

公司代码：603193

公司简称：润本股份

# 润本生物技术股份有限公司

## 2025 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、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、 公司负责人赵贵钦、主管会计工作负责人吴伟斌及会计机构负责人（会计主管人员）叶艳娟声明：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

公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向在册全体股东每 10 股派发 2.00 元现金股利（含税）。以 2025 年 6 月 30 日的总股本 404,593,314 股为测算基数，预计合计派发现金股利 80,918,662.80 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，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

公司已在本报告中描述存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”中相关描述。

### 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 ..... 19

第六节 股份变动及股东情况 ..... 44

第七节 债券相关情况 ..... 48

第八节 财务报告 ..... 49

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、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  |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸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、本公司、润本股份 | 指 | 润本生物技术股份有限公司                                                                             |
| 卓凡投控        | 指 | 广州卓凡投资控股有限公司，系公司控股股东，实际控制人赵贵钦、鲍松娟的持股平台                                                   |
| 卓凡承光        | 指 | 广州卓凡承光投资咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人近亲属的持股平台                                                       |
| JNRY VIII   | 指 | JNRY VIII HK Holdings Limited，截至 2025 年 6 月 30 日持有公司 4.75%的股权                            |
| 卓凡合晟        | 指 | 广州卓凡合晟投资控股合伙企业（有限合伙），员工持股平台之一                                                            |
| 广州润凡        | 指 | 广州润凡电商贸易有限公司，系公司全资子公司                                                                    |
| 广州润康        | 指 | 广州润康电商贸易有限公司，系公司全资子公司                                                                    |
| 广州小为        | 指 | 广州市小为电子商务有限公司，系公司全资子公司                                                                   |
| 公司章程        | 指 | 《润本生物技术股份有限公司章程》                                                                         |
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                              |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                                                                                  |
| A 股         | 指 | 即人民币普通股股票，是由中国境内注册公司发行，在境内上市，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票                                    |
| 天猫          | 指 | 原名淘宝商城，阿里巴巴旗下综合品牌零售平台（www.tmall.com），是中国电子商务领域最具影响力的购物平台之一                               |
| 京东          | 指 | 北京京东世纪贸易有限公司旗下购物平台（www.jd.com），是中国电子商务领域最具有影响力的购物平台之一                                    |
| 抖音          | 指 | 即抖音电商，抖音为字节跳动旗下一款音乐创意短视频社交软件，抖音电商是依托抖音平台，通过兴趣匹配技术连接商品内容和海量潜在用户实现交易，是中国电子商务领域最具影响力的购物平台之一 |
| 拼多多         | 指 | 拼多多是专注于拼团购物的第三方电商平台（www.pinduoduo.com），是中国电子商务领域最具有影响力的购物平台之一                            |
| 唯品会         | 指 | 唯品会信息科技有限公司旗下购物平台（www.vip.com），主营服饰鞋包、美妆、母婴、居家等品类商品，是中国电子商务领域最具有影响力的购物平台之一               |
| 报告期         | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                          |
| 元/万元        | 指 | 人民币元/万元                                                                                  |

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 | 润本生物技术股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 润本股份         |

|           |                             |
|-----------|-----------------------------|
| 公司的外文名称   | Runben Biotechnology Co.Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | Runben Biotechnology        |
| 公司的法定代表人  | 赵贵钦                         |

## 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 吴伟斌                 | 许慧颖                 |
| 联系地址 | 广州市天河区珠江新城华夏路28号40楼 | 广州市天河区珠江新城华夏路28号40楼 |
| 电话   | 020-38398399        | 020-38398399        |
| 传真   | 020-38398366        | 020-38398366        |
| 电子信箱 | security@runben.com | security@runben.com |

## 三、 基本情况变更简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司注册地址        | 广州经济技术开发区新庄五路3号        |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                      |
| 公司办公地址        | 广州市天河区珠江新城华夏路28号40楼    |
| 公司办公地址的邮政编码   | 510000                 |
| 公司网址          | https://www.runben.com |
| 电子信箱          | security@runben.com    |
| 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 | 证券时报、中国证券报、证券日报、上海证券报 |
| 登载半年度报告的网站地址  | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点   | 广州市天河区珠江新城华夏路28号40楼   |
| 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 | 润本股份 | 603193 | 无       |

## 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<br>(1-6月) | 上年同期           | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 营业收入                       | 895,107,556.64 | 744,026,325.46 | 20.31              |
| 利润总额                       | 220,146,393.44 | 209,971,639.50 | 4.85               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 | 4.16               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 176,959,658.34 | 175,450,355.31 | 0.86               |

|               |                  |                  |                     |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 133,395,849.22   | 140,862,793.07   | -5.30               |
|               | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,174,921,963.82 | 2,080,453,702.55 | 4.54                |
| 总资产           | 2,338,181,920.07 | 2,219,337,493.41 | 5.35                |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.46           | 0.44 | 4.55               |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.46           | 0.44 | 4.55               |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | 0.44           | 0.43 | 2.33               |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 8.69           | 9.00 | 减少 0.31 个百分<br>点   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 8.20           | 8.77 | 减少 0.57 个百分<br>点   |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## 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                                          | 80,153.55     |         |
| 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     | 1,458,268.53  |         |
| 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 | 11,238,056.49 |         |
| 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                     | -130,854.56   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 132,124.78    |  |
| 减：所得税影响额                               | 2,212,683.64  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |               |  |
| 合计                                     | 10,565,065.15 |  |

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）主要业务

公司主要从事个人护理类、驱蚊类产品的研发、生产和销售，目前已形成婴童护理产品、驱蚊产品、精油产品三大核心产品系列。公司秉承“为消费者美好健康生活创造价值”的企业使命，深耕家居个人生活领域，坚持“大品牌、小品类”的研产销一体化战略，以新一代驱蚊产品切入消费者生活，不断发现消费者未被满足的需求与痛点，丰富品类。

##### （二）经营模式

##### 1、销售模式

公司采用线上直销、线上平台经销、线上平台代销、非平台经销的模式为消费者提供优质产品。线上直销主要通过公司在天猫、抖音、拼多多、快手等电商平台开设直营店铺、自主运营的方式进行销售，线上经销以京东自营为代表，线上代销主要包括唯品会等。非平台经销商指除平台电商以外的经销商，公司通过直接与非平台经销商签订销售合同达成经销关系，主要采用先款后货的结算方式，公司收到货款后将商品发货给非平台经销商，由非平台经销商签收后完成交易。

## 2、采购模式

公司采购主要包括农药原药、溶剂、功能性辅料、油脂类原料和表面活性剂等原料，无纺布、复合膜袋、瓶罐、泵头、软管、彩盒和纸箱等包材与基材、成品等。

采购部在综合评估多家供应商的资质、供应能力、质量价格、交货时间、售后服务等因素后选择合适的供应商进行采购。生产及物料管理部门根据销售部提报的每月销售需求，结合工厂产能并参考往年同期销量情况，编制生产计划。采购部根据销售需求及生产计划，结合材料库存安全定额及采购周期，编制采购计划，经批准后组织下单采购。

## 3、生产模式

公司根据生产经营实际需要，主要采用自主生产、委托加工相结合的方式安排生产。公司拥有黄埔工厂和义乌工厂两大生产基地，建筑面积总计约 10.50 万平方米，自主生产系公司主要的生产模式。

### （三）所属行业

按照《国民经济行业分类》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业(分类代码:C26)。其中，婴童护理系列产品及业务属于“日用化学产品制造（C268）”中的“化妆品制造（C2682）”，驱蚊系列产品及业务属于“农药制造（C263）”中的“化学农药制造（C2631）”，精油系列产品及业务属于“日用化学产品制造（C268）”中的“其他日用化学产品制造（C2689）”。

根据国家统计局统计，2025 年 1-6 月份，社会消费品零售总额 245,458 亿元，同比增长 5.0%，全国网上零售额 74,295 亿元，比上年增长 8.5%。

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，公司坚持研产销一体化战略，在夯实和巩固线上渠道的优势地位基础上，进一步扩展了线下渠道；针对婴童、青少年夏季护肤需求，公司推出了更多的防晒产品，在护理类产品上，公司将目标受众从婴童拓展至青少年，推出针对青少年皮肤状态的控油祛痘系列产品，进一步丰富了产品矩阵；公司品牌价值进一步提升，经营业绩稳步增长，2025 年上半年实现营业收入 8.95 亿元，同比增长 20.31%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.88 亿元，同比增长 4.16%。

### 1、以线上销售为驱动，进一步拓展优质线下渠道

2025 年上半年，公司积极拓展线下渠道，新增与山姆渠道的合作，非平台经销渠道增速快速。公司产品在天猫、京东、抖音、拼多多等电商平台保持较高的市场占有率，公司产品和店铺在多个平台获得奖项，进一步扩大品牌影响力。

公司获得京东平台 2025 京东超市宝贝趴战略合作伙伴奖，获得第 25 届 CBME 国际孕婴童展人气引力品牌奖，获得 2025 广州国际个人护理用品博览会战略合作伙伴奖。产品“儿童指缘乳”入选美业颜究院创新榜。

此外，公司通过非平台经销商已开发合作线下渠道包括胖东来、永辉、大润发、沃尔玛、7-11、名创优品、屈臣氏、美宜佳、华润超市等 KA 渠道以及 WOW COLOUR 等特通渠道。

## 2、产品不断推陈出新，构建更加完善的产品矩阵

公司坚持以消费者洞察作为产品开发的切入点，不断推陈出新，构建更加完善的产品矩阵。报告期内，公司升级或新推出了 40 余款单品，其中部分新产品如下：

（1）儿童水感防晒啫喱等防晒系列新品：公司推出的儿童防晒啫喱产品能够帮助建立儿童温和防晒体系，水感轻透质地，有效抵御 UVA、UVB 对儿童肌肤的伤害。另围绕防晒需求，公司上半年还推出了儿童防晒棒、儿童物理防晒霜、青少年控油防晒乳等产品。

（2）童锁款定时加热器（用于电热蚊香液）：在电热蚊香液加热器原有定时功能基础上增加童锁功能，让消费者使用更安心。

（3）青少年系列产品：青少年的护理需求与婴童有所不同，公司针对青少年专研推出青少年祛痘系列产品以及洗护系列产品，包括青少年控油祛痘精华水、精华乳以及洁颜蜜，青少年控油洗发水、祛痘沐浴露等。

## 3、加大研发投入，夯实核心竞争力

公司始终将研发创新能力置于公司的核心战略地位，贯彻研产销一体化的发展理念，不断加强产业链研发资源的整合，持续提升公司的研发技术水平，报告期内，公司持续完善从原料端应用到成品端关键环节的研发布局，包含基础研究、配方开发、理化分析、产品功效评估等。

（1）专利：2025 年上半年公司 2 项实用新型专利，8 项外观设计专利，合计新获得 10 项专利。截至报告期末，公司拥有国家授权发明专利 12 项、实用新型专利 14 项、外观设计专利 79 项，合计拥有专利 105 项。

（2）标准发布：2025 年上半年公司作为起草单位，参与了广东省化妆品科学技术研究会团体标准《天然洗护化妆品开发指南》、中国日用杂品工业协会团体标准《卫生杀虫用品互联网经营行为规范》团体标准的起草。截至报告期末，公司累计主导或参与起草团体标准 10 项。

## 4、加强人才体系建设，有效激发组织活力

报告期内，公司加大人才引进，引进了多名具备专业背景、行业经验丰富及高度责任感的人才，为公司管理团队注入新生命力量。同时，结合“企业的竞争，未来是人才的竞争”的人才发展理念，公司在研发、生产、销售、信息、管理等方面进行合理的人才储备，健全和完善人

才工作体系和培训机制，合理地挖掘、开发、培养战略后备人才队伍，分层分级做好人才孵化，推动人才工作实现更高水平、更高层次发展。

#### 5、持续完善公司治理体系，筑牢合规发展根基

报告期内，公司持续加强内控建设，完善内控治理结构，建立健全合规管理的基本制度，并在公司及子公司有效执行，同时充分发挥独立董事参与决策、监督制衡、专业咨询作用，通过不断完善内控合规管理，有效防控风险，筑牢合规发展根基。

### 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

### 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### 1、深耕行业十余年，成功塑造兼具品质、功能与设计的国货品牌形象

“润本”品牌诞生于 2006 年，公司秉承“为消费者美好健康生活创造价值”的企业使命，以用户为中心的品牌基石，深化品牌的文化内涵和价值主张，不断丰富产品品类，获取细分领域的差异化竞争优势。产品覆盖居家生活、出游踏青、四季护肤、沐浴清洁等多元应用场景，建立了一个庞大、忠诚且持续增长的客户群体，优质的国货品牌形象深入人心。

#### 2、以线上销售为驱动，积极打造全渠道销售网络

公司建立了以线上销售为驱动的全渠道销售网络，多维度触达终端消费者。公司通过与消费者深度互动，分析消费者的购买习惯和新品使用反馈，精准制定以消费者喜好为导向的产品开发和营销策略，持续强化公司产品的创新能力。

#### 3、坚持以产品质量为企业发展之根基，对生产等经营环节严格把关

公司始终坚持以产品质量为自身发展之根基，严格按照国家相关质量标准和要求，建立完善生产质量管理体系。公司化妆品生产质量管理体系符合“《ISO22716:2007（E）化妆品-良好操作规范（GMP）指南》”和“美国食品和药品管理局《化妆品良好操作规范指南》（2020）”的要求。

#### 4、构建具有自主特色的数字化供应链管理系统，实现高维度供应链管理

公司在数字化供应链管理基础上，贯彻“利益共享、价值共生”的管理理念，始终坚持建设具有自主特色的供应链管理系统，在产品的全生命周期上进行高维度的供应链管理。

#### 5、以消费者为导向强化研发能力，持续赋能产品创新与可持续发展

公司始终将研发创新能力置于公司的核心战略地位，贯彻研产销一体化的发展理念，不断加强产业链研发资源的整合，持续提升公司的研发技术水平。公司目前已建立一支具备多元专业背景的研发团队，成员背景覆盖了生物工程、精细化工、药理学等专业学科。公司通过全方位整合

行业研究资源，从原材料供应商的技术团队到专业学术机构，再到高校的理论研究团队以及第三方实验室，形成理论与实践有机结合的高效研发体系。

6、核心管理团队行业经验丰富，推动企业持续创新发展

公司拥有一支具有专业性、执行力和凝聚力的核心管理团队，管理团队不仅对行业发展水平和发展趋势有着深刻的理解，能够较为准确地把握行业宏观走势和上下游市场发展方向，而且对消费者需求和偏好有独到的认知，引领公司不断实现产品和模式的创新。公司建立了完善的薪酬、福利体系以及科学的绩效考核机制，使员工能够分享公司发展的红利，充分调动了员工的积极性，保障了核心团队的稳定性，同时加强了公司对行业内优秀人才的吸引力。

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          | 895,107,556.64 | 744,026,325.46 | 20.31   |
| 营业成本          | 375,853,306.87 | 307,759,087.43 | 22.13   |
| 销售费用          | 270,773,440.52 | 213,785,049.80 | 26.66   |
| 管理费用          | 16,244,670.16  | 14,064,488.73  | 15.50   |
| 财务费用          | -3,783,681.88  | -21,333,920.25 | 82.26   |
| 研发费用          | 16,397,215.91  | 14,762,048.26  | 11.08   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 133,395,849.22 | 140,862,793.07 | -5.30   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 32,145,750.73  | -91,020,554.95 | 135.32  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -95,268,618.94 | -74,491,396.18 | -27.89  |

营业收入变动原因说明：主要系线上平台经销和非平台经销渠道营业收入增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增加，营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明：主要系推广费同比增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬同比增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系直接人工、直接材料、研发检测费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少746.69万元，主要系本期山姆超市的应收货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加12,316.63万元，主要系公司利用暂时闲置的募集资金和自有资金进行现金管理，本年到期收回的金额比上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少2,077.72万元，主要系本期分配现金股利同比增加所致。

