

公司代码：603059

公司简称：倍加洁

倍加洁集团股份有限公司
2023 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、公司负责人张文生、主管会计工作负责人嵇玉芳及会计机构负责人（会计主管人员）嵇玉芳声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

无

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.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的2023年半年度报告
	载有公司法定代表人、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告文本
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文本及公告原件

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		
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司、本公司	指	倍加洁集团股份有限公司
股东大会	指	倍加洁集团股份有限公司股东大会
董事会	指	倍加洁集团股份有限公司董事会
监事会	指	倍加洁集团股份有限公司监事会
倍加洁日化	指	扬州倍加洁日化有限公司，为公司全资子公司
美星口腔	指	扬州美星口腔护理用品有限公司，为公司全资子公司
江苏明星	指	江苏明星牙刷有限公司，为公司全资子公司
恒生模具	指	扬州恒生精密模具有限公司，为公司全资子公司
上海益生	指	上海益生电子商务有限公司
杭州益倍	指	杭州益倍电子商务有限公司
南京运洁	指	南京运洁科技有限公司
烁阳新能源	指	扬州烁阳新能源有限公司
珠海运舒	指	珠海运舒股权投资基金合伙企业（有限合伙）
运舒二期	指	珠海运舒二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
薇美姿	指	薇美姿实业（广东）股份有限公司
扬州农商行	指	江苏扬州农村商业银行股份有限公司
扬州竞成	指	扬州竞成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
扬州和成	指	扬州和成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
ODM	指	英文 Original Design Manufacturer（原始设计商）的缩写，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。
重庆登康	指	重庆登康口腔护理用品股份有限公司
云南白药	指	云南白药集团健康产品有限公司
Medline	指	Medline Industries, LP
CARDINAL HEALTH	指	CARDINAL HEALTH SINGAPORE 225 P L
欧睿国际	指	一家独立的市场研究咨询公司，提供当今日益国际化的商业环境中所需的全球、国家和本地商业信息的深度数据等

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	倍加洁集团股份有限公司
公司的中文简称	倍加洁
公司的外文名称	Perfect Group Corp., Ltd
公司的外文名称缩写	Perfect
公司的法定代表人	张文生

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛运普	孙羽
联系地址	江苏省扬州市杭集工业园	江苏省扬州市杭集工业园

电话	0514-87497666	0514-87497666
传真	0514-87276903	0514-87276903
电子信箱	bjjtg@oralstar.com	bjjtg@oralstar.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省扬州市
公司注册地址的历史变更情况	2016年6月由杭集镇变更为扬州市杭集工业园
公司办公地址	江苏省扬州市杭集工业园
公司办公地址的邮政编码	225111
公司网址	http://www.toothbrush.com.cn/
电子信箱	bjjtg@oralstar.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省扬州市杭集工业园公司办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	倍加洁	603059	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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	482,250,410.36	472,727,428.52	2.01
归属于上市公司股东的净利润	36,566,884.05	18,637,575.43	96.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,223,421.87	19,191,912.58	88.74
经营活动产生的现金流量净额	52,400,223.28	31,430,335.09	66.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,188,966,460.75	1,165,000,581.16	2.06
总资产	1,773,085,330.63	1,586,078,143.77	11.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.37	0.19	94.74
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.19	94.74
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.36	0.19	89.47
加权平均净资产收益率(%)	3.09	1.71	增加 1.38 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.06	1.76	增加 1.3 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长，主要系口腔护理产品销售增长、期间费用下降、公允价值变动收益较上年同期实现扭亏为盈影响。

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)
非流动资产处置损益	28,688.95	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,766,394.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	96,856.44	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,609,359.60	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	12,241.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-48,640.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	343,462.18	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、其他

适用 不适用

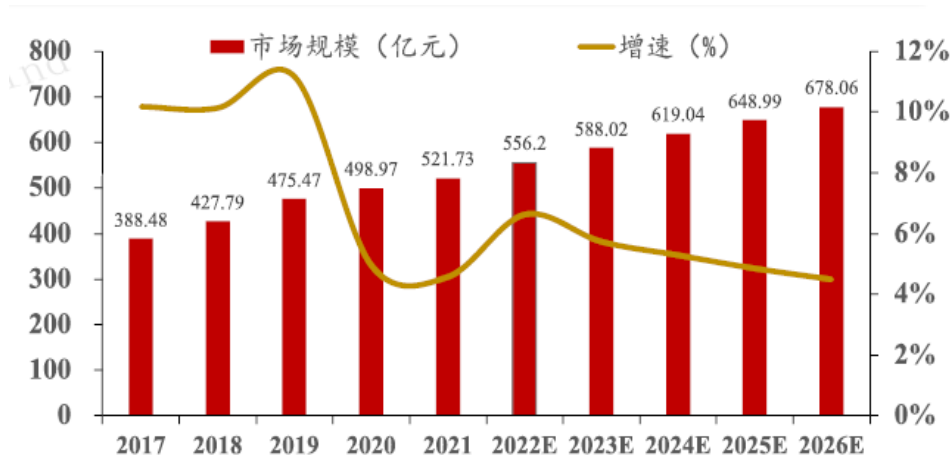
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

1、口腔清洁护理用品行业

口腔清洁护理用品包括牙膏、牙刷、牙线签、牙线、假牙清洁片、漱口水、口喷、电动牙刷、冲牙器等产品，主要用于保持口腔清洁、预防口腔疾病、维护口腔健康，与人们生活息息相关，是社会文明的主要标志之一。我国口腔清洁护理用品的生产历史悠久，早在春秋时期，《礼记》上就有“鸡初鸣，咸盥漱”的记载。1922 年，中国化学工业社研制出我国第一支牙膏，标志着我国口腔清洁护理用品行业发展进入新的阶段，此后，在改革开放对经济的大力促进下，口腔清洁护理用品行业也随着国民经济的发展而稳步成长壮大。2017-2021 年我国口腔清洁护理用品行业市场规模呈现逐年上升趋势，年均复合增长率为 7.65%。2021 年我国口腔清洁护理用品行业市场规模为 521.73 亿元，同比增长 4.56%。2022 年预计为 556.2 亿元。



牙膏、牙刷是口腔清洁护理用品行业最主要的品类，2022 年，牙膏市场规模约 320 亿元，占我国口腔清洁护理用品行业市场规模的比重约为 57.55%，牙刷市场规模约 92 亿元，占我国口腔清洁护理用品行业市场规模的比重约为 16.53%。

除去牙刷、牙膏两大品类外，漱口水、电动牙刷等新品类发展迅速。2017-2021 年漱口水的市场规模持续快速增长，年复合增长率高达 45.69%，领涨口腔品类，至 2021 年漱口水市场规模达 25.03 亿元。电动牙刷市场规模在 2017-2021 年实现复合增长率 27.27%，至 2021 年电动牙刷市场规模已达 90.15 亿元。我国口腔清洁护理用品在市场多样化、个性化、智能化发展上呈现出良好的成长潜力。

目前，中国消费者也正在经历由浅层护理到深层护理的转变。随着居民消费能力的增强，健康意识随之提高，高品质、高附加值口腔护理用品的消费占比不断提升，消费者口腔护理的多样化、个性化需求不断丰富，带动行业稳步增长。根据欧睿国际数据预测，未来几年，中国口腔护理用品市场预计将保持稳步增长，2026 年将达 678 亿元。

2、湿巾行业

① 全球湿巾市场发展趋势

过去几年，湿巾应用从个人清洁到家居清洁，再到特种清洁全面延伸发展，医疗清洁消毒、病患护理、婴幼儿护理、个人日常清洁等湿巾消费稳定增长。根据欧睿国际数据，全球湿巾市场规模达到 170.01 亿美元，预计 2023 年全球湿巾市场将恢复增长，增速可达 5.03%。

另外，全球湿巾消费市场也呈现出显著的区域性、差别化发展机遇。北美及欧洲人口合计占全球总人口约为 15.6%，却占据超过 75% 的全球湿巾市场份额。欧美市场是全球湿巾消费的主力市场，这一格局在短期内不会发生根本性改变。亚太地区和新兴发展中国家地区未来增速预计为 10%-20%，例如中国未来增长速度约 10%，印度未来增长速度约 10-20%；使用习惯和卫生意识提高是未来湿巾增长的主要因素。

② 我国湿巾市场发展趋势

根据欧睿国际数据，2022 年，国内湿巾市场规模 126.35 亿元，2023 年将达到 142.8 亿元，较上年增长 13.05%。后疫情时代我国湿巾行业发展前景更为明朗，年均增长率将超过欧睿预计的 10%，达到 12% 左右，预计 2026 年市场规模有望达到 220 亿元。

根据北美等发达的国家经验，具有消毒/清洁功能的湿巾增长较快。近年来，全球暴发了一系列的流行性疾病，一些有传染性病菌也在很多地方肆虐，为了控制流行疾病及减少感染，清洁/消毒湿巾得到普遍应用。随着人们卫生健康意识的提高，中国市场对于具有清洁/消毒功能的湿巾也将有一定的需求。

随着我国居民收入逐年提高，中产阶级和年轻一族、白领一族群体不断壮大，生活方式实现重大转变，消费结构由生存型消费向发展型消费、由传统消费向新型消费升级，健康理念、清洁意识随之增强，这成为我国湿巾市场快速增长的重要宏观基础。因此，预计未来中国湿巾市场规模增速继续处于全球前列，湿巾市场规模占全球比重预计也将逐年提升。

（二）公司从事的主要业务

1、公司定位为口腔护理解决方案综合提供商，为B端客户及终端消费者提供一站式口腔护理解决方案。主要从事口腔清洁护理用品以及一次性卫生用品的研发、生产和销售，其中口腔清洁护理用品包括牙刷、牙线、齿间刷、牙线签、漱口水、口喷等产品，一次性卫生用品主要包括湿巾等产品。



2、公司产品：

（1）口腔清洁护理产品

产品系列	主要特点	图例
牙刷	按产品类别分，包括备长炭刷丝牙刷、银离子刷丝牙刷、纳米抗菌刷毛牙刷等；按使用人群分，包括婴幼儿牙刷、男士牙刷、女士牙刷等。各类产品具有不同特点。如备长炭刷丝牙刷，采用含备长炭因子刷丝，有助于清除口腔异味，保持口腔清新；银离子刷丝牙刷，采用含银离子抗菌成分刷丝，有效抑制细菌滋生，尖端纤细柔软，呵护牙龈健康	
电动牙刷	1) 3档清洁模式：清洁、轻柔、亮白；2) 震频最高可达35000次/分钟（磁悬浮电机）；3) 30秒智能换区提醒，2分钟自动关闭；4) IPX7级防水，全身无惧水洗；5) 无线感应充电，充电一次，续航30天	
牙膏	包括儿童牙膏、成人牙膏等。儿童牙膏可用于乳牙发育期，无氟，安全可吞咽；低泡，不呛小宝宝等；成人牙膏包括热感牙膏、益生菌牙膏、小苏打牙膏等。以热感强去渍牙膏为例，采用无水热感、四维焕白科技，在39度的口腔SPA中带来7天白2度的净白体验	
牙线棒	圆线、扁线覆盖最主流牙线棒类型，覆盖最广泛消费者的需求，是日常口腔护理必备品之一。手柄采用符合人体工学的设计，方便使用，具有尼龙、聚乙烯等不同材质和捻度的牙线材质，尼龙具备顺滑、吸附力强、不易分叉等特点；聚乙烯具有高弹力不易断裂等特点，加上不同功能的配方，有深入清洁齿缝等功能；适合旅行和日常生活使用。公司在GMPC的生产环境中生产，通过了ISO9001、ISO22716和ISO13485、BRC相关认证。	
齿间刷	采用进口不锈钢丝及杜邦细刷丝，不易断裂，韧性好，可生产不同的通过孔径的产品，系列化的设计和开发，给消费者提供更多的选择；制造设备为德国进口的自动化高速机，具备生产、在线检测等功能。	
假牙清洁片	多用途、适用人群广泛。适用于全部/部分假牙、隐形牙套、牙箍、各种保持器的清洁。快速溶解于温水，5分钟起效，也可以浸泡一整夜。活性氧除菌，达到99%除菌率。	

