

公司代码：603059

公司简称：倍加洁

**倍加洁集团股份有限公司**  
**2024 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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 28 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 29 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 31 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 40 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 43 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 44 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 45 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人签名的2024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 | 2024年1月1日至2024年6月30日   |
| 公司、本公司、倍加洁、股份公司、上市公司、发行人 | 指 | 倍加洁集团股份有限公司  |
| 扬州农商行                    | 指 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司   |
| 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   |
| 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   |
| OEM                      | 指 | 英文 Original Equipment Manufacturer(原始设备制造商)的缩写，是指一种代工生产方式，制造厂商依据品牌商提供的产品样式生产制造产品   |
| OBM                      | 指 | 英文 Original Brand Manufacturer（原始品牌制造商）的缩写，是生产商自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品   |
| 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  |
| 扬州竟成                     | 指 | 扬州竟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）   |
| 江苏明星牙刷                   | 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  |
| 杭州益倍                     | 指 | 杭州益倍电子商务有限公司   |
| 杭州益亲                     | 指 | 杭州益亲电子商务有限公司   |
| 云舒壹号                     | 指 | 珠海云舒壹号企业管理合伙企业（有限合伙）   |
| 云舒贰号                     | 指 | 珠海云舒贰号企业管理合伙企业（有限合伙）   |
| 南京运洁                     | 指 | 南京运洁科技有限公司   |
| 薇美姿                      | 指 | 薇美姿实业（广东）股份有限公司  |
| 善恩康                      | 指 | 善恩康生物科技（苏州）有限公司  |
| 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。  |
| 欧特欧咨询                    | 指 | 欧特欧咨询专注于电商大数据监测与研究，是国内率先实现网络零售全平台、全品类监测的权威机构。  |
| 智研瞻                      | 指 | 智研瞻产业研究院是国内权威的市场调查、行业分析专家，主要服务有市场调查报告、行业分析报告、投资发展报告、市场研究报告、市场分析报告、行业研究报告、行业调查报告、投资咨询报告、投资情报、免费报告、行业咨询、数据等，是中国知名的研究报告提供商。 |

## 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        | 扬州市杭集工业园                       |
| 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          | https://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<br>(1-6月) | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减<br>(%) |
|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 营业收入            | 620,160,522.82 | 482,250,410.36 | 28.60              |
| 归属于上市公司股东的净利润   | 33,142,878.09  | 36,566,884.05  | -9.36              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常 | 31,482,910.36  | 36,223,421.87  | -13.09             |

|               |                  |                  |                 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 性损益的净利润       |                  |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,410,112.97    | 52,400,223.28    | 24.83           |
|               | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,109,064,345.42 | 1,249,089,661.23 | -11.21          |
| 总资产           | 2,263,050,955.97 | 2,015,036,620.18 | 12.31           |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.33           | 0.37 | -10.81         |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.33           | 0.37 | -10.81         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.31           | 0.36 | -13.89         |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 2.65           | 3.09 | 减少0.44个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 2.52           | 3.06 | 减少0.54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

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额           | 附注(如适用) |
|--|--------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -94,544.03   |         |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,500,743.66 |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -165,705.98  |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | -32,961.87   |         |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |         |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |              |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可                               |              |         |

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| 辨认净资产公允价值产生的收益                         |  |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            |  |              |
| 非货币性资产交换损益                             |  |              |
| 债务重组损益                                 |  |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |  |              |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |  |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |  |              |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |  |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |  |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |  |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |  |              |
| 受托经营取得的托管费收入                           |  |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     |  | -86,571.59   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |  |              |
| 减：所得税影响额                               |  | 460,992.46   |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |  |              |
| 合计                                     |  | 1,659,967.73 |

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

适用 不适用

## 十、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

口腔清洁护理是指对口腔内的牙、舌、腭、颊等部位进行清洁和保护的行为，相关用品包括牙膏、牙刷、牙线、牙线签、假牙清洁片、漱口水、口喷、电动牙刷、冲牙器等，主要用于口腔清洁、美白、抗过敏、预防口腔疾病以及保持口腔卫生。

近年来我国经济持续较快发展，居民人均可支配收入不断提高，对口腔清洁护理的意识也在不断提升，消费者正处于从口腔浅层护理向深层护理转变的过程中，在口腔清洁护理领域的人均投入不断增长，因此我国拥有庞大消费群体的口腔清洁护理市场呈现出一定的增长潜力。根据欧睿国际数据，2017 年-2023 年我国口腔清洁护理用品行业市场规模（以零售额计）总体呈现逐年上升的趋势，其中 2017 年-2021 年市场规模由 388 亿元逐年上升至 522 亿元，年均复合增长率为 7.7%，2022 年受疫情影响，市场规模略有下滑至 482 亿元，2023 年市场规模回升至 491.5 亿元，预计 2023 年-2028 年年均复合增长率为 3.75%，口腔清洁护理行业进入平稳增长长期。



就国内口腔清洁护理细分品类而言，牙膏、牙刷作为刚需品类占据主导地位。根据中国口腔清洁护理用品工业协会发布的《2024 年 1-6 月口腔护理行业简报》（以下简称“《简报》”），2024 年 1-6 月，欧特欧咨询监测天猫、京东等主要电商平台口腔护理行业网络零售额中牙膏（含牙粉）市场份额增加至 47.8%，是口腔护理行业中零售额最高的细分品类；牙刷（含电动牙刷）市场份额为 33.4%，二者合计占比高达 81.2%。

除普通牙刷、牙膏品类外，口喷、电动牙刷等新品类发展迅速，根据《简报》，消费者社交与个人形象维护需求日益增长带动了口喷产品的热销，2024 年 1-6 月口喷产品网络零售额同比增长 15%，随着口腔护理意识的提升，消费者对于口喷产品的要求也愈发精细，除了基本的清新功能外，还期望其具有护齿、抗菌、提神等多重功效。因此，市场上涌现出了众多添加天然植物精华、薄荷精华或是特殊护齿成分的口喷产品，以满足不同消费者的个性化需求；相比于普通牙刷，电动牙刷拥有更高效的清洁效果和更舒适的使用体验，其智能功能和声波清洁技术满足了消费者对个性化和智能化产品的需求，因此备受青睐，2024 年 1-6 月电动牙刷产品网络零售额同比增长 6.3%。

## 2. 湿巾行业

湿巾是一种具有随时擦拭清洁功效的一次性卫生用品，常用于个人消费和商用的多种场合，比如家庭、餐厅、酒店、外出旅行等，以其方便性受到人们的青睐。近年来，随着人们生活水平持续提高，卫生意识不断增强，湿巾产品的使用范围日趋扩大，病患护理、婴幼儿护理、女士卸妆、宠物清洁、家居清洁等新品种不断出现，湿巾行业呈现产品细分、少添加、天然环保等趋势。

根据欧睿国际数据，近年来全球湿巾行业市场规模总体保持稳健增长，2023 年全球湿巾行业市场规模为 178 亿美元，预计 2028 年全球湿巾行业市场规模将达到 226 亿美元。全球湿巾消费市场呈现出显著的区域性、差别化发展机遇，其中北美、西欧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，亚太地区随着中国湿巾市场的逐步增长，未来也将继续保持增长趋势。

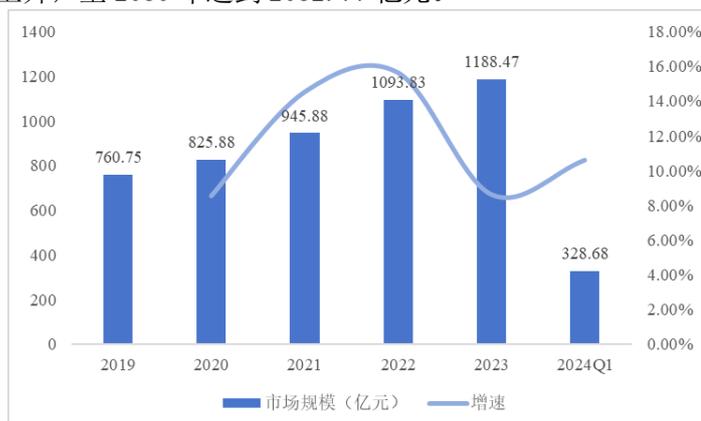
随着人们生活质量提高、卫生习惯养成以及社会卫生防护意识加强，我国湿巾行业发展向好。根据欧睿国际数据，我国湿巾行业市场规模总体保持增长趋势，由 2017 年 67.44 亿元总体增至 2023 年 116 亿元，年均复合增长率为 9.46%，预计 2028 年将达到 146 亿元。

就国内湿巾细分品类而言，婴儿湿巾是市场份额最大的品类，后疫情时代，随着新一代父母育儿观念改变，卫生意识不断提高，婴儿湿巾的安全温和配方、柔软触感以及便利性等因素将逐步提高婴儿湿巾的渗透率；近几年，受益于消费者卫生意识提升，以及社交媒体、电商平台加大对湿厕纸的宣传力度，湿厕纸品类快速发展，目前湿厕纸主要在网上销售，线下渠道增长空间较大，随着消费者收入水平提升，湿厕纸凭借其柔软触感及可冲洗功能，市场渗透率有望持续加深。

## 3. 益生菌行业

2001 年，联合国粮食及农业组织（FAO）和世界卫生组织（WHO）将益生菌定义为摄入量足够时对机体产生有益作用的活性微生物。益生菌在进入肠道后，会与肠道中原有菌群发生栖生、共生、偏生、竞争和吞噬等复杂的关系，最终起到促进机体健康的作用。2010 年 4 月，我国发布的《可用于食品的菌种名单》将双歧杆菌、乳杆菌和链球菌三个菌属中的部分菌种（包括青春双歧杆菌、乳双歧杆菌、干酪乳杆菌、植物乳杆菌等益生菌菌种）纳入了可用于食品的菌种范围，益生菌的食用在我国正式起步。随着我国消费者健康意识的提升，益生菌行业备受关注，针对肠道健康、免疫力调节、体重管理等不同功效的益生菌食品层出不穷。

智研瞻统计数据显示，2019 年我国益生菌行业市场规模为 760.75 亿元，2023 年我国益生菌行业市场规模为 1188.47 亿元，年均复合增长率为 11.80%，并且预测 2024-2030 年我国益生菌行业市场规模平稳上升，至 2030 年达到 2032.77 亿元。



目前我国市场上无论是添加益生菌的乳制品和饮料，还是冲剂、固体饮料等益生菌终端消费品大多数都使用了丹尼斯克、科汉森等跨国公司的菌种。然而，不同于西方的肠道微生物结构，中国人群肠道微生物是以考拉杆菌属为优势菌群的群落结构，且受遗传和饮食习惯影响。因此，引进的国外菌株并不一定适合中国人，中国人的肠道环境也不一定宜于国外引进菌株的定殖和功效发挥。此外，现代中国人抗生素使用较为频繁，饮食习惯也日益多样化，中国人的肠道也更为需要生命力强、能够防止坏菌滋生并有多项调节肠胃功能的益生菌菌种。随着我国科研院校和行业内企业对益生菌研究的不断深入，分离自中国人肠道菌群以及中国传统发酵食品中的益生菌将凭借着更为适合中国人肠道菌群特点这一优势逐渐取代进口益生菌菌种。

## (二) 公司从事的主要业务

1. 公司主要从事口腔清洁护理用品、一次性卫生用品以及益生菌制品的研发、生产和销售，其中口腔清洁护理用品主要包括牙刷、牙膏、牙线签、齿间刷等产品，一次性卫生用品主要包括湿巾等产品，益生菌制品主要包括益生菌原料菌粉和益生菌终端消费品。

### 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，全身不惧水洗；5) 无线感应充电，充电一次，续航 30 天。   |  |

|       |  |   |
|-------|--|---|
| 牙膏    | <p>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；成人牙膏包括益生菌牙膏、小苏打牙膏等。以益生菌+维 C 牙膏为例，益生菌+维生素 C，女士专用，萃取维 C 精华，魔力炫白，微米级摩擦剂不伤牙釉质，天然美洲橙香，持久清新口气。</p> |    |
| 牙线签   | <p>采用 99.9%抑菌专研配方，添加 CPC 西吡氯铵，有效减少口腔细菌，提升口腔健康力的同时使用高分子线材，纤细顺滑，不易断裂，不易起丝，经典耐用，可以很轻松的进入牙缝，减少对牙龈的刺激，同时做到细节贴心，柄部采用可接触食品级别的塑料，入口更安心。</p>          |    |
| 齿间刷   | <p>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。</p>  |    |
| 假牙清洁片 | <p>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。</p>   |  |
| 假牙清洁刷 | <p>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。</p>   |  |
| 口喷    | <p>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。</p>  |  |

|     |                                |   |
|-----|--------------------------------|---|
| 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 | 病患湿巾<br>(健康护理) | 采用柔厚水刺无纺布为原料，医用级 EDI 精制纯化水生产，达到中国药典和美国药典的卫生要求，特别添加温和清洁护肤成分，有效清洁和呵护病患肌肤。          |  |
|    | 婴儿湿巾 (婴儿手口湿巾)  | 采用柔厚水刺无纺布为原料，医用级 EDI 精制纯化水生产，通过皮肤科致敏性测试和刺激性测试，弱酸性配方，富含有机护肤成分，有效清洁宝宝幼嫩肌肤，并给予温和呵护。 |  |
|    | 绵柔杀菌卫生湿巾       | 采用主流杀菌配方，杀菌率达到 99.9%；布质柔韧：不易变形不留絮；含有芦荟提取液，适用于皮肤表面，通过皮肤刺激性测试。                     |  |

|  |                  |  |   |
|--|------------------|--|---|
|  | 湿厕纸              | 采用定制桃子纹可冲散基材，柔软亲肤可冲厕，桃子纹路在实现产品美观的同时，提升了物理擦拭洁净效果，环保原生木浆，一冲即散。医用级 EDI 精制纯化水生产，达到中国药典和美国药典的卫生要求，7 大不添加，配方中特别添加法国奥弗涅火山温泉水，富含天然矿物质，弱酸性水质适合女性私密护理，5S 速干无潮感，享受温泉护理般的洁净舒适，不含杀菌剂。 |    |
|  | 宠物清洁湿巾<br>(宠物护理) | 采用柔厚水刺无纺布为原料，医用级纯水精制，温和低敏，有效清洁宠物的爪、面部以及全身。   |    |
|  | 家居清洁湿巾<br>(家居护理) | 采用清洁力强的网孔水刺无纺布，精制 RO 纯水生产，含有表面活性剂成分和有机溶剂，清新香型，快速有效清除家庭各种表面的残留油渍污垢。   |  |