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<br>占总资产的<br>比例（%） | 上年期末数            | 上年期末数<br>占总资产的<br>比例（%） | 本期期末金<br>额较上年期<br>末变动比例<br>（%） | 情况说<br>明                             |
|---------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 货币资金    | 176,844,917.11 | 7.56                    | 106,589,293.81   | 4.80                    | 65.91                          | 主要系收回投资收到的现金增加。                      |
| 交易性金融资产 | 927,583,107.95 | 39.67                   | 1,249,074,282.92 | 56.28                   | -25.74                         | 主要系银行理财产品期末余额低于上年期末。                 |
| 应收账款    | 78,548,446.24  | 3.36                    | 13,592,744.31    | 0.61                    | 477.87                         | 主要系应收非平台经销商款项高于上年期末。                 |
| 预付款项    | 17,156,938.12  | 0.73                    | 11,490,859.76    | 0.52                    | 49.31                          | 主要系年中处于销售旺季，公司在各销售平台预付充值的推广费用高于上年期末。 |
| 其他流动资产  | 322,322,041.31 | 13.79                   | 90,907,549.62    | 4.10                    | 254.56                         | 主要系一年内到期的银行定期存单本金及利息余额高于上年期末。        |
| 在建工程    | 37,911,119.94  | 1.62                    | 18,071,123.19    | 0.81                    | 109.79                         | 主要系润本黄埔工厂研发及产业化项目和润本智能制造未来工厂项目投入增加。  |
| 无形资产    | 88,318,421.09  | 3.78                    | 54,538,027.37    | 2.46                    | 61.94                          | 主要系新购买土地使用权增加。                       |
| 应付账款    | 99,718,310.53  | 4.26                    | 61,137,957.35    | 2.75                    | 63.10                          | 主要系应付供应商的货款高于上年期末。                   |
| 合同负债    | 4,316,804.16   | 0.18                    | 13,365,914.39    | 0.60                    | -67.70                         | 主要系预收非平台经销商货款低于上年期末。                 |
| 其他流动负债  | 865,864.34     | 0.04                    | 1,774,194.55     | 0.08                    | -51.20                         | 主要系待转销项税额低于上年期末。                     |
| 租赁负债    | 715,498.49     | 0.03                    | 1,417,693.71     | 0.06                    | -49.53                         | 主要系按合同期限支付租金和摊销未确认融资费用低于上年期末。        |
| 递延收益    | 4,142,950.01   | 0.1772                  | 8,672.57         | 0.0004                  | 47,670.73                      | 主要系新增                                |

|  |  |  |  |  |  |                               |
|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|
|  |  |  |  |  |  | 按资产收益年限摊销的政府补助导致本期期末余额高于上年期末。 |
|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|

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

(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

为持续巩固公司的 C2M 供应链壁垒，满足未来持续增长的产销研需求，公司于 2025 年 5 月 6 日召开了第二届董事会第八次会议、于 2025 年 5 月 22 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于签署投入产出监管协议暨对外投资的议案》，同意公司以自有或自筹资金投资人民币 6 亿元建设“润本生物技术研发生产基地项目”，本次建设内容主要包含办公区、研发区、生活区、生产制造区、园区配套工程，用于开展个护用品、化妆品、医疗器械、医药制造行业相关产品的研发、生产制造及其配套服务。本次竞得的 ZSCB-E3-4 地块上的“润本生物技术研发生产基地项目”将与公司于 2024 年竞得的 ZSCB-E3-3 地块上的“润本智能制造未来工厂项目”统一规划设计及建设，建设金额合计拟为 13 亿元。

(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<br>变动损益 | 计入权益的累计<br>公允价值变动 | 本期计提<br>的减值 | 本期购买金额         | 本期出售/赎回金<br>额    | 其他变<br>动 | 期末数            |
|--------|------------------|----------------|-------------------|-------------|----------------|------------------|----------|----------------|
| 余利宝    | 105,484,727.48   | 514,414.17     |                   |             | 171,722,505.25 | 209,520,000.00   |          | 68,201,646.90  |
| 银行理财产品 | 942,700,719.81   | 8,815,067.65   |                   |             | 675,000,000.00 | 968,970,764.76   |          | 657,545,022.70 |
| 券商理财产品 | 200,888,835.63   | 1,908,574.67   |                   |             | 100,000,000.00 | 100,960,971.95   |          | 201,836,438.35 |
| 合计     | 1,249,074,282.92 | 11,238,056.49  | -                 | -           | 946,722,505.25 | 1,279,451,736.71 | -        | 927,583,107.95 |

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

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：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           |
|--------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 浙江润峰健康科技有限公司 | 子公司  | 销售驱蚊、婴童护理、精油产品 | 10,000,000.00 | 540,450,262.37 | 270,911,432.33 | 294,534,222.93 | 103,348,251.23 | 88,580,232.71 |

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

(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、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、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                                                                                              | 是    |
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                        | /    |
| 每 10 股派息数(元)（含税）                                                                                     | 2.00 |
| 每 10 股转增数（股）                                                                                         | /    |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明                                                                                |      |
| 公司已于 2025 年 8 月 18 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过《关于<2025 年半年度利润分配方案>的议案》，并将提交公司 2025 年第二次临时股东大会审议。 |      |

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

公司于 2025 年 2 月捐赠 7.77 万元用于“广东省农业农村厅扶贫济困日活动办公室村庄绿化活动”，于 2025 年 1 月-6 月份共捐赠物资金折算 118218.6 元，于 2025 年 6 月认捐 20 万元用于“广东省 2025 年 6.30 助力乡村振兴活动”。

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 |
|--------------|------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 实际控制人控制的企业卓凡承光 | 1.自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2.本企业将严格遵守法律、法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份锁定和减持的其他规定；在本企业持有公司股份期间，如涉及股份锁定或减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化，则本企业同意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定。3.若本企业违反本承诺函，违反承诺而获得的收益归公司所有；若本企业未将违规减持所得上缴公司,则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。 | 2023.2.26 | 是       | 2023.10.17-2027.04.16 | 是        |                      |                 |
|              | 股份   | 实际控            | 1.自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2023.2.26 | 是       | 2023.10.17-2027.4.16  | 是        |                      |                 |

|  |    |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |   |                      |   |  |  |
|--|----|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|----------------------|---|--|--|
|  | 限售 | 制人、<br>董事<br>长、总<br>经理赵<br>贵钦，<br>实际控<br>制人、<br>副董事<br>长、副<br>总经理<br>鲍松娟 | 本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派由该部分股份派生的股份，亦遵守本条承诺。如发生符合上海证券交易所关于豁免遵守前述承诺的事项，则可依法豁免遵守前述承诺函。2.公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如公司上市后发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则前述发行价按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整。3.本人担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让公司的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人所持的公司股份。若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，亦遵守本条承诺。4.本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。5.在本人持有公司股份期间，如涉及股份锁定或减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化，则本人同意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定。6.若本人违反本承诺函，则本人因违反承诺而获得的收益归公司所有；若本人未将违规减持所得上缴公司，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。7.此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。 |           |   |                      |   |  |  |
|  | 股份 | 控股股                                                                      | 1.自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2023.2.26 | 是 | 2023.10.17-2027.4.16 | 是 |  |  |

|  |          |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |   |                       |   |  |  |
|--|----------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------------------|---|--|--|
|  | 限售       | 东卓凡<br>投控               | 本企业不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派由该部分股份派生的股份,亦遵守本条承诺。如发生符合上海证券交易所关于豁免遵守前述承诺的事项,则可依法豁免遵守前述承诺。2.公司上市后六个月内,如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本企业直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长六个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格,如公司上市后发生派息、送股转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的,则前述发行价格按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整。3.本企业将严格遵守法律、法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份锁定和减持的相关规定;在本企业持有公司股份期间,如涉及股份锁定或减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化,则本企业同意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定。4.若本企业违反本承诺函,则本企业因违反承诺而获得的收益归公司所有;若本企业未将违规减持所得上缴公司,则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。 |           |   |                       |   |  |  |
|  | 股份<br>限售 | 实际控制人的<br>近亲属、股东赵汉秋、鲍新专 | 1.自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派由该部分股份派生的股份,亦遵守本条承诺。2.本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。3.本承诺函出具后,如涉及股份锁定或                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2023.2.26 | 是 | 2023.10.17-2026.10.16 | 是 |  |  |

|  |      |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |   |                       |   |  |  |
|--|------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------------------|---|--|--|
|  |      |                  | 减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化,则本人同意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定。4.若本人违反本承诺函,则本人因违反承诺而获得的收益归公司所有;若本人未将违规减持所得上缴公司,则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。                                                                                                                                                                           |           |   |                       |   |  |  |
|  | 股份限售 | 实际控制人的近亲属赵佳莹、赵佳穗 | 1.自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,本人不转让或委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前间接持有公司的股份,也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派由该部分股份派生的股份,亦遵守本条承诺。2.本人将严格遵守法律、法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股份锁定和减持的其他规定;在本人持有公司股份期间,如涉及股份锁定或减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化,则本人同意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定。3.若本人违反本承诺函,违反承诺而获得的收益归公司所有;若本人未将违规减持所得上缴公司,则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。 | 2023.2.26 | 是 | 2023.10.17-2026.10.16 | 是 |  |  |
|  | 股份限售 | 实际控制人的近亲属、董事林子伟  | 1.自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派由该部分股份派生的股份,亦遵守本条承诺。2.本人所持公司上述股票在锁定期届满后两年内减持的,减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价;公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本人持有公司的上述股票的锁定期自动延长六个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格,如公司上市后发生派息、送股、转增                                            | 2023.2.26 | 是 | 2023.10.17-2027.4.16  | 是 |  |  |

|      |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                      |   |  |  |  |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|---|--|--|--|
|      |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则前述发行价按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整。3.本人担任公司董事期间，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和原任期届满后六个月内，仍遵守本条承诺。4.本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。5.在本人持有公司股份期间，如涉及股份锁定或减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化，则本人同意自动适用变更后的法律法规、规范性文件及证券监管机构的规定。6.若本人违反本承诺函，则因违反承诺而获得的收益归公司所有；若本人未将违规减持所得上缴公司，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。7.此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。 |   |                      |   |  |  |  |
| 股份限售 | 财务总监、董事会秘书吴伟斌 | 1.自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派由该部分股份派生的股份，亦遵守本条承诺。2.本人所持公司上述股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末(如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价，本人持有公司的上述股票的锁定期限自动延长六个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如公司上市后发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则前述发行价按照中 | 2023.2.26                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 是 | 2023.10.17-2025.4.16 | 是 |  |  |  |

|  |    |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |   |      |   |  |  |
|--|----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
|  |    |              | <p>国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整。3.本人担任公司高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。若本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，仍遵守本条承诺。4.本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。5.在本人持有公司股份期间，如涉及股份锁定或减持的相关法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定发生变化,则本人同意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件及证券监管机构的规定。6.若本人违反本承诺函，则违反承诺而获得的收益归公司所有；若本人未将违规减持所得上缴公司,则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。7.此承诺为不可撤销的承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p> |           |   |      |   |  |  |
|  | 其他 | 实际控制人赵贵钦、鲍松娟 | <p>1.本人拟长期持有公司股票。锁定期届满后，本人如拟减持公司股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合公司控制权稳定、持续稳定经营、稳定股价等需要，审慎制定股票减持计划。2.本人所持公司首次公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价，减持股数不超过本人直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份总数的 50%。如在减持公司股票前，公司发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则减持价格下限按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行前述承诺。3.本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规及规范性文件的规定</p>                                                                                                                            | 2023.2.26 | 否 | 长久有效 | 是 |  |  |

|  |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |   |      |   |  |  |
|--|----|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
|  |    |                         | 包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4.本人减持公司股份前，应当提前 3 个交易日予以公告，通过上海证券交易所集中竞价交易首次减持的，在减持前 15 个交易日予以公告；并按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，本人持有公司股份的比例低于 5%时除外。5.本人所持公司股票在锁定期届满后实施减持时，如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构关于股票减持另有规定的，本人承诺将同时遵守相关规定。6.若本人违反本承诺函，则本人因违反承诺而获得的收益归公司所有；若本人未将违规减持所得上缴公司,则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。                                                                                                                                          |           |   |      |   |  |  |
|  | 其他 | 控股股东卓凡投控、实际控制人控制的企业卓凡承光 | 1.本企业拟长期持有公司股票。锁定期届满后，本企业如拟减持公司股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合公司控制权稳定、持续稳定经营、稳定股价等需要，审慎制定股票减持计划。2.本企业所持公司首次公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价，减持股数不超过本企业所持公司首次公开发行股票前已发行的股份总数的 50%。如在减持公司股票前，公司发生派息、送股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的，则减持价格下限按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整。3.本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规及规范性文件的规定包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4.本企业减持公司股份前，应当提前 3 个交易日予以公告，通过上海证券交易所集中竞价交易首次减持的，在减持前 15 个交易日予以公告；并按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务本企业持有公司股份的比例低于 5%时除 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

|  |    |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |   |                       |   |  |  |
|--|----|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------------------|---|--|--|
|  |    |                        | 外。5.本企业所持公司股票在锁定期届满后实施减持时，如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构关于股票减持另有规定的，本企业承诺将同时遵守相关规定。6.若本企业违反本承诺函，则本企业因违反承诺而获得的收益归公司所有；若本企业未将违规减持所得上缴公司,则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。                                                                                                                                                                                        |           |   |                       |   |  |  |
|  | 其他 | 原持股5%以上股东<br>JNRY VIII | 1.锁定期届满后，本企业如拟减持公司股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2.本企业所持公司首次公开发行股票前已发行的股份在锁定期届满后两年内减持的，在遵守本次发行及上市其他各项承诺的前提下，本企业减持所持有的公司股份价格根据当时的二级市场价格确定，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等，并应符合届时相关法律、法规及规范性文件的规定。3.本企业减持公司股份前，将按照《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会及上海证券交易所届时有效的规定履行信息披露义务(如需)。4.本企业所持公司股票在锁定期届满后实施减持时，如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构关于股票减持另有规定的，本企业承诺将同时遵守相关规定。 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效                  | 是 |  |  |
|  | 其他 | 公司                     | 1. 公司将严格按照稳定股价预案的规定履行、承担公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2. 公司将极力敦促相关方严格按照预案之规定全面且有效地履行、承担其在预案项下的各项义务和责任。3. 若公司无正当理由未履行稳定公司股价的承诺，公司将在中国证券监督管理委员会指定的披露媒体向公司股东和社会公众投资者道歉，并就未能履行承诺导致的投资者损失依法承担赔偿责任。4. 自公司股票上市之日起三年内，公司新聘任董事（限于在公司领                                                                                                                                                                  | 2023.2.26 | 是 | 2023.10.17-2026.10.16 | 是 |  |  |

|  |    |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |   |                       |   |  |  |
|--|----|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------------------|---|--|--|
|  |    |                                   | 薪的非独立董事)和高级管理人员的,公司将要求该新聘任的董事和高级管理人员根据预案的规定签署相关承诺。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |   |                       |   |  |  |
|  | 其他 | 控股股东卓凡投控、实际控制人赵贵钦、鲍松娟、董事林子伟、高管吴伟斌 | 1. 将严格按照《稳定股价预案》的规定履行、承担其在预案项下的各项义务和责任。2. 将极力敦促相关方严格按照稳定股价预案之规定全面且有效地履行、承担其在预案项下的各项义务和责任。3. 若公司控股股东、实际控制人无正当理由未履行稳定公司股价承诺的,公司控股股东、实际控制人将在中国证券监督管理委员会指定的披露媒体向公司股东和社会公众投资者道歉。公司有权将控股股东、实际控制人应该用于实施增持公司股份计划等额的应付现金分红予以扣留或扣减;控股股东、实际控制人持有的公司股份将不得转让,直至其按承诺采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止,因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形除外。                                                                                                                                                    | 2023.2.26 | 是 | 2023.10.17-2026.10.16 | 是 |  |  |
|  | 其他 | 公司                                | 1.公司的招股说明书及其他信息披露资料的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。2.若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,在该等违法事实被中国证监会或其他有权机关认定后,公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告,并根据相关法律法规及公司章程的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案,并提交股东大会。公司将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。回购价格按照中国证监会、证券交易所颁布的规范性文件依法确定,证券监管机构或证券交易所另有规定的,公司将根据届时有效的相关法律法规的要求履行相应股份回购义务。3.若中国证监会或其他有权机关认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将在该等违法事实被中国证监会或其他有权机关最终认定后,本着简化程序、 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效                  | 是 |  |  |