假牙清洁刷	适合多种义齿清洁；大小刷头，有效清洁不同位置；坚固手柄，不易滑落	
口喷	清新口腔、轻松净味，清爽薄荷味及清新柠檬味，满足不同消费者需求，为口腔带来自信活力。	
漱口水	清爽薄荷、清甜橘子口味，清凉劲爽清新口气，打造健康口腔环境。	
冲牙器	口腔清洁除牙垢牙缝清洁，高频稳压脉冲等实现智能清洁。	

(2) 一次性卫生用品

分类	产品系列	主要特点	图例
湿巾	医用护理湿巾	包含免冲洗浴帽湿巾、洗浴手套湿巾、湿巾护理湿巾等满足卧床行动不便者日常清洁护理使用需求。以柔厚水刺无纺布为基本材料，添加温和护理配方，清洁护肤一“布”到位。	
	抗菌消毒湿巾	可根据市场需求研制杀灭不同菌种的人体/物表抗菌消毒配方湿巾。	

	成人湿巾	日常人体清洁护理湿巾系列，包含可冲散湿厕纸，复配草本配方，呵护特殊清洁护理需求，全家通用。	
	婴童湿巾	8层净化纯水，洁净安心，弱酸性配方，温和不刺激。特采用优质绵柔质感无纺布，特制植萃精华配方，滋养宝宝细嫩肌肤。	
	卸妆湿巾	采用达药典标准的纯化水，温和无泪配方，轻松卸妆，不黏腻。甄选多重草本植物精粹，养卸合一。	
	宠物湿巾	包含宠物毛发清洁手套湿巾、泪痕清洁湿巾、牙齿清洁湿巾等。采用柔厚水刺无纺布为原料，达药典标准的纯化水精制，温和低敏，有效清洁宠物的爪、面部以及全身，特含植物精粹，清洁的同时，更好地滋养宠物毛发和肉垫。	
	家居湿巾	包含厨房湿巾、地板清洁湿巾、除锈湿巾、擦鞋湿巾、衣物清洁湿巾及电子产品屏幕清洁湿巾。活性去污不留痕，满足居家环境中的清洁擦拭需求。	

（三）公司经营模式

1、经营模式

公司经营模式主要包括：以产品研发设计为核心竞争优势的 ODM 业务和自主品牌业务。

以产品研发设计为核心竞争优势的 ODM，在 OEM 较为成熟的基础上，着重发展研发设计，为第三方品牌公司设计、生产制造出以其品牌出售的商品。此种经营模式通过自身的创新获得竞争优势及溢价权，从而为公司在生产制造的基础上实现更大的盈利。

公司自主品牌为“倍加洁”、“HEY PERFECT”。“倍加洁”商标已连续多年被评为江苏省著名商标，公司聚焦于自主品牌核心价值打造，注重产品研发、市场营销与品牌推广，有完善的营销网络做支撑，为消费趋势的市场主导者。“HEY PERFECT”为公司在近年新消费背景下新启用的

商标，以一种更亲近的方式拉近与消费者的距离，在产品设计、研发方面充分考虑广大消费群体的需求，致力于满足并超越消费者期望。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的经营方针，即每年根据上年销售情况和本年接单情况制定本年度销售计划，根据销售计划安排生产计划，每月的生产计划根据上月的生产销售情况和下月销售计划作适当调整。在质量控制体系基础上，与外部加工厂商建立合作关系，以便在订单旺季期间，通过委托加工（外协加工）方式解决短期产能不足的问题。

3、销售模式

经过多年发展，公司形成了以 ODM 为主兼顾自主品牌、国内和国外市场并重的业务格局，国内市场主要包括贴牌销售、自主品牌销售两种模式。自主品牌销售一般包括经销、代销和直销模式，前两者主要包括国际性大卖场、本土大型连锁超市、中小型超市、便利店、食杂店等，后者主要是在天猫、京东、抖音、拼多多等电商平台上进行自主品牌直销。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、技术研发优势

倍加洁集团是国内知名的口腔及个人护理用品企业，具有较强的研发实力，公司拥有江苏省口腔清洁护理用品工程技术中心、江苏省企业技术中心；同时建有经 CNAS 认证的研发检测中心，全资子公司倍加洁日化与恒生模具是国家高新技术企业。

从研发团队看，公司一直以来注重产品开发。公司拥有 200 多名专业的研发及技术人员，拥有 300 余项具有自主知识产权的各类专利，形成生产一批、开发一批和储存一批的梯次发展格局，并对产品的前沿进行探索和评估，为公司未来发展提供空间。

公司不断开拓创新，无铜片植毛技术，可实现最有差异化的刷毛设计，为客户创造前沿的、差异化的产品，满足知名品牌及跨国公司客户的新品研发需求。另外，公司具有较强的模具开发能力，子公司恒生模具是国家高新技术企业，设有扬州市非金属精密模具工程技术研究中心，建立了完善的研发管理体系。公司在 CNC（全自动化加工中心）、检测、测绘等方面投入了大量资金，在产品设计、开发、成型、模具制作等各方面实现技术提升，拥有各种数量不等的精加工设备，具备年产 200 套各类模具和治具的能力，为市场拓展和生产的稳定性提供充足保障。

从检验检测方面看，全资子公司倍加洁日化的研发检测中心具备一批检测和分析人员，具有各类检测仪器 50 余台，包括 TOC 检测仪（GE）、高效液相（Water）、红外光谱检测仪（Thermo）、分析天平（Mettler Toledo）、微生物过滤检测装置（Millipore）、培养箱（Panasonic）、灭菌器（ZEALWAY）、药品稳定性实验箱（STK）等，检测中心具备产品活性物含量检测、活性物鉴别、微生物限度检测、COD 检测等一系列理化与微生物检测能力。2016 年，倍加洁日化研发检测中心通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）ISO17025 认证。

此外，公司作为 GB 39669-2020《牙刷及口腔器具安全通用技术要求》、GB/T 40362-2021《电动牙刷 一般要求和检测方法》、GB/T 36391-2018《抗菌牙刷》、GB/T 36992-2019《手动牙间刷》、WS 575-2017《卫生湿巾卫生要求》、T/CHEAA 0014-2020《电动冲牙器》等多项牙刷领域国家标准主要起草单位，积累了大量行业知识及经验。公司尤其注重产品研发的投入，积极与各口腔护理领域的学术单位交流、合作以及引进国际领先技术和设备，并不断进行自主研发开发新品，既提高了自主创新能力及行业影响力，又为今后的发展奠定了基础。

2、行业地位及丰富的产品线优势

目前，公司具备年产 6.72 亿支牙刷、180 亿片湿巾的生产能力，在口腔清洁护理用品和一次性卫生用品行业中均占有重要地位。公司现有口腔清洁护理用品和一次性卫生用品两大产品系列，口腔清洁护理用品已形成以牙刷为主，涵盖牙线、牙线签、齿间刷、假牙清洁片、漱口水、口喷等全系列产品，可以为广大客户提供一站式口腔护理用品产品和服务。另外，一次性卫生用品（湿巾）已覆盖婴儿、妇女、老年、通用、医用等系列，助力公司形成双轮驱动发展格局。

3、质量控制优势

从质量控制看，公司品质控制涵盖了新产品开发、验证、供应商管理、制程检验、转序检验、成品检验、客户反馈、数据分析等。公司拥有 ISO90001、ISO13485、BRC、ISO22716、GMPC-US 体系认证证书，研发检测实验室已通过 CNAS 认证，可出具国际互认的权威检测报告，多项检测能力和检测设备在国内领先。公司主导和参与了多项国家标准、行业标准的制定，产品质量稳定，在客户中享有较高声誉。

4、客户资源优势

公司成立以来，开发并积累了一批优质客户资源，并与之保持了长期稳定的合伙关系。口腔护理产品，公司与重庆登康、薇美姿实业、云南白药、屈臣氏等重点客户建立了合作关系；湿巾产品，公司与 Medline、CARDINAL HEALTH 等客户建立了合作关系。同时，公司聚焦于大客户开发战略，近年来先后开发了多个重点客户。

5、产品优势

公司获评江苏省工业设计中心，口腔清洁护理系列产品涵盖儿童全年龄段及成人不同状态下口腔护理需求产品，其中明星产品有：热感牙膏、果冻漱口水、折叠冲牙器、纳米抗菌牙刷、宽头牙刷、秸秆牙刷、正畸牙刷等，品类丰富。

公司拥有 19 年湿巾制造的专业经验，研发团队在技术领域深耕并不断创新，在湿巾的设计研发、制造标准、质量管控上，倍加洁一直走在行业的前端。湿巾产品覆盖范围广泛，现有产品包括婴儿湿巾、卸妆洁面湿巾、杀菌卫生湿巾等，所有产品均严格按照相关法律法规和标准进行生产和质量控制。同时倍加洁日化也是美国医疗市场湿巾的主流供应商之一，销往美国的 OTC 类医用湿巾产品均严格遵守美国 FDA《联邦规章典集》第 21 篇中相关篇章和美国药典等法规标准要求。

湿巾产品出口量长期位于国内前列；2020 年，倍加洁日化荣获“全国卫生和母婴用品行业湿巾综合竞争力十强企业”称号。2021 年，倍加洁日化荣获“2021 年度全国卫生和母婴用品擦拭材料综合竞争力十强企业”称号。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司在年度经营计划的目标牵引下，积极开展各项工作。尽管面临着行业竞争日趋激烈、国际政治及经济形势复杂多变等诸多不确定性因素，在公司管理团队的带领下，公司上下一心，积极应对，采取多种行之有效的措施，公司实现了营业收入、净利润双增长。

2023 年上半年，公司实现营业收入 482,250,410.36 元，同比增长 2.01%；实现净利润 36,566,884.05 元，同比增长 96.20%。报告期内开展的主要工作有：

一是围绕洁净健康的核心理念，开展技术迭代升级，优化产品布局。报告期内，多款定制新款牙刷、无水热感牙膏、创意漱口水、中水平消毒湿巾、干巾、湿厕纸、下水道粉末等新产品成功上市；多款产品升级迭代。聚焦消费升级趋势，立足全行业市场洞察，前瞻性推动市场研究、消费分析、产品定位、创新设计、研发测试等项目性工作，为我们的客户不断提供高品质的口腔护理与个人护理产品，以专业的视角更好地理解市场，更优地服务好客户。开发的环境友好湿巾获得北欧白天鹅的认证，同时，符合美国 EPA、欧洲 CE 以及印尼 HALAL 的产品认证亦在按计划进行中。报告期内获得专利授权 18 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 3 项，外观专利 13 项，荣获“市级优质知识产权企业”称号。

二是以消费者需求为导向，拓展优质市场，稳定竞争格局。价值类客户开发取得较好的成绩，新增 2 个山头客户及诸多优质客户。同时整合资源，以产品线为指导，优化了营销中心组织架构。各业务单元划区负责，提升了与客户的连接力。在杭州新设子公司，为自主品牌建设提供更贴近一线市场的土壤。