## (3) 益生菌制品

| 产品系列    | 主要特点  | 图例  |
|---------|---|---|
| 益生菌原料菌粉 | <p><b>传统益生菌：</b>可广泛用于膳食补充剂、即食型益生菌、固体饮料、特色发酵剂、功能性食品等。以植物乳植杆菌、鼠李糖乳酪杆菌、动物双歧杆菌乳亚种为代表的传统乳酸菌，善恩康的原料菌粉活性高、货架期稳定性高。</p> <p><b>后生元和凝结魏茨曼氏菌：</b>可广泛用于饮料与乳制品、烘焙食品、休闲食品、方便食品、化妆品领域、日化领域等。</p> <p><b>嗜黏蛋白阿克曼氏菌：</b>可用于国外膳食补充剂、功能性食品等。善恩康是国内最早产业化嗜黏蛋白阿克曼氏菌的益生菌企业之一。</p> |  |

|                |  |   |
|----------------|--|---|
| 益生菌 OEM/ODM 代工 | 添加公司明星菌株凝结魏茨曼氏菌 BC01、植物乳植杆菌 H6、短双歧杆菌 BB05、卷曲乳杆菌 23396、植物乳植杆菌 SG5、嗜酸乳杆菌 LA-10A 等益生菌，与益生元等辅料配料组方制成即食益生菌粉、固体饮料、压片糖果、晶球益生菌等。 |  |
| 益生菌 CDMO       | 主要为药企、乳企、大健康企业提供益生菌 CRO 和 CDMO 服务，为客户提供专利菌株转让、菌株筛选、安全和功能评价、临床实施、工艺优化、产业化生产一条龙服务。   | /   |

### （三）公司经营模式

#### 1. 口腔清洁护理用品及湿巾业务

##### （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。

#### 2. 益生菌制品业务

##### （1）经营模式

善恩康是一家专注于微生物益生菌全产业链研发、生产和销售的高新技术企业，经营模式以研发创新为核心，注重生产保障和市场销售，同时积极拓展合作与拓展领域。

##### （2）生产模式

善恩康的生产模式注重质量与安全，在安徽宿州建有标准的益生菌生产基地，总规划产能为年产益生菌原料菌粉 200 吨、益生菌制剂及相关产品 2000 吨，是国内重要的益生菌生产基地之一。生产基地通过了 NSF cGMP（现行优良制造标准认证）、FSSC 22000（食品安全体系认证）、ISO 22000（食品安全管理体系）、HACCP（危害分析及关键控制点）、HALAL（清真认证）、KOSHER（犹太洁食认证）等国际体系认证，并建有 GMP 标准建设的 10 万级和万级净化车间，确保生产环境的洁净度和产品的安全性。

在生产过程中，善恩康采用先进的生产设备和技术，严格控制生产流程，掌握益生菌发酵冻干核心制备技术，确保益生菌产品的活性和稳定性。还建立了完善的质量管理体系，对原材料采购、生产加工、成品检验等各个环节进行严格把控，确保产品质量符合国家和行业标准。

##### （3）销售模式

善恩康的销售模式以市场需求为导向，注重品牌建设和渠道拓展，面向企业客户提供食品级益生菌原粉、益生菌整体解决方案的 OEM 和 ODM、益生菌 CDMO 服务模式。善恩康直接与客户或经销商签订销售合同或订单。在品牌建设方面，善恩康注重提升品牌知名度和美誉度。积极参加各类行业展会和论坛，与业内专家和同行交流经验，分享成果；同时，善恩康还通过媒体宣传、公关活动等方式提升品牌曝光度，增强消费者对品牌的认知和信任。

善恩康为大健康、医药、乳品、食品饮料、日用日化提供解决方案，产品包括益生菌原粉、即食型益生菌、固体饮料、特色发酵剂、功能性食品及衍生品，提供益生菌糖果、烘焙、饮料和休闲零食等益生菌+食品解决方案。提供益生菌 CDMO 服务，为客户提供专利菌株转让、菌株筛选、功能评价、临床实施、工艺优化、产业化生产一条龙服务。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 口腔清洁护理用品及湿巾业务

#### (1) 技术研发优势

倍加洁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；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，持续对设备、工艺和流程进行优化，形成注塑注胶自动化、双色注塑、四色注胶、热流道等方面的专业技术，尤其是注塑产品的工艺改造，不仅提高了生产效率，同时也进一步降低了生产成本。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，在产品的设计、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 300 余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 140 余台，包括离子色谱仪（Thermo）、原子吸收光谱仪（PE）、TOC 检测仪（GE）、TOC 检测仪（Shimadzu）、气相色谱仪（Agilent）、高效液相（Water）、红外光谱检测仪（Thermo）、微生物过滤器（Millipore）、培养箱（Panasonic）、灭菌器（ZEALWAY）、药品稳定性实验箱（STIK）等，检测中心具备产品活性物含量检测、活性物鉴别、COD 检测、微生物限度检测、杀菌测试、防腐挑战测试等一系列理化与微生物检测能力，已通过 CNAS 认证，可出具国际互认的权威检测报告。

此外，公司作为 GB 19342-2013《牙刷》、GB 30002-2013《儿童牙刷》、GB 30003-2013《磨尖丝牙刷》、QB/T4543-2013《牙刷用磨尖丝》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究的投入，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，口腔清洁护理用品涵盖牙膏、牙刷、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，助力公司主营业务稳定可持续发展。

对于口腔清洁护理用品，公司配方类口腔护理产品涵盖牙膏、漱口水、口喷等品类，面向成人和全年龄段儿童需求开发，其中牙膏涉及清洁、防龋、抗敏、护龈等功效，明星产品包含甘草徐长卿草本牙膏、39 度热感无水牙膏、益生菌小苏打牙膏、儿童奥拉氟牙膏等，漱口水及口喷产品种类繁多，具有持久清新、有效减菌、温和 0 添加等多种功效；公司牙刷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，其中明星产品有整束牙刷、无铜牙刷、宽头牙刷、秸秆牙刷、炭丝刷牙毛牙刷等，品类丰富。

对于湿巾产品，公司拥有 20 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，公司一直走在行业的前端，产品出口量长期位于国内前列。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。

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。2022 年，倍加洁日化被扬州市地方金融监督管理局评为“扬州市高成长性科技型企业”。2023 年，倍加洁日化被江苏省工业和信息化厅评为“省级专精特新企业”。

### （3）质量控制优势

从质量控制看，公司质量控制体系涵盖了新产品开发、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 ISO9001、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。口腔护理产品方面，公司与重庆登康、薇美姿、云南白药、屈臣氏等重点客户建立了合作关系；湿巾产品方面，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。

## 2. 益生菌制品业务

### （1）研发和技术优势

善恩康在江苏苏州、安徽宿州拥有 2 个研发中心，拥有博硕士及专业研发技术人员 40 余人、苏州市益生菌应用工程技术中心。拥有 5 大核心技术平台，掌握益生菌发酵冻干核心制备技术，主要原料菌粉（如鼠李糖乳酪杆菌、植物乳植杆菌）货架期稳定性在中国领先。善恩康建设了自有知识产权的菌库，包含乳酸菌、双歧杆菌及下一代益生菌 8000 余株菌，是国内首家产业化耐温型孢子益生菌 BC01 和下一代 AKK 益生菌的企业。

善恩康参与制定的《食品用菌种制剂》行业标准 QB/T 4575-2023 于 2023 年 12 月 10 日发布，2024 年 7 月 1 日实施；主导并参与制定的《凝结魏茨曼氏菌计数方法》行业标准 QB/T 5949-2023 于 2023 年 12 月 20 日发布，2024 年 7 月 1 日实施；主导并参与制定的《凝结魏茨曼氏菌菌粉》行业标准 QB/T 5940-2024 将于 2024 年 10 月 1 日实施；参与制定的《益生菌制品乳酸菌类后生元》团体标准 T/CBFIA 09001-2023、《晶球益生菌》T/CIET 253-2023 团体标准，分别于 2023 年 1 月 9 日、2023 年 10 月 25 日发布。

### （2）丰富的技术成果积累

善恩康凭借其深厚的技术积累、广泛的业务布局以及卓越的市场表现，逐渐成为了行业内影响力的企业。截至 2024 年 6 月 30 日，善恩康已授权拥有与益生菌相关的中国发明专利 57 项、中国实用新型专利 21 项、中国外观设计专利 1 项、中国香港发明专利 6 项、澳大利亚专利 4 项，申请了 4 项 PCT 国际专利。

作为科研创新的前沿，高校拥有雄厚的科研实力、丰富的学术资源和先进的研究平台。善恩康与中国农业大学、华东理工大学、南昌大学、西南大学、暨南大学等高校紧密合作，取得了一系列显著成果，针对便秘、肠炎、结直肠癌预防、高脂血症、代谢综合征、高胆固醇管理以及肾炎治疗等多个健康领域的关键作用靶点，成功开展了多项动物实验与临床试验，并参与发表了 34 篇 SCI 学术论文及 7 篇中文核心期刊论文。这些成就不仅彰显了善恩康的技术实力与创新能力，还促进了产学研的深度融合，推动了行业的技术进步与产业升级。同时，这些成果也将极大提升善恩康的品牌价值和市场竞争力，为其长远发展奠定坚实的基础。

### （3）产品特色及优势

善恩康技术和产品具有“三新”特色和“三好”优势。

善恩康产品三新特色为：新一代益生菌制备核心技术、新一代益生菌明星产品、新型 CDMO 业务模式。

善恩康产品践行“三好”标准：安全性好、科学性好、活性好。安全性好包括菌株来源清晰、有安全性评估报告、有全基因组监测报告；科学性好包括有体外细胞试验、有动物模型验证、有临床验证；活性好包括货架期稳定性好、耐胃肠液能力好、抗逆性好（温度）。

益生菌对于肠道、免疫、代谢、精神、女性等健康有积极作用，而优质的益生菌是发挥这些健康功效的基础，善恩康通过建立益生菌三好标准，解决优质益生菌的标准问题，从而为消费者提供优质有效的益生菌产品。

#### （4）食品安全与质量管理

食品安全与质量管理直接关系到消费者的健康、企业的声誉以及整个行业的健康发展。善恩康高度重视质量安全工作，不断加强质量管理和技术创新，为消费者提供更加安全、有效的益生菌产品。善恩康建立了严格、完善的质量和食品安全管理体系，通过了 NSF cGMP（现行优良制造标准认证）、FSSC 22000（食品安全体系认证）、ISO 22000（食品安全管理体系）、HACCP（危害分析及关键控制点）、HALAL（清真认证）、KOSHER（犹太洁食认证）等国际体系认证，善恩康的食品安全管理和产品质量管理标准较为完善，获得客户的广泛认可。

#### （5）经验丰富的管理团队

善恩康的管理团队由具有丰富经验和深厚专业知识的核心管理层、研发、销售和供应链团队成员组成，他们共同推动技术创新和业务发展。同时，善恩康与多家科研院校、科研单位和医院的紧密合作也为其长远发展提供了有力保障，主要高级管理人员、核心技术人员均在善恩康或益生菌行业服务多年，积累了丰富的益生菌原料及衍生品的行业经验。掌握益生菌发酵冻干核心技术，对行业发展趋势有良好的专业判断，可较敏锐地抓住市场机会。

#### （6）先进的生产工艺和装备

善恩康经过多年的技术研发投入，积累了多项先进的生产工艺技术，包含基于多尺度代谢调控的高密度发酵技术、冻干包埋保护技术、制剂稳定性技术等。配备先进的生产装备，包含全自动发酵系统、进口蝶式高效分离设备、自动灭菌翻板式冻干机、15 列全自动包装机等。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 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大幅增长，归母净利润有一定下降。

2024 年上半年，公司实现营业收入 620,160,522.82 元，同比增长 28.60%；实现归母净利润 33,142,878.09 元，同比减少 9.36%。报告期内开展的主要工作有：

一是公司产品中心通过人才培养和组织架构调整，实现了人才梯度的优化。以产品管理部 PDT 拉通团队和资源，为项目按时高质量达成提供了保障，新品准交率达到 95%。研发技术领域推进持续创新，上半年获得发明专利 6 项；设计领域获得世界三大设计奖之一的“红点设计大奖”；另编写各类知识文档上百篇。在产品标准化上，优化精简多品类物料，推进产品平台和技术平台建设。