|  |    |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |   |      |   |  |  |
|--|----|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
|  |    |              | 积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照有权机关认定的赔偿金额或投资者直接遭受的可测算的经济损失，通过选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。4.若因公司提供虚假记载资料、误导性陈述或对相关信息进行刻意隐瞒等原因导致保荐机构、会计师事务所、律师事务所等证券服务机构为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，上述机构因此对投资者承担赔偿责任的，公司将依法赔偿上述机构损失。5.如公司未能履行上述公开承诺事项，公司将：(1)立即停止制定现金分红计划，直至公司履行相关承诺；(2)立即停止制定重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺；(3)在上述违法事实被有权机关认定五个工作日内自动冻结根据上述承诺初步测算的货币资金以用于公司履行相关承诺。                          |           |   |      |   |  |  |
|  | 其他 | 实际控制人赵贵钦、鲍松娟 | 1.本人保证公司招股说明书及其他信息披露资料的内容真实、准确、完整不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2.如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股,同时本人也将回购公司上市后已转让的原限售股份。本人的回购价格按照中国证监会、证券交易所颁布的规范性文件依法确定，证券监管机构或证券交易所另有规定的，本人将根据届时有效的相关法律法规的要求履行相应股份回购义务。3.若中国证监会或其他有权部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并致使投资者遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会或其他有权部门最终认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则,按照有权机关认定的赔偿金额或投资者直接遭受的可测算的经济损失，通过选择与投资者 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

|    |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |   |      |   |  |  |  |
|----|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|---|--|--|--|
|    |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 者和解、第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。4.如未履行上述承诺，本人将在上述事实被有权机关认定之日起停止领取现金分红，同时直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至依据上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 |   |      |   |  |  |  |
| 其他 | 控股股东卓凡投控   | 1.本企业保证公司招股说明书及其他信息披露资料的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2.若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被中国证监会或其他有权机关认定后，本企业将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，同时本企业也将回购公司上市后已转让的原限售股份。本企业的回购价格按照中国证监会、证券交易所颁布的规范性文件依法确定，证券监管机构或证券交易所另有规定的,本企业将根据届时有用的相关法律法规的要求履行相应股份回购义务。3.若中国证监会或其他有权机关认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业将在该等违法事实被中国证监会或其他有权部门最终认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则,按照有权机关认定的赔偿金额或投资者直接遭受的可测算的经济损失，通过选择与投资者和解、第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。4.如未履行上述承诺，本企业将在上述事实被有权机关认定之日起停止领取现金分红，同时直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至依据上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 2023.2.26                                                                                                           | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |  |
| 其他 | 公司上市时全体董监高 | 1.本人保证公司招股说明书及其他信息披露资料的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2.若中国证监会或其他有权部门认定公司招股说明书有虚假                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2023.2.26                                                                                                           | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |  |

|    |    |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |      |   |  |  |  |
|----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|---|--|--|--|
|    |    |                                                                                                                                                                                                                                              | 记载、误导性陈述或者重大遗漏，并致使投资者遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会或其他有权部门最终认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则,按照有权机关认定的赔偿金额或投资者直接遭受的可测算的经济损失，通过选择与投资者和解、第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿，但本人能够证明自己没有过错的除外。3.如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人在召开相关会议对回购股份做出决议时，本人承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。4.如未履行上述承诺，本人将在上述事实被有权机关认定之日起停止领取现金分红(如有)，同时直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至依据上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 |   |      |   |  |  |  |
| 分红 | 公司 | 公司在上市后将严格依照上市后适用的《公司章程(草案)》、公司股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市后股东分红回报规划的议案》以及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。如公司未能依照本承诺严格执行利润分配政策的,公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。                                                         | 2023.2.26                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |  |
| 其他 | 公司 | 若公司未履行招股说明书中公开承诺事项，公司除应当按照相关承诺内容接受约束外，同时自愿接受如下约束措施:1.及时、充分地披露公司承诺未能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉;2.公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任，在有权监管机关要求的期限内予以纠正,向投资者提出补充承诺或替代承诺或继续履行原承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益;3.如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。 | 2023.2.26                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |  |

|    |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |   |      |   |  |  |
|----|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
| 其他 | 控股股东卓凡投控、实际控制人赵贵钦、鲍松娟 | 1.本企业/本人将及时、充分地披露本企业/本人承诺未能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉;2.在有权监管机关要求的期限内予以纠正，向投资者提出补充承诺或替代承诺或继续履行原承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益;3.本企业/本人因未履行相关承诺而获得的收益归公司所有;4.如果本企业/本人因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，在有权机关予以认定的前提下，本企业/本人将依法向投资者赔偿相关损失。5.如果本企业/本人未能承担前述赔偿责任，公司有权暂扣本企业/本人应得的现金分红用于承担前述赔偿责任;同时，在本企业/本人承担完毕前述赔偿责任前，本企业/本人不得转让直接或间接持有的公司股份，用于承担赔偿责任的转让除外。 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
| 其他 | 持股5%以上股东卓凡承光          | 1.本企业将根据适用的法律法规的要求在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上及时披露未履行承诺的原因，并向投资者道歉;2.在有权监管机关要求的期限内予以纠正，向投资者提出补充承诺或替代承诺或继续履行原承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益;3.如果本企业因未履行相关公开承诺给投资者造成损失的，在有权机关予以认定的前提下，本企业将依法向投资者赔偿相关损失。                                                                                                                                                    | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
| 其他 | 原持股5%以上股东JNRY VIII    | 1.本企业将根据适用的法律法规的要求在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上及时披露未履行承诺的原因，并向投资者道歉；2.在有权监管机关要求的期限内予以纠正,向投资者提出补充承诺或替代承诺或继续履行原承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益；3.如果本企业未履行相关公开承诺，本企业将依法承担相应的法律责任；4.如果本企业因未履行相关公开承诺给投资者造成损失的,在有权机关予以认定的前提下，本企业将依法向投资者赔偿相关损失。                                                                                                                   | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
| 其他 | 公司上市时全                | 1.本人将及时、充分地披露本人承诺未能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因，并向全体股东及其他公众投资                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

|  |        |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |   |      |   |  |  |
|--|--------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
|  |        | 体董监高                  | 者道歉;2.在有权监管机关要求的期限内予以纠正,向投资者提出补充承诺或替代承诺或继续履行原承诺,以尽可能保护公司及投资者的权益;3.如果本人因未履行相关公开承诺给投资者造成损失的,在有权机关予以认定的前提下,本人将依法向投资者赔偿相关损失;4.如果本人未能承担前述赔偿责任,公司有权暂扣本人应得的现金分红(如有)用于承担前述赔偿责任,同时,在本人承担完毕前述赔偿责任前,本人不得转让直接或间接持有的公司股份(如有),用于承担赔偿责任的转让除外。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |   |      |   |  |  |
|  | 解决关联交易 | 控股股东卓凡投控、实际控制人赵贵钦、鲍松娟 | 1.本企业/本人将尽量避免本企业/本人、与本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与发行人之间发生关联交易;对于不可避免的关联交易,将在平等自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2.本企业/本人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程等文件中关于关联交易事项回避表决的规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并及时履行信息披露义务。3.本企业/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移公司的资金以及其他任何资产资源,不要求公司为本企业/本人及本人相关关联方违规提供担保,不会滥用股东权利损害公司及其他股东的合法权益。4.如本企业/本人及本企业/本人的关联人占用公司资金、要求公司违法违规提供担保的,在占用资金全部归还、违规担保全部解除前,本企业/本人承诺不转让所持有、控制的股份,但转让所持有、控制的股份所得资金用以清偿占用资金、解除违规担保的除外。5.若本企业/本人违反上述承诺给发行人或其他股东造成损失的,本企业/本人将依法承担赔偿责任。6.本承诺函在本企业/本人作为公司的控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
|  | 解决关联   | 实际控制人控                | 1.本企业将尽量避免本企业及其所控制的其他企业(如有)与发行人之间发生关联交易;对于不可避免的关联交易,将在平                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

|  |        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |   |      |   |  |  |
|--|--------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
|  | 交易     | 制的企业、持股 5%以上股东卓凡承光、原持股 5%以上股东 JNRY VIII | 等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2.本企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程等文件中关于关联交易事项回避表决的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并及时履行信息披露义务。3.本企业承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移公司的资金以及其他任何资产、资源不要求公司为本企业及本企业相关关联方违规提供担保，不会滥用股东权利损害公司及其他股东的合法权益。4.若本企业违反上述承诺给发行人或其他股东造成损失的,本企业将依法承担相应的责任。5.本承诺函在本企业作为公司的关联方期间持续有效且不可撤销。                                                                                                                           |           |   |      |   |  |  |
|  | 解决关联交易 | 公司上市时全体董监高                              | 1.本人将尽量避免本人、与本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与发行人之间发生关联交易;对于不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2.本人将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程等文件中关于关联交易事项回避表决的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并及时履行信息披露义务。3.本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不以任何方式(包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等)占用或转移公司的资金以及其他任何资产、资源，不要求公司为本人及本人相关关联方违规提供担保，不会滥用职权损害公司及其他股东的合法权益。4.若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的,本人将依法承担相应的责任。5.本承诺函在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。本人保证本承诺函所述内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述、遗漏或隐瞒，本人愿意对此承担相应的法律责任。 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
|  | 解决同业   | 实际控制人赵                                  | 1.本人承诺不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式)从事与发行人的主营业务构成                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

|                |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |   |      |   |  |  |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
| 竞争             | 贵钦、<br>鲍松娟                                    | 或可能构成竞争的业务或活动。2.本人承诺在作为发行人实际控制人期间，将持续督促本人的配偶、父母子女以及本人及前述人员控制的其他企业未来不直接或间接从事与发行人的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。3.如未来本人及本人配偶、父母、子女控制的企业与发行人构成竞争关系本人将根据公司意愿，采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于:(1)敦促相关企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务;(2)将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司;(3)将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4.如违反上述承诺，本人将承担由此给发行人造成的全部损失。5.上述承诺在本人作为发行人实际控制人期间持续有效。                         |           |   |      |   |  |  |
| 解决<br>同业<br>竞争 | 控股股<br>东卓凡<br>投控                              | 1.在本企业作为发行人控股股东期间，本企业承诺不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式)从事与发行人的主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动。2.自本承诺函出具之日起，如公司进一步拓展其业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与发行人拓展后的业务相竞争;若出现可能与发行人拓展后的业务相竞争,本企业及本企业控制的其他企业将按照包括但不限于以下方式退出与公司的竞争:(1)停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务;(2)将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司;(3)将相竞争的业务转让给无关联的第三方。3.如违反上述承诺，本企业将承担由此给发行人造成的全部损失。4.上述承诺在本企业作为发行人控股股东期间持续有效。 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
| 其他             | 控股股<br>东卓凡<br>投控、<br>实际控<br>制人赵<br>贵钦、<br>鲍松娟 | 1.本企业/本人不越权干预公司经营活动，不侵占公司利益。<br>2.本企业/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本企业/本人违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，本企业/本人愿意依法承担补偿责任。                                                                                                                                                                                                    | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

|  |    |                       |                                                                                                                                                                                                                                                            |           |   |      |   |  |  |
|--|----|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------|---|--|--|
|  | 其他 | 公司上市前全体董事、高管          | 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2.本人不会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公司利益。3.本人承诺对自身日常的职务消费行为进行约束。4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。5.本人将依法行使自身职权以促使公司董事会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报制度措施的执行情况相挂钩。6.若公司后续实施股权激励计划，本人将依法行使自身职权以促使股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。 | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
|  | 其他 | 公司                    | 1.本公司保证本次发行及上市不存在任何欺诈发行上市的情形。2.如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已上市的，公司将在相关事实被中国证监会等有权部门确认后五个工作日内依法启动股份回购程序，回购价格及回购股份数量按照相关规定确定。3.若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿遵从该等规定。                                                               | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |
|  | 其他 | 控股股东卓凡投控、实际控制人赵贵钦、鲍松娟 | 1.本企业/本人保证公司本次发行并上市不存在任何欺诈发行的情形。2.如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已上市的，本企业/本人将在相关事实被中国证监会等有权部门确认后五个工作日内依法启动股份买回程序，买回价格及买回股份的数量按照相关规定确定。3.若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对本企业/本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本企业/本人自愿遵从该等规定。                                                  | 2023.2.26 | 否 | 长期有效 | 是 |  |  |

## 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、监事、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

#### 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

##### 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

2025 年 1-6 月，公司的全资子公司广州润凡、广州润康、广州小为分别向公司实际控制人赵贵钦、鲍松娟租赁办公场地，共支付 75.95 万元。

**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

(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

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 募集资金来源   | 募集资金到位时间         | 募集资金总额           | 募集资金净额 (1)     | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3)=(1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6)=(4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7)=(5)/(3) | 本年度投入金额 (8)   | 本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|------------------|------------------|----------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2023 年 10 月 11 日 | 1,054,792,200.00 | 971,228,451.69 | 902,720,000.00           | 68,508,451.69        | 297,923,067.98       | 41,000,000.00           | 30.67                            | 59.85                            | 74,798,933.56 | 7.70                       |             |
| 合计       | /                | 1,054,792,200.00 | 971,228,451.69 | 902,720,000.00           | 68,508,451.69        | 297,923,067.98       | 41,000,000.00           | /                                | /                                | 74,798,933.56 | /                          |             |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 募集资金来源   | 项目名称         | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额（1）  | 本年投入金额        | 截至报告期末累计投入募集资金总额（2） | 截至报告期末累计投入进度（%）<br>(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况 | 节余金额 |
|----------|--------------|------|-----------------------|----------|----------------|---------------|---------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|------|
| 首次公开发行股票 | 黄埔工厂研发及产业化项目 | 生产建设 | 是                     | 否        | 368,810,000.00 | 18,367,781.70 | 34,493,150.70       | 9.35                           | 2026年3月       | 否     | 是             |               |         |                 |                          |      |
| 首次公开发行股票 | 渠道建设与品牌推广项目  | 运营管理 | 是                     | 否        | 343,910,000.00 | 16,446,175.00 | 145,444,359.45      | 42.29                          | 2027年3月       | 否     | 是             |               |         |                 |                          |      |
| 首次公开发行股票 | 信息系统升级建设项目   | 其他   | 是                     | 否        | 90,000,000.00  | 476,480.00    | 1,513,981.00        | 1.68                           | 2026年12月      | 否     | 是             |               |         |                 |                          |      |
| 首次公开发行股票 | 补充流动资金       | 补流还贷 | 是                     | 否        | 100,000,000.00 | 19,008,496.86 | 75,471,576.83       | 75.47                          |               | 否     | 是             |               |         |                 |                          |      |
| 首次公开发行股票 | 超募资金补充流动资金   | 补流还贷 | 否                     | 否        | 41,000,000.00  | 20,500,000.00 | 41,000,000.00       | 100.00                         |               |       |               |               |         |                 |                          |      |
| 首次公开发行股票 | 超募资金未明确投向    | /    | 否                     | 否        | 27,508,451.69  |               |                     |                                |               |       |               |               |         |                 |                          |      |
| 合计       | /            | /    | /                     | /        | 971,228,451.69 | 74,798,933.56 | 297,923,067.98      | /                              | /             | /     | /             | /             |         | /               | /                        |      |

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 用途         | 性质   | 拟投入超募资金总额<br>(1) | 截至报告期末累计投入超募资<br>金总额<br>(2) | 截至报告期末累计投入进度<br>(%)<br>(3)=(2)/(1) | 备注 |
|------------|------|------------------|-----------------------------|------------------------------------|----|
| 超募资金补充流动资金 | 补流还贷 | 41,000,000.00    | 41,000,000.00               | 100.00                             |    |
| 超募资金未明确投向  | 补流还贷 | 27,508,451.69    |                             |                                    |    |
| 合计         | /    | 68,508,451.69    | 41,000,000.00               | /                                  |    |

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期    | 募集资金用于现金管理的<br>有效审议<br>额度 | 起始日期       | 结束日期       | 报告期末<br>现金管理<br>余额 | 期间最高<br>余额是否<br>超出授权<br>额度 |
|------------|---------------------------|------------|------------|--------------------|----------------------------|
| 2024.10.22 | 78,000                    | 2024.10.22 | 2025.10.21 | 63,400.00          | 否                          |