三是强化制造中心团队能力建设，以期实现“更好的质量、更低的成本、更快的交付”三大目标。半年度已完成制造中心各部门的关键继任者三个梯队人选的初步制定，落实了中心人才地图。更好的质量，半年度客诉同比下降 37%；更低的成本，半年度完成自动化和工艺优化减人 57 人，同时降低单位产值能耗和维保成本，优化各产品线定额消耗；更快的交付，通过供应链的有效协同，持续提升产品快速交付能力，上半年所有产品线平均准期交付率为 95%，牙刷交付水平持续刷新历史最好水平。

四是开展质量文化建设活动，多举措提升产品质量，有效减少客诉。组建质量管理委员会，推进质量文化建设，提升全员质量意识。现有体系审核全面通过，并多次获得审核组肯定及表扬。组织主要物料供应商培训，杜绝批量质量问题。通过检测需求管理、数据回顾、开发新的功能性测试，提升实验室管理和检测水平。

五是通过和专业人力资源咨询公司合作，开展了以人力资源为主线的管理变革项目。优化公司组织架构与组织运作机制，梳理组织定位与职责；梳理优化职位职级体系，明确职位职责、任

职资格，梳理典型职位，并对职位进行科学称重；优化分配激励机制，建立薪酬包预核算与过程管控机制，梳理优化公司薪酬框架与职级薪酬带宽，建立多元化激励机制；全面实施分类分层的绩效管理全覆盖，强化绩效结果运用。

六是积极开展外延式发展项目，助力公司第二增长曲线实现。按照公司“内生式增长+外延式发展”的发展策略，2月份，公司与北京君联等签署股转协议，拟收购薇美姿 16.4967%股权，收购完成后，公司将持有薇美姿 32.165%股权，将成为薇美姿单一第一大股东。目前处于协议履行期中，预计 10 月份完成交割；另外，6 月份与金鼎资本签署了战略合作协议，围绕公司发展战略，拟借助其专业的投资能力，助力公司外延式发展更进一步；参加中金公司、申万宏源等中期策略会 4 次，并和中金公司、广发证券、天风证券、国元证券等建立了良好的沟通渠道，上半年共计发布研报 10 篇（研报 6 篇，年报、季报点评 4 篇），通过股权收购项目的开展和行之有效的投关活动，公司投资价值得到了良好的体现。

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

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	482,250,410.36	472,727,428.52	2.01
营业成本	372,733,091.96	363,980,876.56	2.40
销售费用	31,031,777.51	57,492,383.77	-46.02
管理费用	24,660,931.26	17,773,451.44	38.75
财务费用	-2,041,092.28	-4,096,393.03	不适用
研发费用	13,974,699.93	20,053,590.62	-30.31
经营活动产生的现金流量净额	52,400,223.28	31,430,335.09	66.72
投资活动产生的现金流量净额	-64,736,671.36	-23,934,611.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	159,526,953.05	43,339,805.23	268.08

营业收入变动原因说明：主要系口腔护理产品的销售增长影响。

营业成本变动原因说明：主要系口腔护理产品的销售增长带来的成本同趋势增长。

销售费用变动原因说明：主要系自有品牌运营费投入减少影响。

管理费用变动原因说明：主要系计入管理部门的折旧增加影响。

财务费用变动原因说明：主要系外币汇率变动导致的汇兑收益减少影响。

研发费用变动原因说明：主要系研发项目投入材料的比例减少影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系付款账期较短原料购买减少及销售费用投入减少影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付收购薇美姿少数股权支付的 20% 的首付款影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系短期银行借款的增加影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	275,576,682.51	15.54	126,693,509.54	7.99	117.51	主要系公司定期存款增加影响。
交易性金融资产	10,641,157.43	0.60	61,102,255.96	3.85	-82.58	主要系公司结构性存款到期影响。
应收款项融资		/	5,191,769.40	0.33	-100.00	主要系本期应收银行承兑贴现减少影响。
预付款项	14,647,208.68	0.83	8,355,158.31	0.53	75.31	主要系预付的原材料款及基金管理公司的管理费增加影响。
其他流动资产	3,572,870.95	0.20	2,594,057.54	0.16	37.73	主要系期末待抵扣增值税增长影响。
其他非流动资产	99,789,646.12	5.63	12,644,721.51	0.80	689.18	主要系本期支付收购薇美姿少数股权支付20%的首付款影响。
短期借款	307,477,140.42	17.34	140,652,988.03	8.87	118.61	主要系银行短期借款增长影响。
合同负债	6,804,114.73	0.38	10,598,392.90	0.67	-35.80	主要系期末预收货款减少影响。
应交税费	5,190,930.88	0.29	10,485,887.52	0.66	-50.50	主要系期末应交企业所得税减少影响。
其他应付款	15,900,237.83	0.90	9,008,019.87	0.57	76.51	主要系期末应付股利增加影响。
其他综合收益	1,204,590.95	0.07	-357,372.43	/	-437.07	主要系扬州农村商业银行股份有限公司综合收益的变化影响。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,652,016.30	保证金
固定资产	105,351,855.44	抵押用于短期借款及开立票据
无形资产	22,794,534.56	抵押用于短期借款及开立票据
合计	142,798,406.30	/

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

报告期内，公司进行了如下股权投资：

- (1) 公司收购了薇美姿实业（广东）股份有限公司（以下简称“薇美姿”）16.4967%的股权。根据转让协议，本交易尚未完成，本次交易完成后，公司将持有（含直接持有+间接持有）薇美姿的股份比例为32.165%。详见公司于2023年2月3日披露的《倍加洁关于收购薇美姿16.4967%股权的公告》（公告编号：2023-002）和2023年2月6日披露的《倍加洁关于收购薇美姿16.4967%股权的补充公告》（公告编号：2023-004）。
- (2) 公司全资子公司扬州美星口腔护理用品有限公司在杭州设立子公司杭州益倍电子商务有限公司。详见公司于2023年2月10日披露的《倍加洁关于全资子公司对外投资设立子公司的公告》（公告编号：2023-006）。
- (3) 公司对全资子公司扬州美星口腔护理用品有限公司增资4200万元，详见公司于2023年3月31日披露的《倍加洁关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2023-022）。

去年同期，公司无对外股权投资。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
薇美姿实业（广东）股份有限公司	日化品制造、销售	是	收购	47,114.69	16.4967%	否	自有资金	不适用	2046-07-14	20%对价款已支付完毕	/	0	否	见上文	见上文
合计	/	/	/	47,114.69	/	/	/	/	/	/	/	0	/	/	/

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
债券	3,320,000.00					3,320,000.00		0.00
私募基金	63,425,243.49	3,221,987.20				6,958,483.13		59,688,747.56
股票	536,505.20	-85,565.58	-95,853.45		2,347,866.06	2,616,094.08		182,711.60
其他	396,116,834.19	-464,226.36				40,000,000.00		355,652,607.83
其中：公募基金	9,904,072.19	-464,226.36						9,439,845.83
股权投资	346,212,762.00							346,212,762.00
结构性存款	40,000,000.00					40,000,000.00		0.00
合计	463,398,582.88	2,672,195.26	-95,853.45		2,347,866.06	52,894,577.21		415,524,066.99

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
基金	001714	工银文体产业股票	798,801.79	754,358.27	-24,886.04	-69,329.56				729,472.23	交易性金融资产
基金	005827	易达方蓝筹精选混合	1,997,004.49	1,775,908.74	-177,443.48	-398,539.23				1,598,465.26	交易性金融资产
基金	009909	嘉实动力先锋 A	1,680,935.12	1,283,730.15	-52,613.27	-449,818.24				1,231,116.88	交易性金融资产
基金	010186	嘉实核心成长混合 A 基金	4,643,977.65	3,550,785.31	-181,579.52	-1,274,771.86				3,369,205.79	交易性金融资产
基金	270002	广发稳健增长混合 A	1,997,603.05	1,707,358.72	-12,254.05	-302,498.38				1,695,104.67	交易性金融资产
股票	300653	正海生物	20,694.84	21,500.00	-805.16		13,260.00	33,954.84	1,748.39		交易性金融资产
基金	561190	富国中证上海环交所碳中和 ETF	1,028,360	831,931.00	-15,450.00	-211,879.00				816,481.00	交易性金融资产
股票	601615	明阳智能	218,090.51	215,215.20	-92,978.14	-95,853.45	813,995.63	753,521.09	10,973.32	182,711.60	交易性金融资产
股票	601865	福莱特	308,007.72	299,790.00	8,217.72		1,520,610.43	1,828,618.15	59,311.39		交易性金融资产

合计	/	/	12,693,475.17	10,440,577.39	-549,791.94	-2,802,689.72	2,347,866.06	2,616,094.08	72,033.10	9,622,557.43	/
----	---	---	---------------	---------------	-------------	---------------	--------------	--------------	-----------	--------------	---

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

单位：万元

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
扬州倍加洁日化有限公司	湿巾生产、销售	5,241.12	100%	35,452.95	15,368.66	1,493.90
扬州美星口腔护理用品有限公司	口腔护理产品的生产、销售	5,000.00	100%	23,639.41	11,791.12	740.93
扬州恒生精密模具有限公司	模具的设计、制造	300.00	100%	3,559.44	3,082.73	219.17
江苏明星牙刷有限公司	牙刷生产、销售	20,000.00	100%	22,244.45	19,155.29	90.83
上海益生电子商务有限公司	电子商务	600.00	100%	1,378.51	1,019.12	1,417.03
珠海沅舒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	5,600.00	98.21%	6,629.28	6,629.28	-61.09
南京沅洁科技有限公司	家电、日化品的生产、销售	25,000.00	100%	23,935.22	23,935.22	-14.88
珠海沅舒二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	25,100.00	99.60%	28,232.51	28,232.51	-123.16
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	银行业务	82,400.00	2.98%	5,528,346.44	359,222.43	24,769.40
倍加洁国际（香港）有限公司	商品贸易	25.22	100%	87.11	-65.97	-33.61
扬州烁阳新能源有限公司	太阳能发电	300.00	100%	971.04	402.11	68.47
杭州益倍电子商务有限公司	电子商务	600.00	100%	125.44	-0.90	-235.90

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、主要原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料包括刷丝、无纺布、塑料粒子、胶料、PVC/PET 片材等，均属于石化产品，与国际原油价格关联性较高。原油是国际大宗原材料，价格受经济周期、国际政治形势影响明显，波动幅度较大，若未来公司主要原材料价格上涨，将降低公司的盈利水平。

2、市场竞争的风险

口腔清洁护理用品因行业门槛相对较低，生产企业大多数规模较小、产品档次和质量较低、营销能力和产品开发能力有限，而中高端市场主要被大型外资企业所占据。为了维持生存和发展，行业内企业在规模化、品牌效应及服务质量等方面展开全方位的竞争。如果公司在新产品开发、产品品质、交货时间和服务水平等方面不能持续满足客户需求，可能会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

3、海外市场的风险

经过多年的海外市场拓展，公司与美洲、欧洲、东南亚等地区的客户建立了良好稳定的合作关系，主要客户基本保持稳定。但如果公司在产品质量控制、交货期、产品设计等方面不能持续满足客户需求，或者公司主要出口国或地区市场出现大幅度波动，出口市场所在国家或地区的政治、经济形势、贸易政策等发生重大变化以及这些国家、地区与我国政治、外交、经济合作关系发生变化，均会对公司的经营造成不利影响。

4、汇率波动的风险和出口退税率下调的风险

外销业务中公司采取的主要结算货币为美元。人民币汇率波动直接影响到公司外销产品的销售价格，公司面临一定的汇率波动风险。公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，主要出口产品享受的退税率为 13%，未来公司仍将大力拓展海外业务，如果国家未来下调产品的出口退税率，将对公司的外销业务造成不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 26 日	审议通过《倍加洁 2022 年度董事会工作报告》等议案，详见公司于上海证券交易所网站刊登的《倍加洁集团股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、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