二是公司充分认识信息化环境下打造新型能力的重要性和必要性，围绕订单快速响应与交付能力，在现有工业化设备设施、IT&OT 网络等基础设施基础上，通过 SAP、CRM、SRM、MES、WMS 系统的集成，实现了基于生产订单的快速响应与交付管理。公司始终坚持信息化建设，牙膏作为 2024 年的战略性业务，公司信息部门牵头完成牙膏产品防串货采集系统实施，建立倍加洁牙膏产品一物一码系统，加强内部生产质量追溯能力，为客户市场监督防串货管理、渠道库存管理、以及消费者营销数字化提供数据支撑。

三是公司制造中心持续攻坚自动化技术突破，工艺设备革新实现减员 137 人，沉淀了 126 项改善成果，获得 6 项专利，人均营收同比去年稳步提升；成立 12 个专项改善小组，通过团队合作，解决了多个困扰生产的疑难问题，构建持续改善氛围，持续提升客户满意度；在准期交付方面，通过高效产能规划、缩短生产时间、半成品平衡管控，实现所有产品线准期交付率始终保持在 96%，生产周期缩短 10%；节能降耗技术持续创新，储能项目导入，注塑远红外加热技术引入，实现万元产值能耗对比同期下降 15%。

四是公司质量管理涵盖了质量文化建设、质量体系改进与流程优化、开发质量、供方质量、制程质量、成品检验、市场质量等。公司通过 ISO9001、ISO13485、BRC、ISO22716 等体系认证，并成立近 15 个质量专项改善小组，通过团队合作，解决了多个疑难问题。

五是公司对绩效管理工作进行了进一步落地细化，对经营指标分解合理性、绩效管理过程及结果应用等环节进行不断优化，牵引组织及员工不断实现绩效改善提升、导向公司经营目标实现；同时公司根据年度经营需求对营销、产品、制造组织架构进一步优化，各组织的干部人选配置也进行了年度审视及调整，以确保各经营单元的架构机制、流程以及组织建设具备承接经营目标的能力；人力资源中心在报告期内还引进了一批高级管理、专业技术人才，扩大招聘了重点院校本科及硕士应届毕业生，通过这三支队伍的引进、培养发展及留用，提升了公司人才队伍的厚度及高度，优化了整体人才结构，人力资源产出效能与去年同期相比也有了显著提升。

六是除内生式增长外，公司还坚持外延式发展策略。2024 年 4 月 7 日，公司通过股权转让及增资方式取得善恩康 52.0006% 股权，完成相关工商变更、登记手续，并取得昆山市行政审批局换发的《营业执照》，正式成为公司的控股子公司，纳入公司合并财务报表范围。公司全资子公司南京沅洁参与了薇美姿 1.59% 股权的网络竞拍，最终以起拍价 2,531.47 万元人民币成功竞得，待南京沅洁取得拍卖成交裁定及各方办结其他相关股权转让手续后，公司合计持有薇美姿的股权比例将增加至 33.8612%，有利于进一步提升整个供应链的协同价值，更好地满足消费者的需求。

**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          | 620,160,522.82  | 482,250,410.36 | 28.60    |
| 营业成本          | 463,448,932.88  | 372,733,091.96 | 24.34    |
| 销售费用          | 44,104,877.71   | 31,031,777.51  | 42.13    |
| 管理费用          | 25,906,967.51   | 24,660,931.26  | 5.05     |
| 财务费用          | 652,177.84      | -2,041,092.28  | 不适用      |
| 研发费用          | 20,729,096.00   | 13,974,699.93  | 48.33    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,410,112.97   | 52,400,223.28  | 24.83    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -145,864,105.72 | -64,736,671.36 | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 77,336,329.21   | 159,526,953.05 | -51.52   |

营业收入变动原因说明：主要系口腔护理产品销售增长影响及新合并入益生菌销售的影响。

营业成本变动原因说明：主要系口腔护理产品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增加影响。

管理费用变动原因说明：主要系计入管理部门的薪酬增加影响。

财务费用变动原因说明：主要系银行借款金额增加产生的利息支出增加影响。

研发费用变动原因说明：主要系研发项目投入材料及研发人员薪酬的增加影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售增长带来的现金流入增加影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付善恩康投资款的影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期银行借款增加影响。

##### 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

## (一) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (二) 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    | 59,902,878.08  | 2.65            | 70,121,787.41  | 3.48            | -14.57             | 主要系本年度股权投资性的现金流出较大影响  |
| 应收账款    | 230,117,775.61 | 10.17           | 192,792,107.86 | 9.57            | 19.36              | 主要系销售增长影响             |
| 存货      | 173,580,259.97 | 7.67            | 159,812,889.90 | 7.93            | 8.61               | 主要系在手订单的影响            |
| 长期股权投资  | 919,179,128.61 | 40.62           | 934,116,808.52 | 46.36           | -1.60              | 主要系权益变动的影<br>响        |
| 固定资产    | 495,442,726.17 | 21.89           | 455,866,031.40 | 22.62           | 8.68               | 主要系新增合并善恩康固定资产影响      |
| 在建工程    | 24,081,956.10  | 1.06            | 2,303,703.65   | 0.11            | 945.36             | 主要系合并增加善恩康厂房项目        |
| 使用权资产   | 3,725,409.34   | 0.16            | /              | /               | /                  | 主要系新增合并善恩康租赁资产的影响     |
| 短期借款    | 387,839,148.26 | 17.14           | 346,796,461.12 | 17.21           | 11.83              | 主要系合并进善恩康的短期借款影响      |
| 长期借款    | 162,454,623.22 | 7.18            | 86,074,861.11  | 4.27            | 88.74              | 主要系收购善恩康增加并购贷影响       |
| 租赁负债    | 2,878,910.53   | 0.13            | /              | /               | /                  | 主要系新增合并善恩康租赁资产影响      |
| 交易性金融资产 | 54,654,985.10  | 2.42            | 16,999,892.25  | 0.84            | 221.50             | 主要系善恩康业绩补偿的衍生金融资产增加   |
| 预付款项    | 20,729,954.86  | 0.92            | 12,308,566.98  | 0.61            | 68.42              | 主要系预付的原材料款、电商运营费的增加影响 |
| 其他流动资产  | 6,399,328.04   | 0.28            | 5,325,062.64   | 0.26            | 20.17              | 主要系合并进善恩康待抵扣增值税增加影响   |
| 其他      | 41,299,008.32  | 1.82            | 42,985,807.56  | 2.13            | -3.92              | 主要系股权购买预付             |

|         |                |      |               |      |        |                         |
|---------|----------------|------|---------------|------|--------|-------------------------|
| 非流动资产   |                |      |               |      |        | 款变动影响                   |
| 其他应收款   | 6,971,476.01   | 0.31 | 5,219,383.26  | 0.26 | 33.57  | 主要系合并进善恩康增加影响           |
| 无形资产    | 43,816,340.74  | 1.94 | 28,683,590.31 | 1.42 | 64.43  | 主要系合并进善恩康增加影响           |
| 递延所得税负债 | 39,439,109.85  | 1.74 | 17,999,827.20 | 0.89 | 119.11 | 主要系资产评估善恩康远期收购义务和业绩补偿影响 |
| 其他综合收益  | 1,291,493.78   | 0.06 | 380,350.48    | 0.02 | 239.55 | 主要系扬州农商行业务的影响           |
| 长期应付款   | 148,420,386.18 | 6.56 | /             | /    | /      | 主要系确认善恩康远期收购义务影响        |

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

| 项目   | 账面价值           | 受限情况                         |
|------|----------------|------------------------------|
| 货币资金 | 16,551,711.05  | 用于银行承兑汇票保证金、远期外汇保证金以及信用证保证金等 |
| 固定资产 | 101,484,327.52 | 抵押用于借款以及开具银行承兑汇票等            |
| 无形资产 | 22,207,307.39  | 抵押用于借款以及开具银行承兑汇票等            |
| 合计   | 140,243,345.96 |                              |

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (三) 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，公司股权投资交割及新增股权投资情况如下：

(1) 公司通过股权转让及增资方式取得善恩康 52.0006% 股权交易的交割条件已全部满足，善恩康已完成相关工商变更、登记手续，并取得昆山市行政审批局换发的《营业执照》，正式成

为公司的控股子公司，纳入公司合并财务报表范围。详见公司于 2024 年 4 月 8 日披露的《关于收购善恩康部分股权交割完成的公告》（公告编号：2024-006）。

（2）公司全资子公司倍加洁日化在杭州设立子公司杭州益亲，投资金额 600 万元。详见公司于 2024 年 5 月 11 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：2024-027）。

（3）公司全资子公司南京沅洁参与了广州市海珠区人民法院于 2024 年 5 月 23 日上午 10 时至 2024 年 5 月 24 日上午 10 时举行的对陈子红持有的薇美姿 1.59% 股权（出资数额 178.6 万元）的网络竞拍，以起拍价 2,531.47 万元人民币竞得了陈子红持有的薇美姿 1.59% 股权（出资数额 178.6 万元），并取得了《网络竞价成功确认书》，目前南京沅洁尚未取得拍卖成交裁定，各方尚未办结其他相关股权转让手续。详见公司于 2024 年 5 月 25 日披露的《倍加洁关于全资子公司参与竞拍薇美姿实业(广东)股份有限公司 1.59% 股权进展的公告》（公告编号：2024-030）。

## (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 | 报表科目(如适用) | 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 | 否          | 收购   | 47,114.69 | 16.4967% | 否    | 长期股权投资    | 自有资金 | 无        | /        | 已完成交割         | /        | -2,174.60 | 是    | 2023年11月1日  | 《关于收购薇美姿少数股权完成交割的公告》(公告编号:2023-051)          |
|                 |          | 否          | 其他   | 40,719.68 | 15.7745% | 否    | 长期股权投资    | 自有资金 | 无        | /        | 已完成交割         | /        |           | 是    | 2023年11月10日 | 《关于全资子公司参与设立投资基金份额变更及相关事项的公告》(公告编号:2023-052) |

|                 |               |   |    |            |          |   |   |           |   |   |       |   |           |   |           |                                     |
|-----------------|---------------|---|----|------------|----------|---|---|-----------|---|---|-------|---|-----------|---|-----------|-------------------------------------|
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 | 益生菌制品研发、生产和销售 | 否 | 收购 | 21,256.16  | 52.0006% | 是 | / | 自有资金、并购贷款 | 无 | / | 已完成交割 | / | -297.56   | 否 | 2024年4月8日 | 《关于收购善恩康部分股权交割完成的公告》（公告编号：2024-006） |
| 合计              | /             | / | /  | 109,090.53 | /        | / | / | /         | / | / | /     | / | -2,472.16 | / | /         | /                                   |

## (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           |
|------|---------------|------------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 私募基金 | 50,787,681.47 | 320,601.18 |               |         | 6,250,000.00 |           |               | 57,358,282.65 |
| 股票   | 119,380.80    | -29,512.00 |               |         |              |           |               | 89,868.80     |
| 衍生工具 | 7,609,980.38  |            |               |         |              |           | 38,200,000.00 | 45,809,980.38 |

|             |               |             |  |  |              |  |               |  |                |
|-------------|---------------|-------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 其他          | 8,265,031.07  | -456,795.15 |  |  |              |  |               |  | 7,808,235.92   |
| 其中：<br>公募基金 | 8,265,031.07  | -456,795.15 |  |  |              |  |               |  | 7,808,235.92   |
| 合计          | 66,782,073.72 | -165,705.97 |  |  | 6,250,000.00 |  | 38,200,000.00 |  | 111,066,367.75 |

## 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       | 资金来源 | 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  |
|------|--------|-----------|--------------|------|--------------|-------------|---------------|--------|--------|--------|--------------|---------|
| 股票   | 601615 | 明阳智能      | 218,090.51   | 自有资金 | 119,380.80   | -29,512.00  |               |        |        |        | 89,868.80    | 交易性金融资产 |
| 基金   | 001714 | 工银文体产业股票  | 798,801.79   | 自有资金 | 645,222.59   | 16,072.24   |               |        |        |        | 661,294.83   | 交易性金融资产 |
| 基金   | 005827 | 易方达蓝筹精选混合 | 1,997,004.49 | 自有资金 | 1,403,089.09 | -28,577.65  |               |        |        |        | 1,374,511.43 | 交易性金融资产 |
| 基金   | 009909 | 嘉实动力先锋A   | 1,680,935.12 | 自有资金 | 1,127,403.19 | -207,259.30 |               |        |        |        | 920,143.89   | 交易性金融资产 |

|    |        |                 |               |      |              |             |  |  |  |  |              |         |
|----|--------|-----------------|---------------|------|--------------|-------------|--|--|--|--|--------------|---------|
| 基金 | 010186 | 嘉实核心成长混合 A      | 4,643,977.65  | 自有资金 | 2,752,949.95 | -235,914.06 |  |  |  |  | 2,517,035.89 | 交易性金融资产 |
| 基金 | 270002 | 广发稳健增长混合 A      | 1,997,603.05  | 自有资金 | 1,645,751.25 | -21,922.37  |  |  |  |  | 1,623,828.88 | 交易性金融资产 |
| 基金 | 561190 | 富国中证上海环交所碳中和ETF | 1,028,360.00  | 自有资金 | 690,615.00   | 20,806.00   |  |  |  |  | 711,421.00   | 交易性金融资产 |
| 合计 | /      | /               | 12,364,772.61 | /    | 8,384,411.87 | -486,307.14 |  |  |  |  | 7,898,104.72 | /       |