其他说明

无

4、 其他

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第七次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，基于公司募集资金投资项目实际建设情况和公司实际经营情况，同意将“黄埔工厂研发及产业化项目”达到预定可使用状态日期由 2025 年 5 月延期至 2026 年 3 月。

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐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

单位：股

|              | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|              | 数量          | 比例（%）  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例（%）  |
| 一、有限售条件股份    | 301,257,000 | 74.46  |             |    |       |    |    | 301,257,000 | 74.46  |
| 1、国家持股       |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 2、国有法人持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、其他内资持股     | 301,257,000 | 74.46  |             |    |       |    |    | 301,257,000 | 74.46  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 201,807,000 | 49.88  |             |    |       |    |    | 201,807,000 | 49.88  |
| 境内自然人持股      | 99,450,000  | 24.58  |             |    |       |    |    | 99,450,000  | 24.58  |
| 4、外资持股       |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 其中：境外法人持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外自然人持股      |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 二、无限售条件流通股   | 103,336,314 | 25.54  |             |    |       |    |    | 103,336,314 | 25.54  |
| 1、人民币普通股     | 103,336,314 | 25.54  |             |    |       |    |    | 103,336,314 | 25.54  |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 4、其他         |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 三、股份总数       | 404,593,314 | 100.00 |             |    |       |    |    | 404,593,314 | 100.00 |

##### 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)        | 16,636 |
| 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<br>（全称）                               | 报告期内<br>增减    | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |        | 股东性质        |
|                                            |               |             |           |                 | 股份状<br>态       | 数<br>量 |             |
| 广州卓凡投<br>资控股有限<br>公司                       | 0             | 180,387,000 | 44.58     | 180,387,000     | 无              |        | 境内非国<br>有法人 |
| 赵贵钦                                        | 0             | 72,522,000  | 17.92     | 72,522,000      | 无              |        | 境内自然<br>人   |
| 广州卓凡承<br>光投资咨询<br>合伙企业（有<br>限合伙）           | 0             | 21,420,000  | 5.29      | 21,420,000      | 无              |        | 其他          |
| 鲍松娟                                        | 0             | 19,278,000  | 4.76      | 19,278,000      | 无              |        | 境内自然<br>人   |
| JNRY VIII<br>HK Holdings<br>Limited        | -6,777,266    | 19,201,366  | 4.75      | 19,201,366      | 无              |        | 境外法人        |
| 赵汉秋                                        | 0             | 4,590,000   | 1.13      | 4,590,000       | 无              |        | 境内自然<br>人   |
| 鲍新专                                        | 0             | 3,060,000   | 0.76      | 3,060,000       | 无              |        | 境内自然<br>人   |
| 广州卓凡合<br>晟投资控股<br>合伙企业（有<br>限合伙）           | 0             | 2,478,700   | 0.61      | 0               | 无              |        | 其他          |
| 香港中央结<br>算有限公司                             | 1,298,618     | 2,144,273   | 0.53      | 0               | 无              |        | 境外法人        |
| 深圳市惠通<br>基金管理有<br>限公司－惠<br>通二号私募<br>证券投资基金 | 1,970,600     | 1,970,600   | 0.49      | 0               | 无              |        | 其他          |
| 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             |        |             |
| JNRY VIII HK Holdings<br>Limited           | 19,201,366    |             |           | 人民币普<br>通股      | 19,201,366     |        |             |
| 广州卓凡合晟投资控股合<br>伙企业（有限合伙）                   | 2,478,700     |             |           | 人民币普<br>通股      | 2,478,700      |        |             |

|                                                            |                                                                                                                                                        |        |           |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 香港中央结算有限公司                                                 | 2,144,273                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 2,144,273 |
| 深圳市惠通基金管理有限公司一惠通二号私募证券投资基金                                 | 1,970,600                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,970,600 |
| 中国银行股份有限公司一国泰消费优选股票型证券投资基金                                 | 1,704,419                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,704,419 |
| 宁波银行股份有限公司一银华盛世精选灵活配置混合型发起式证券投资基金                          | 1,661,900                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,661,900 |
| 国联安基金一中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红险一国联安基金中国太平洋人寿股票相对收益型(个分红)单一资产管理计划 | 1,400,000                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,400,000 |
| 中国人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品一005L-CT001 沪                        | 1,183,900                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,183,900 |
| UBS AG                                                     | 1,164,600                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,164,600 |
| 中国工商银行股份有限公司一富国消费精选 30 股票型证券投资基金                           | 1,126,382                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 1,126,382 |
| 前十名股东中回购专户情况说明                                             | 无                                                                                                                                                      |        |           |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明                                   | 无                                                                                                                                                      |        |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                           | 实际控制人赵贵钦、鲍松娟为夫妻关系，控股股东卓凡投控系赵贵钦和鲍松娟夫妇合计持股 100%的公司，赵贵钦系卓凡承光的执行事务合伙人，赵汉秋系赵贵钦的父亲，鲍新专系鲍松娟的哥哥。鲍松娟持有卓凡合晟 16.4602%的实缴出资额，系有限合伙人。除此之外，公司未获知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动。 |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                                        | 无                                                                                                                                                      |        |           |

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

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |            | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|------------|------|
|    |           |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数 |      |
|    |           |              |                |            |      |

|                  |                      |                                                                                          |                     | 量           |    |
|------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|----|
| 1                | 广州卓凡投资控股有限公司         | 180,387,000                                                                              | 2027 年 4 月<br>17 日  | 180,387,000 | 首发 |
| 2                | 赵贵钦                  | 72,522,000                                                                               | 2027 年 4 月<br>17 日  | 72,522,000  | 首发 |
| 3                | 广州卓凡承光投资咨询合伙企业（有限合伙） | 21,420,000                                                                               | 2026 年 10<br>月 17 日 | 21,420,000  | 首发 |
| 4                | 鲍松娟                  | 19,278,000                                                                               | 2027 年 4 月<br>17 日  | 19,278,000  | 首发 |
| 5                | 赵汉秋                  | 4,590,000                                                                                | 2026 年 10<br>月 17 日 | 4,590,000   | 首发 |
| 6                | 鲍新专                  | 3,060,000                                                                                | 2026 年 10<br>月 17 日 | 3,060,000   | 首发 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                      | 实际控制人赵贵钦、鲍松娟为夫妻关系，控股股东卓凡投控系赵贵钦和鲍松娟夫妇合计持股 100%的公司，赵贵钦系卓凡承光的执行事务合伙人，赵汉秋系赵贵钦的父亲，鲍新专系鲍松娟的哥哥。 |                     |             |    |

**（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、监事和高级管理人员情况**

**（一）现任及报告期内离任董事、监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、监事、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： 润本生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注      | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|---------|------------------|------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |         |                  |                  |
| 货币资金                    | 附注七（1）  | 176,844,917.11   | 106,589,293.81   |
| 结算备付金                   |         |                  |                  |
| 拆出资金                    |         |                  |                  |
| 交易性金融资产                 | 附注七（2）  | 927,583,107.95   | 1,249,074,282.92 |
| 衍生金融资产                  |         |                  |                  |
| 应收票据                    |         |                  |                  |
| 应收账款                    | 附注七（5）  | 78,548,446.24    | 13,592,744.31    |
| 应收款项融资                  |         |                  |                  |
| 预付款项                    | 附注七（8）  | 17,156,938.12    | 11,490,859.76    |
| 应收保费                    |         |                  |                  |
| 应收分保账款                  |         |                  |                  |
| 应收分保合同准备金               |         |                  |                  |
| 其他应收款                   | 附注七（9）  | 5,022,973.63     | 4,603,157.45     |
| 其中：应收利息                 |         |                  |                  |
| 应收股利                    |         |                  |                  |
| 买入返售金融资产                |         |                  |                  |
| 存货                      | 附注七（10） | 132,324,275.21   | 118,573,128.58   |
| 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                  | 附注七（13） | 322,322,041.31   | 90,907,549.62    |
| 流动资产合计                  |         | 1,659,802,699.57 | 1,594,831,016.45 |
| <strong>非流动资产：</strong> |         |                  |                  |
| 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                  |         |                  |                  |
| 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                    | 附注七（21） | 243,995,478.15   | 246,951,149.11   |
| 在建工程                    | 附注七（22） | 37,911,119.94    | 18,071,123.19    |
| 生产性生物资产                 |         |                  |                  |

|               |         |                  |                  |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 油气资产          |         |                  |                  |
| 使用权资产         | 附注七（25） | 1,905,616.70     | 2,548,884.56     |
| 无形资产          | 附注七（26） | 88,318,421.09    | 54,538,027.37    |
| 其中：数据资源       |         |                  |                  |
| 开发支出          |         |                  |                  |
| 其中：数据资源       |         |                  |                  |
| 商誉            |         |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 附注七（28） | 1,185,025.06     | 1,261,478.32     |
| 递延所得税资产       | 附注七（29） | 47,225,389.07    | 44,230,914.52    |
| 其他非流动资产       | 附注七（30） | 257,838,170.49   | 256,904,899.89   |
| 非流动资产合计       |         | 678,379,220.50   | 624,506,476.96   |
| 资产总计          |         | 2,338,181,920.07 | 2,219,337,493.41 |
| <b>流动负债：</b>  |         |                  |                  |
| 短期借款          |         |                  |                  |
| 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          | 附注七（36） | 99,718,310.53    | 61,137,957.35    |
| 预收款项          |         |                  |                  |
| 合同负债          | 附注七（38） | 4,316,804.16     | 13,365,914.39    |
| 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        | 附注七（39） | 10,546,459.05    | 15,050,482.91    |
| 应交税费          | 附注七（40） | 36,017,509.88    | 37,825,700.81    |
| 其他应付款         | 附注七（41） | 5,268,096.89     | 6,669,384.54     |
| 其中：应付利息       |         |                  |                  |
| 应付股利          |         | 4,118,609.88     | 5,571,233.80     |
| 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   | 附注七（43） | 1,391,333.74     | 1,365,464.24     |
| 其他流动负债        | 附注七（44） | 865,864.34       | 1,774,194.55     |
| 流动负债合计        |         | 158,124,378.59   | 137,189,098.79   |
| <b>非流动负债：</b> |         |                  |                  |
| 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          | 附注七（47） | 715,498.49       | 1,417,693.71     |
| 长期应付款         |         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |         |                  |                  |
| 预计负债          |         |                  |                  |
| 递延收益          | 附注七（51） | 4,142,950.01     | 8,672.57         |

|                      |         |                  |                  |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 附注七（29） | 277,129.16       | 268,325.79       |
| 其他非流动负债              |         |                  |                  |
| 非流动负债合计              |         | 5,135,577.66     | 1,694,692.07     |
| 负债合计                 |         | 163,259,956.25   | 138,883,790.86   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 附注七（53） | 404,593,314.00   | 404,593,314.00   |
| 其他权益工具               |         |                  |                  |
| 其中：优先股               |         |                  |                  |
| 永续债                  |         |                  |                  |
| 资本公积                 | 附注七（55） | 1,015,186,289.74 | 1,015,186,289.74 |
| 减：库存股                |         |                  |                  |
| 其他综合收益               |         |                  |                  |
| 专项储备                 |         |                  |                  |
| 盈余公积                 | 附注七（59） | 65,774,887.45    | 65,774,887.45    |
| 一般风险准备               |         |                  |                  |
| 未分配利润                | 附注七（60） | 689,367,472.63   | 594,899,211.36   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |         | 2,174,921,963.82 | 2,080,453,702.55 |
| 少数股东权益               |         |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |         | 2,174,921,963.82 | 2,080,453,702.55 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |         | 2,338,181,920.07 | 2,219,337,493.41 |

公司负责人：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

### 母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：润本生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |         |                 |                  |
| 货币资金         |         | 87,001,196.83   | 50,934,653.04    |
| 交易性金融资产      |         | 754,268,858.31  | 1,019,237,939.00 |
| 衍生金融资产       |         |                 |                  |
| 应收票据         |         |                 |                  |
| 应收账款         | 附注十九(1) | 379,056,576.66  | 248,537,938.20   |
| 应收款项融资       |         |                 |                  |
| 预付款项         |         | 8,193,863.60    | 5,522,833.83     |
| 其他应收款        | 附注十九(2) | 156,102,998.73  | 218,026,532.35   |
| 其中：应收利息      |         |                 |                  |
| 应收股利         |         |                 |                  |
| 存货           |         | 20,247,576.13   | 19,720,670.81    |
| 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        |         | 318,000,498.68   | 80,445,367.69    |
| 流动资产合计        |         | 1,722,871,568.94 | 1,642,425,934.92 |
| <b>非流动资产：</b> |         |                  |                  |
| 债权投资          |         |                  |                  |
| 其他债权投资        |         |                  |                  |
| 长期应收款         |         |                  |                  |
| 长期股权投资        | 附注十九(3) | 28,623,128.17    | 28,623,128.17    |
| 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          |         | 91,980,362.15    | 93,544,280.90    |
| 在建工程          |         | 37,779,307.83    | 18,071,123.19    |
| 生产性生物资产       |         |                  |                  |
| 油气资产          |         |                  |                  |
| 使用权资产         |         |                  |                  |
| 无形资产          |         | 76,970,130.40    | 43,019,624.92    |
| 其中：数据资源       |         |                  |                  |
| 开发支出          |         |                  |                  |
| 其中：数据资源       |         |                  |                  |
| 商誉            |         |                  |                  |
| 长期待摊费用        |         | 1,185,025.06     | 1,261,478.32     |
| 递延所得税资产       |         | 47,324.16        | -                |
| 其他非流动资产       |         | 254,993,219.10   | 252,228,054.76   |
| 非流动资产合计       |         | 491,578,496.87   | 436,747,690.26   |
| 资产总计          |         | 2,214,450,065.81 | 2,079,173,625.18 |
| <b>流动负债：</b>  |         |                  |                  |
| 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          |         | 352,910,252.91   | 232,361,472.26   |
| 预收款项          |         |                  |                  |
| 合同负债          |         | -                | -                |
| 应付职工薪酬        |         | 3,018,225.29     | 5,407,021.03     |
| 应交税费          |         | 8,657,578.76     | 239,496.03       |
| 其他应付款         |         | 4,146,079.99     | 5,599,203.91     |
| 其中：应付利息       |         |                  |                  |
| 应付股利          |         | 4,118,609.88     | 5,571,233.80     |
| 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        |         | 368,732,136.95   | 243,607,193.23   |
| <b>非流动负债：</b> |         |                  |                  |
| 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                 |  | 7,403.39         | 8,672.57         |
| 递延所得税负债              |  | 255,103.21       | 268,325.79       |
| 其他非流动负债              |  | -                | -                |
| 非流动负债合计              |  | 262,506.60       | 276,998.36       |
| 负债合计                 |  | 368,994,643.55   | 243,884,191.59   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 404,593,314.00   | 404,593,314.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,015,309,417.91 | 1,015,309,417.91 |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 65,774,887.45    | 65,774,887.45    |
| 未分配利润                |  | 359,777,802.90   | 349,611,814.23   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,845,455,422.26 | 1,835,289,433.59 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,214,450,065.81 | 2,079,173,625.18 |

公司负责人：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

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     |         | 895,107,556.64 | 744,026,325.46 |
| 其中：营业收入     | 附注七（61） | 895,107,556.64 | 744,026,325.46 |
| 利息收入        |         |                |                |
| 已赚保费        |         |                |                |
| 手续费及佣金收入    |         |                |                |
| 二、营业总成本     |         | 683,830,896.80 | 537,564,679.77 |
| 其中：营业成本     | 附注七（61） | 375,853,306.87 | 307,759,087.43 |
| 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       | 附注七（62） | 8,345,945.22   | 8,527,925.80   |
| 销售费用        | 附注七（63） | 270,773,440.52 | 213,785,049.80 |
| 管理费用        | 附注七（64） | 16,244,670.16  | 14,064,488.73  |

|                               |         |                |                |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 研发费用                          | 附注七（65） | 16,397,215.91  | 14,762,048.26  |
| 财务费用                          | 附注七（66） | -3,783,681.88  | -21,333,920.25 |
| 其中：利息费用                       |         | 47,039.10      | 69,124.21      |
| 利息收入                          |         | 3,885,650.55   | 21,460,586.26  |
| 加：其他收益                        | 附注七（67） | 3,413,191.82   | 4,247,466.42   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 附注七（68） | 10,446,150.88  | 472,718.56     |
| 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）           | 附注七（70） | 791,905.61     | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注七（71） | -3,431,993.19  | -1,845,476.61  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注七（72） | -2,305,511.76  | -4,154,942.82  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 附注七（73） | 80,153.55      | -236,916.40    |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |         | 220,270,556.75 | 204,944,494.84 |
| 加：营业外收入                       | 附注七（74） | 17,103.92      | 5,036,988.16   |
| 减：营业外支出                       | 附注七（75） | 141,267.23     | 9,843.50       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |         | 220,146,393.44 | 209,971,639.50 |
| 减：所得税费用                       | 附注七（76） | 32,621,669.95  | 29,944,616.74  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |         | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 |
| （一）按经营持续性分类                   |         |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |         | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 |
| 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）    |         | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |         |                |                |
| 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                |  | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |                |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.46           | 0.44           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.46           | 0.44           |