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

四、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

事项概述	查询索引
第一个行权期开始行权	详见 2023 年 2 月 22 日刊登于上海证券交易所网站的《倍加洁关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期开始行权的公告》（公告编号：2023-009）
2023 年第一季度自主行权结果	详见 2023 年 4 月 4 日刊登于上海证券交易所网站的《关于 2021 年股票期权激励计划 2023 年第一季度自主行权结果暨股份变动公告》（公告编号：2023-026）
因权益分派调整行权价格	详见 2023 年 6 月 16 日刊登于上海证券交易所网站的《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的公告》（公告编号：2023-037）
2023 年第二季度自主行权结果	详见 2023 年 7 月 4 日刊登于上海证券交易所网站的《关于 2021 年股票期权激励计划 2023 年第二季度自主行权结果暨股份上市公告》（公告编号：2023-039）

(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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司厂区的光伏发电项目 2023 年上半年共发电 155 万度，节约标准煤 508 吨，节约碳 422 吨，约减排二氧化碳 1545 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	解决同业竞争	张文生	1、本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；4、在本承诺人及本承诺人控制的企业与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。	长期	否	是	不适用	不适用
解决同业	扬州竟成、扬州和成	本企业承诺：1、本企业目前未从事与上市公司相同或相似业务，未发生构成或可能构成同业竞争的情形；2、本企业郑重承诺，本企业在持有上市公司 5%以上股份期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与上市公司构成竞争的任何业务或活动。如	长期	否	是	不适用	不适用	

竞争		上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本企业将向上市公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。						
解决同业竞争	公司全体董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员承诺：1、截至承诺函签署之日，承诺人及承诺人控制的其他企业或经济组织（不含发行人及其子公司，下同）没有从事与发行人（含其子公司，下同）相同或相似的业务；2、自本承诺函签署之日起，承诺人及承诺人控制的其他企业或经济组织不以任何形式直接或间接从事与发行人的主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不投资、收购、兼并从事/生产与发行人的主营业务或者主营产品相同或者相似的企业或者其他经济组织；3、如承诺人及承诺人控制的其他企业或经济组织获得的任何商业机会与发行人主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知发行人，并优先将该商业机会给予发行人；4、对于发行人的正常生产、经营活动，承诺人保证不利用董事/监事/高级管理人员的地位损害发行人及发行人其他股东的利益；5、本承诺函在发行人存续且承诺人作为董事/监事/高级管理人员期间持续有效，且不可撤销。若在该期间违反上述承诺的，承诺人将立即停止与发行人构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对因承诺人未履行本承诺函所作的承诺而给发行人造成的一切损失和后果承担赔偿责任。	长期	否	是	不适用	不适用	
解决关联交易	张文生	1、本人、本人控制的其他企业与发行人之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照发行人《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规章制度履行审议程序，关联交易的价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，并按照《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定对关联交易履行信息披露义务；2、本人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定行使股东权利，规范关联交易，在股东大会对涉及本人、本人控制的其他企业事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；3、本人承诺不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润，不利用关联交易损害发行人及其股东的利益；本人保证将依照《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并履行股东义务，不利用实际控制人地位谋取不正当利益，不损害发行人及其他股东的合法权益。除非本人不再作为发行人的实际控制人，本承诺始终有效。若本人违反上述承诺给发行人及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。	长期	否	是	不适用	不适用	
股份限	张文生、扬州竞成、扬州	自公司首次公开发行股票并在主板上市之日起三十六个月内，本人及本企业将不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人及本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本企业所持股	2021年3月2	是	是	不适用	不适用	

售	和成	票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。张文生与本企业在锁定期满后两年内减持的，减持发行人股票比例合计不超过公司股份总数的 15%，且股票减持不影响张文生对公司的控制权。本企业在锁定期满后两年内减持的，将提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。	日至 2023 年 3 月 1 日				
股份限售	公司全体董事、监事、高级管理人员	通过扬州竞成、扬州和成间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员王新余、嵇玉芳、姜强、徐玲、蔡君鑫以及耿宜鹏承诺：自股票上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价。若股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。	2021 年 3 月 2 日至 2023 年 3 月 1 日	是	是	不适用	不适用

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																47,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）																285,500,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																285,500,000
担保总额占公司净资产的比例（%）																24.01
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无									
担保情况说明							报告期内对子公司的担保均为合并报表范围内的担保									

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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									
股份	100,000,000	100	127,890	0	0	0	127,890	100,127,890	100
1、人民币普通股	100,000,000	100	127,890	0	0	0	127,890	100,127,890	100
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	100,000,000	100	127,890	0	0	0	127,890	100,127,890	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内股份变动，系公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期激励对象行权所致。

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)	6,678
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							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
张文生	0	63,000,000	62.92	0	无	0	境内自 然人
扬州竟成企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）	0	7,500,000	7.49	0	无	0	其他
扬州和成企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）	0	4,500,000	4.49	0	无	0	其他
平安基金－中国平安人寿 保险股份有限公司－平安 人寿－平安基金权益委托 投资 1 号单一资产管理计 划	948,400	948,400	0.95	0	无	0	其他
陈丙胜	87,100	876,300	0.88	0	无	0	境内自 然人

中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业混合型证券投资基金	600,000	600,000	0.6	0	无	0	其他
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	567,625	567,625	0.57	0	无	0	其他
华泰证券股份有限公司	256,298	418,238	0.42	0	无	0	国有法人
李然	-6,000	331,000	0.33	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中欧量化驱动混合型证券投资基金	313,200	313,200	0.31	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
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		
张文生	63,000,000			人民币普通股	63,000,000		
扬州竟成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,500,000			人民币普通股	7,500,000		
扬州和成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,500,000			人民币普通股	4,500,000		
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资1号单一资产管理计划	948,400			人民币普通股	948,400		
陈丙胜	876,300			人民币普通股	876,300		
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业混合型证券投资基金	600,000			人民币普通股	600,000		
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	567,625			人民币普通股	567,625		
华泰证券股份有限公司	418,238			人民币普通股	418,238		
李然	331,000			人民币普通股	331,000		
中国工商银行股份有限公司—中欧量化驱动混合型证券投资基金	313,200			人民币普通股	313,200		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	张文生担任扬州竟成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、扬州和成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
薛运普	董事、董事会秘书	0	10,000	10,000	股权激励实施

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

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
姜强	高管	260,000	0	52,000	0	260,000
嵇玉芳	董事	130,000	0	26,000	0	130,000
王新余	高管	130,000	0	26,000	0	130,000
薛运普	董事	80,000	0	16,000	10,000	70,000
合计	/	600,000	0	120,000	10,000	590,000

(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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司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

第十节 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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：倍加洁集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		275,576,682.51	126,693,509.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,641,157.43	61,102,255.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		158,766,482.78	151,573,001.10
应收款项融资			5,191,769.40
预付款项		14,647,208.68	8,355,158.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,073,665.76	6,991,562.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		145,761,847.02	144,969,892.39
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		3,572,870.95	2,594,057.54
流动资产合计		614,039,915.13	507,471,206.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		106,016,786.07	98,178,226.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		404,882,909.55	402,296,326.92
投资性房地产			

固定资产		443,743,325.17	462,002,627.67
在建工程		32,912,089.84	29,600,691.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,948,859.26	27,424,376.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,963,430.79	25,324,410.94
递延所得税资产		18,788,368.70	21,135,556.17
其他非流动资产		99,789,646.12	12,644,721.51
非流动资产合计		1,159,045,415.50	1,078,606,937.19
资产总计		1,773,085,330.63	1,586,078,143.77
流动负债：			
短期借款		307,477,140.42	140,652,988.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			548,241.75
衍生金融负债			
应付票据		68,972,104.78	63,292,429.64
应付账款		101,124,424.84	104,178,971.92
预收款项			
合同负债		6,804,114.73	10,598,392.90
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		22,219,029.03	28,870,368.77
应交税费		5,190,930.88	10,485,887.52
其他应付款		15,900,237.83	9,008,019.87
其中：应付利息			
应付股利		11,340,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		340,906.24	204,495.26
流动负债合计		528,028,888.75	367,839,795.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,255,756.22	2,460,824.98
递延所得税负债		45,344,224.91	42,286,941.97
其他非流动负债		8,490,000.00	8,490,000.00
非流动负债合计		56,089,981.13	53,237,766.95
负债合计		584,118,869.88	421,077,562.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,127,890.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		518,207,962.56	514,479,499.20
减：库存股			
其他综合收益		1,204,590.95	-357,372.43
专项储备			
盈余公积		45,355,874.20	45,355,874.20
一般风险准备			
未分配利润		524,070,143.04	505,522,580.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,188,966,460.75	1,165,000,581.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,188,966,460.75	1,165,000,581.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,773,085,330.63	1,586,078,143.77

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：倍加洁集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		174,361,512.87	60,906,383.82
交易性金融资产		10,641,157.43	21,102,255.96
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		117,493,910.97	149,767,937.41
应收款项融资			520,000.00
预付款项		7,167,243.63	5,119,898.47
其他应收款		10,624,421.31	26,707,386.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		72,640,395.32	75,975,689.12
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			
流动资产合计		392,928,641.53	340,099,551.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		668,968,943.25	618,601,341.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		46,648,116.42	42,211,937.48
投资性房地产		9,070,577.60	4,232,735.09
固定资产		132,192,361.43	142,671,268.83
在建工程		2,212.92	17,256.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,638,128.48	4,815,403.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,112,220.91	18,812,713.10
递延所得税资产		7,570,415.80	5,871,239.97
其他非流动资产		98,178,110.32	10,464,604.31
非流动资产合计		987,381,087.13	847,698,500.81
资产总计		1,380,309,728.66	1,187,798,052.34
流动负债：			
短期借款		147,366,890.42	70,569,182.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,193,529.87	25,698,830.59
应付账款		58,631,857.89	57,663,742.02
预收款项			
合同负债		3,370,185.64	4,557,766.95

应付职工薪酬		11,913,350.52	15,935,365.14
应交税费		1,848,882.09	1,669,702.25
其他应付款		119,608,540.59	6,346,738.42
其中：应付利息			
应付股利		11,340,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		274,477.35	126,422.00
流动负债合计		375,207,714.37	182,567,749.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,481,150.00	1,615,800.00
递延所得税负债		15,519,005.63	12,995,642.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,000,155.63	14,611,442.67
负债合计		392,207,870.00	197,179,192.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,127,890.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		518,207,962.56	514,479,499.20
减：库存股			
其他综合收益		1,204,590.95	-357,372.43
专项储备			
盈余公积		45,355,874.20	45,355,874.20
未分配利润		323,205,540.95	331,140,858.85
所有者权益（或股东权益）合计		988,101,858.66	990,618,859.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,380,309,728.66	1,187,798,052.34

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		482,250,410.36	472,727,428.52
其中：营业收入		482,250,410.36	472,727,428.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		444,473,461.52	458,193,651.47
其中：营业成本		372,733,091.96	363,980,876.56
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		4,114,053.14	2,989,742.11
销售费用		31,031,777.51	57,492,383.77
管理费用		24,660,931.26	17,773,451.44
研发费用		13,974,699.93	20,053,590.62
财务费用		-2,041,092.28	-4,096,393.03
其中：利息费用		3,101,401.74	2,721,154.08
利息收入		837,689.82	318,767.24
加：其他收益		1,766,394.59	3,895,605.99
投资收益（损失以“-”号填列）		2,648,692.98	3,745,144.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,381,633.14	5,275,469.86
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）		3,220,437.00	-3,347,054.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-403,021.20	1,397,008.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		467,205.16	-111,356.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,688.95	100,963.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,505,346.32	20,214,089.31
加：营业外收入		31,928.86	170,041.51
减：营业外支出		19,687.78	58,034.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,517,587.40	20,326,095.92
减：所得税费用		8,950,703.35	1,688,520.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,566,884.05	18,637,575.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,566,884.05	18,637,575.43
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）		36,566,884.05	18,637,575.43