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

**(二) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(三) 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  | 100.00% | 46,268.07 | 19,514.00 | 2,433.18  |
| 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  | 100.00% | 29,753.46 | 12,988.07 | 1,390.53  |
| 扬州恒生精密模具有限公司         | 模具的设计、制造          | 300       | 100.00% | 4,384.61  | 3,658.57  | 257.57    |
| 江苏明星牙刷有限公司           | 牙刷生产、销售           | 20,000.00 | 100.00% | 21,828.56 | 19,684.03 | 212.26    |
| 扬州明星牙刷口腔护理有限公司       | 日用品销售、企业管理咨询、股权投资 | 50        | 100.00% | 0         | 0         | 0         |
| 上海益生电子商务有限公司         | 电子商务              | 600       | 100.00% | 876.56    | 879.49    | -0.34     |
| 杭州益倍电子商务有限公司         | 电子商务              | 600       | 100.00% | 1,585.04  | 603.77    | 362.04    |
| 杭州益亲电子商务有限公司         | 电子商务              | 600       | 100.00% | 110.22    | 70.27     | -34.73    |
| 珠海云舒壹号企业管理合伙企业（有限合伙） | 股权投资              | 5,600.00  | 99.98%  | 7,782.88  | 7,782.86  | -226.64   |
| 南京沅洁科技有限公司           | 家电、日化品的生产、销售      | 25,000.00 | 100.00% | 67,772.51 | 18,273.35 | -1,039.22 |
| 珠海云舒贰号企业管理合伙企业（有限合伙） | 股权投资              | 25,100.00 | 99.99%  | 31,864.37 | 31,791.94 | -918.45   |
| 倍加洁国际（香港）有限公司        | 商品贸易              | 25.22     | 100.00% | 65.68     | -109.96   | -15.85    |

|                  |               |           |          |              |            |           |
|------------------|---------------|-----------|----------|--------------|------------|-----------|
| 扬州烁阳新能源有限公司      | 太阳能发电         | 300       | 100.00%  | 1,016.23     | 569.7      | 63.8      |
| 善恩康生物科技(苏州)有限公司  | 益生菌制品研发、生产和销售 | 8,729.28  | 52.0006% | 12,352.36    | 7,223.76   | -15.93    |
| 薇美姿实业(广东)股份有限公司  | 日化品制造、销售      | 11,248.58 | 32.27%   | 134,809.17   | 64,948.46  | -3,943.95 |
| 江苏扬州农村商业银行股份有限公司 | 银行业务          | 89,115.60 | 2.98%    | 6,257,826.02 | 379,696.36 | 22,334.30 |

#### (四) 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

公司口腔清洁护理及湿巾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；益生菌的生产成本包括菌种选育、发酵工艺、原材料采购等多个环节，这些环节的成本变化都会直接影响到原料的最终价格。例如，原材料价格上涨、人工成本增加、生产设备更新等都会推高生产成本，进而传导到原料价格上。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。

益生菌原料市场主要由外资品牌如丹尼斯克和科汉森主导，这两家公司在国内市场的份额合计高达85%左右，高度集中的市场份额使得国内益生菌企业在竞争中处于不利地位。益生菌代工通常按照品牌客户的要求进行生产，利润空间受到品牌客户定价策略和成本控制的影响。中国益生菌品牌市场同质化竞争现象较为突出，许多企业的产品在功能、成分、包装等方面缺乏差异化，这种同质化竞争不仅加剧了市场竞争的激烈程度，还可能导致价格战等恶性竞争行为的出现。

##### 3. 下游市场波动的风险

益生菌原料下游客户主要为代工企业、乳制品企业、药企、功能性食品企业。益生菌下游企业的产品需求多样化、个性化需求高，导致对益生菌原料菌粉的需求多样化。益生菌下游企业产品的许多品牌在成分、功效和口感等方面相似，缺乏创新和差异化，从而给代工企业带来竞争压力，代工企业的竞争压力可能会传递给上游益生菌原料企业。

益生菌代工下游客户主要为膳食补充剂企业、大健康企业，成品以即食型益生菌、固体饮料、压片糖果为主。消费者需求是益生菌下游市场波动的核心驱动力。随着健康意识的不断提升，消费者对益生菌产品的认知度和接受度逐渐提高，推动了市场的快速增长。然而，这种需求并非一成不变。消费者偏好的快速变化、健康理念的更新以及市场上新兴产品的不断涌现，都可能导致消费者需求发生转移。

##### 4. 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。

#### 5. 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。

#### 6. 核心技术、产品配方和核心数据等泄密的风险

经过多年的积累，善恩康已拥有较为丰富的技术成果和产品开发成果，在益生菌原料和代工等方面，截至 2024 年 6 月 30 日，已授权拥有与益生菌相关的中国发明专利 57 项、中国实用新型专利 21 项、中国外观设计专利 1 项、中国香港发明专利 6 项、澳大利亚专利 4 项，涉及益生菌的选育、检测、功效性评价、高密度发酵、高活性高稳定菌粉制备、配方制剂等方面。核心技术泄密可能会使善恩康丧失部分技术优势，并对其造成不利影响，为此善恩康建立了知识产权保护部门和核心商业秘密监督管理部门。

#### 7. 善恩康未实现业绩承诺的风险

善恩康原实际控制人承诺善恩康 2024 年、2025 年、2026 年实现扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1200 万元、1800 万元、3000 万元，三年累计不低于 6000 万元，如未来善恩康未能实现前述净利润，将给公司带来一定的投资损失。此外，如未来善恩康经营业绩不达预期，也可能造成商誉减值风险。

## (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  |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|---|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 22 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 5 月 23 日 | 审议通过《倍加洁 2023 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 2023 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   |
|------------------|--|
| 2023 年第四季度自主行权结果 | 详见 2024 年 1 月 3 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 年第四季度自主行权结果暨股份上市公告》（公告编号 2024-001） |
| 注销部分股票期权         | 详见 2024 年 2 月 3 日刊登于上海证券交易所网站的《倍加洁关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号 2024-002）           |
| 注销部分股票期权         | 详见 2024 年 4 月 23 日刊登于上海证券交易所网站的《倍加洁关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号 2024-021）          |

**(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 responsibility****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

公司通过了能源管理体系、温室气体核查报告、产品碳足迹等体系认证。建有屋顶，总装机容量 2.66MW，年发电量 280 万 kWh 左右光伏电站，同时 2024 年与华能江苏综合能源服务有限公司签订了 2000 万千瓦时绿电购售合同，实现全面绿色能源应用。现公司正在申报江苏省绿色工厂。

(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

2024 年 1-6 月公司共光伏发电 152.1805 万 KWh, 使用绿电 1239.3 万 KWh, 根据 2022 年全国电网平均排放因子 0.5703tCO<sub>2</sub>/MWh, 节约二氧化碳排放 7935.61tCO<sub>2</sub>。

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      | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时履行 | 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。 | 2018年3月2日 | 否       | 长期   | 是      | 不适用                  | 不适用             |
|              | 解决同业竞争 | 扬州竞成、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  | 2018年3    | 否       | 长期   | 是      | 不适用                  | 不适用             |

|        |                  |   |           |   |    |   |     |     |
|--------|------------------|---|-----------|---|----|---|-----|-----|
| 业竞争    |                  | 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。  | 月2日       |   |    |   |     |     |
| 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得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。                  | 2018年3月2日 | 否 | 长期 | 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。 | 2018年3月2日 | 否 | 长期 | 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

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 报告期内：   |                          |             |            |   |                |  |   |                           |                              |
|---|--------------------------|-------------|------------|---|----------------|--|---|---------------------------|------------------------------|
| 起诉(申<br>请)方                                   | 应诉（被<br>申请）方             | 承担连<br>带责任方 | 诉讼仲<br>裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况  | 诉讼(仲裁)涉<br>及金额 | 诉讼(仲裁)是否<br>形成预计负债及<br>金额  | 诉讼(仲<br>裁)进展<br>情况  | 诉讼(仲<br>裁)审<br>理结果<br>及影响 | 诉讼<br>(仲裁)<br>判决<br>执行<br>情况 |
| Oceanview Express Company Limited（以下简称“兰馨亚洲”） | 薇美姿创始股东（王梓权、曹瑞安、余立涛）及薇美姿 | 薇美姿         | 参股公司涉及仲裁   | <p>2023年12月19日，兰馨亚洲向薇美姿创始股东及薇美姿发出《回购通知》，要求创始股东和薇美姿连带地回购兰馨亚洲目前持有的薇美姿全部股份（14.2761%，以下简称“回购股份”），薇美姿及创始股东应在收到本《回购通知》后依据《合资经营合同》的约定以现金方式足额付清兰馨亚洲全部回购对价（以下简称“回购对价”）：a.回购股份：兰馨亚洲持有的薇美姿14.2761%股份；b.回购对价：(1)投资本金（即42,025,032.72美元）；以及(2)自交割日2016年8月18日至兰馨亚洲收到其回购股份被完全回购的相应对价之日，以投资本金作为本金计算的每年15%的单利；以及(3)回购股份享有的已公布但尚未分配的红利。c.回购对价支付方式：现金支付。</p> <p>2024年1月10日，兰馨亚洲就关于《广州薇美姿实业有限公司之合资经营合同》等合同纠纷仲裁案（申请人：兰馨亚洲；被申请人：第一被申请人：王梓权、第二被申请人：曹瑞安、第三被申请人：余立涛、第四被</p> | 630,371,306.6  | <p>诉讼（仲裁）不形成倍加洁预计负债。</p> <p>根据《企业会计准则第13号——或有事项（2006）》：第四条 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：<br/>（一）该义务是企业承担的现时义务；<br/>（二）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；</p> | 就兰馨亚洲与薇美姿创始股东王梓权、曹瑞安、余立涛及薇美姿的仲裁案，薇美姿及创始股东王梓权、曹瑞安、余立涛于2024年2月24日向广州市 | /                         | /                            |

|  |  |  |   |  |  |   |  |
|--|--|--|---|--|--|---|--|
|  |  |  | <p>申请人：薇美姿，第一至第四被申请人合称“被申请人”)向深圳国际仲裁院提交《仲裁申请书》(未有落款日期)，仲裁请求如下：</p> <p>1.请求裁决第一被申请人王梓权、第二被申请人曹瑞安、第三被申请人余立涛连带地向兰馨亚洲支付回购价款(回购价款=以美元计价的剩余投资本金42,025,032.72美元*(1+15%*N/365)+按照申请人持有股权比例14.2761%享有的已公布但尚未分配的红利0元，其中N自交割日2016年8月18日至申请人收到其股权被完全回购的相应对价之日期间的天数)，暂计至2023年12月20日为88,310,137.2美元；</p> <p>2.请求裁决第四被申请人薇美姿就第一被申请人王梓权、第二被申请人曹瑞安、第三被申请人余立涛在第1项仲裁请求下的全部付款义务承担连带责任；</p> <p>3.请求裁决被申请人连带赔偿兰馨亚洲因本案仲裁而支出的律师费400,000元人民币、财产保全申请费用5,000元人民币及保全担保费315,028元人民币(暂估，具体金额以实际发生为准)等各项费用；</p> <p>上述第1、2、3项仲裁请求金额，暂计至2023年12月20日合计为630,371,306.6元人民币(第1项中的费用暂按1美元=7.13元人民币的汇率标准计算，该单项金额为人民币629,651,278.6元)。</p> <p>4.请求裁决被申请人连带承担本案全部仲裁费用。</p> <p>深圳国际仲裁院予以了受理，案号为(2024)深国仲涉外受434号。</p> <p>2024年2月5日，广东省广州市中级人民法院下发《民事裁定书》，裁定如下：</p> <p>查封、扣押、冻结被申请人王梓权、曹瑞安、余立涛、薇美姿公司名下价值人民币630,371,306.6元的财产；财产保全费5000元由申请人兰馨亚洲负担。</p> |  | <p>(三)该义务的金额能够可靠地计量。</p> <p>倍加洁和控股子公司并非该诉讼(仲裁)的当事人，故不形成倍加洁的预计负债。</p> | <p>中级人民法院提交了《确认仲裁协议效力申请书》，申请事项：</p> <p>1.请求确认深圳国际仲裁院(2024)深国仲涉外受434号仲裁案所依据的仲裁协议无效。</p> <p>2.本案诉讼费由兰馨亚洲承担。</p> <p>双方当事人已于2024年6月4日参加了仲裁开庭，目前等待仲裁院判决。</p> |  |
|--|--|--|---|--|--|---|--|