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：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

### 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             | 附注十九（4） | 328,943,134.34 | 350,001,712.95 |
| 减：营业成本             | 附注十九（4） | 190,909,823.64 | 186,735,179.41 |
| 税金及附加              |         | 2,436,126.68   | 3,161,991.80   |
| 销售费用               |         | 9,263,978.42   | 6,688,464.39   |
| 管理费用               |         | 10,243,021.66  | 8,625,315.96   |
| 研发费用               |         | 10,918,422.72  | 10,822,359.49  |
| 财务费用               |         | -3,769,762.09  | -18,476,888.38 |
| 其中：利息费用            |         |                |                |
| 利息收入               |         | 3,783,274.02   | 18,501,304.81  |
| 加：其他收益             |         | 1,253,413.74   | 2,329,833.35   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    | 附注十九（5） | 8,632,216.43   |                |
| 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）           |  | 1,030,919.31   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -2,281.47      | -2,851.80      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -96,590.36     | -523,376.28    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |  | -1,442.25      | -472,221.60    |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             |  | 119,757,758.71 | 153,776,673.95 |
| 加：营业外收入                       |  | 1,129.65       | 5,024,259.37   |
| 减：营业外支出                       |  | 140,896.93     | 9,558.05       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |  | 119,617,991.43 | 158,791,375.27 |
| 减：所得税费用                       |  | 16,395,540.54  | 22,172,266.62  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             |  | 103,222,450.89 | 136,619,108.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |  | 103,222,450.89 | 136,619,108.65 |
| （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              |  |                |                |
| （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                      |  | 103,222,450.89 | 136,619,108.65 |
| 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：赵贵钦                      主管会计工作负责人：吴伟斌                      会计机构负责人：叶艳娟

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       |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 930,744,259.78 | 801,259,199.16 |
| 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               |         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 附注七（78） | 8,859,229.20   | 7,922,638.34   |
| 经营活动现金流入小计            |         | 939,603,488.98 | 809,181,837.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 378,737,616.23 | 370,287,805.42 |
| 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        |         | 76,038,963.73  | 64,154,197.68  |
| 支付的各项税费               |         | 95,142,508.79  | 90,733,927.10  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 附注七（78） | 256,288,551.01 | 143,143,114.23 |
| 经营活动现金流出小计            |         | 806,207,639.76 | 668,319,044.43 |

|                           |         |                  |                |
|---------------------------|---------|------------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 133,395,849.22   | 140,862,793.07 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 | 附注七（78） | 1,319,005,585.83 | 420,697,281.44 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 11,296,428.66    | 19,776,795.29  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 452,282.37       |                |
| 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                |         | 1,330,754,296.86 | 440,474,076.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 61,886,040.88    | 8,198,320.17   |
| 投资支付的现金                   | 附注七（78） | 1,236,722,505.25 | 523,296,311.51 |
| 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                |         | 1,298,608,546.13 | 531,494,631.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 32,145,750.73    | -91,020,554.95 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                  |                |
| 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                 |         |                  |                |
| 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         |         | 94,509,086.14    | 68,780,863.38  |
| 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            |         | 759,532.80       | 5,710,532.80   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 95,268,618.94    | 74,491,396.18  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -95,268,618.94   | -74,491,396.18 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -17,357.71       | -6.06          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 70,255,623.30    | -24,649,164.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 106,589,293.81   | 283,825,181.77 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 176,844,917.11   | 259,176,017.65 |

公司负责人：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

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       |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 235,500,000.00   | 137,402,566.61 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 65,838,729.27    | 81,744,074.55  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 301,338,729.27   | 219,146,641.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 87,817,080.22    | 37,079,479.05  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 24,747,823.17    | 21,073,168.06  |
| 支付的各项税费                   |    | 23,367,950.86    | 34,793,224.97  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 13,874,628.96    | 13,539,369.21  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 149,807,483.21   | 106,485,241.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 151,531,246.06   | 112,661,399.87 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 986,000,000.00   | 343,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 9,482,494.21     | 16,964,213.71  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 830.00           |                |
| 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                |    | 995,483,324.21   | 359,964,213.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 56,438,940.34    | 5,504,000.70   |
| 投资支付的现金                   |    | 960,000,000.00   | 360,000,000.00 |
| 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                |    | 1,016,438,940.34 | 365,504,000.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -20,955,616.13   | -5,539,786.99  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                |
| 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  |  | 94,509,086.14  | 68,780,863.38  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |                | 4,951,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 94,509,086.14  | 73,731,863.38  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -94,509,086.14 | -73,731,863.38 |
| 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     |  | 36,066,543.79  | 33,389,749.50  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 50,934,653.04  | 190,655,968.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 87,001,196.83  | 224,045,718.43 |

公司负责人：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

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      |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
|-------------------------------|----------------|--------|--|--|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|----|------------------|----------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 |
|                               | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |  |  | 资本公积             | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                |
| 一、上年期末余额                      | 404,593,314.00 |        |  |  | 1,015,186,289.74 |               |                |                  | 65,774,887.45    |                            | 594,899,211.36 |    | 2,080,453,702.55 |                |
| 加：会计政策变更                      |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 前期差错更正                        |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 其他                            |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 二、本年期初余额                      | 404,593,314.00 |        |  |  | 1,015,186,289.74 |               |                |                  | 65,774,887.45    |                            | 594,899,211.36 |    | 2,080,453,702.55 |                |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“－”<br>号填列） |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            | 94,468,261.27  |    | 94,468,261.27    |                |
| （一）综合收益总<br>额                 |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            | 187,524,723.49 |    | 187,524,723.49   |                |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 1．所有者投入的<br>普通股               |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 2．其他权益工具<br>持有者投入资本           |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 3．股份支付计入<br>所有者权益的金<br>额      |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |
| 4．其他                          |                |        |  |  |                  |               |                |                  |                  |                            |                |    |                  |                |

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |  |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  | -93,056,462.22 |  | -93,056,462.22   |  | -93,056,462.22   |
| 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    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  | -93,056,462.22 |  | -93,056,462.22   |  | -93,056,462.22   |
| 4. 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           | 404,593,314.00 |  |  |  | 1,015,186,289.74 |  |  |  | 65,774,887.45 |  | 689,367,472.63 |  | 2,174,921,963.82 |  | 2,174,921,963.82 |

| 项目 | 2024 年半年度   |        |    |    |      |       |      |      |      |      |       |    |    |  |                |
|----|-------------|--------|----|----|------|-------|------|------|------|------|-------|----|----|--|----------------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |      |       |      |      |      |      |       |    |    |  | 少数<br>股东<br>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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |  | 所有者权益合计        |
|    |             | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |      |      |      |      |       |    |    |  |                |

|                       |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        |                |  |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|--|------------------|--|--------|--|---------------|--------|----------------|--|------------------|--|------------------|
|                       |                | 股 | 债 |  |                  |  | 收<br>益 |  |               | 准<br>备 |                |  |                  |  |                  |
| 一、上年期末余额              | 404,593,314.00 |   |   |  | 1,014,545,086.84 |  |        |  | 48,958,494.40 |        | 453,161,516.28 |  | 1,921,258,411.52 |  | 1,921,258,411.52 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        |                |  |                  |  |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        |                |  |                  |  |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        |                |  |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 404,593,314.00 |   |   |  | 1,014,545,086.84 |  |        |  | 48,958,494.40 |        | 453,161,516.28 |  | 1,921,258,411.52 |  | 1,921,258,411.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |   |   |  | 384,721.74       |  |        |  |               |        | 111,246,159.38 |  | 111,630,881.12   |  | 111,630,881.12   |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        | 180,027,022.76 |  | 180,027,022.76   |  | 180,027,022.76   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   |  | 384,721.74       |  |        |  |               |        |                |  | 384,721.74       |  | 384,721.74       |
| 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      |                |   |   |  | 384,721.74       |  |        |  |               |        |                |  | 384,721.74       |  | 384,721.74       |
| 4．其他                  |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        |                |  |                  |  |                  |
| （三）利润分配               |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        | -68,780,863.38 |  | -68,780,863.38   |  | -68,780,863.38   |
| 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        |                |   |   |  |                  |  |        |  |               |        | -68,780,863.38 |  | -68,780,863.38   |  | -68,780,863.38   |
| 4．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           | 404,593,314.00 |  |  |  | 1,014,929,808.58 |  |  |  | 48,958,494.40 |  | 564,407,675.66 |  | 2,032,889,292.64 |  | 2,032,889,292.64 |

公司负责人：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2025 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(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 | 404,593,314.00 |        |     |    | 1,015,309,417.91 |       |        |      | 65,774,887.45 | 349,611,814.23 | 1,835,289,433.59 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 404,593,314.00 |  |  |  | 1,015,309,417.91 |  |  |  | 65,774,887.45 | 349,611,814.23 | 1,835,289,433.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | 10,165,988.67  | 10,165,988.67    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | 103,222,450.89 | 103,222,450.89   |
| （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               |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -93,056,462.22 | -93,056,462.22   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -93,056,462.22 | -93,056,462.22   |
| 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              | 404,593,314.00 |  |  |  | 1,015,309,417.91 |  |  |  | 65,774,887.45 | 359,777,802.90 | 1,845,455,422.26 |

| 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              | 404,593,314.00 |        |     |    | 1,014,668,215.01 |       |        |      | 48,958,494.40 | 339,871,936.70 | 1,808,091,960.11 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 404,593,314.00 |        |     |    | 1,014,668,215.01 |       |        |      | 48,958,494.40 | 339,871,936.70 | 1,808,091,960.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 384,721.74       |       |        |      |               | 67,838,245.27  | 68,222,967.01    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 136,619,108.65 | 136,619,108.65   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 384,721.74       |       |        |      |               |                | 384,721.74       |
| 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     |                |        |     |    | 384,721.74       |       |        |      |               |                | 384,721.74       |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -68,780,863.38 | -68,780,863.38   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -68,780,863.38 | -68,780,863.38   |
| 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        | 404,593,314.00 |  |  |  | 1,015,052,936.75 |  |  |  | 48,958,494.40 | 407,710,181.97 | 1,876,314,927.12 |

公司负责人：赵贵钦

主管会计工作负责人：吴伟斌

会计机构负责人：叶艳娟

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

润本生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系广州润峰婴儿用品有限公司（以下简称广州润峰），系由赵贵钦、鲍松娟、广州卓凡投资控股有限公司等全体股东共同出资设立，初始注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元。

根据本公司 2020 年 8 月 20 日股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，由全体股东作为发起人，以公司截至 2020 年 7 月 31 日经审计账面净资产 202,403,347.52 元折合股份 6,000 万股（每股面值 1 元），剩余部分计入资本公积。公司整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

根据公司 2022 年 3 月 15 日召开的第一届董事会第九次会议决议，同时经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意润本生物技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1631 号）同意，公司于 2023 年 9 月 27 日首次公开发行人民币普通股（A 股）60,690,000 股，发行价格为人民币 17.38 元/股，募集资金总额为人民币 1,054,792,200.00 元，扣除不含税的发行费用人民币 83,563,748.31 元，实际募集资金净额为人民币 971,228,451.69 元，其中增加股本人民币 60,690,000.00 元，增加资本公积人民币 910,538,451.69 元。本次发行后，公司注册资本变更为人民币 404,593,314.00 元。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、在建工程具体转固标准和时点、收入确认原则和计量方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

#### 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

本公司以 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                  |
|--------------------|------------------------|
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 600 万人民币               |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款    | 600 万人民币               |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债    | 600 万人民币               |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款   | 600 万人民币               |
| 重要的其他应收款核销         | 600 万人民币               |
| 重要在建工程             | 单项在建工程预算金额大于资产总额的 0.5% |
| 支付的重要的投资活动有关的现金    | 投资活动有关的现金流入/流出的 10%    |

#### 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

##### （3）企业合并中相关费用的处理

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

#### 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）控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

##### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ②处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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；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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ③购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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（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

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同金融资产的分类、确认依据和计量方法

### ①金融资产的分类

本公司根据所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，将金融资产划分为三类：

- A.以摊余成本计量的金融资产；
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### ②金融资产的初始计量

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。

对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

### ③金融资产的后续计量

#### A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司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。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。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

### ②金融负债的初始计量

金融负债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负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

#### A.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，因公司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，终止确认时，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；其他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，公司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。

#### B.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。

C.属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺公司在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司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。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，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；

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。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （7）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、其他应收款），本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

#### A.应收账款

对于应收账款具体划分组合情况如下：

应收账款组合

a.应收账款组合 1：账龄组合客户

b.应收账款组合 2：合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B.其他应收款

其他应收款组合

a.其他应收款组合 1：应收利息

b.其他应收款组合 2：应收股利

c.其他应收款组合 3：押金保证金

d.其他应收款组合 4：员工备用金及社保公积金

e.其他应收款组合 5：往来款

f.其他应收款组合 6：合并范围内往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### ②信用风险显著增加的评估

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

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

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

#### ③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、 应收票据

☐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

详见附注五、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

详见附注五、11——金融工具。

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

详见附注五、11——金融工具。

## 14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

## 15、 其他应收款

☒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

详见附注五、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

详见附注五、11——金融工具。

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) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

### 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

对于库存商品，本公司根据有效期、保管状态及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

## 17、 合同资产

□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

### 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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A.长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司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，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。在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（公司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，公司在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。

D.本公司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。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

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

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

## 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

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

#### (2) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

详见附注五、27——长期资产减值。

## (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（%）    |
|----------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑及构筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 机器设备     | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.5-19.00  |
| 运输设备     | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.5-23.75  |
| 办公及其他设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 5.33-42.22 |

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别             | 转固标准和时点                                                                                                 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物         | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；<br>（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；<br>（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；                  |
| 需安装调试的<br>机器设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；<br>（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；<br>（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；<br>（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

详见附注五、27——长期资产减值。

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

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

（3）借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 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

本公司无形资产分为土地使用权、软件、专利及著作权等。

#### (1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项 目    | 预计使用寿命  | 依据                    |
|--------|---------|-----------------------|
| 土地使用权  | 40-50 年 | 法定使用权                 |
| 软件     | 2-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利及著作权 | 10-20 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见附注五、27——长期资产减值。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、办公费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

### (1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产等。

### (2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，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

具体参见附注五、34——收入确认原则和计量方法。

### 30、 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司离职后福利为设定提存计划。

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。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。

### 31、 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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。对于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。

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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

### 32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司销售模式分为线上直销、线上经销、线上代销、非平台经销，属于在某一时点履行履约义务，各销售模式下的收入确认时点如下所示：

①线上直销收入确认需满足以下条件：

本公司将商品交付给消费者，消费者确认收货或系统自动确认收货，公司收到货款后确认收入。

②线上经销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

③线上代销收入确认需满足以下条件：

本公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入。

④非平台经销收入确认需满足以下条件：

本公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收后，客户在取得货物控制权时确认销售收入。

## (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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## 36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

### (1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

## 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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。租赁付款额包括：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 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；D. 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；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

### ③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### ④售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人

提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司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确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

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

④售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

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

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
| 具体内容和原因见其他说明 | 递延所得税资产      | 0    |
| 具体内容和原因见其他说明 | 递延所得税负债      | 0    |
| 具体内容和原因见其他说明 | 未分配利润        | 0    |
| 具体内容和原因见其他说明 | 所得税费用        | 0    |

