江优全护理用品科技股份有限公司	销售货物	143,891.53	189,332.04
浙江优全护理用品科技股份有限公司	仓配服务		300,050.33
广东金三发科技有限公司	销售货物	11,927.64	7,913.54
浙江优全卫生材料有限公司	销售货物	10,407.08	
小　计		1,372,793.82	1,986,886.93

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	厂房	886,479.09	227,064.22

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	厂房	39,653.64			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出

浙江优全护理用品科技股份有限公司	厂房	201,511.97			

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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
浙江优全护理用品科技股份有限公司 包克城	3,000,000.00	2025/12/23	2026/6/18	否
浙江优全护理用品科技股份有限公司 包克城	2,000,000.00	2025/12/23	2026/3/20	否
浙江优全护理用品科技股份有限公司 包克城	5,000,000.00	2025/11/6	2026/11/6	否
包克城	5,000,000.00	2025/3/31	2026/3/19	否
浙江优全护理用品科技股份有限公司 包克城	10,000,000.00	2025/2/28	2026/2/26	否
浙江优全护理用品科技股份有限公司 包克城	4,500,000.00	2025/3/7	2026/3/4	否
浙江优全护理用品科技股份有限公司 包克城	7,000,000.00	2025/9/29	2026/9/28	否
浙江优全护理用品科技股份有限公司 严华荣 吴晨	10,000,000.00	2025/11/13	2026/11/12	否

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	63,190.16		175,494.38	
	浙江优全护理用品科技股份有限公司	12,960.34		215,371.35	
	浙江优全卫生材料有限公司	11,760.00			
小　计		87,910.50		390,865.73	
预付款项					
	优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	1,802.69			
小　计		1,802.69			
其他应收款					
	优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司	1,156,397.31		106,325.32	
	金三发（武汉）医疗卫生材料科技有限公司	38,905.25			
小　计		1,195,302.56		106,325.32	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江优全护理用品科技股份有限公司	737,667.94	2,405,350.79
	优全（武汉）医疗卫生护理用品科技有限公司		2,025,782.25
	江苏金三发卫生材料科技有限公司		291,696.85
小　计		737,667.94	4,722,829.89

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为销售洗脸巾、湿厕纸、湿巾、差旅用品、纸尿裤等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,320,029.60	291,725.46
账面余额合计	1,320,029.60	291,725.46
减：坏账准备	8,865.93	1,105.45
账面价值合计	1,311,163.67	290,620.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,320,029.60	100.00	8,865.93	0.67	1,311,163.67
合　计	1,320,029.60	100.00	8,865.93	0.67	1,311,163.67

（续上表）

种　类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	291,725.46	100.00	1,105.45	0.38	290,620.01
合　计	291,725.46	100.00	1,105.45	0.38	290,620.01

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,142,710.93		
账龄组合	177,318.67	8,865.93	5.00
小　计	1,320,029.60	8,865.93	0.67

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,318.67	8,865.93	5.00
小　计	177,318.67	8,865.93	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,105.45	7,760.48				8,865.93
合　计	1,105.45	7,760.48				8,865.93

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
浙江优优贝比室母婴用品科技有限公司	906,103.60	68.64	
湖州优洁卫生用品科技有限公司	236,607.33	17.92	
浙江物美亿联商业经营管理有限公司	169,786.19	12.86	8,489.31
优全生活旗舰店（海拍客）	4,979.78	0.38	248.99
诚信通 1688	2,552.65	0.19	127.63
小　计	1,320,029.55	99.99	8,865.93

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	33,470,034.06	15,130,389.33

押金保证金	38,000.00	202,956.55
其　他	16,147.00	
账面余额合计	33,524,181.06	15,333,345.88
减：坏账准备	26,147.00	79,183.24
账面价值合计	33,498,034.06	15,254,162.64

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	18,464,700.00	4,457,084.82
1-2 年	4,350,000.00	1,167,294.06
2-3 年	1,051,234.06	9,639,100.00
3-4 年	9,639,100.00	16,147.00
4-5 年	16,147.00	50,720.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00
账面余额合计	33,524,181.06	15,333,345.88
减：坏账准备	26,147.00	79,183.24
账面价值合计	33,498,034.06	15,254,162.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	16,147.00	0.05	16,147.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,508,034.06	99.95	10,000.00	0.03	33,498,034.06
合　计	33,524,181.06	100.00	26,147.00	0.08	33,498,034.06