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**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                    |             |      |      |               |       |       |                         |       |         |            |        |        |       |          |      | 70,000,000.00  |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |                         |       |         |            |        |        |       |          |      | 344,980,000.00 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |                         |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |                         |       |         |            |        |        |       |          |      | 344,980,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       |                         |       |         |            |        |        |       |          |      | 29.24          |
| 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、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 5,497 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0     |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |            |           |                                 |                |        |      |
|------------------------|------------|------------|-----------|---------------------------------|----------------|--------|------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量 | 比例<br>（%） | 持有有<br>限售条<br>件股<br>份<br>数<br>量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |        | 股东性质 |
|                        |            |            |           |                                 | 股份状<br>态       | 数<br>量 |      |
|                        |            |            |           |                                 |                |        |      |

| 张文生                               | 0             | 63,000,000 | 62.72      | 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  | 7.47       | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 扬州和成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）              | 0             | 4,500,000  | 4.48       | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资混合型证券投资基金（LOF） | 1,586,725     | 1,586,725  | 1.58       | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 陈丙胜                               | -38,500       | 910,000    | 0.91       | 0 | 无 | 0 | 境内自然人   |
| 中信银行股份有限公司—交银施罗德瑞元三年定期开放混合型证券投资基金 | 849,443       | 849,443    | 0.85       | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 兴业银行股份有限公司—华夏兴阳一年持有期混合型证券投资基金     | 789,600       | 789,600    | 0.79       | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 四川省壹拾壹号职业年金计划—建设银行                | 404,800       | 404,800    | 0.40       | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 河南省玖号职业年金计划—光大银行                  | 352,200       | 352,200    | 0.35       | 0 | 无 | 0 | 其他      |
| 李然                                | -1,000        | 330,000    | 0.33       | 0 | 无 | 0 | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） |               |            |            |   |   |   |         |
| 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  |   |   |   |         |
| 中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资混合型证券投资基金（LOF） | 1,586,725     | 人民币普通股     | 1,586,725  |   |   |   |         |

|                                   |   |        |         |
|-----------------------------------|---|--------|---------|
| 陈丙胜                               | 910,000   | 人民币普通股 | 910,000 |
| 中信银行股份有限公司—交银施罗德瑞元三年定期开放混合型证券投资基金 | 849,443   | 人民币普通股 | 849,443 |
| 兴业银行股份有限公司—华夏兴阳一年持有期混合型证券投资基金     | 789,600   | 人民币普通股 | 789,600 |
| 四川省壹拾壹号职业年金计划—建设银行                | 404,800   | 人民币普通股 | 404,800 |
| 河南省玖号职业年金计划—光大银行                  | 352,200   | 人民币普通股 | 352,200 |
| 李然                                | 330,000   | 人民币普通股 | 330,000 |
| 前十名股东中回购专户情况说明                    | 不适用   |        |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明          | 不适用   |        |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | 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   |        |         |

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**  
适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 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

2024 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 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                 |                  |
| 货币资金          |    | 59,902,878.08   | 70,121,787.41    |
| 结算备付金         |    |                 |                  |
| 拆出资金          |    |                 |                  |
| 交易性金融资产       |    | 54,654,985.10   | 16,999,892.25    |
| 衍生金融资产        |    |                 |                  |
| 应收票据          |    |                 |                  |
| 应收账款          |    | 230,117,775.61  | 192,792,107.86   |
| 应收款项融资        |    | 1,036,675.50    | 6,494,371.77     |
| 预付款项          |    | 20,729,954.86   | 12,308,566.98    |
| 应收保费          |    |                 |                  |
| 应收分保账款        |    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                 |                  |
| 其他应收款         |    | 6,971,476.01    | 5,219,383.26     |
| 其中：应收利息       |    |                 |                  |
| 应收股利          |    |                 |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                 |                  |
| 存货            |    | 173,580,259.97  | 159,812,889.90   |
| 其中：数据资源       |    |                 |                  |
| 合同资产          |    |                 |                  |
| 持有待售资产        |    |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                 |                  |
| 其他流动资产        |    | 6,399,328.04    | 5,325,062.64     |
| 流动资产合计        |    | 553,393,333.17  | 469,074,062.07   |
| <b>非流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                 |                  |
| 债权投资          |    |                 |                  |
| 其他债权投资        |    |                 |                  |
| 长期应收款         |    | 120,396.00      |                  |
| 长期股权投资        |    | 919,179,128.61  | 934,116,808.52   |
| 其他权益工具投资      |    |                 |                  |
| 其他非流动金融资产     |    | 56,411,382.64   | 49,782,181.47    |
| 投资性房地产        |    |                 |                  |
| 固定资产          |    | 495,442,726.17  | 455,866,031.40   |
| 在建工程          |    | 24,081,956.10   | 2,303,703.65     |
| 生产性生物资产       |    |                 |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 3,725,409.34     |                  |
| 无形资产          |  | 43,816,340.74    | 28,683,590.31    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 89,831,309.22    |                  |
| 长期待摊费用        |  | 22,563,633.13    | 22,120,736.66    |
| 递延所得税资产       |  | 13,186,332.53    | 10,103,698.54    |
| 其他非流动资产       |  | 41,299,008.32    | 42,985,807.56    |
| 非流动资产合计       |  | 1,709,657,622.80 | 1,545,962,558.11 |
| 资产总计          |  | 2,263,050,955.97 | 2,015,036,620.18 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 387,839,148.26   | 346,796,461.12   |
| 向中央银行借款       |  |                  |                  |
| 拆入资金          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 82,203,494.89    | 77,878,412.11    |
| 应付账款          |  | 142,699,041.67   | 150,352,984.50   |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 9,564,448.21     | 11,688,899.19    |
| 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        |  | 29,143,970.66    | 33,617,483.04    |
| 应交税费          |  | 12,299,315.59    | 5,551,144.73     |
| 其他应付款         |  | 43,538,820.80    | 13,485,414.26    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 20,089,740.00    |                  |
| 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   |  | 1,376,900.04     |                  |
| 其他流动负债        |  | 819,378.31       | 267,805.67       |
| 流动负债合计        |  | 709,484,518.43   | 639,638,604.62   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 162,454,623.22   | 86,074,861.11    |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 2,878,910.53     |                  |
| 长期应付款         |  | 148,420,386.18   |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 6,239,470.54     | 6,513,666.02     |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              |  | 39,439,109.85    | 17,999,827.20    |
| 其他非流动负债              |  | 15,720,000.00    | 15,720,000.00    |
| 非流动负债合计              |  | 375,152,500.32   | 126,308,354.33   |
| 负债合计                 |  | 1,084,637,018.75 | 765,946,958.95   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 100,448,700.00   | 100,448,700.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 368,898,110.48   | 522,887,707.68   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 1,291,493.78     | 380,350.48       |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 46,282,190.67    | 46,282,190.67    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 592,143,850.49   | 579,090,712.40   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,109,064,345.42 | 1,249,089,661.23 |
| 少数股东权益               |  | 69,349,591.80    |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,178,413,937.22 | 1,249,089,661.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,263,050,955.97 | 2,015,036,620.18 |

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**

2024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 | 2024年6月30日     | 2023年12月31日    |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                |                |
| 货币资金         |    | 37,957,580.07  | 38,331,938.95  |
| 交易性金融资产      |    | 47,045,004.72  | 9,389,911.87   |
| 衍生金融资产       |    |                |                |
| 应收票据         |    |                |                |
| 应收账款         |    | 146,576,288.06 | 127,475,369.20 |
| 应收款项融资       |    | 790,000.00     | 1,200,000.00   |
| 预付款项         |    | 8,200,437.71   | 6,537,969.76   |
| 其他应收款        |    | 27,273,556.56  | 11,328,746.68  |
| 其中：应收利息      |    |                |                |
| 应收股利         |    |                |                |
| 存货           |    | 75,588,124.93  | 72,787,308.54  |
| 其中：数据资源      |    |                |                |
| 合同资产         |    |                |                |
| 持有待售资产       |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产  |    |                |                |
| 其他流动资产       |    |                |                |
| 流动资产合计       |    | 343,430,992.05 | 267,051,245.00 |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  | 493,859,375.00   | 468,459,375.00   |
| 长期股权投资        |  | 859,488,153.70   | 668,529,408.11   |
| 其他权益工具投资      |  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |  | 45,789,359.88    | 39,037,148.67    |
| 投资性房地产        |  | 8,336,647.32     | 8,703,574.68     |
| 固定资产          |  | 120,141,557.11   | 127,468,468.26   |
| 在建工程          |  | 121,388.03       | 24,700.65        |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 5,385,816.38     | 6,638,754.42     |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 18,453,921.19    | 16,095,426.46    |
| 递延所得税资产       |  |                  |                  |
| 其他非流动资产       |  | 4,358,573.62     | 38,890,834.67    |
| 非流动资产合计       |  | 1,555,934,792.23 | 1,373,847,690.92 |
| 资产总计          |  | 1,899,365,784.28 | 1,640,898,935.92 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 202,056,953.80   | 192,842,844.45   |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 52,698,742.80    | 48,987,402.55    |
| 应付账款          |  | 126,446,112.04   | 106,277,514.51   |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 5,387,306.95     | 4,847,868.60     |
| 应付职工薪酬        |  | 14,795,608.66    | 18,054,648.23    |
| 应交税费          |  | 3,451,117.14     | 851,805.67       |
| 其他应付款         |  | 310,912,931.22   | 229,727,339.87   |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 20,089,740.00    |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  |                  |                  |
| 其他流动负债        |  | 477,631.90       | 161,190.29       |
| 流动负债合计        |  | 716,226,404.51   | 601,750,614.17   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 119,013,734.33   | 38,033,972.22    |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  |                  |                  |
| 长期应付款         |  | 209,866,169.18   |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 2,837,531.78     | 3,111,727.26     |
| 递延所得税负债              |  | 22,781,400.52    | 6,545,287.56     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 354,498,835.81   | 47,690,987.04    |
| 负债合计                 |  | 1,070,725,240.32 | 649,441,601.21   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 100,448,700.00   | 100,448,700.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 368,898,110.48   | 522,887,707.68   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 1,291,493.78     | 380,350.48       |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 46,282,190.67    | 46,282,190.67    |
| 未分配利润                |  | 311,720,049.03   | 321,458,385.88   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 828,640,543.96   | 991,457,334.71   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,899,365,784.28 | 1,640,898,935.92 |

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**

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 620,160,522.82 | 482,250,410.36 |
| 其中：营业收入     |    | 620,160,522.82 | 482,250,410.36 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 561,282,304.80 | 444,473,461.52 |
| 其中：营业成本     |    | 463,448,932.88 | 372,733,091.96 |
| 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       |    | 6,440,252.86   | 4,114,053.14   |
| 销售费用        |    | 44,104,877.71  | 31,031,777.51  |
| 管理费用        |    | 25,906,967.51  | 24,660,931.26  |
| 研发费用        |    | 20,729,096.00  | 13,974,699.93  |
| 财务费用        |    | 652,177.84     | -2,041,092.28  |
| 其中：利息费用     |    | 7,719,939.23   | 3,101,401.74   |
| 利息收入        |    | 422,013.04     | 837,689.82     |

|                               |  |                |               |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|
| 加：其他收益                        |  | 2,500,743.66   | 1,766,394.59  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -15,122,993.10 | 2,648,692.98  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  | -15,090,031.23 | 7,381,633.14  |
| 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）           |  | -165,705.98    | 3,220,437.00  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,705,028.17  | -403,021.20   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 111,677.09     | 467,205.16    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -94,544.03     | 28,688.95     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 44,402,367.49  | 45,505,346.32 |
| 加：营业外收入                       |  | 9,540.09       | 31,928.86     |
| 减：营业外支出                       |  | 96,111.68      | 19,687.78     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 44,315,795.90  | 45,517,587.40 |
| 减：所得税费用                       |  | 12,382,683.00  | 8,950,703.35  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 31,933,112.90  | 36,566,884.05 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 31,933,112.90  | 36,566,884.05 |
| 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）   |  | 33,142,878.09  | 36,566,884.05 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |  | -1,209,765.19  |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  | 911,143.30     | 1,561,963.38  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  | 911,143.30     | 1,561,963.38  |
| 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       |  | 911,143.30    | 1,561,963.38  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  | 911,143.30    | 1,561,963.38  |
| (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                |  | 32,844,256.20 | 38,128,847.43 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 34,054,021.39 | 38,128,847.43 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -1,209,765.19 |               |
| 八、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.33          | 0.37          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.33          | 0.37          |

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入             |    | 328,087,084.21 | 278,108,927.55 |
| 减：营业成本             |    | 264,544,262.78 | 231,998,233.83 |
| 税金及附加              |    | 1,877,764.76   | 1,807,676.90   |
| 销售费用               |    | 30,541,414.75  | 20,384,595.52  |
| 管理费用               |    | 17,396,247.44  | 14,928,687.81  |
| 研发费用               |    | 4,176,801.16   | 3,329,302.86   |
| 财务费用               |    | 2,828,807.43   | 1,180,905.39   |
| 其中：利息费用            |    | 4,345,168.25   | 1,561,282.16   |
| 利息收入               |    | 90,140.04      | 135,117.30     |
| 加：其他收益             |    | 747,677.94     | 757,807.01     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    |    | 6,612,955.55   | 2,588,472.16   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    | 6,655,939.82   | 7,381,633.14   |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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）           |  | -42,695.94    | 2,873,858.11  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -893,575.68   | 117,680.40    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -243,343.60   | 92,940.54     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -83,574.82    | 11,892.87     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 12,819,229.34 | 10,922,176.33 |
| 加：营业外收入                       |  | 1,873.55      | 3,218.10      |
| 减：营业外支出                       |  | 107,216.84    | 17,204.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 12,713,886.05 | 10,908,190.43 |
| 减：所得税费用                       |  | 2,362,482.90  | 824,187.13    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 10,351,403.15 | 10,084,003.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 10,351,403.15 | 10,084,003.30 |
| （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                 |  | 911,143.30    | 1,561,963.38  |
| （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             |  | 911,143.30    | 1,561,963.38  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  | 911,143.30    | 1,561,963.38  |
| 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                      |  | 11,262,546.45 | 11,645,966.68 |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| 七、每股收益：        |  |      |      |
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 0.10 | 0.10 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 0.10 | 0.10 |