其他说明

无

(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     | 销售额           | 13%、9%      |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额        | 7%、5%       |
| 教育费附加   | 应交流转税额        | 3%          |
| 地方教育附加  | 应交流转税额        | 2%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额/主营业务收入 | 25%、20%、15% |

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（%） |
|---------------|----------|
| 广州润康家实业发展有限公司 | 20       |
| 广州润凡电商贸易有限公司  | 25       |
| 广州润康电商贸易有限公司  | 20       |
| 广州市鑫翔贸易有限公司   | 25       |
| 广州市小为电子商务有限公司 | 20       |
| 广州润鑫实业发展有限公司  | 20       |
| 义乌润诺商贸有限公司    | 25       |

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

（1）本公司于 2022 年 12 月 19 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202244001965 的高新技术企业证书，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，在有效期内所得税税率为 15%。子公司浙江润峰健康科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202333007315 的高新技术企业证书，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，在有效期内所得税税率为 15%。

（2）2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 8 月 2 日，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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司广州润康家实业发展有限公司、广州市小为电子商务有限公司、广州润鑫实业发展有限公司、广州润康电商贸易有限公司、义乌润诺商贸有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

(3) 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、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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。本公司之子公司广州市小为电子商务有限公司、广州润康家实业发展有限公司、广州润康电商贸易有限公司、广州润鑫实业发展有限公司、义乌润诺商贸有限公司符合小型微利企业城市维护建设税及教育费附加的税收优惠政策。

### 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          |                |                |
| 银行存款          | 163,278,745.41 | 97,651,951.48  |
| 其他货币资金        | 13,566,171.70  | 8,937,342.33   |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 176,844,917.11 | 106,589,293.81 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

无

### 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   | 927,583,107.95 | 1,249,074,282.92 |         |
| 其中：                      |                |                  |         |
| 理财产品                     | 927,583,107.95 | 1,249,074,282.92 |         |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                  |         |
| 合计                       | 927,583,107.95 | 1,249,074,282.92 |         |

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 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

无

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） | 82,682,550.68 | 14,299,205.66 |
| 其中：1 年以内     | 82,682,550.68 | 14,299,205.66 |
| 1 至 2 年      | 32.99         | 2.51          |
| 2 至 3 年      |               | 16,994.38     |
| 3 年以上        | 92,702.43     | 75,738.53     |
| 合计           | 82,775,286.10 | 14,391,941.08 |

### (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 |               |        |              |          |               |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 82,775,286.10 | 100.00 | 4,226,839.86 | 5.11     | 78,548,446.24 | 14,391,941.08 | 100.00 | 799,196.77 | 5.55     | 13,592,744.31 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |            |          |               |
| 账龄组合客户    | 82,775,286.10 | 100.00 | 4,226,839.86 | 5.11     | 78,548,446.24 | 14,391,941.08 | 100.00 | 799,196.77 | 5.55     | 13,592,744.31 |
| 合计        | 82,775,286.10 | 100.00 | 4,226,839.86 | 5.11     | 78,548,446.24 | 14,391,941.08 | 100.00 | 799,196.77 | 5.55     | 13,592,744.31 |

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

组合计提项目：账龄组合客户

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 | 82,682,550.68 | 4,134,127.54 | 5.00     |
| 1-2 年 | 32.99         | 9.89         | 29.98    |
| 2-3 年 |               |              |          |
| 3 年以上 | 92,702.43     | 92,702.43    | 100.00   |
| 合计    | 82,775,286.10 | 4,226,839.86 | 5.11     |

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 |              |
| 单项计提   |            |              |       |        |      |              |
| 账龄组合客户 | 799,196.77 | 3,427,752.64 |       | 109.55 |      | 4,226,839.86 |
| 合计     | 799,196.77 | 3,427,752.64 |       | 109.55 |      | 4,226,839.86 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 109.55 |

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     |
|---------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 沃尔玛(中国)投资有限公司 | 36,717,076.65 |          | 36,717,076.65 | 44.36                   | 1,835,853.83 |
| 北京京东世纪贸易有限公司  | 32,268,355.10 |          | 32,268,355.10 | 38.98                   | 1,613,417.76 |
| 连云港邦润商贸有限公司   | 7,071,627.22  |          | 7,071,627.22  | 8.54                    | 353,581.36   |
| 上海申询贸易有限公司    | 2,753,322.59  |          | 2,753,322.59  | 3.33                    | 137,666.13   |

|             |               |  |               |       |              |
|-------------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 义乌市遂网贸易有限公司 | 1,874,976.44  |  | 1,874,976.44  | 2.27  | 93,748.82    |
| 合计          | 80,685,358.00 |  | 80,685,358.00 | 97.48 | 4,034,267.90 |

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

### (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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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

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

### (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

### (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

无

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   | 16,972,607.95 | 98.93  | 10,957,302.29 | 95.36  |
| 1 至 2 年 | 183,820.74    | 1.07   | 161,181.24    | 1.40   |
| 2 至 3 年 | 509.43        | 0.00   | 185,875.47    | 1.62   |
| 3 年以上   |               |        | 186,500.76    | 1.62   |
| 合计      | 17,156,938.12 | 100.00 | 11,490,859.76 | 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(%) |
|--------------|---------------|--------------------|
| 广州微圈传媒有限公司   | 5,268,680.21  | 30.71              |
| 杭州微甜科技有限公司   | 3,261,446.39  | 19.01              |
| 北京鹊起科技有限公司   | 2,062,735.83  | 12.02              |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 1,239,605.64  | 7.23               |
| 浙江天猫技术有限公司   | 1,124,389.89  | 6.55               |
| 合计           | 12,956,857.96 | 75.52              |

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 | 5,022,973.63 | 4,603,157.45 |
| 合计    | 5,022,973.63 | 4,603,157.45 |

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） | 4,345,968.77 | 4,011,058.33 |
| 其中：1 年以内     | 4,345,968.77 | 4,011,058.33 |
| 1 至 2 年      | 346,198.46   | 267,052.17   |
| 2 至 3 年      | 93,000.00    | 105,300.00   |
| 3 年以上        | 288,543.50   | 266,243.50   |
| 合计           | 5,073,710.73 | 4,649,654.00 |

(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       |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金保证金       | 4,209,207.41 | 1,874,948.10 |
| 员工备用金及社保公积金 | 864,503.32   | 492,885.02   |
| 应收往来款       |              | 2,281,820.88 |
| 合计          | 5,073,710.73 | 4,649,654.00 |

(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日余额    | 46,496.55    |                      |                      | 46,496.55 |
| 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           | 27,058.76    |                      |                      | 27,058.76 |
| 本期转回           | 22,818.21    |                      |                      | 22,818.21 |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2025年6月30日余额   | 50,737.10    |                      |                      | 50,737.10 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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 |           |
| 组合 1 押金保证金       | 18,749.47 | 23,342.61 |           |       |      | 42,092.08 |
| 组合 2 员工备用金及社保公积金 | 4,928.87  | 3,716.15  |           |       |      | 8,645.02  |
| 组合 3 往来款         | 22,818.21 |           | 22,818.21 |       |      |           |
| 合计               | 46,496.55 | 27,058.76 | 22,818.21 |       |      | 50,737.10 |

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  |
|-----------------|--------------|---------------------|-------|-------|-----------|
| 湖北巨量引擎科技有限公司    | 2,000,000.00 | 39.42               | 押金保证金 | 2 年以内 | 20,000.00 |
| 道达尔能源销售(上海)有限公司 | 1,000,000.00 | 19.71               | 押金保证金 | 2 年以内 | 10,000.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司    | 370,000.00   | 7.29                | 押金保证金 | 6 年以内 | 3,700.00  |
| 上海寻梦信息技术有限公司    | 224,559.81   | 4.43                | 押金保证金 | 2 年以内 | 2,245.60  |
| 杭州辛选网络科         | 100,000.00   | 1.97                | 押金保证金 | 1 年内  | 1,000.00  |

|       |              |       |   |   |           |
|-------|--------------|-------|---|---|-----------|
| 技有限公司 |              |       |   |   |           |
| 合计    | 3,694,559.81 | 72.82 | / | / | 36,945.60 |

(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    | 46,633,768.95  | 322,503.28        | 46,311,265.67  | 46,529,331.16  | 131,623.66        | 46,397,707.50  |
| 在产品    | 4,994,796.20   |                   | 4,994,796.20   | 3,488,297.61   |                   | 3,488,297.61   |
| 自制半成品  | 3,583,465.91   | 17,463.61         | 3,566,002.30   | 2,307,198.77   | 36,566.37         | 2,270,632.40   |
| 库存商品   | 72,091,411.17  | 2,626,786.42      | 69,464,624.75  | 60,560,337.29  | 2,200,126.68      | 58,360,210.61  |
| 发出商品   | 7,067,551.56   |                   | 7,067,551.56   | 6,283,414.40   |                   | 6,283,414.40   |
| 委托加工物资 | 920,034.73     |                   | 920,034.73     | 1,772,866.06   |                   | 1,772,866.06   |
| 合计     | 135,291,028.52 | 2,966,753.31      | 132,324,275.21 | 120,941,445.29 | 2,368,316.71      | 118,573,128.58 |

(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    | 131,623.66   | 277,397.82   |    | 86,518.20    |    | 322,503.28   |
| 在产品    |              |              |    |              |    |              |
| 自制半成品  | 36,566.37    | 17,435.18    |    | 36,537.94    |    | 17,463.61    |
| 库存商品   | 2,200,126.68 | 2,010,678.76 |    | 1,584,019.02 |    | 2,626,786.42 |
| 发出商品   |              |              |    |              |    |              |
| 委托加工物资 |              |              |    |              |    |              |
| 合计     | 2,368,316.71 | 2,305,511.76 |    | 1,707,075.16 |    | 2,966,753.31 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|----|--------------|---------------|

|      |                                       |    |
|------|---------------------------------------|----|
| 原材料  | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 报废 |
| 在产品  | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 报废 |
| 库存商品 | 估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额           | 报废 |

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          |
|-------------|----------------|---------------|
| 银行定期存单本金及利息 | 318,000,498.68 | 77,949,134.28 |
| 待抵扣增值税进项税   | 2,562,367.64   | 11,619,960.98 |
| 预缴所得税       | 1,671,071.21   | 1,317,681.10  |

|        |                |               |
|--------|----------------|---------------|
| 应收退货成本 | 88,103.78      | 20,773.26     |
| 合计     | 322,322,041.31 | 90,907,549.62 |

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：

无

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

(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   | 243,995,478.15 | 246,951,149.11 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 243,995,478.15 | 246,951,149.11 |

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          | 运输设备         | 办公及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 231,939,636.41 | 66,777,621.00 | 7,882,809.86 | 22,043,384.63 | 328,643,451.90 |
| 2.本期增加金额   |                | 5,595,780.20  | 575,221.24   | 1,202,549.30  | 7,373,550.74   |
| (1) 购置     |                | 5,595,780.20  | 575,221.24   | 1,202,549.30  | 7,373,550.74   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |               | 1,306,134.80 | 16,007.01     | 1,322,141.81   |
| (1) 处置或报废  |                |               | 1,306,134.80 | 16,007.01     | 1,322,141.81   |
| 4.期末余额     | 231,939,636.41 | 72,373,401.20 | 7,151,896.30 | 23,229,926.92 | 334,694,860.83 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 38,077,476.56  | 25,526,378.74 | 3,433,015.15 | 14,655,432.34 | 81,692,302.79  |
| 2.本期增加金额   | 5,507,221.57   | 2,739,143.35  | 436,627.99   | 1,274,099.97  | 9,957,092.88   |
| (1) 计提     | 5,507,221.57   | 2,739,143.35  | 436,627.99   | 1,274,099.97  | 9,957,092.88   |
| 3.本期减少金额   |                |               | 936,403.17   | 13,609.82     | 950,012.99     |
| (1) 处置或报废  |                |               | 936,403.17   | 13,609.82     | 950,012.99     |
| 4.期末余额     | 43,584,698.13  | 28,265,522.09 | 2,933,239.97 | 15,915,922.49 | 90,699,382.68  |
| 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) 处置或报废  |                |               |              |               |                |
| 4.期末余额     |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值     |                |               |              |               |                |

|          |                |               |              |              |                |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 188,354,938.28 | 44,107,879.11 | 4,218,656.33 | 7,314,004.43 | 243,995,478.15 |
| 2.期初账面价值 | 193,862,159.85 | 41,251,242.26 | 4,449,794.71 | 7,387,952.29 | 246,951,149.11 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 37,911,119.94 | 18,071,123.19 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 37,911,119.94 | 18,071,123.19 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒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          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 润本智能制造未来工厂项目   | 3,615,486.79  |      | 3,615,486.79  | 1,445,845.08  |      | 1,445,845.08  |
| 润本黄埔工厂研发及产业化项目 | 34,163,821.04 |      | 34,163,821.04 | 16,625,278.11 |      | 16,625,278.11 |
| 珠江新城 28 楼室内装修  | 131,812.11    |      | 131,812.11    |               |      |               |
| 合计             | 37,911,119.94 |      | 37,911,119.94 | 18,071,123.19 |      | 18,071,123.19 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称           | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源  |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 润本黄埔工厂研发及产业化项目 | 179,170,000.00 | 16,625,278.11 | 17,538,542.93 |            |          | 34,163,821.04 | 19.07          | 19.07 |           |              |             | 自筹/募投 |
| 合计             |                | 16,625,278.11 | 17,538,542.93 |            |          | 34,163,821.04 | /              | /     |           |              | /           | /     |

(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   | 9,439,057.25 | 9,439,057.25 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 9,439,057.25 | 9,439,057.25 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 6,890,172.69 | 6,890,172.69 |
| 2.本期增加金额 | 643,267.86   | 643,267.86   |
| (1)计提    | 643,267.86   | 643,267.86   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 7,533,440.55 | 7,533,440.55 |
| 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 | 1,905,616.70 | 1,905,616.70 |
| 2.期初账面价值 | 2,548,884.56 | 2,548,884.56 |

### (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         | 软件           | 非专利技术      | 合计            |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |            |               |
| 1.期初余额   | 57,721,100.48 | 2,397,048.18 | 226,406.11 | 60,344,554.77 |
| 2.本期增加金额 | 34,494,700.00 | 37,735.85    |            | 34,532,435.85 |
| (1)购置    | 34,494,700.00 | 37,735.85    |            | 34,532,435.85 |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1)处置    |               |              |            |               |
| 4.期末余额   | 92,215,800.48 | 2,434,784.03 | 226,406.11 | 94,876,990.62 |
| 二、累计摊销   |               |              |            |               |
| 1.期初余额   | 4,133,749.87  | 1,545,267.39 | 127,510.14 | 5,806,527.40  |
| 2.本期增加金额 | 654,618.55    | 89,192.36    | 8,231.22   | 752,042.13    |
| (1)计提    | 654,618.55    | 89,192.36    | 8,231.22   | 752,042.13    |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1)处置    |               |              |            |               |
| 4.期末余额   | 4,788,368.42  | 1,634,459.75 | 135,741.36 | 6,558,569.53  |
| 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 | 87,427,432.06 | 800,324.28   | 90,664.75  | 88,318,421.09 |
| 2.期初账面价值 | 53,587,350.61 | 851,780.79   | 98,895.97  | 54,538,027.37 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 34,494,700.00 | 已提交申请未办理完成 |

### (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

### (2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

### (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<br>金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 办公场所装修 | 1,261,478.32 |            | 76,453.26 |        | 1,185,025.06 |
| 合计     | 1,261,478.32 |            | 76,453.26 |        | 1,185,025.06 |

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    | 2,966,753.31   | 673,931.29    | 2,368,316.72   | 547,043.91    |
| 信用减值准备    | 4,277,576.96   | 1,058,473.14  | 845,693.32     | 202,230.18    |
| 可弥补亏损     | 2,360,095.56   | 118,004.78    | 2,649,143.31   | 132,457.17    |
| 待抵扣广告费    | 155,720,951.40 | 35,793,960.25 | 153,435,816.73 | 36,360,690.02 |
| 政府补助      | 4,142,950.01   | 621,442.49    | 8,672.57       | 1,300.89      |
| 租赁负债      | 2,106,832.23   | 421,148.29    | 2,783,157.95   | 561,136.06    |
| 预计退货款     | 304,679.80     | 76,169.95     | 36,625.67      | 9,156.42      |
| 内部交易未实现利润 | 58,989,498.91  | 8,848,424.84  | 42,957,729.38  | 6,968,455.56  |
| 合计        | 230,869,338.18 | 47,611,555.03 | 205,085,155.65 | 44,782,470.21 |