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		1,561,963.38	720,927.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		1,561,963.38	720,927.65
（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		38,128,847.43	19,358,503.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,128,847.43	19,358,503.08
（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)		0.37	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.37	0.19

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：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		278,108,927.55	283,430,491.76
减：营业成本		231,998,233.83	232,878,394.43
税金及附加		1,807,676.90	1,554,466.57
销售费用		20,384,595.52	37,897,106.64
管理费用		14,928,687.81	13,195,246.81
研发费用		3,329,302.86	3,294,783.74
财务费用		1,180,905.39	-592,526.66
其中：利息费用		1,561,282.16	1,228,375.23
利息收入		135,117.30	107,577.44
加：其他收益		757,807.01	2,000,072.25
投资收益（损失以“-”号填列）		2,588,472.16	5,294,421.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,381,633.14	5,275,469.86
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）		2,873,858.11	-3,128,027.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		117,680.40	55,308.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		92,940.54	18,106.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,892.87	-74,424.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,922,176.33	-631,521.82
加：营业外收入		3,218.10	49,348.38
减：营业外支出		17,204.00	29,007.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,908,190.43	-611,180.44
减：所得税费用		824,187.13	-1,471,662.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,084,003.30	860,482.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,084,003.30	860,482.14
（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		1,561,963.38	720,927.65
（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		1,561,963.38	720,927.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,561,963.38	720,927.65
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		11,645,966.68	1,581,409.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.01

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,160,487.23	556,230,932.62
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		18,282,567.43	35,343,069.55
收到其他与经营活动有关的现金		8,909,377.77	11,194,674.97
经营活动现金流入小计		515,352,432.43	602,768,677.14
购买商品、接受劳务支付的现金		289,368,468.45	378,018,303.44
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		115,588,292.45	123,299,558.51
支付的各项税费		19,724,092.06	10,734,650.83
支付其他与经营活动有关的现金		38,271,356.19	59,285,829.27
经营活动现金流出小计		462,952,209.15	571,338,342.05
经营活动产生的现金流量净额		52,400,223.28	31,430,335.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		293,982,240.61	186,837,804.21
取得投资收益收到的现金		1,235,433.31	846,612.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,988.27	501,177.71
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		295,282,662.19	188,185,594.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,491,092.49	37,121,713.94
投资支付的现金		342,528,241.06	174,998,491.78
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		360,019,333.55	212,120,205.72
投资活动产生的现金流量净额		-64,736,671.36	-23,934,611.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,483,523.60	
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		271,250,000.00	160,041,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		273,733,523.60	160,041,300.00
偿还债务支付的现金		104,500,000.00	114,029,588.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,706,570.55	2,671,906.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		114,206,570.55	116,701,494.77
筹资活动产生的现金流量净额		159,526,953.05	43,339,805.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		113,433,633.46	59,358,274.70
六、期末现金及现金等价物余额			
		260,624,138.43	110,193,803.75

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,000,133.22	276,486,855.42
收到的税费返还		290,353.23	2,332,757.51
收到其他与经营活动有关的现金		122,934,721.64	17,901,294.79
经营活动现金流入小计		448,225,208.09	296,720,907.72
购买商品、接受劳务支付的现金		179,152,430.39	181,750,593.32
支付给职工及为职工支付的现金		63,968,241.66	71,072,497.03
支付的各项税费		4,770,946.48	4,368,459.93
支付其他与经营活动有关的现金		24,282,850.83	41,408,149.41
经营活动现金流出小计		272,174,469.36	298,599,699.69
经营活动产生的现金流量净额		176,050,738.73	-1,878,791.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,534,307.16	173,023,382.26
取得投资收益收到的现金		1,175,212.49	1,032,066.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		876,876.40	18,341,819.71
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		210,586,396.05	192,397,268.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,950,780.04	8,826,153.88
投资支付的现金		340,728,241.06	173,726,134.51
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		345,679,021.10	182,552,288.39
投资活动产生的现金流量净额		-135,092,625.05	9,844,979.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,483,523.60	
取得借款收到的现金		144,250,000.00	58,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		146,733,523.60	58,900,000.00
偿还债务支付的现金		67,500,000.00	69,876,078.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,192,895.42	1,242,675.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		75,692,895.42	71,118,754.14
筹资活动产生的现金流量净额		71,040,628.18	-12,218,754.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		111,998,741.86	-4,252,566.24
加：期初现金及现金等价物余额		55,513,521.15	19,654,228.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		167,512,263.01	15,401,662.50

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				514,479,499.20		-357,372.43		45,355,874.20		505,522,580.19		1,165,000,581.16		1,165,000,581.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				514,479,499.20		-357,372.43		45,355,874.20		505,522,580.19		1,165,000,581.16		1,165,000,581.16
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	127,890.00				3,728,463.36		1,561,963.38				18,547,562.85		23,965,879.59		23,965,879.59
（一）综合收益总额							1,561,963.38				36,566,884.05		38,128,847.43		38,128,847.43
（二）所有者投入和减少资 本	127,890.00				3,728,463.36								3,856,353.36		3,856,353.36
1. 所有者投入的普通股	127,890.00				2,508,060.60								2,635,950.60		2,635,950.60
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					1,220,402.76								1,220,402.76		1,220,402.76
4. 其他															
（三）利润分配											-18,019,321.20		-18,019,321.20		-18,019,321.20
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											-18,019,321.20		-18,019,321.20		-18,019,321.20
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															

2023 年半年度报告

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	100,127,890.00				518,207,962.56		1,204,590.95		45,355,874.20		524,070,143.04		1,188,966,460.75	1,188,966,460.75

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				510,043,059.92		-392,592.16		38,840,107.58		430,729,812.08		1,079,220,387.42	1,079,220,387.42	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				510,043,059.92		-392,592.16		38,840,107.58		430,729,812.08		1,079,220,387.42	1,079,220,387.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,992,115.30		720,927.65				2,637,575.43		7,350,618.38	7,350,618.38	
（一）综合收益总额							720,927.65				18,637,575.43		19,358,503.08	19,358,503.08	
（二）所有者投入和减少资本					3,992,115.30								3,992,115.30	3,992,115.30	
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					3,992,115.30								3,992,115.30	3,992,115.30	
4. 其他															
（三）利润分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00	-16,000,000.00	

2023 年半年度报告

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										-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00
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、本期末余额	100,000,000.00			514,035,175.22		328,335.49		38,840,107.58		433,367,387.51		1,086,571,005.80		1,086,571,005.80

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	100,000,000.00				514,479,499.20		-357,372.43		45,355,874.20	331,140,858.85	990,618,859.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				514,479,499.20		-357,372.43		45,355,874.20	331,140,858.85	990,618,859.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,890.00				3,728,463.36		1,561,963.38			-7,935,317.90	-2,517,001.16
（一）综合收益总额							1,561,963.38			10,084,003.30	11,645,966.68

2023 年半年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	127,890.00				3,728,463.36						3,856,353.36
1. 所有者投入的普通股	127,890.00				2,508,060.60						2,635,950.60
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					1,220,402.76						1,220,402.76
4. 其他											
(三) 利润分配										-18,019,321.20	-18,019,321.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,019,321.20	-18,019,321.20
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	100,127,890.00				518,207,962.56		1,204,590.95		45,355,874.20	323,205,540.95	988,101,858.66

项目	2022 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	100,000,000.00				510,043,059.92		-392,592.16		38,840,107.58	288,498,959.23	936,989,534.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				510,043,059.92		-392,592.16		38,840,107.58	288,498,959.23	936,989,534.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,992,115.30		720,927.65			-15,139,517.86	-10,426,474.91
(一) 综合收益总额							720,927.65			860,482.14	1,581,409.79
(二) 所有者投入和减少资本					3,992,115.30						3,992,115.30
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					3,992,115.30						3,992,115.30
4. 其他											
(三) 利润分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
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	100,000,000.00				514,035,175.22		328,335.49		38,840,107.58	273,359,441.37	926,563,059.66

公司负责人：张文生

主管会计工作负责人：嵇玉芳

会计机构负责人：嵇玉芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

倍加洁集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 6 月 6 日，由自然人股东张文生和法人股东扬州竟成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、扬州和成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91321000608803135L。

2018 年 3 月本公司在上海证券交易所上市，发行股本总数 8,000 万股，注册资本为 8,000 万元。2019 年 6 月，公司以总股本 8,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.25 股，共转增 2,000 万股。转增后，公司总股本变更为 1 亿股，注册资本变更为 1 亿元。

公司注册地：江苏省扬州市杭集工业园。主要经营范围：牙刷、塑壳料制品模具、旅游用品（不含专项许可产品）研发、设计、制造、加工、销售；牙签棒、漱口水、口腔喷雾产品、湿巾、牙膏、日用品销售，经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，经营本企业的进料加工和一来一补业务，提供技术服务、咨询服务、加工服务；普通货物运输；自有房屋出租；软件开发。许可项目：食品生产；食品经营。一般项目：家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具销售；模具制造。

本公司的实际控制人为张文生先生。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

自报告期末起 12 月内，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

无

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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日当月第一日的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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；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；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。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及仪器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
房屋附属设施	年限平均法	5	5	19
光伏设备	年限平均法	20	1	4.95

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证记载使用年限
软件	2 年	预计可产生经济利益的年限

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

类 别	摊销年限（年）

类别	摊销年限（年）
模具费	3
租入固定资产改良支出	3
软件服务费	3

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
 - 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。
- 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。
- 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本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。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价值较低的租赁。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。

（4）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：

- 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；
- 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。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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。本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。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视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本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。本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。

本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按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

-

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
扬州恒生精密模具有限公司	15%
扬州倍加洁日化有限公司	15%
倍加洁国际(香港)有限公司	16.5%
扬州烁阳新能源有限公司	0.00%

2. 税收优惠

适用 不适用

1、扬州恒生精密模具有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202032007351，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，实行 15% 的优惠税率。

2、扬州倍加洁日化有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202232015606，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，实行 15% 的优惠税率

3、扬州烁阳新能源有限公司从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围业务，根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》，企业所得税执行三免三减半政策。

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	10,009.90	25,040.63
银行存款	256,085,675.59	109,771,928.24
其他货币资金	19,480,997.02	16,896,540.67
合计	275,576,682.51	126,693,509.54
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	14,368,156.30	12,671,646.08
远期外汇保证金	283,860.00	488,230.00
定期存款及利息调整	300,527.78	
信用证保证金		100,000.00
合计	14,952,544.08	13,259,876.08

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,641,157.43	61,102,255.96
其中：		
权益工具投资	10,641,157.43	21,102,255.96
理财产品及结构性存款		40,000,000.00
合计	10,641,157.43	61,102,255.96

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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	167,085,908.09
1 年以内小计	167,085,908.09
1 至 2 年	23,429.63
2 至 3 年	69,374.38
3 年以上	18.48
合计	167,178,730.58

(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	167,178,730.58	100	8,412,247.80	5.03	158,766,482.78	159,603,725.95	100.00	8,030,724.85	5.03	151,573,001.10
其中：										
账龄组合	167,178,730.58	100	8,412,247.80	5.03	158,766,482.78	159,603,725.95	100.00	8,030,724.85	5.03	151,573,001.10
合计	167,178,730.58	/	8,412,247.80	/	158,766,482.78	159,603,725.95	/	8,030,724.85	/	151,573,001.10