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 614,269,547.60 | 488,160,487.23 |
| 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                   |    | 25,251,542.05  | 18,282,567.43  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,459,458.88   | 8,909,377.77   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 648,980,548.53 | 515,352,432.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 376,273,975.04 | 289,368,468.45 |
| 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            |    | 139,301,274.46 | 115,588,292.45 |
| 支付的各项税费                   |    | 18,287,719.63  | 19,724,092.06  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 49,707,466.43  | 38,271,356.19  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 583,570,435.56 | 462,952,209.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 65,410,112.97  | 52,400,223.28  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 293,982,240.61 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 725,830.11     | 1,235,433.31   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 22,108.38      | 64,988.27      |
| 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                |    | 747,938.49     | 295,282,662.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 25,360,384.39  | 17,491,092.49  |
| 投资支付的现金                   |    | 31,564,730.00  | 342,528,241.06 |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 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       |  | 89,686,929.82   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 146,612,044.21  | 360,019,333.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -145,864,105.72 | -64,736,671.36 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 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                 |  | 265,754,601.69  | 271,250,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 265,754,601.69  | 273,733,523.60 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 180,790,000.00  | 104,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,507,876.48    | 9,706,570.55   |
| 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            |  | 120,396.00      |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 188,418,272.48  | 114,206,570.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 77,336,329.21   | 159,526,953.05 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                 |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 46,468,830.57   | 113,433,633.46 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                 |                |
|                           |  | 43,351,167.03   | 260,624,138.43 |

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**

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 338,132,201.66 | 325,000,133.22 |
| 收到的税费返还               |    | 970,365.73     | 290,353.23     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 55,665,771.99  | 122,934,721.64 |
| 经营活动现金流入小计            |    | 394,768,339.38 | 448,225,208.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 200,688,763.30 | 179,152,430.39 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 74,700,087.77  | 63,968,241.66  |
| 支付的各项税费               |    | 4,196,384.93   | 4,770,946.48   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 53,539,564.36  | 24,282,850.83  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 333,124,800.36 | 272,174,469.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 61,643,539.02  | 176,050,738.73 |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 | 208,534,307.16  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 763,791.98      | 1,175,212.49    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 21,163.38       | 876,876.40      |
| 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                |  | 784,955.36      | 210,586,396.05  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 10,241,159.30   | 4,950,780.04    |
| 投资支付的现金                   |  | 107,996,402.57  | 340,728,241.06  |
| 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            |  | 25,400,000.00   |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 143,637,561.87  | 345,679,021.10  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -142,852,606.51 | -135,092,625.05 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 | 2,483,523.60    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 175,179,462.80  | 144,250,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 175,179,462.80  | 146,733,523.60  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 85,090,000.00   | 67,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,240,759.59    | 8,192,895.42    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 89,330,759.59   | 75,692,895.42   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 85,848,703.21   | 71,040,628.18   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                 |                 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,667,250.22   | 55,513,521.15   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                 |                 |
|                           |  | 27,306,885.94   | 167,512,263.01  |

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

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |               | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 100,448,700.00 |        |    |  | 522,887,707.68  |       | 380,350.48 |      | 46,282,190.67 |        | 579,090,712.40 |    | 1,249,089,661.23 |               | 1,249,089,661.23 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 100,448,700.00 |        |    |  | 522,887,707.68  |       | 380,350.48 |      | 46,282,190.67 |        | 579,090,712.40 |    | 1,249,089,661.23 |               | 1,249,089,661.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | -153,989,597.20 |       | 911,143.30 |      |               |        | 13,053,138.09  |    | -140,025,315.81  | 69,349,591.80 | -70,675,724.01   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                 |       | 911,143.30 |      |               |        | 33,142,878.09  |    | 34,054,021.39    | -1,209,765.19 | 32,844,256.20    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 599,440.50      |       |            |      |               |        |                |    | 599,440.50       | 20,344,902.63 | 20,944,343.13    |
| 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     |                |        |    |  | 599,440.50      |       |            |      |               |        |                |    | 599,440.50       |               | 599,440.50       |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  | 20,344,902.63 | 20,344,902.63    |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                 |       |            |      |               |        | -20,089,740.00 |    | -20,089,740.00   |               | -20,089,740.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                 |       |            |      |               |        |                |    |                  |               |                  |



2024 年半年度报告

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

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |            |      |               |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 100,448,700.00 |        |     |    | 522,887,707.68  |       | 380,350.48 |      | 46,282,190.67 | 321,458,385.88 | 991,457,334.71  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 100,448,700.00 |        |     |    | 522,887,707.68  |       | 380,350.48 |      | 46,282,190.67 | 321,458,385.88 | 991,457,334.71  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -153,989,597.20 |       | 911,143.30 |      |               | -9,738,336.85  | -162,816,790.75 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |       | 911,143.30 |      |               | 10,351,403.15  | 11,262,546.45   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 599,440.50      |       |            |      |               |                | 599,440.50      |
| 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     |                |        |     |    | 599,440.50      |       |            |      |               |                | 599,440.50      |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                 |       |            |      |               | -20,089,740.00 | -20,089,740.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                 |       |            |      |               | -20,089,740.00 | -20,089,740.00  |
| 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       |                |        |     |    |                 |       |            |      |               |                |                 |

2024 年半年度报告

|          |                |  |  |  |                 |              |  |               |                |                 |
|----------|----------------|--|--|--|-----------------|--------------|--|---------------|----------------|-----------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                 |              |  |               |                |                 |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                 |              |  |               |                |                 |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                 |              |  |               |                |                 |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                 |              |  |               |                |                 |
| (六) 其他   |                |  |  |  | -154,589,037.70 |              |  |               |                | -154,589,037.70 |
| 四、本期期末余额 | 100,448,700.00 |  |  |  | 368,898,110.48  | 1,291,493.78 |  | 46,282,190.67 | 311,720,049.03 | 828,640,543.96  |

| 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  |
| (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 |

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。

2023年度，公司2021年股票期权激励计划行权，激励对象自主行权且完成股份登记总数为448700股。公司总股本变为1.004487亿股。

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“三来一补”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。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报告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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                            |
|------------------|----------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 余额超过税前利润 6%                      |
| 账龄超过 1 年的重要的往来款  | 余额超过税前利润 6%                      |
| 重要的在建工程          | 本期变动发生额或余额大于等于 500 万元            |
| 重要投资活动有关的现金      | 除长期资产处置或购建外，投资活动现金流入或流出大于 500 万元 |

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1、控制的判断标准

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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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。

## 11. 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。

### 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。

### 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。

### 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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。

#### 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。

#### 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。

#### 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 1、存货的分类和成本

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

## (2) 包装物采用一次转销法

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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。

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

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

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。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

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。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、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的联营企业。

### 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 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 |
| 专利权   | 10年          | 预计可产生经济利益的年限 |
| 专利使用权 | 3年与授予使用到期日孰短 | 预计可产生经济利益的年限 |
| 商标    | 10年          | 预计可产生经济利益的年限 |

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1、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。

2、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。

## 27. 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。

## 28. 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） |
|------------|---------|
| 模具费        | 3       |
| 租入固定资产改良支出 | 3       |
| 软件服务费      | 3       |

## 29. 合同负债

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。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工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

### 31. 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。

### 32. 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。

### 33. 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。

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。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括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。

### 36. 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。

### 37. 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，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。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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) 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“三、(十七)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的，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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种    | 计税依据  | 税率  |
|-------|---|-----|
| 增值税   | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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% |
| 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%     |
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 | 15%       |

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、扬州恒生精密模具有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202332010820，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、善恩康生物科技（苏州）有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202332002163，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，实行 15% 的优惠税率。

### 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   | 40,839.38     | 8,590.00      |
| 银行存款   | 37,239,303.59 | 49,364,378.94 |
| 其他货币资金 | 22,622,735.11 | 20,748,818.47 |
| 合计     | 59,902,878.08 | 70,121,787.41 |

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          | 指定理由和依据 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 54,654,985.10 | 16,999,892.25 | /       |
| 其中：                      |               |               |         |
| 权益工具投资                   | 8,845,004.72  | 9,389,911.87  | /       |
| 衍生金融工具                   | 45,809,980.38 | 7,609,980.38  | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |         |
| 合计                       | 54,654,985.10 | 16,999,892.25 | /       |

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 242,265,979.13 | 202,512,265.28 |
| 1 年以内小计 | 242,265,979.13 | 202,512,265.28 |
| 1 至 2 年 | 2,879,268.78   | 669,075.02     |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 2 至 3 年 | 204.54         | 13,369.48      |
| 3 年以上   | 13,369.48      | 56,004.90      |
| 合计      | 245,158,821.93 | 203,250,714.68 |

## (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  |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 其中：        |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 预计无法收回的应收款 | 2,624,202.15   | 100.00 | 2,624,202.15  | 100.00   | 0.00           |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备  | 242,534,619.78 | 100.00 | 12,416,844.17 | 5.12     | 230,117,775.61 | 203,250,714.68 | 100.00 | 10,458,606.82 | 5.15     | 192,792,107.86 |
| 其中：        |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 账龄组合       | 242,534,619.78 | 100.00 | 12,416,844.17 | 5.12     | 230,117,775.61 | 203,250,714.68 | 100.00 | 10,458,606.82 | 5.15     | 192,792,107.86 |
|            |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 合计         | 245,158,821.93 | /      | 15,041,046.32 | /        | 230,117,775.61 | 203,250,714.68 | 100.00 | 10,458,606.82 | /        | 192,792,107.86 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称               | 期末余额         |              |          |        |
|------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 精致能量 (无锡) 科技有限公司 | 2,624,202.15 | 2,624,202.15 | 100      | 预计无法收回 |
| 合计               | 2,624,202.15 | 2,624,202.15 | 100      | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

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  | 241,728,819.42 | 12,086,440.98 | 5.00     |
| 1-2 年应收账款 | 792,226.34     | 316,890.53    | 40.00    |
| 2-3 年应收账款 | 204.54         | 143.18        | 70.00    |
| 3 年以上应收账款 | 13,369.48      | 13,369.48     | 100.00   |
| 合计        | 242,534,619.78 | 12,416,844.17 |          |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1 年内坏账计提比例 5%, 1-2 年计提比例 40%, 2-3 年计提 70%, 3 年以上 100%

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |            | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|-------|------------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动       |               |
| 账龄组合 | 10,458,606.82 | 1,676,963.17 |       |       | 281,274.18 | 12,416,844.17 |

|      |               |              |  |  |              |               |
|------|---------------|--------------|--|--|--------------|---------------|
| 单项计提 |               |              |  |  | 2,624,202.15 | 2,624,202.15  |
| 合计   | 10,458,606.82 | 1,676,963.17 |  |  | 2,905,476.33 | 15,041,046.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 35,326,687.81  |          | 35,326,687.81  | 14.41                   | 1,766,334.39 |
| 第二名  | 26,628,177.46  |          | 26,628,177.46  | 10.86                   | 1,331,408.87 |
| 第三名  | 17,026,395.08  |          | 17,026,395.08  | 6.95                    | 851,319.75   |
| 第四名  | 16,319,081.53  |          | 16,319,081.53  | 6.66                    | 815,954.08   |
| 第五名  | 11,223,388.13  |          | 11,223,388.13  | 4.58                    | 561,169.41   |
| 合计   | 106,523,730.01 |          | 106,523,730.01 | 43.45                   | 5,326,186.50 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

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 | 1,036,675.50 | 6,494,371.77 |
| 合计       | 1,036,675.50 | 6,494,371.77 |

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|----------|---------------|-----------|
| 应收银行承兑汇票 | 11,808,684.56 |           |
| 合计       | 11,808,684.56 |           |

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用**8、预付款项**

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |       | 期初余额          |        |
|------|---------------|-------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 20,430,628.80 | 98.56 | 11,657,413.28 | 94.71  |
| 1至2年 | 299,326.06    | 1.44  | 651,153.70    | 5.29   |
| 2至3年 |               |       |               |        |
| 合计   | 20,729,954.86 | 100   | 12,308,566.98 | 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

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 1,961,873.64 | 9.46               |
| 第二名  | 1,716,140.93 | 8.28               |
| 第三名  | 1,200,000.00 | 5.79               |
| 第四名  | 1,197,397.96 | 5.78               |
| 第五名  | 860,138.06   | 4.15               |
| 合计   | 6,935,550.59 | 33.46              |

其他说明

适用 不适用**9、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 6,971,476.01 | 5,219,383.26 |
| 合计    | 6,971,476.01 | 5,219,383.26 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内      |              |              |
| 其中：1年以内分项 |              |              |
| 1年以内      | 3,958,696.01 | 2,222,611.28 |
| 1年以内小计    | 3,958,696.01 | 2,222,611.28 |
| 1至2年      | 162,000.00   | 357,830.00   |
| 2至3年      | 265,520.00   | 332,993.81   |
| 3年以上      | 2,770,380.00 | 2,463,003.17 |
| 合计        | 7,156,596.01 | 5,376,438.26 |

## (2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 96,335.00    |                      | 60,720.00            | 157,055.00 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 165.00       |                      | 31,800.00            | 31,965.00  |
| 本期转回           |              |                      | -3,900.00            | -3,900.00  |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2024年6月30日余额   | 96,500.00    |                      | 88,620.00            | 185,120.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|---------------------|-------|------|----------|
| 第一名  | 1,300,000.00 | 18.17               | 押金保证金 | 3年以上 |          |
| 第二名  | 650,000.00   | 9.08                | 押金保证金 | 3年以上 |          |
| 第三名  | 300,000.00   | 4.19                | 押金保证金 | 3年以上 |          |
| 第四名  | 114,830.00   | 1.60                | 押金保证金 | 3年以上 |          |
| 第五名  | 110,000.00   | 1.54                | 押金保证金 | 3年以上 |          |
| 合计   | 2,474,830.00 | 34.58               | /     | /    |          |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 52,315,392.79 | 157,692.60        | 52,157,700.19 | 47,403,899.81 | 128,036.69        | 47,275,863.12 |
| 库存商品 | 93,847,256.61 | 3,364,418.74      | 90,482,837.87 | 80,667,829.58 | 3,448,068.93      | 77,219,760.65 |

|        |                |              |                |                |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 发出商品   | 9,729,493.83   |              | 9,729,493.83   | 14,189,979.33  |              | 14,189,979.33  |
| 周转材料   | 877,888.06     |              | 877,888.06     | 855,900.91     |              | 855,900.91     |
| 委托代销产品 | 100,557.27     |              | 100,557.27     | 244,777.97     |              | 244,777.97     |
| 半成品    | 20,231,782.75  |              | 20,231,782.75  | 20,026,607.92  |              | 20,026,607.92  |
| 合计     | 177,102,371.31 | 3,522,111.34 | 173,580,259.97 | 163,388,995.52 | 3,576,105.62 | 159,812,889.90 |