### (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    |
| 固定资产一次性抵扣 | 1,700,688.16 | 255,103.21 | 2,006,730.43 | 301,009.56 |
| 使用权资产     | 1,905,616.70 | 386,165.96 | 2,548,884.56 | 513,678.60 |
| 应收退货成本    | 88,103.78    | 22,025.95  | 20,773.26    | 5,193.32   |
| 合计        | 3,694,408.64 | 663,295.12 | 4,576,388.25 | 819,881.48 |

### (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 | 386,165.96     | 47,225,389.07   | 551,555.69     | 44,230,914.52   |
| 递延所得税负债 | 386,165.96     | 277,129.16      | 551,555.69     | 268,325.79      |

### (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

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           |
| 预付设备购置款 | 4,627,896.51   |      | 4,627,896.51   | 6,360,036.87   |      | 6,360,036.87   |
| 定期存单    | 253,210,273.98 |      | 253,210,273.98 | 250,544,863.02 | -    | 250,544,863.02 |
| 合计      | 257,838,170.49 |      | 257,838,170.49 | 256,904,899.89 |      | 256,904,899.89 |

其他说明：

无

### 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

#### (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

### 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          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付货款    | 89,731,660.67 | 53,803,537.87 |
| 应付设备工程款 | 2,067,885.76  | 1,583,422.96  |
| 应付经营费用  | 7,918,764.10  | 5,750,996.52  |
| 合计      | 99,718,310.53 | 61,137,957.35 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

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          |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 4,316,804.16 | 13,365,914.39 |
| 合计   | 4,316,804.16 | 13,365,914.39 |

(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         | 14,708,758.91 | 64,934,477.63 | 69,390,550.09 | 10,252,686.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 341,724.00    | 5,206,422.57  | 5,254,373.97  | 293,772.60    |
| 三、辞退福利         |               | 38,390.71     | 38,390.71     |               |
| 四、一年内到期的其他福    |               |               |               |               |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利  |               |               |               |               |
| 合计 | 15,050,482.91 | 70,179,290.91 | 74,683,314.77 | 10,546,459.05 |

(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 | 14,543,102.98 | 58,610,085.53 | 63,091,813.84 | 10,061,374.67 |
| 二、职工福利费       | 1,173.00      | 2,990,160.66  | 2,991,333.66  |               |
| 三、社会保险费       | 119,478.93    | 2,248,905.44  | 2,228,454.59  | 139,929.78    |
| 其中：医疗保险费      | 114,044.40    | 1,782,455.75  | 1,762,967.15  | 133,533.00    |
| 工伤保险费         | 5,434.53      | 138,951.33    | 137,989.08    | 6,396.78      |
| 生育保险费         |               | 327,498.36    | 327,498.36    |               |
| 四、住房公积金       | 45,004.00     | 1,085,326.00  | 1,078,948.00  | 51,382.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 |               |               |               |               |
| 合计            | 14,708,758.91 | 64,934,477.63 | 69,390,550.09 | 10,252,686.45 |

(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 | 334,121.04 | 5,048,799.53 | 5,098,050.17 | 284,870.40 |
| 2、失业保险费  | 7,602.96   | 157,623.04   | 156,323.80   | 8,902.20   |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       | 341,724.00 | 5,206,422.57 | 5,254,373.97 | 293,772.60 |

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    | 11,854,565.75 | 8,484,088.04  |
| 企业所得税  | 20,501,713.00 | 26,289,578.58 |
| 城建税    | 1,005,311.03  | 612,153.23    |
| 教育费附加  | 445,970.13    | 262,859.91    |
| 地方教育附加 | 297,313.42    | 175,239.94    |
| 个人所得税  | 271,002.50    | 271,415.18    |
| 印花税    | 451,235.40    | 240,314.97    |
| 土地使用税  | 236,373.00    | 377,171.04    |
| 房产税    | 952,587.24    | 1,112,361.69  |
| 其他     | 1,438.41      | 518.23        |
| 合计     | 36,017,509.88 | 37,825,700.81 |

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  | 4,118,609.88 | 5,571,233.80 |
| 其他应付款 | 1,149,487.01 | 1,098,150.74 |
| 合计    | 5,268,096.89 | 6,669,384.54 |

##### (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 | 4,118,609.88 | 5,571,233.80 |
| 合计    | 4,118,609.88 | 5,571,233.80 |

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         |
|----------|--------------|--------------|
| 押金       | 1,107,000.00 | 1,008,000.00 |
| 未结算费用    | 42,487.01    | 90,150.74    |
| 代收代付政府补助 |              |              |
| 合计       | 1,149,487.01 | 1,098,150.74 |

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 年内到期的租赁负债 | 1,391,333.74 | 1,365,464.24 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,391,333.74 | 1,365,464.24 |
|----|--------------|--------------|

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         |
|--------|------------|--------------|
| 待转销项税额 | 561,184.54 | 1,737,568.88 |
| 应付退货款  | 304,679.80 | 36,625.67    |
| 合计     | 865,864.34 | 1,774,194.55 |

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         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 2,170,093.50 | 2,893,458.33 |
| 减：未确认融资费用    | 63,261.27    | 110,300.38   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,391,333.74 | 1,365,464.24 |
| 合计           | 715,498.49   | 1,417,693.71 |

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

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           |
|---------------------------------------------|----------|------|--------|----------|----------------|
| 产业发展资金<br>技术改造专题<br>项目资金(关于<br>湿巾改造项目<br>款) | 5,496.78 |      | 804.42 | 4,692.36 | 与资产相关的<br>政府补助 |
| 2019 年促进先<br>进制造业发展<br>办法技术改造<br>项目配套资金     | 3,175.79 |      | 464.76 | 2,711.03 | 与资产相关的<br>政府补助 |

|                                              |          |              |            |              |                |
|----------------------------------------------|----------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 义乌市经济和<br>信息化局零余<br>额帐户一网通<br>服-工业企业技<br>改补助 |          | 4,383,400.00 | 247,853.38 | 4,135,546.62 | 与资产相关的<br>政府补助 |
| 合计                                           | 8,672.57 | 4,383,400.00 | 249,122.56 | 4,142,950.01 |                |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 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<br>股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 404,593,314.00 |             |    |           |    |    | 404,593,314.00 |

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<br>溢价） | 1,012,191,275.08 |      |      | 1,012,191,275.08 |
| 其他资本公积         | 2,995,014.66     |      |      | 2,995,014.66     |
| 合计             | 1,015,186,289.74 |      |      | 1,015,186,289.74 |

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 | 65,774,887.45 |      |      | 65,774,887.45 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 65,774,887.45 |      |      | 65,774,887.45 |

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               | 594,899,211.36 | 453,161,516.28 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润                | 594,899,211.36 | 453,161,516.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | 187,524,723.49 | 300,161,748.03 |
| 减：提取法定盈余公积                |                | 16,816,393.05  |
| 提取任意盈余公积                  |                |                |
| 提取一般风险准备                  |                |                |
| 应付普通股股利                   | 93,056,462.22  | 141,607,659.90 |
| 转作股本的普通股股利                |                |                |
| 期末未分配利润                   | 689,367,472.63 | 594,899,211.36 |

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 | 894,610,987.91 | 375,853,306.87 | 743,624,028.69 | 307,759,087.43 |
| 其他业务 | 496,568.73     |                | 402,296.77     | -              |
| 合计   | 895,107,556.64 | 375,853,306.87 | 744,026,325.46 | 307,759,087.43 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 2025 年 1-6 月商品销售 |                | 合计             |                |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型       |                  |                |                |                |
| 驱蚊系列产品     | 375,244,265.45   | 173,811,595.56 | 375,244,265.45 | 173,811,595.56 |
| 婴童护理系列产品   | 405,152,599.27   | 157,552,812.06 | 405,152,599.27 | 157,552,812.06 |
| 精油系列产品     | 92,080,201.98    | 35,144,528.14  | 92,080,201.98  | 35,144,528.14  |
| 其他产品       | 22,133,921.21    | 9,344,371.11   | 22,133,921.21  | 9,344,371.11   |
| 按经营地区分类    |                  |                |                |                |
| 线上销售       | 643,493,544.05   | 250,788,571.10 | 643,493,544.05 | 250,788,571.10 |
| 华东         | 165,369,964.62   | 82,389,961.96  | 165,369,964.62 | 82,389,961.96  |
| 华南         | 39,953,755.94    | 19,717,614.60  | 39,953,755.94  | 19,717,614.60  |
| 西南         | 9,520,483.40     | 4,753,160.28   | 9,520,483.40   | 4,753,160.28   |
| 华北         | 16,372,351.46    | 8,349,275.46   | 16,372,351.46  | 8,349,275.46   |
| 华中         | 17,541,318.18    | 8,724,862.68   | 17,541,318.18  | 8,724,862.68   |
| 西北         | 1,685,992.79     | 800,341.30     | 1,685,992.79   | 800,341.30     |
| 东北         | 673,577.47       | 329,519.49     | 673,577.47     | 329,519.49     |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                |                |                |
| 在某一时点确认收入  | 894,610,987.91   | 375,853,306.87 | 894,610,987.91 | 375,853,306.87 |
| 在某段时间确认收入  |                  |                |                |                |
| 合计         | 894,610,987.91   | 375,853,306.87 | 894,610,987.91 | 375,853,306.87 |

其他说明

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 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 | 客户取得相     | 预付或按    | 公司所销        | 是        | 0                | 不适用              |

|    |        |        |      |   |  |   |
|----|--------|--------|------|---|--|---|
|    | 关商品控制权 | 约定账期支付 | 售的产品 |   |  |   |
| 合计 | /      | /      | /    | / |  | / |

(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        |
|--------|--------------|--------------|
| 城建税    | 3,255,151.21 | 3,486,954.24 |
| 教育费附加  | 1,531,533.50 | 1,619,852.37 |
| 地方教育附加 | 1,021,022.34 | 1,079,901.55 |
| 房产税    | 1,059,743.83 | 1,003,743.48 |
| 土地使用税  | 236,373.00   | 203,420.00   |
| 印花税    | 1,232,770.76 | 1,123,708.70 |
| 其他税种   | 9,350.58     | 10,345.46    |
| 合计     | 8,345,945.22 | 8,527,925.80 |

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  | 28,257,146.14  | 26,057,671.95  |
| 推广费   | 236,967,973.53 | 183,457,497.05 |
| 折旧与摊销 | 2,629,586.87   | 2,620,862.98   |
| 办公费   | 520,641.06     | 933,214.81     |
| 差旅费   | 190,429.33     | 298,338.89     |
| 其他    | 2,207,663.59   | 417,464.12     |
| 合计    | 270,773,440.52 | 213,785,049.80 |

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 | 8,863,784.93 | 7,549,533.98 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 咨询服务费 | 577,235.30    | 153,908.72    |
| 办公费   | 1,852,470.18  | 2,150,044.22  |
| 折旧与摊销 | 2,280,761.09  | 1,794,379.21  |
| 业务招待费 | 1,860,291.19  | 1,460,571.67  |
| 股份支付  |               | 384,721.74    |
| 差旅费   | 271,518.07    | 237,607.25    |
| 报废损失  | 429,802.17    | 165,311.23    |
| 其他    | 108,807.23    | 168,410.71    |
| 合计    | 16,244,670.16 | 14,064,488.73 |

其他说明：

无

## 65、研发费用

√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         |
|------|---------------|---------------|
| 直接人工 | 11,439,232.60 | 10,765,348.25 |
| 直接材料 | 1,297,319.38  | 1,146,797.81  |
| 折旧摊销 | 790,201.98    | 716,984.98    |
| 办公费  | 241,916.60    | 409,086.41    |
| 其他   | 2,628,545.35  | 1,723,830.81  |
| 合计   | 16,397,215.91 | 14,762,048.26 |

其他说明：

无

## 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          |
|----------|---------------|----------------|
| 利息支出     | 47,039.10     | 69,124.21      |
| 利息收入     | -3,885,650.55 | -21,460,586.26 |
| 银行手续费及其他 | 37,571.86     | 57,535.74      |
| 汇兑损益     | 17,357.71     | 6.06           |
| 合计       | -3,783,681.88 | -21,333,920.25 |

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        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助   | 1,202,454.72 | 131,265.00   |
| 与资产相关的政府补助   | 249,122.56   | 1,269.18     |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 132,124.78   | 33,792.02    |
| 进项税加计扣除      | 1,829,489.76 | 4,081,140.22 |
| 合计           | 3,413,191.82 | 4,247,466.42 |

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      |               |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 10,446,150.88 | 472,718.56 |
| 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                   | 10,446,150.88 | 472,718.56 |

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              | 791,905.61 |       |
| 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                   | 791,905.61 |       |

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  | -3,427,752.64 | -1,829,585.94 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,240.55     | -15,890.67    |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 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 |               |               |
| 合计         | -3,431,993.19 | -1,845,476.61 |

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          |               |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,305,511.76 | -4,154,942.82 |
| 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                  | -2,305,511.76 | -4,154,942.82 |

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√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       |
|----------------------|-----------|-------------|
| 固定资产处置收益（损失以“—”号填列）  | 80,153.55 | -507,890.04 |
| 使用权资产处置收益（损失以“—”号填列） |           | 270,973.64  |
| 合计                   | 80,153.55 | -236,916.40 |

其他说明：

□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        | 6,691.25  | 5,013,259.37 | 6,691.25  |
| 其他          | 10,412.67 | 23,728.79    | 10,412.67 |
| 合计          | 17,103.92 | 5,036,988.16 | 17,103.92 |

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 |            | 9,250.65 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            | 9,250.65 |               |
| 无形资产处置损失    |            |          |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |          |               |
| 对外捐赠        | 108,630.65 |          | 108,630.65    |
| 其他          | 32,636.58  | 592.85   | 32,636.58     |
| 合计          | 141,267.23 | 9,843.50 | 141,267.23    |

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 | 35,607,341.14 | 49,970,080.20  |
| 递延所得税费用 | -2,985,671.19 | -20,025,463.46 |
| 合计      | 32,621,669.95 | 29,944,616.74  |

### (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             | 220,146,393.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 33,021,959.02  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,860,838.62   |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响            | 89,743.62     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 125,127.21    |
| 研发费用加计扣除                | -2,459,582.39 |
| 残疾人薪酬加计扣除               | -16,416.13    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 |               |
| 所得税费用                   | 32,621,669.95 |

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        |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助   | 7,671,158.29 | 5,158,893.19 |
| 银行存款利息 | 318,597.41   | 2,029,066.59 |
| 其他往来   | 869,473.50   | 734,678.56   |
| 合计     | 8,859,229.20 | 7,922,638.34 |

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          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业费用及管理费用 | 253,838,060.19 | 142,300,451.24 |
| 保证金       | 2,412,918.96   | 785,834.61     |
| 银行手续费     | 37,571.86      | 56,828.38      |
| 合计        | 256,288,551.01 | 143,143,114.23 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------|------------------|----------------|
| 赎回理财产品 | 1,269,005,585.83 | 47,697,281.44  |
| 赎回定期存单 | 50,000,000.00    | 373,000,000.00 |
| 合计     | 1,319,005,585.83 | 420,697,281.44 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的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          |
|--------|------------------|----------------|
| 购买理财产品 | 946,722,505.25   | 163,296,311.51 |
| 购买定期存单 | 290,000,000.00   | 360,000,000.00 |
| 合计     | 1,236,722,505.25 | 523,296,311.51 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

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

### (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        |
|------|------------|--------------|
| 租赁   | 759,532.80 | 759,532.80   |
| 发行费用 |            | 4,951,000.00 |
| 合计   | 759,532.80 | 5,710,532.80 |