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内应收账款	167,085,908.09	8,354,295.40	5.00
1-2 年应收账款	23,429.63	9,371.85	40.00
2-3 年应收账款	69,374.38	48,562.07	70.00
3 年以上应收账款	18.48	18.48	100.00
合计	167,178,730.58	8,412,247.80	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
账龄组合	8,030,724.85	381,522.95				8,412,247.80
合计	8,030,724.85	381,522.95				8,412,247.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	21,729,066.62	13.00	1,086,453.33
第二名	17,183,931.00	10.28	859,196.55
第三名	14,719,353.91	8.80	735,967.70
第四名	13,620,186.74	8.15	681,009.34
第五名	11,079,002.81	6.63	553,950.14
合计	78,331,541.08	46.85	3,916,577.05

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票		5,191,769.40
合计		5,191,769.40

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、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	13,408,251.89	91.54	7,266,249.23	86.96
1至2年	486,944.00	3.32	891,197.93	10.67
2至3年	579,651.66	3.96	197,711.15	2.37
3年以上	172,361.13	1.18		
合计	14,647,208.68	100.00	8,355,158.31	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(%)
第一名	2,308,534.09	15.76
第二名	2,129,155.08	14.54
第三名	905,898.48	6.18
第四名	737,031.60	5.03
第五名	690,393.97	4.71
合计	6,771,013.22	46.23

其他说明

适用 不适用**8、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	5,073,665.76	6,991,562.34
合计	5,073,665.76	6,991,562.34

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	1,993,012.08

1 年以内小计	1,993,012.08
1 至 2 年	320,425.10
2 至 3 年	170,376.83
3 年以上	2,670,550.00
合计	5,154,364.01

(4). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期	49,200.00		10,000.00	59,200.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,400.00		42,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,198.25		31,800.00	32,998.25
本期转回	-1,500.00		-10,000.00	-11,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	6,498.25		74,200.00	80,698.25

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

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(8). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,300,000.00	3 年以上	25.22	
第二名	保证金	650,000.00	3 年以上	12.61	

第三名	保证金	300,000.00	3 年以上	5.82	
第四名	保证金	144,922.28	1 年以内	2.81	
第五名	保证金	121,440.00	1-2 年	2.36	
合计	/	2,516,362.28	/	48.82	

(9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、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	43,785,027.07	35,175.07	43,749,852.00	39,395,585.28	315,905.00	39,079,680.28
库存商品	80,186,129.25	3,247,906.05	76,938,223.20	73,593,729.45	3,392,591.97	70,201,137.48
发出商品	6,789,214.72		6,789,214.72	14,810,417.51		14,810,417.51
周转材料	735,582.24		735,582.24	791,188.91	989.09	790,199.82
委托代销产品				706,892.94		706,892.94
半成品	17,548,974.86		17,548,974.86	19,422,364.58	40,800.22	19,381,564.36
合计	149,044,928.14	3,283,081.12	145,761,847.02	148,720,178.67	3,750,286.28	144,969,892.39

(2). 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	315,905.00	8,654.00		289,383.93		35,175.07
库存商品	3,392,591.97	234,884.03		379,569.95		3,247,906.05
周转材料	989.09			989.09		
半成品	40,800.22			40,800.22		
合计	3,750,286.28	243,538.03		710,743.19		3,283,081.12

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	3,572,870.95	2,594,057.54
合计	3,572,870.95	2,594,057.54

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	98,178,226.42			7,381,633.14	1,561,963.38		-1,105,036.87			106,016,786.07	
小计	98,178,226.42			7,381,633.14	1,561,963.38		-1,105,036.87			106,016,786.07	
合计	98,178,226.42			7,381,633.14	1,561,963.38		-1,105,036.87			106,016,786.07	

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). 非交易性权益工具投资的情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	404,882,909.55	402,296,326.92
合计	404,882,909.55	402,296,326.92

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 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	443,743,325.17	462,002,627.67
固定资产清理		
合计	443,743,325.17	462,002,627.67

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	电子设备	运输工具	办公及仪器设备	房屋建筑物附属设施	光伏设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	179,867,055.96	375,860,347.09	16,232,101.34	5,049,103.31	3,358,220.14	133,521,766.74	9,462,500.47	723,351,095.05
2. 本期增加金额		12,067,385.43	295,931.94		157,522.12	734,296.52		13,255,136.01
(1) 购置		11,313,202.81	295,931.94		157,522.12	603,778.59		12,370,435.46
(2) 在建工程转入		754,182.62				130,517.93		884,700.55
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	43,077.67	605,454.06	3,501.03		3,076.92	5,000.00		660,109.68
(1) 处置或报废	43,077.67	605,454.06	3,501.03		3,076.92	5,000.00		660,109.68
4. 期末余额	179,823,978.29	387,322,278.46	16,524,532.25	5,049,103.31	3,512,665.34	134,251,063.26	9,462,500.47	735,946,121.38
二、累计折旧								
1. 期初余额	51,398,565.54	158,025,921.81	12,279,780.63	3,371,802.50	2,462,219.00	32,286,522.65	1,523,655.25	261,348,467.38
2. 本期增加金额	4,479,977.52	15,747,443.26	563,767.07	281,989.32	413,350.94	9,741,356.94	212,075.46	31,439,960.51
(1) 计提	4,479,977.52	15,747,443.26	563,767.07	281,989.32	413,350.94	9,741,356.94	212,075.46	31,439,960.51
3. 本期减少金额		574,924.95	3,325.96		2,630.77	4,750.00		585,631.68
(1) 处置或报废		574,924.95	3,325.96		2,630.77	4,750.00		585,631.68
4. 期末余额	55,878,543.06	173,198,440.12	12,840,221.74	3,653,791.82	2,872,939.17	42,023,129.59	1,735,730.71	292,202,796.21
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	123,945,435.23	214,123,838.34	3,684,310.51	1,395,311.49	639,726.17	92,227,933.67	7,726,769.76	443,743,325.17
2. 期初账面价值	128,468,490.42	217,834,425.28	3,952,320.71	1,677,300.81	896,001.14	101,235,244.09	7,938,845.22	462,002,627.67

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

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	32,912,089.84	29,600,691.44
工程物资		
合计	32,912,089.84	29,600,691.44

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
管子热转印单机改造				17,256.64		17,256.64
加工厂房（办公楼）	25,074,832.13		25,074,832.13	22,216,370.10		22,216,370.10
厂房改造	6,241,179.52		6,241,179.52	5,546,154.03		5,546,154.03
美星自动化改造	1,469,971.46		1,469,971.46	1,820,910.67		1,820,910.67
日化_牙膏车间纯水间臭氧灭菌改造项目	123,893.81		123,893.81			
制刷设备改造	2,212.92		2,212.92			
合计	32,912,089.84		32,912,089.84	29,600,691.44		29,600,691.44

(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	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
加工厂房（办公楼）	22,216,370.10	2,858,462.03			25,074,832.13
厂房改造	5,546,154.03	825,543.42	130,517.93		6,241,179.52
美星自动化改造	1,820,910.67	515,670.87	736,925.98	129,684.10	1,469,971.46
合计	29,583,434.80	4,199,676.32	867,443.91	129,684.10	32,785,983.11

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,444,513.63			19,787,473.90	52,231,987.53
2. 本期增加金额				2,721,405.52	2,721,405.52
(1) 购置				2,721,405.52	2,721,405.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,444,513.63			22,508,879.42	54,953,393.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,025,518.87			18,782,092.54	24,807,611.41
2. 本期增加金额	317,321.68			879,600.70	1,196,922.38
(1) 计提	317,321.68			879,600.70	1,196,922.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,342,840.55			19,661,693.24	26,004,533.79
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	26,101,673.08			2,847,186.18	28,948,859.26

2. 期初账面价值	26,418,994.76			1,005,381.36	27,424,376.12
-----------	---------------	--	--	--------------	---------------

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	25,062,387.73	6,643,542.72	7,933,443.03		23,772,487.42
软件服务费	262,023.21		71,079.84		190,943.37
合计	25,324,410.94	6,643,542.72	8,004,522.87		23,963,430.79

其他说明：

无

30、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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	11,776,027.17	2,726,121.73	11,834,679.61	2,757,612.09
内部交易未实现利润	10,116,777.44	2,529,194.36	11,817,986.40	2,954,496.59
可抵扣亏损	24,676,453.00	5,879,815.90	32,477,684.82	8,103,772.69
股权激励	5,656,842.01	1,265,693.91	4,436,439.28	993,228.91
预提费用及职工薪酬	16,011,219.04	3,623,197.26	15,593,816.43	3,560,586.87
金融资产公允价值变动	1,720,278.47	387,906.49	2,066,857.36	338,152.77
递延收益暂时性差异	2,255,756.20	563,939.05	2,460,824.98	615,206.25
预计其他权益持有人的收益	8,490,000.00	1,812,500.00	8,490,000.00	1,812,500.00
合计	80,703,353.33	18,788,368.70	89,178,288.88	21,135,556.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧差额	126,190,354.27	26,413,709.62	117,444,246.37	24,074,891.20
金融资产公允价值变动	81,986,139.36	18,930,515.29	79,112,280.26	18,212,050.77
合计	208,176,493.63	45,344,224.91	196,556,526.63	42,286,941.97

(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

(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

31、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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

采购固定资产	5,142,572.00		5,142,572.00	9,505,616.87		9,505,616.87
购置无形资产	417,699.12		417,699.12	3,139,104.64		3,139,104.64
长期股权投资 预付金	94,229,375.00		94,229,375.00			
合计	99,789,646.12		99,789,646.12	12,644,721.51		12,644,721.51

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	178,250,000.00	108,400,000.00
保证借款	105,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	10,000,000.00
信用证提前议付	11,000,000.00	3,100,000.00
利息调整	227,140.42	152,988.03
合计	307,477,140.42	140,652,988.03

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

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
交易性金融负债	548,241.75		548,241.75	
其中：				
衍生金融负债	548,241.75		548,241.75	
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	548,241.75		548,241.75	

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	68,972,104.78	63,292,429.64
合计	68,972,104.78	63,292,429.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	95,442,300.66	103,018,743.29
1-2 年	5,439,239.60	686,452.94
2-3 年	82,803.31	347,234.29
3 年以上	160,081.27	126,541.40
合计	101,124,424.84	104,178,971.92

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□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

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	6,804,114.73	10,598,392.90
合计	6,804,114.73	10,598,392.90

(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

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	28,757,975.87	102,103,532.28	108,662,434.83	22,199,073.32
二、离职后福利-设定提存计划	112,392.90	6,212,487.68	6,304,924.87	19,955.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,870,368.77	108,316,019.96	114,967,359.70	22,219,029.03

(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	27,700,143.07	95,974,142.96	101,668,139.27	22,006,146.76
二、职工福利费				
三、社会保险费	69,860.80	3,511,504.32	3,567,924.56	13,440.56
其中：医疗保险费	68,117.00	3,150,317.91	3,205,508.47	12,926.44
工伤保险费	1,743.80	361,186.41	362,416.09	514.12
生育保险费				
四、住房公积金		2,033,884.00	2,032,604.00	1,280.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利	987,972.00	584,001.00	1,393,767.00	178,206.00
合计	28,757,975.87	102,103,532.28	108,662,434.83	22,199,073.32

(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	108,987.00	6,023,797.24	6,113,504.06	19,280.18
2、失业保险费	3,405.90	188,690.44	191,420.81	675.53
3、企业年金缴费				
合计	112,392.90	6,212,487.68	6,304,924.87	19,955.71