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 128,036.69   | 29,655.91  |    |            |    | 157,692.60   |
| 库存商品 | 3,448,068.93 | 300,471.97 |    | 384,122.16 |    | 3,364,418.74 |
| 合计   | 3,576,105.62 | 330,127.88 |    | 384,122.16 |    | 3,522,111.34 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11. 持有待售资产

适用 不适用

## 12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

√适用 □不适用

**(1). 一年内到期的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 6,399,328.04 | 5,325,062.64 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,399,328.04 | 5,325,062.64 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额           | 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 | 106,281,648.42 |        |      | 6,655,939.82   | 911,143.30 |        | -758,791.98 |        |    | 113,089,939.56 |               |
| 薇美姿实业(广东)股份有限公司  | 827,835,160.10 |        |      | -21,745,971.05 |            |        |             |        |    | 806,089,189.05 | 50,323,015.20 |
| 小计               | 934,116,808.52 |        |      | -15,090,031.23 | 911,143.30 |        | -758,791.98 |        |    | 919,179,128.61 | 50,323,015.20 |
| 合计               | 934,116,808.52 |        |      | -15,090,031.23 | 911,143.30 |        | -758,791.98 |        |    | 919,179,128.61 | 50,323,015.20 |

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、 其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

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 | 56,411,382.64 | 49,782,181.47 |
| 其中：权益工具投资              | 56,411,382.64 | 49,782,181.47 |
| 合计                     | 56,411,382.64 | 49,782,181.47 |

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

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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   | 495,442,726.17 | 455,866,031.40 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 495,442,726.17 | 455,866,031.40 |

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          | 其他             | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |                |                |
| 1. 期初余额    | 207,468,826.28 | 391,323,565.18 | 16,122,730.39 | 159,786,862.20 | 774,701,984.05 |
| 2. 本期增加金额  | 28,103,507.26  | 48,618,719.49  | 2,782,053.33  | 8,261,683.98   | 87,765,964.06  |
| (1) 购置     |                | 10,791,745.21  | 744,068.68    | 3,334,441.30   | 14,870,255.19  |
| (2) 在建工程转入 | 71,559.63      | 753,664.61     |               |                | 825,224.24     |
| (3) 企业合并增加 | 28,031,947.63  | 37,073,309.67  | 2,037,984.65  | 4,927,242.68   | 72,070,484.63  |
| 3. 本期减少金额  |                | 107,327.03     | 89,004.75     | 153,907.37     | 350,239.15     |
| (1) 处置或报废  |                | 107,327.03     | 89,004.75     | 153,907.37     | 350,239.15     |
| 4. 期末余额    | 235,572,333.54 | 439,834,957.64 | 18,815,778.97 | 167,894,638.81 | 862,117,708.96 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |                |                |
| 1. 期初余额    | 59,758,102.87  | 185,049,453.27 | 13,475,123.00 | 60,553,273.51  | 318,835,952.65 |
| 2. 本期增加金额  | 8,815,228.17   | 23,587,376.64  | 1,367,597.34  | 14,337,301.89  | 48,107,504.04  |
| (1) 计提     | 5,371,166.81   | 17,287,986.28  | 846,577.70    | 11,491,834.62  | 34,997,565.41  |
| (2) 企业合并增加 | 3,444,061.36   | 6,299,390.36   | 521,019.64    | 2,845,467.27   | 13,109,938.63  |
| 3. 本期减少金额  |                | 41,014.98      | 84,042.95     | 143,415.97     | 268,473.90     |
| (1) 处置或报废  |                | 41,014.98      | 84,042.95     | 143,415.97     | 268,473.90     |
| 4. 期末余额    | 68,573,331.04  | 208,595,814.93 | 14,758,677.39 | 74,747,159.43  | 366,674,982.79 |

| 三、减值准备            |                |                |              |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 期初<br>余额       |                |                |              |               |                |
| 2. 本期<br>增加金额     |                |                |              |               |                |
| (1<br>) 计提        |                |                |              |               |                |
| 3. 本期<br>减少金额     |                |                |              |               |                |
| (1<br>) 处置或报<br>废 |                |                |              |               |                |
| 4. 期末<br>余额       |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值            |                |                |              |               |                |
| 1. 期末<br>账面价值     | 166,999,002.50 | 231,239,142.71 | 4,057,101.58 | 93,147,479.38 | 495,442,726.17 |
| 2. 期初<br>账面价值     | 147,710,723.41 | 206,274,111.91 | 2,647,607.39 | 99,233,588.69 | 455,866,031.40 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 24,081,956.10 | 2,303,703.65 |
| 工程物资 |               |              |
| 合计   | 24,081,956.10 | 2,303,703.65 |

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         |
| 集团设备改造          | 121,388.03    |      | 121,388.03    | 24,700.65    |      | 24,700.65    |
| 卧式牙签裁切装袋自动化设备安装 | 481,871.84    |      | 481,871.84    | 1,061,946.90 |      | 1,061,946.90 |
| 美星自动化改造         | 684,382.46    |      | 684,382.46    | 1,011,171.95 |      | 1,011,171.95 |
| 日化设备改造          | 605,636.43    |      | 605,636.43    | 205,884.15   |      | 205,884.15   |
| 牙膏第三条新产线项目      | 2,063,896.46  |      | 2,063,896.46  |              |      |              |
| 善恩康厂房项目         | 20,124,780.88 |      | 20,124,780.88 |              |      |              |
| 合计              | 24,081,956.10 |      | 24,081,956.10 | 2,303,703.65 |      | 2,303,703.65 |

**(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          |
|---------|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 善恩康厂房项目 |              | 20,124,780.88 |              |          | 20,124,780.88 |
| 美星自动化改造 | 1,011,171.95 | 837,368.42    | 1,164,157.91 |          | 684,382.46    |
| 合计      | 1,011,171.95 | 20,962,149.30 | 1,164,157.91 |          | 20,809,163.34 |

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 其他说明

适用 不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 企业合并增加 | 5,009,355.42 | 5,009,355.42 |
| 4. 本期减少金额 |              |              |
| 5. 期末余额   | 5,009,355.42 | 5,009,355.42 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 合并进增加  | 870,785.75   | 870,785.75   |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    | 413,160.33   | 413,160.33   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,283,946.08 | 1,283,946.08 |
| 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 | 3,725,409.34 | 3,725,409.34 |
| 2. 期初账面价值 |              |              |

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术      | 商标         | 软件            | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|
|            | 一、账面原值        |               |            |            |               |               |
| 1. 期初余额    | 32,444,513.63 |               |            |            | 23,734,867.08 | 56,179,380.71 |
| 2. 本期增加金额  | 4,606,193.59  | 12,628,292.12 | 360,000.00 | 194,750.00 | 251,123.48    | 18,040,359.19 |
| (1) 购置     |               | 55,445.55     |            |            | 114,668.56    | 170,114.11    |
| (2) 内部研发   |               |               |            |            |               |               |
| (3) 企业合并增加 | 4,606,193.59  | 12,572,846.57 | 360,000.00 | 194,750.00 | 136,454.92    | 17,870,245.08 |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |            |               |               |
| (1) 处置     |               |               |            |            |               |               |
| 4. 期末余额    | 37,050,707.22 | 12,628,292.12 | 360,000.00 | 194,750.00 | 23,985,990.56 | 74,219,739.90 |
|            | 二、累计摊销        |               |            |            |               |               |
| 1. 期初余额    | 6,660,269.68  |               |            |            | 20,835,520.72 | 27,495,790.40 |
| 2. 本期增加金额  | 698,749.85    | 586,331.49    | 360,000.00 | 4,868.75   | 1,257,658.67  | 2,907,608.76  |
| (1) 计提     | 343,556.26    | 513,484.92    | 18,947.52  | 4,868.75   | 1,232,603.75  | 2,113,461.20  |
| (2) 企业合并增加 | 355,193.59    | 72,846.57     | 341,052.48 |            | 25,054.92     | 794,147.56    |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |            |               |               |
| (1) 处置     |               |               |            |            |               |               |

|           |               |               |            |            |               |               |
|-----------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|
|           |               |               |            |            |               |               |
| 4. 期末余额   | 7,359,019.53  | 586,331.49    | 360,000.00 | 4,868.75   | 22,093,179.39 | 30,403,399.16 |
|           | 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 | 29,691,687.69 | 12,041,960.63 | 0.00       | 189,881.25 | 1,892,811.17  | 43,816,340.74 |
| 2. 期初账面价值 | 25,784,243.95 |               |            |            | 2,899,346.36  | 28,683,590.31 |

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%

(1). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初<br>余额 | 本期增加          |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-------------------------|----------|---------------|--|------|--|---------------|
|                         |          | 企业合并形成的       |  | 处置   |  |               |
| 善恩康企业合并                 |          | 89,831,309.22 |  |      |  | 89,831,309.22 |
| 合计                      |          | 89,831,309.22 |  |      |  | 89,831,309.22 |

## (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

| 名称  | 所属资产组或组<br>合的构成及依据                             | 所属经营分部及依<br>据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----|--|---------------|-------------|
| 善恩康 | 将固定资产、无形<br>资产及其他非流<br>动<br>资产认定为一个<br>资<br>立组 | 益生菌业务分部       | 是           |

流量

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**28、 长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额        | 合并增加金额    | 本期摊销金额        | 其他减少金额    | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 模具    | 22,000,873.13 | 10,815,877.60 |           | 10,274,811.11 | 95,377.73 | 22,446,561.89 |
| 软件服务费 | 119,863.53    | 49,716.98     | 32,164.67 | 84,673.94     |           | 117,071.24    |
| 合计    | 22,120,736.66 | 10,865,594.58 | 32,164.67 | 10,359,485.05 | 95,377.73 | 22,563,633.13 |

其他说明：

无

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 坏账准备及存货跌价准备  | 18,687,277.02  | 3,917,651.46  | 14,129,030.61 | 3,143,837.38  |
| 内部交易未实现利润    | 10,442,513.44  | 2,579,368.86  | 10,136,672.12 | 2,534,168.03  |
| 可抵扣亏损        | 25,500,975.71  | 5,730,494.37  | 17,087,921.73 | 3,932,107.30  |
| 股权激励         | 2,944,504.40   | 654,654.10    | 2,345,063.90  | 520,559.46    |
| 预提费用及职工薪酬    | 22,201,578.12  | 5,522,409.46  | 22,209,568.65 | 5,229,495.28  |
| 金融资产公允价值变动   | 608,259.02     | 91,238.85     | 608,259.02    | 91,238.85     |
| 递延收益暂时性差异    | 8,072,854.08   | 1,642,227.04  | 6,513,666.02  | 1,435,768.37  |
| 预计其他权益持有人的收益 | 15,720,000.00  | 3,396,000.00  | 15,720,000.00 | 3,396,000.00  |
| 租赁负债         | 3,572,880.91   | 535,932.14    |               |               |
| 合计           | 107,750,842.70 | 24,069,976.28 | 88,750,182.05 | 20,283,174.67 |

**(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公允价值高于计税基础产生的应纳税暂时性差异   | 17,727,803.33  | 3,690,579.37  |                |               |
| 购买少数股东股权长期收购义务确定的长期应付款计税基础与账面价值的差异 | 24,674,606.08  | 6,168,651.52  |                |               |
| 业绩补偿确认的交易性金融资产计税基础与账面价值的差异         | 38,200,000.00  | 9,550,000.00  |                |               |
| 固定资产加速折旧差额                         | 135,385,689.28 | 28,734,594.46 | 126,091,901.84 | 26,551,630.03 |
| 金融资产公允价值变动                         | 6,858,441.73   | 1,725,284.42  | 6,510,693.19   | 1,627,673.30  |
| 租赁资产                               | 3,024,292.20   | 453,643.83    |                |               |
| 合计                                 | 225,870,832.62 | 50,322,753.60 | 132,602,595.03 | 28,179,303.33 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 10,883,643.75    | 13,186,332.53     | 10,179,476.13    | 10,103,698.54     |
| 递延所得税负债 | 10,883,643.75    | 39,439,109.85     | 10,179,476.13    | 17,999,827.20     |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|--------|------|------|------|------|------|------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 |      |      |      |      |      |      |
| 合同履约成本 |      |      |      |      |      |      |

|                   |               |  |               |               |  |               |
|-------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 应 收 退<br>货成本      |               |  |               |               |  |               |
| 采购固<br>定资产<br>预付款 | 15,207,579.28 |  | 15,207,579.28 | 5,899,787.92  |  | 5,899,787.92  |
| 购置无<br>形资产<br>预付款 | 776,699.04    |  | 776,699.04    | 679,611.66    |  | 679,611.66    |
| 股权购<br>买预付<br>款   | 25,314,730.00 |  | 25,314,730.00 | 36,406,407.98 |  | 36,406,407.98 |
| 合计                | 41,299,008.32 |  | 41,299,008.32 | 42,985,807.56 |  | 42,985,807.56 |