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 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |                |
| 净利润                              | 187,524,723.49 | 180,027,022.76 |
| 加: 资产减值准备                        | 2,305,511.76   | 4,154,942.82   |
| 信用减值损失                           | 3,431,993.19   | 1,845,476.61   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,957,092.88   | 9,391,692.90   |
| 使用权资产摊销                          | 643,267.86     | 682,378.68     |
| 无形资产摊销                           | 752,042.13     | 332,063.95     |
| 长期待摊费用摊销                         | 76,453.26      | 76,453.26      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | -80,153.55     | 236,916.40     |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)              | -              | 9,250.65       |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)              | -791,905.61    |                |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                  | -3,502,656.33  | -19,358,378.94 |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                  | -10,446,150.88 | -472,718.56    |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)             | -2,994,474.55  | -19,989,167.37 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)             | 8,803.37       | -36,296.10     |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                 | -16,056,658.39 | -77,497,564.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)            | -65,884,402.33 | -48,212,467.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)            | 28,452,362.92  | 109,288,466.94 |
| 其他                               |                | 384,721.74     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 133,395,849.22 | 140,862,793.07 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 176,844,917.11 | 259,176,017.65 |
| 减: 现金的期初余额                       | 106,589,293.81 | 243,825,181.77 |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |                | 40,000,000.00  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 70,255,623.30  | -24,649,164.12 |

(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

(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                        | 176,844,917.11 | 106,589,293.81 |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 163,278,745.41 | 97,651,951.48  |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 13,566,171.70  | 8,937,342.33   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 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              | 176,844,917.11 | 106,589,293.81 |
| 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

(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

(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

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759,532.80(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

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 直接人工       | 11,439,232.60 | 10,765,348.25 |
| 直接材料       | 1,297,319.38  | 1,146,797.81  |
| 折旧摊销       | 790,201.98    | 716,984.98    |
| 办公费        | 241,916.60    | 409,086.41    |
| 其他         | 2,628,545.35  | 1,723,830.81  |
| 合计         | 16,397,215.91 | 14,762,048.26 |
| 其中：费用化研发支出 | 16,397,215.91 | 14,762,048.26 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

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

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

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:万元 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 |
|-------|-------|------|-----|------|---------|----|
|-------|-------|------|-----|------|---------|----|

|               |    |       |    |        | 直接  | 间接 | 方式        |
|---------------|----|-------|----|--------|-----|----|-----------|
| 浙江润峰健康科技有限公司  | 义乌 | 1,000 | 义乌 | 制造业    | 100 |    | 出资设立      |
| 广州润凡电商贸易有限公司  | 广州 | 100   | 广州 | 批发和零售业 | 100 |    | 出资设立      |
| 广州润康电商贸易有限公司  | 广州 | 100   | 广州 | 批发和零售业 | 100 |    | 出资设立      |
| 广州润康家实业发展有限公司 | 广州 | 1,000 | 广州 | 制造业    | 100 |    | 出资设立      |
| 广州市鑫翔贸易有限公司   | 广州 | 150   | 广州 | 批发和零售业 | 100 |    | 同一控制下企业合并 |
| 广州市小为电子商务有限公司 | 广州 | 300   | 广州 | 批发和零售业 | 100 |    | 同一控制下企业合并 |
| 广州润鑫实业发展有限公司  | 广州 | 100   | 广州 | 批发和零售业 | 100 |    | 出资设立      |
| 义乌润诺商贸有限公司    | 义乌 | 100   | 义乌 | 批发和零售业 | 100 |    | 出资设立      |

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

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

☐适用 ☒不适用

(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

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   | 5,496.78 |              |             | 804.42     |        | 4,692.36     | 与资产相关    |
| 递延收益   | 3,175.79 |              |             | 464.76     |        | 2,711.03     | 与资产相关    |
| 递延收益   |          | 4,383,400.00 |             | 247,853.38 |        | 4,135,546.62 | 与资产相关    |
| 合计     | 8,672.57 | 4,383,400.00 |             | 249,122.56 |        | 4,142,950.01 | /        |

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        |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 1,209,145.97 | 5,144,524.37 |
| 合计    | 1,209,145.97 | 5,144,524.37 |

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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额比例为 97.48%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额比例为 72.82%。

2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

公司期末金融负债到期期限如下：

单位:元 币种:人民币

| 项目名称        | 2025 年 6 月 30 日 |            |       |       |                |
|-------------|-----------------|------------|-------|-------|----------------|
|             | 1 年以内           | 1-2 年      | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计             |
| 应付账款        | 99,718,310.53   |            |       |       | 99,718,310.53  |
| 其他应付款       | 5,268,096.89    |            |       |       | 5,268,096.89   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,391,333.74    |            |       |       | 1,391,333.74   |
| 租赁负债        |                 | 715,498.49 |       |       | 715,498.49     |
| 合计          | 106,377,741.16  | 715,498.49 |       |       | 107,093,239.65 |

| 项目名称        | 2024 年 6 月 30 日 |              |            |       |                |
|-------------|-----------------|--------------|------------|-------|----------------|
|             | 1 年以内           | 1-2 年        | 2-3 年      | 3 年以上 | 合计             |
| 应付账款        | 134,532,232.00  |              |            |       | 134,532,232.00 |
| 其他应付款       | 1,277,261.25    |              |            |       | 1,277,261.25   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,338,294.49    |              |            |       | 1,338,294.49   |
| 租赁负债        |                 | 1,390,391.27 | 715,362.65 |       | 2,105,753.92   |
| 合计          | 137,147,787.74  | 1,390,391.27 | 715,362.65 |       | 139,253,541.66 |

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     |                |            |                |
|----------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                            | 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 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         |            |                |            |                |
| （一）交易性金融资产                 |            | 927,583,107.95 |            | 927,583,107.95 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            | 927,583,107.95 |            | 927,583,107.95 |
| （1）债务工具投资                  |            |                |            |                |
| （2）权益工具投资                  |            |                |            |                |
| （3）衍生金融资产                  |            |                |            |                |
| （4）其他                      |            | 927,583,107.95 |            | 927,583,107.95 |
| 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               |  |                |  |                |
| (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             |  | 927,583,107.95 |  | 927,583,107.95 |
| (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

公司期末持有的银行及券商等理财产品参考对应产品的保本固定收益率计量其期末公允价值。

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

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(%) |
|--------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 广州卓凡投资控股有限公司 | 广州  | 持股平台 | 3,000.00 | 44.58           | 44.58            |

**本企业的母公司情况的说明**

赵贵钦与鲍松娟夫妇系公司的实际控制人。赵贵钦与鲍松娟分别直接持有公司 17.92%、4.76%的股份，两人通过广州卓凡投资控股有限公司间接持有公司 44.58%的股份，赵贵钦通过担任广州卓凡承光投资咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人间接控制公司 5.29%的股份表决权，赵贵钦与鲍松娟夫妇合计控制公司 72.55%的股份表决权，系公司的共同实际控制人。

本企业最终控制方是赵贵钦与鲍松娟夫妇。

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

本公司的子公司情况详见本附注十、1、在子公司中的权益。

**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     |
|-------------------------------|-----------------|
| 鲍新专                           | 公司股东            |
| 广州卓凡承光投资咨询合伙企业（有限合伙）          | 持有公司 5%以上股份的股东  |
| 广州卓凡合晟投资控股合伙企业（有限合伙）          | 公司股东            |
| 赵汉秋                           | 公司股东            |
| 广州卓凡聚源投资合伙企业（有限合伙）            | 公司股东            |
| JNRY VIII HK Holdings Limited | 原持有公司 5%以上股份的股东 |
| 林子伟                           | 董事              |
| 郑怡玲                           | 独立董事            |
| 赵晓明                           | 独立董事            |
| 秦传晓                           | 监事              |
| 白芳                            | 监事              |
| 赖云娟                           | 监事              |
| 吴伟斌                           | 财务总监、董事会秘书      |

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

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

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 |
| 赵贵钦   | 办公写字楼  |                             |                        | 357,789.66 | 135,027.13  |          |                             |                        | 357,789.71 | 36,176.78   |          |
| 鲍松娟   | 办公写字楼  |                             |                        | 365,574.84 | 23,772.67   |          |                             |                        | 365,574.85 | 36,963.95   |          |

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

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 | 199.75 | 214.34 |

**(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

**(2). 应付项目**

☐适用 ☒不适用

**(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

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 80,918,662.80 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 80,918,662.80 |

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

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） | 379,056,576.66 | 248,537,943.68 |
| 其中：1 年以内     | 379,056,576.66 | 248,537,943.68 |
| 1 至 2 年      |                |                |
| 2 至 3 年      |                |                |
| 3 年以上        | 75,738.53      | 75,738.53      |
| 合计           | 379,132,315.19 | 248,613,682.21 |

#### (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       |                |        |           |          |                |                |        |           |          |                |
| 按组合计提坏账准备       | 379,132,315.19 | 100.00 | 75,738.53 | 0.02     | 379,056,576.66 | 248,613,682.21 | 100.00 | 75,744.01 | 0.03     | 248,537,938.20 |
| 其中：             |                |        |           |          |                |                |        |           |          |                |
| 组合 1 账龄组合客户     | 75,738.53      | 0.02   | 75,738.53 | 100.00   |                | 75,848.08      | 0.03   | 75,744.01 | 99.86    | 104.07         |
| 组合 2 合并范围内关联方客户 | 379,056,576.66 | 99.98  |           |          | 379,056,576.66 | 248,537,834.13 | 99.97  |           |          | 248,537,834.13 |
| 合计              | 379,132,315.19 | 100.00 | 75,738.53 | 0.02     | 379,056,576.66 | 248,613,682.21 | 100.00 | 75,744.01 | 0.03     | 248,537,938.20 |

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

组合计提项目: 账龄组合

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 |           |           |          |
| 1-2 年 |           |           |          |
| 2-3 年 |           |           |          |
| 3 年以上 | 75,738.53 | 75,738.53 | 100.00   |
| 合计    | 75,738.53 | 75,738.53 | 100.00   |

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

无

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 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 75,744.01 | 104.07 |       | 109.55 |      | 75,738.53 |
| 合计        | 75,744.01 | 104.07 |       | 109.55 |      | 75,738.53 |

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

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 109.55 |

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  |
|----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------|
| 广州润凡电商贸易有限公司   | 379,055,147.72 |          | 379,055,147.72 | 99.98                   |           |
| 广东美宜佳便利店有限公司   | 56,921.14      |          | 56,921.14      | 0.02                    | 56,921.14 |
| 广州易初莲花连锁超市有限公司 | 18,817.39      |          | 18,817.39      | 0.00                    | 18,817.39 |
| 义乌润诺商贸有限公司     | 1,428.94       |          | 1,428.94       | 0.00                    |           |
| 合计             | 379,132,315.19 |          | 379,132,315.19 | 100.00                  | 75,738.53 |

其他说明

无

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 | 156,102,998.73 | 218,026,532.35 |
| 合计    | 156,102,998.73 | 218,026,532.35 |

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) | 156,098,165.61 | 218,021,521.83 |
| 其中: 1 年以内     | 156,098,165.61 | 218,021,521.83 |
| 1 至 2 年       | 2,000.00       |                |
| 2 至 3 年       |                |                |
| 3 年以上         | 8,000.00       | 8,000.00       |
| 合计            | 156,108,165.61 | 218,029,521.83 |

(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         |
|-------------|----------------|----------------|
| 押金保证金       | 10,820.00      | 8,820.00       |
| 员工备用金及社保公积金 | 505,868.22     | 290,127.58     |
| 合并范围内往来款    | 155,591,477.39 | 217,730,574.25 |
| 合计          | 156,108,165.61 | 218,029,521.83 |

(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日余额    | 2,989.48     |                      |                      | 2,989.48 |
| 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           | 2,177.40     |                      |                      | 2,177.40 |
| 本期转回           |              |                      |                      |          |
| 本期转销           |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 2025年6月30日余额   | 5,166.88     |                      |                      | 5,166.88 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备；

其他应收款自初始确认后未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对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 |          |
| 组合1押金保证金       | 88.20    | 20.00    |       |       |      | 108.20   |
| 组合2员工备用金及社保公积金 | 2,901.28 | 2,157.40 |       |       |      | 5,058.68 |
| 合计             | 2,989.48 | 2,177.40 |       |       |      | 5,166.88 |

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 |
|---------------|----------------|---------------------|-------------|-------|----------|
| 浙江润峰健康科技有限公司  | 127,000,044.33 | 81.35               | 合并范围内往来款    | 1 年以内 |          |
| 广州润凡电商贸易有限公司  | 14,625,349.54  | 9.37                | 合并范围内往来款    | 1 年以内 |          |
| 广州润康家实业发展有限公司 | 7,098,324.35   | 4.55                | 合并范围内往来款    | 1 年以内 |          |
| 广州润鑫实业发展有限公司  | 6,860,839.03   | 4.39                | 合并范围内往来款    | 1 年以内 |          |
| 陈梓颖           | 60,000.00      | 0.04                | 员工备用金及社保公积金 | 1 年以内 | 600.00   |
| 合计            | 155,644,557.25 | 99.70               | /           | /     |          |

**(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     | 28,623,128.17 |      | 28,623,128.17 | 28,623,128.17 |      | 28,623,128.17 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 28,623,128.17 |      | 28,623,128.17 | 28,623,128.17 |      | 28,623,128.17 |

(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 |               |          |
| 浙江润峰健康科技有限公司  | 10,000,000.00 |          |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 广州润凡电商贸易有限公司  | 1,000,000.00  |          |        |      |        |    | 1,000,000.00  |          |
| 广州润康电商贸易有限公司  | 1,000,000.00  |          |        |      |        |    | 1,000,000.00  |          |
| 广州润康家实业发展有限公司 | 10,000,000.00 |          |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 广州市鑫翔贸易有限公司   | 2,801,426.14  |          |        |      |        |    | 2,801,426.14  |          |
| 广州市小为电子商务有限公司 | 1,821,702.03  |          |        |      |        |    | 1,821,702.03  |          |
| 广州润鑫实业发展有限公司  | 1,000,000.00  |          |        |      |        |    | 1,000,000.00  |          |
| 义乌润诺商贸有限公司    | 1,000,000.00  |          |        |      |        |    | 1,000,000.00  |          |

|    |               |  |  |  |  |  |               |  |
|----|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 合计 | 28,623,128.17 |  |  |  |  |  | 28,623,128.17 |  |
|----|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(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 | 327,674,925.53 | 190,542,410.88 | 348,718,026.90 | 186,367,766.65 |
| 其他业务 | 1,268,208.81   | 367,412.76     | 1,283,686.05   | 367,412.76     |
| 合计   | 328,943,134.34 | 190,909,823.64 | 350,001,712.95 | 186,735,179.41 |

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类     | 2025 年 1-6 月商品销售 |                | 合计             |                |
|----------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型     |                  |                |                |                |
| 驱蚊系列产品   | 86,055,650.03    | 68,468,137.28  | 86,055,650.03  | 68,468,137.28  |
| 婴童护理系列产品 | 140,619,712.06   | 73,410,572.04  | 140,619,712.06 | 73,410,572.04  |
| 精油系列产品   | 78,766,417.07    | 35,877,831.68  | 78,766,417.07  | 35,877,831.68  |
| 其他产品     | 22,233,146.37    | 12,785,869.88  | 22,233,146.37  | 12,785,869.88  |
| 总计       | 327,674,925.53   | 190,542,410.88 | 327,674,925.53 | 190,542,410.88 |

其他说明

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 履行履约义务的时间   | 重要的支付条款    | 公司承诺转让商品的性质 | 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 | 客户取得相关商品控制权 | 预付或按约定账期支付 | 公司所销售的产品    | 是        |                  | 不适用              |
| 合计   | /           | /          | /           | /        |                  | /                |

##### (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    | 8,632,216.43 |       |
| 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                   | 8,632,216.43 |       |

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                                          | 80,153.55     |    |
| 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     | 1,458,268.53  |    |
| 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 | 11,238,056.49 |    |
| 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                                   | -130,854.56   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    | 132,124.78    |  |
| 减：所得税影响额                                             | 2,212,683.64  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |               |  |
| 合计                                                   | 10,565,065.15 |  |

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          | 8.69          | 0.46   | 0.46   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.20          | 0.44   | 0.44   |

## 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：赵贵钦

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 19 日

**修订信息**

☐适用 ☒不适用