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	1,429,974.10	1,837,587.66
消费税		
营业税		
企业所得税	2,259,587.81	7,050,722.70
个人所得税	115,810.52	151,286.71
城市维护建设税	256,523.33	341,984.11
房产税	612,023.12	514,526.15
土地使用税	95,519.84	95,519.84
教育附加	153,922.53	204,226.70
地方教育附加	102,615.03	136,151.17
印花税	164,405.27	153,333.15
环保税	549.33	549.33
合计	5,190,930.88	10,485,887.52

其他说明：

无

41、 其他应付款

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
应付利息		
应付股利	11,340,000.00	
其他应付款	4,560,237.83	9,008,019.87
合计	15,900,237.83	9,008,019.87

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

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	11,340,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	11,340,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 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
押金保证金	2,076,449.90	1,975,730.87
预提费用	2,177,776.38	6,597,724.91
备用金		138,215.54
互助金	195,295.55	191,550.55
工会会费	110,716.00	104,798.00
合计	4,560,237.83	9,008,019.87

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□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

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
代转销项税	340,906.24	204,495.26
合计	340,906.24	204,495.26

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，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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
政府补助	2,460,824.98		205,068.76	2,255,756.22
合计	2,460,824.98		205,068.76	2,255,756.22

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
倍加洁牙刷生产线智能化提升改造及智能仓库补助	1,615,799.98			134,650.00		1,481,149.98	与资产相关
年产 2000 万支齿间刷扩产改造补助	845,025.00			70,418.76		774,606.24	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
预计其他权益持有人的权益	8,490,000.00	8,490,000.00
合计	8,490,000.00	8,490,000.00

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	127,890.00				127,890.00	100,127,890.00

其他说明：

本期因股票期权行权增加股本 127,890.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	510,043,059.92	2,508,060.60		512,551,120.52
其他资本公积	4,436,439.28	1,220,402.76		5,656,842.04
合计	514,479,499.20	3,728,463.36		518,207,962.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年由于股票期权行权增加股本溢价人民币 2,508,060.60；股票期权和员工持股计划持有期摊销使得其他资本公积净增加人民币 1,220,402.76。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
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	-357,372.43	1,561,963.38				1,561,963.38		1,204,590.95	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-357,372.43	1,561,963.38				1,561,963.38		1,204,590.95	
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	-357,372.43	1,561,963.38				1,561,963.38		1,204,590.95	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	45,355,874.20			45,355,874.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,355,874.20			45,355,874.20

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	505,522,580.19	430,729,812.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	505,522,580.19	430,729,812.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,566,884.05	97,308,534.73
减：提取法定盈余公积		6,515,766.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,019,321.20	16,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	524,070,143.04	505,522,580.19

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	478,454,396.20	371,113,387.30	469,643,047.05	362,099,003.63
其他业务	3,796,014.16	1,619,704.66	3,084,381.47	1,881,872.93
合计	482,250,410.36	372,733,091.96	472,727,428.52	363,980,876.56

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	货物销售	合计
商品类型		
牙刷类产品	208,364,276.84	208,364,276.84
湿巾类产品	150,443,266.64	150,443,266.64
其他产品	123,442,866.88	123,442,866.88
按经营地区分类		
国外销售	180,188,979.06	180,188,979.06
国内销售	302,061,431.30	302,061,431.30
合计	482,250,410.36	482,250,410.36

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,229,576.24	801,656.38
教育费附加	728,945.77	480,993.82
资源税		
房产税	1,182,285.56	1,015,006.12
土地使用税	191,039.68	191,039.18
车船使用税		
印花税	295,143.39	180,384.08
地方教育附加	485,963.84	320,662.53
环境保护税	1,098.66	
合计	4,114,053.14	2,989,742.11

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
差旅费	983,833.17	705,566.22
代理费	821,105.66	1,543,976.12
广告费、展览及业务宣传费	558,151.14	1,343,670.93
海关、物流费	3,593,577.08	4,885,500.74
薪酬	10,649,897.28	11,765,350.80
邮电费	1,733,231.02	3,564,501.63
股份支付费用	277,403.31	1,553,303.50
运营费	8,316,443.66	27,557,441.25
业务招待费	499,112.60	225,532.37
样品费	231,374.89	226,920.96
折旧费	109,959.38	112,607.53
制版费	342,010.86	626,390.38
专利商标费	222,378.75	72,591.37
咨询费	211,359.51	324,544.45
租赁费	227,707.69	233,706.25
检测费	237,937.40	177,028.00
其他	2,016,294.11	2,573,751.27
合计	31,031,777.51	57,492,383.77

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
办公费	77,004.11	122,352.43
保险费	102,840.65	85,601.22
报刊费	153,640.37	2,148.82
差旅费	51,203.10	10,001.27
低值易耗品	261,317.06	202,600.20
董事会费	165,050.00	160,000.00
股份支付	405,369.50	785,025.28
环保费	634,965.50	108,384.11
培训费	265,877.78	22,172.21
软件费	330,848.24	574,691.78
水电费	698,485.30	718,864.31
无形资产摊销	784,051.76	699,079.71
薪酬	9,299,913.08	7,556,976.74
修理费	411,390.90	519,170.66
招待费	611,966.90	114,862.39
招聘费	58,396.89	140,877.41
折旧费	6,464,716.71	4,398,237.00

专利商标费	126,421.51	115,050.81
咨询费	1,008,747.81	988,183.73
汽车费	203,009.76	149,259.91
基金管理费	1,850,807.35	
其他	694,906.98	299,911.45
合计	24,660,931.26	17,773,451.44

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
直接投入	2,588,754.38	7,014,703.29
薪酬	9,574,486.34	10,793,435.90
折旧及长期待摊费用	735,368.92	576,710.99
股份支付费用	395,922.41	1,119,969.42
其他相关费用	680,167.88	548,771.02
合计	13,974,699.93	20,053,590.62

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	3,101,401.74	2,721,154.08
利息收入	-837,689.82	-318,767.24
汇兑损益	-4,538,724.52	-6,662,155.30
邮汇费	233,920.32	163,375.43
合计	-2,041,092.28	-4,096,393.03

其他说明：

无

67、其他收益

√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
政府补助	1,702,513.15	3,895,605.99
个税手续费返还	63,590.18	
销项税减免	291.26	
合计	1,766,394.59	3,895,605.99

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	7,381,633.14	5,275,469.86
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	-3,387.76	48,340.31
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	-4,748,883.90	-1,596,608.25
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		
理财产品等投资收益	19,331.50	17,942.87
合计	2,648,692.98	3,745,144.79

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	5,127,129.49	-2,288,890.20
交易性金融负债	548,241.75	26,187.97
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-2,454,934.24	-1,084,352.58
合计	3,220,437.00	-3,347,054.81

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	381,522.95	1,416,108.84
其他应收款坏账损失	21,498.25	-19,100.00
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		
合同资产减值损失		
合计	403,021.20	1,397,008.84

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-467,205.16	-111,356.14
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	-467,205.16	-111,356.14

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
非流动资产处置	28,688.95	100,963.59
合计	28,688.95	100,963.59

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			
赔款收入	18,626.10	104,787.59	18,626.10
其他	13,302.76	65,253.92	13,302.76
合计	31,928.86	170,041.51	31,928.86

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	15,000.00	10,000.00	
罚款	2,204.00		
滞纳金	2,483.78	139.82	
其他		47,895.08	
合计	19,687.78	58,034.90	

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	9,052,276.56	2,866,114.13
递延所得税费用	-101,573.21	-1,177,593.64
合计	8,950,703.35	1,688,520.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

七、57

78、现金流量表项目**(1). 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
往来款	1,940,000.00	
财务费用	5,376,414.34	7,335,552.54
营业外收入	31,928.86	170,041.51
其他收益	1,561,034.57	3,689,080.92
合计	8,909,377.77	11,194,674.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
往来款	1,271,885.73	3,881,100.68
销售费用	21,951,784.26	42,648,487.03
管理费用	11,350,947.78	4,714,767.93
财务费用	233,920.32	163,375.43
营业外支出	19,687.78	58,034.90
研发费用	3,443,130.32	7,820,063.30
合计	38,271,356.19	59,285,829.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,566,884.05	18,637,575.43
加：资产减值准备	-467,205.16	111,356.14
信用减值损失	403,021.20	-1,397,008.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,439,960.51	25,615,368.57
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,196,922.38	932,537.45
长期待摊费用摊销	8,004,522.87	6,561,332.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-28,688.95	-100,963.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,220,437.00	3,347,054.81
财务费用（收益以“-”号填列）	3,101,401.74	2,721,154.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,648,692.98	-3,745,144.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,347,187.47	-2,631,766.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,057,282.94	1,454,172.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-324,749.47	-43,888,555.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,626,460.27	12,333,512.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,621,128.81	7,487,594.79
其他	1,220,402.76	3,992,115.30
经营活动产生的现金流量净额	52,400,223.28	31,430,335.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	260,624,138.43	110,193,803.75
减：现金的期初余额	113,433,633.46	59,358,274.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,190,504.97	50,835,529.05

(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	260,624,138.43	113,433,633.46
其中：库存现金	10,009.90	25,040.63
可随时用于支付的银行存款	256,085,675.59	109,771,928.24
可随时用于支付的其他货币资金	4,528,452.94	3,636,664.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	260,624,138.43	113,433,633.46
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,652,016.30	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	105,351,855.44	抵押用于短期借款及开立票据
无形资产	22,794,534.56	抵押用于短期借款及开立票据
合计	142,798,406.30	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	50,586,201.99
其中：美元	7,000,718.09	7.2258	50,585,788.76
欧元	52.46	7.8771	413.23
港币			
应收账款	-	-	63,911,266.42
其中：美元	8,844,870.66	7.2258	63,911,266.42

欧元			
港币			
应付账款	-	-	1,782,187.36
其中：美元	217,223.61	7.2258	1,569,614.36
欧元	26,986.20	7.8771	212,573.00
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
倍加洁牙刷生产线智能化提升改造及智能仓库补助	1,481,149.98	递延收益/ 其他收益	134,650.00
年产 2000 万支齿间刷扩产改造补助	774,606.24	递延收益/ 其他收益	70,418.76
2021 年度知识产权发展、质量强区工作奖励资金	141,000.00	其他收益	141,000.00
2022 年创新型经济发展专项引导资金	380,000.00	其他收益	380,000.00
2022 年创新型经济发展资金	95,000.00	其他收益	95,000.00
2022 年度创新型经济发展专项资金	116,050.00	其他收益	116,050.00
创新发展专项资金	293,450.00	其他收益	293,450.00
高新技术企业市级认定奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
技术标准奖励经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
见习补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
就业见习基地指导补贴	31,558.00	其他收益	31,558.00
扩岗补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
社保补贴	19,386.39	其他收益	19,386.39
扬州中小企业发展专项资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
2022 年度市本级企业新型学徒制补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州倍加洁日化有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
扬州美星口腔护理用品有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
扬州恒生精密模具有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏明星牙刷有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	制造业	100.00		新设成立
倍加洁国际（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		新设成立
上海益生电子商务有限公司	上海	上海	服务		100.00	新设成立
珠海运舒股权投资基金合伙（有限合伙）	广东省珠海市	广东省珠海市	股权基金		98.2143	新设成立
南京运洁科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00		新设成立
珠海运舒二期股权投资基金合伙（有限合伙）	广东省珠海市	广东省珠海市	股权基金		99.6016	新设成立
扬州烁阳新能源有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	太阳能发电	100.00		非同一控制下企业合并
杭州益倍电子商务有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电子商务		100.00	新设成立

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	金融业	2.98		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