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	16,147.00	0.11	16,147.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,317,198.88	99.89	63,036.24	0.41	15,254,162.64
合　计	15,333,345.88	100.00	79,183.24	0.52	15,254,162.64

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	33,470,034.06		
账龄组合	38,000.00	10,000.00	26.32
其中：1 年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
2-3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小　计	33,508,034.06	10,000.00	0.03

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	63,036.24		16,147.00	79,183.24
期初数在本期	——	——	——	
--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	-62,036.24		9,000.00	-53,036.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,000.00		25,147.00	26,147.00
期末坏账准备计提比例（%）	0.01		0.23	0.08

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
杭州优洁二号科技有限公司	往来款	18,314,700.00	1 年以内	54.63	
优全（湖北）数字科技有限公司	往来款	15,025,334.06	1-2 年、2-3 年、3-4 年	44.82	

杭州顽皮猴母婴用品科技有限公司	往来款	130,000.00	1年以内	0.39	
浙江物美亿联商业经营管理有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.06	1,000.00
长兴中远国际货运代理有限公司	其他	16,147.00	4-5年	0.05	16,147.00
小　计		33,506,181.06		99.95	17,147.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	8,830,000.00		8,830,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合　计	8,830,000.00		8,830,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

(2) 对子公司投资

单位：万元

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
湖州优洁卫生用品科技有限公司	50.00						50.00	
湖州优全生活科技有限公司	100.00						100.00	
湖州优全供应链管理有限公司	100.00			10.00			90.00	
长兴优全电子商务有限公司	100.00						100.00	
优全（湖北）数字科技有限公司	300.00						300.00	
湖州诗帛卫生用品有限公司			90.00				90.00	
武汉优全母婴用品有限公司			153.00				153.00	
小　计	650.00		243.00	10.00			883.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,617,934.73	23,436,001.31	28,347,036.17	27,383,658.63

其他业务收入	6,861,571.05	1,258,851.97	9,670,288.46	507,680.74
合　计	30,479,505.78	24,694,853.28	38,017,324.63	27,891,339.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	30,437,473.75	24,694,853.28	38,017,324.63	27,891,339.37

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
一次性卫生用品	30,437,473.75	24,694,853.28	38,017,324.63	27,891,339.37
小　计	30,437,473.75	24,694,853.28	38,017,324.63	27,891,339.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	30,437,473.75	24,694,853.28	38,017,324.63	27,891,339.37
境外				
小　计	30,437,473.75	24,694,853.28	38,017,324.63	27,891,339.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	30,437,473.75	38,017,324.63
在某一时段内确认收入		
小　计	30,437,473.75	38,017,324.63

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	自动确认收货时间或消费者确认收货后付款	一次性卫生用品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	根据实际提供服务结算支付	电子商务服务	是	无	无

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

人员人工费用	3,323,517.80	3,475,390.20
折旧与摊销	106,830.54	200,209.41
直接投入费用	59,500.63	177,174.51
其　他	560.00	52,372.43
合　计	3,490,408.97	3,905,146.55

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	3,150,000.00	28,950,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	12,369.00	
合　计	3,162,369.00	28,950,000.00

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	88,338.51	
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	1,667,933.45	
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		
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资产损失		
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	215,644.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,971,916.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	177,380.80	
少数股东权益影响额（税后）	856.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,793,679.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	23.32	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.54	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,168,284.97
非经常性损益	B	1,793,679.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,374,605.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	32,125,336.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7

其他	处置部分子公司权益	I1	15,592.21
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	26,451,683.23
加权平均净资产收益率		M=A/L	23.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	16.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,168,284.97
非经常性损益	B	1,793,679.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,374,605.95
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	3,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	13,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.47
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

杭州优全生活科技股份有限公司

二〇二六年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	88,338.51
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	1,667,933.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,644.25
非经常性损益合计	1,971,916.21
减：所得税影响数	177,380.80
少数股东权益影响额（税后）	856.39
非经常性损益净额	1,793,679.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用