公司在被投资单位董事会派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的指定，达到对被投资单位施加重大影响的程度。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	江苏扬州农村商业银行股份有限公司	江苏扬州农村商业银行股份有限公司
流动资产	3,775,976,938.93	4,310,740,815.98
非流动资产	51,507,487,467.11	44,285,942,129.81
资产合计	55,283,464,406.04	48,596,682,945.79
流动负债	51,530,830,659.57	45,051,303,185.87
非流动负债	160,409,426.59	216,181,763.41
负债合计	51,691,240,086.16	45,267,484,949.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,592,224,319.88	3,329,197,996.51
按持股比例计算的净资产份额	107,053,409.62	99,214,847.69
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,184,456,781.79	1,032,372,845.25
净利润	247,693,951.82	177,020,715.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	52,412,369.54	24,191,044.94
综合收益总额	300,106,321.36	201,211,759.94
本年度收到的来自联营企业的股利	1,105,036.87	715,234.23

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	10,641,157.43			10,641,157.43
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,641,157.43			10,641,157.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	10,641,157.43			10,641,157.43
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品及结构性存款				
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				
(六) 其他非流动金融资产			404,882,909.56	404,882,909.56
持续以公允价值计量的资产总额	10,641,157.43		404,882,909.56	415,524,066.98
(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

- 1、对于远期外汇合同及外汇期权以银行提供的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价为公允价值的确定依据。
- 2、对于投资的具有市场报价或净值估值报价的基金投资采用持有份额与单位份额净值估值报价的乘积作为持有的基金公允价值的确定依据
- 3、对于投资于二级市场购买的股票产品，以市场收盘价格与持有股数的乘积作为持有股票公允价值的确定依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

- 1、对于公司投资的封闭式私募基金，以按照公司持有的份额比例计算的封闭式私募基金截至资产负债表日的净资产作为该金融资产的公允价值。
- 2、对于公司持有的不具有重大影响且无市场公允报价的股权投资，采用估值技术估计期末公允价值

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

详见附注九。

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

详见附注九。

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
上海嘉好胶粘制品有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
扬州荣茂吉包装材料有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
扬州新长城塑业有限公司	实际控制人近亲属在该公司担任监事
扬州顶流包装制品有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
广州舒客科技有限公司	其他
广州舒客实业有限公司	其他
天长市舒客科技有限公司	其他

其他说明

广州舒客科技有限公司、广州舒客实业有限公司、天长市舒客科技有限公司均为薇美姿实业（广东）股份有限公司旗下关联公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海嘉好胶粘制品有限公司	采购货物	0.00	157,309.73
扬州荣茂吉包装材料有限公司	采购货物	4,873,685.23	6,130,842.32
扬州新长城塑业有限公司	采购货物	585,222.72	19,161.26
扬州顶流包装制品有限公司	采购货物	0.00	0.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州舒客科技有限公司	销售商品	16,068,849.11	24,017,875.66
广州舒客实业有限公司	销售商品	52,445.34	0.00
天长市舒客科技有限公司	销售商品	7,924,618.17	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

上述三家公司均为薇美姿实业（广东）股份有限公司旗下关联公司。

(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

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州倍加洁日化有限公司	110,000,000.00	2021-9-18	2026-7-21	否
扬州倍加洁日化有限公司	5,000,000.00	2022-3-28	2023-3-21	是
扬州倍加洁日化有限公司	40,000,000.00	2021-5-24	2024-5-23	否
扬州美星口腔护理用品有限公司	3,000,000.00	2022-3-28	2023-3-24	是
扬州美星口腔护理用品有限公司	13,500,000.00	2022-11-25	2023-11-24	否
扬州倍加洁日化有限公司	60,000,000.00	2022-6-14	2023-12-10	否
扬州美星口腔护理用品有限公司	10,000,000.00	2022-6-14	2023-12-10	否
扬州美星口腔护理用品有限公司	2,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是
扬州倍加洁日化有限公司	5,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	否
扬州倍加洁日化有限公司	9,000,000.00	2023-3-28	2024-3-22	否
扬州倍加洁日化有限公司	8,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
扬州美星口腔护理用品有限公司	5,000,000.00	2023-3-28	2024-3-21	否
扬州美星口腔护理用品有限公司	20,000,000.00	2023-5-25	2024-5-24	否
扬州倍加洁日化有限公司	5,000,000.00	2023-5-29	2024-5-24	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文书	11,000,000.00	2022-1-20	2023-1-18	是
江苏明星牙刷有限公司	11,000,000.00	2022-1-20	2023-1-18	是
张文书	10,000,000.00	2022-3-28	2023-3-21	是
张文书	20,000,000.00	2019-7-12	2024-3-5	否
江苏明星牙刷有限公司	6,190,400.00	2022-10-21	2023-4-20	是
张文书	6,190,400.00	2022-10-21	2023-4-20	是
张文书	50,000,000.00	2022-11-28	2025-11-27	否
扬州倍加洁日化有限公司	30,000,000.00	2022-6-14	2023-12-10	否
张文书	30,000,000.00	2022-6-14	2023-12-10	否
江苏明星牙刷有限公司	11,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	否
张文书	11,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	否
张文书	3,807,000.00	2022-8-17	2023-2-17	是
江苏明星牙刷有限公司	6,190,000.00	2022-10-19	2023-4-19	是
张文书	6,190,000.00	2022-10-19	2023-4-19	是
张文书	5,000,000.00	2023-02-25	2023-08-25	否
张文书	150,000,000.00	2023-5-25	2024-5-24	否
张文书	13,000,000.00	2023-5-29	2024-5-24	否
江苏明星牙刷有限公司	7,000,000.00	2023-5-29	2024-5-24	否
张文书	7,000,000.00	2023-5-29	2024-5-24	否
江苏明星牙刷有限公司	8,000,000.00	2023-5-29	2024-5-24	否
张文书	8,000,000.00	2023-5-29	2024-5-24	否
江苏明星牙刷有限公司	5,588,000.00	2023-5-26	2023-11-26	否
张文书	5,588,000.00	2023-5-26	2023-11-26	否

江苏明星牙刷有限公司	7,871,000.00	2023-6-21	2023-12-21	否
张文生	7,871,000.00	2023-6-21	2023-12-21	否
张文生	18,000,000.00	2023-6-15	2025-6-13	否

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	162.94	140.86

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联金融企业的存款利息收入、借款利息及财务费用支出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	手续费支出	462.08	718.34
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	存款利息收入	948.05	1,372.67

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州舒客科技有限公司	17,183,931.00	859,196.55	28,072,904.37	1,403,645.22
应收账款	天长市舒客科技有限公司	8,954,818.52	447,740.93	0.00	0.00
应收账款	广州舒客实业有限公司	59,263.23	2,963.16	0.00	0.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	扬州新长城塑业有限公司	592,411.27	129,742.89
应付账款	扬州荣茂吉包装材料有限公司	1,725,098.47	2,219,070.01

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	不适用
公司本期行权的各项权益工具总额	127,890.00
公司本期失效的各项权益工具总额	不适用
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权行权价格： 20.46 元/股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	预计离职概率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,656,842.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,220,402.76

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、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、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

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	120,724,401.42
1 年以内小计	120,724,401.42
1 至 2 年	400,904.26
2 至 3 年	69,374.38
3 年以上	18.48
合计	121,194,698.54

(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	121,194,698.54	100.00	3,700,787.57	3.05	117,493,910.97	153,605,805.38	100.00	3,837,867.97	2.50	149,767,937.41
其中：										
账龄组合	73,102,044.63	60.32	3,700,787.57	5.06	69,401,257.06	75,771,905.43	49.33	3,837,867.97	5.07	71,934,037.46
合并范围内关联方	48,092,653.91	39.68			48,092,653.91	77,833,899.95	50.67			77,833,899.95
合计	121,194,698.54	/	3,700,787.57	/	117,493,910.97	153,605,805.38	/	3,837,867.97	/	149,767,937.41

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内应收账款	73,031,010.53	3,651,550.53	5
1-2 年应收账款	1,641.24	656.50	40
2-3 年应收账款	69,374.38	48,562.07	70
3 年以上应收账款	18.48	18.48	100
合计	73,102,044.63	3,700,787.57	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
账龄组合	3,837,867.97		-137,080.40			3,700,787.57
合计	3,837,867.97		-137,080.40			3,700,787.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
扬州美星口腔护理用品有限公司	22,209,170.37	18.33	
江苏明星牙刷有限公司	21,109,024.07	17.42	
第三名	14,719,353.91	12.15	735,967.70
第四名	13,620,186.74	11.24	681,009.34
第五名	11,079,002.81	9.14	553,950.14
合计	82,736,737.90	68.28	1,970,927.17

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,624,421.31	26,707,386.75
合计	10,624,421.31	26,707,386.75

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,531,709.38
1 年以内小计	8,531,709.38
1 至 2 年	136,985.10
2 至 3 年	170,376.83
3 年以上	1,859,550.00
合计	10,698,621.31

(7). 按款项性质分类

□适用 √不适用

(8). 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)	
2023年1月1日余额	44,800.00		10,000.00	54,800.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-42,400.00		42,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			31,800.00	31,800.00
本期转回	-2,400.00		-10,000.00	-12,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			74,200.00	74,200.00

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

(9). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州烁阳新能源有限公司	合并范围内关联方	5,689,348.00	1年以内	53.18	
第二名	保证金	1,300,000.00	3年以上	12.15	
第三名	保证金	300,000.00	3年以上	2.80	
第四名	保证金	144,922.28	1年以内	1.35	
第五名	保证金	110,000.00	3年以内	1.03	
		4,830.00	2-3年	0.05	
合计	/	7,549,100.28	/	70.56	

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	562,952,157.18		562,952,157.18	520,423,115.56		520,423,115.56
对联营、合营企业投资	106,016,786.07		106,016,786.07	98,178,226.42		98,178,226.42
合计	668,968,943.25		668,968,943.25	618,601,341.98		618,601,341.98

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州倍加洁日化有限公司	59,076,358.55	285,132.84		59,361,491.39		
扬州美星口腔护理用品有限公司	13,179,633.79	42,202,684.76		55,382,318.55		
扬州恒生精密模具有限公司	4,127,648.13	41,224.02		4,168,872.15		
江苏明星牙刷有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
倍加洁国际（香港）有限公司	252,230.47			252,230.47		
南京运洁科技有限公司	239,731,380.00			239,731,380.00		
扬州烁阳新能源有限公司	4,055,864.62			4,055,864.62		
合计	520,423,115.56	42,529,041.62		562,952,157.18		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	98,178,226.42			7,381,633.14	1,561,963.38		-1,105,036.87			106,016,786.07	
小计	98,178,226.42			7,381,633.14	1,561,963.38		-1,105,036.87			106,016,786.07	
合计	98,178,226.42			7,381,633.14	1,561,963.38		-1,105,036.87			106,016,786.07	

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	247,394,488.30	203,359,545.92	256,277,301.16	206,755,766.97
其他业务	30,714,439.25	28,638,687.91	27,153,190.60	26,122,627.46
合计	278,108,927.55	231,998,233.83	283,430,491.76	232,878,394.43

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	货物销售	合计
商品类型		
牙刷类产品	200,097,381.80	200,097,381.80
湿巾类产品	4,308,144.69	4,308,144.69
其他产品	73,703,401.06	73,703,401.06
按经营地区分类		
国外销售	71,920,746.03	71,920,746.03
国内销售	206,188,181.52	206,188,181.52
合计	278,108,927.55	278,108,927.55

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	7,381,633.14	5,275,469.86
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	-3,387.76	48,340.31
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	-4,789,773.22	-29,388.25
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	2,588,472.16	5,294,421.92

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、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
非流动资产处置损益	28,688.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,766,394.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	96,856.44	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,609,359.60	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	12,241.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-48,640.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	343,462.18	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	3.09	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.36	0.36

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：张文生

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用