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末             |                |      |                              | 期初             |                |      |                              |
|------|----------------|----------------|------|------------------------------|----------------|----------------|------|------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                         |
| 货币资金 | 16,551,711.05  | 16,551,711.05  | 冻结   | 用于银行承兑汇票保证金、远期外汇保证金以及信用证保证金等 | 20,142,956.84  | 20,142,956.84  | 冻结   | 用于银行承兑汇票保证金、远期外汇保证金以及信用证保证金等 |
|      |                |                |      |                              | 3,510,000.00   | 3,510,000.00   | 质押   | 质押用于开立应付票据                   |
| 固定资产 | 101,484,327.52 | 101,484,327.52 | 抵押   | 抵押用于借款以及开具银行承兑汇票等            | 105,007,402.57 | 105,007,402.57 | 抵押   | 抵押用于借款以及开具银行承兑汇票等            |
| 无形资产 | 22,207,307.39  | 22,207,307.39  | 抵押   | 抵押用于借款以及开具银行承兑汇票等            | 22,484,108.65  | 22,484,108.65  | 抵押   | 抵押用于借款以及开具银行承兑汇票等            |
| 合计   | 140,243,345.96 | 140,243,345.96 | /    | /                            | 151,144,468.06 | 151,144,468.06 | /    | /                            |

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           |
|----------------|----------------|----------------|
| 国内信用证或福费廷已提前议付 | 10,510,000.00  | 9,690,000.00   |
| 抵押借款           | 163,600,000.00 | 120,200,000.00 |
| 保证借款           | 213,377,777.8  | 216,600,000.00 |
| 信用借款           |                |                |
| 利息调整           | 351,370.46     | 306,461.12     |
| 合计             | 387,839,148.26 | 346,796,461.12 |

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

### 35、 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 82,203,494.89 | 77,878,412.11 |
| 合计     | 82,203,494.89 | 77,878,412.11 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

**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 | 141,386,455.76 | 150,033,408.71 |
| 1-2 年 | 1,031,866.27   | 151,172.91     |
| 2-3 年 | 139,757.36     | 154,141.40     |
| 3 年以上 | 140,962.28     | 14,261.48      |
| 合计    | 142,699,041.67 | 150,352,984.50 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 9,564,448.21 | 11,688,899.19 |
| 合计   | 9,564,448.21 | 11,688,899.19 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 企业合并增加       | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 33,587,223.37 | 1,696,574.53 | 130,121,071.02 | 136,315,375.81 | 29,089,493.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 30,259.67     | 8,469.29     | 6,877,413.59   | 6,861,665.00   | 54,477.55     |
| 三、辞退福利         |               |              |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |              |                |                |               |
| 合计             | 33,617,483.04 | 1,705,043.82 | 136,998,484.61 | 143,177,040.81 | 29,143,970.66 |

## (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          | 企业合并增加       | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 33,488,343.01 | 1,686,930.83 | 123,033,582.28 | 129,204,794.40 | 29,004,061.72 |
| 二、职工福利费       |               |              | 2,117,257.14   | 2,117,257.14   | -             |
| 三、社会保险费       | 19,845.36     | 4,708.57     | 3,844,397.34   | 3,834,321.92   | 34,629.35     |
| 其中：医疗保险费      | 19,171.27     | 4,551.29     | 3,431,343.92   | 3,421,663.22   | 33,403.26     |
| 工伤保险费         | 674.09        | 157.28       | 405,503.92     | 405,109.20     | 1,226.09      |
| 生育保险费         |               |              | 7,549.50       | 7,549.50       |               |
| 四、住房公积金       |               |              | 2,301,192.00   | 2,301,192.00   |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 |               | 4,935.13     | 16,812.29      | 15,474.38      | 6,273.04      |
| 六、辞退福利        | 79,035.00     |              | 775,622.39     | 810,128.39     | 44,529.00     |
| 合计            | 33,587,223.37 | 1,696,574.53 | 132,088,863.44 | 138,283,168.23 | 29,089,493.11 |

## (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      | 企业合并增加   | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 29,271.90 | 8,212.64 | 6,668,525.10 | 6,653,253.74 | 52,755.90 |
| 2、失业保险费  | 987.77    | 256.65   | 208,888.49   | 208,411.26   | 1,721.65  |
| 3、企业年金缴费 |           |          |              |              | -         |
| 合计       | 30,259.67 | 8,469.29 | 6,877,413.59 | 6,861,665.00 | 54,477.55 |

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      | 1,474,893.67  | 507,845.20   |
| 所得税      | 8,834,545.00  | 3,672,059.49 |
| 城市维护建设税  | 313,605.75    | 118,732.41   |
| 房产税      | 832,277.88    | 612,023.12   |
| 土地使用税    | 123,189.50    | 95,519.84    |
| 个人所得税    | 213,035.72    | 225,558.43   |
| 教育附加     | 187,785.10    | 71,017.84    |
| 地方教育附加   | 125,190.07    | 47,345.21    |
| 印花税      | 192,024.29    | 200,493.86   |
| 环保税      | 517.38        | 549.33       |
| 水利建设专项基金 | 2,251.23      |              |
| 合计       | 12,299,315.59 | 5,551,144.73 |

其他说明：

无

## 41、 其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  | 20,089,740.00 |               |
| 其他应付款 | 23,449,080.80 | 13,485,414.26 |
| 合计    | 43,538,820.80 | 13,485,414.26 |

## (2). 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             |               |      |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |               |      |
| 普通股股利             | 20,089,740.00 |      |
| 合计                | 20,089,740.00 |      |

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 | 1,570,724.24  | 1,629,161.25  |
| 预提费用  | 15,598,103.27 | 10,477,033.87 |
| 备用金   |               | 63,138.95     |
| 互助金   | 181,276.65    | 204,561.55    |
| 工会会费  | 111,572.64    | 111,518.64    |
| 其他往来  | 5,987,404.00  | 1,000,000.00  |
| 合计    | 23,449,080.80 | 13,485,414.26 |

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、 持有待售负债

适用 不适用

## 43、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 1年内到期的长期借款  |              |      |
| 1年内到期的应付债券  |              |      |
| 1年内到期的长期应付款 |              |      |
| 1年内到期的租赁负债  | 1,376,900.04 |      |
| 合计          | 1,376,900.04 |      |

其他说明：

无

#### 44、 其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 短期应付债券 |            |            |
| 应付退货款  |            |            |
| 待转销项税  | 819,378.31 | 267,805.67 |
| 合计     | 819,378.31 | 267,805.67 |

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

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 | 43,400,000.00  | 48,000,000.00 |
| 保证借款 | 118,891,685.00 | 38,000,000.00 |
| 利息调整 | 162,938.22     | 74,861.11     |
| 合计   | 162,454,623.22 | 86,074,861.11 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额         | 期初余额 |
|----|--------------|------|
| 租赁 | 2,878,910.53 |      |
| 合计 | 2,878,910.53 |      |

其他说明：

无

#### 48、 长期应付款

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 |
|-------|----------------|------|
| 长期应付款 | 148,420,386.18 |      |
| 专项应付款 |                |      |
| 合计    | 148,420,386.18 |      |

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 远期收购义务 | 148,420,386.18 |      |
| 合计     | 148,420,386.18 |      |

其他说明：

无

**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 | 6,513,666.02 |      | 274,195.48 | 6,239,470.54 |
| 合计   | 6,513,666.02 |      | 274,195.48 | 6,239,470.54 |

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 | 15,720,000.00 | 15,720,000.00 |
| 合计           | 15,720,000.00 | 15,720,000.00 |

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 | 100,448,700.00 |             |    |       |    |    | 100,448,700.00 |

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少           | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 520,542,643.78 |            | 154,589,037.70 | 365,953,606.08 |
| 其他资本公积     | 2,345,063.90   | 599,440.50 |                | 2,944,504.40   |
| 合计         | 522,887,707.68 | 599,440.50 | 154,589,037.70 | 368,898,110.48 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、 本司在善恩康收购义务中存在对少数股权的远期收购义务，根据这一义务确认金融负债 148,420,386.18，递延所得税负债 6,168,651.52，评估确认对应的资本公积减少 154,589,037.70。
- 2、 本期确认股份支付费用 599,440.50 元，计入资本公积及相应费用。

## 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 | 减：前期计入其他综合收益当期转入 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |           |      |
|    |      |           |                  |                  |         |          |           |      |

|                    |            |            | 损益 |  |  |            |  |              |
|--------------------|------------|------------|----|--|--|------------|--|--------------|
| 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   | 380,350.48 | 911,143.30 |    |  |  | 911,143.30 |  | 1,291,493.78 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 380,350.48 | 911,143.30 |    |  |  | 911,143.30 |  | 1,291,493.78 |
| 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   | 380,350.48 | 911,143.30 |  |  |  | 911,143.30 | 1,291,493.78 |

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 | 46,282,190.67 |      |      | 46,282,190.67 |
| 合计     | 46,282,190.67 |      |      | 46,282,190.67 |

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           |                |                |
| 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            | 579,090,712.40 | 505,522,580.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 33,142,878.09  | 92,513,769.88  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 926,316.47     |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 20,089,740.00  | 18,019,321.20  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 592,143,850.49 | 579,090,712.40 |

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 | 616,226,075.37 | 461,367,435.13 | 478,454,396.20 | 371,113,387.30 |
| 其他业务 | 3,934,447.45   | 2,081,497.75   | 3,796,014.16   | 1,619,704.66   |
| 合计   | 620,160,522.82 | 463,448,932.88 | 482,250,410.36 | 372,733,091.96 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 货物销售           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |                |                |
| 牙刷类产品   | 250,378,737.46 | 184,069,875.16 | 250,378,737.46 | 184,069,875.16 |
| 湿巾类产品   | 199,447,448.70 | 154,675,223.54 | 199,447,448.70 | 154,675,223.54 |
| 益生菌制品   | 14,967,166.12  | 12,210,206.55  | 14,967,166.12  | 12,210,206.55  |
| 其他产品    | 155,367,170.54 | 112,493,627.63 | 155,367,170.54 | 112,493,627.63 |
| 合计      | 620,160,522.82 | 463,448,932.88 | 620,160,522.82 | 463,448,932.88 |
| 按经营地区分类 |                |                |                |                |
| 国外销售    | 382,060,068.73 | 278,635,813.75 | 382,060,068.73 | 278,635,813.75 |
| 国内销售    | 238,100,454.09 | 184,813,119.13 | 238,100,454.09 | 184,813,119.13 |
| 合计      | 620,160,522.82 | 463,448,932.88 | 620,160,522.82 | 463,448,932.88 |

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

其他说明：

无

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,145,820.98 | 1,229,576.24 |
| 教育费附加   | 1,284,285.70 | 728,945.77   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 1,574,858.87 | 1,182,285.56 |
| 土地使用税   | 218,709.34   | 191,039.68   |
| 车船使用税   |              |              |
| 印花税     | 354,323.95   | 295,143.39   |
| 地方教育附加  | 856,190.47   | 485,963.84   |
| 环境保护税   | 1,066.71     | 1,098.66     |
| 水利基金    | 4,996.84     |              |
| 合计      | 6,440,252.86 | 4,114,053.14 |

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          | 1,361,155.14  | 983,833.17    |
| 代理费          | 634,898.45    | 821,105.66    |
| 广告费、展览及业务宣传费 | 1,970,377.60  | 558,151.14    |
| 海关、物流费       | 4,558,930.14  | 3,593,577.08  |
| 薪酬           | 10,388,685.40 | 10,649,897.28 |
| 邮电费          | 5,246,012.64  | 1,733,231.02  |
| 股份支付费用       | 140,089.06    | 277,403.31    |
| 运营费          | 14,598,530.87 | 8,316,443.66  |
| 业务招待费        | 495,634.08    | 499,112.60    |
| 样品费          | 354,929.38    | 231,374.89    |
| 折旧费          | 366,394.97    | 109,959.38    |
| 制版费          | 310,442.38    | 342,010.86    |
| 专利商标费        | 64,336.98     | 222,378.75    |
| 咨询费          | 120,124.37    | 211,359.51    |
| 软件费          | 303,884.37    | 119,880.27    |
| 检测费          | 435,057.31    | 237,937.40    |
| 其他           | 2,755,394.57  | 2,124,121.53  |
| 合计           | 44,104,877.71 | 31,031,777.51 |

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    | 80,790.88     | 77,004.11     |
| 保险费    | 253,779.60    | 102,840.65    |
| 报刊费    | 78,080.73     | 153,640.37    |
| 差旅费    | 93,871.43     | 51,203.10     |
| 低值易耗品  | 222,552.77    | 261,317.06    |
| 董事会费   | 167,000.74    | 165,050.00    |
| 股份支付   | 223,088.48    | 405,369.50    |
| 环保费    | 259,261.54    | 634,965.50    |
| 培训费    | 32,805.56     | 265,877.78    |
| 软件费    | 448,331.60    | 330,848.24    |
| 水电费    | 812,004.93    | 698,485.30    |
| 无形资产摊销 | 1,328,710.52  | 784,051.76    |
| 薪酬     | 11,932,789.90 | 9,299,913.08  |
| 修理费    | 267,747.62    | 411,390.90    |
| 招待费    | 377,300.70    | 611,966.90    |
| 招聘费    | 390,835.23    | 58,396.89     |
| 折旧费    | 4,732,525.20  | 6,464,716.71  |
| 专利商标费  | 122,760.61    | 126,421.51    |
| 咨询费    | 1,285,320.42  | 1,008,747.81  |
| 汽车费    | 308,105.84    | 203,009.76    |
| 基金管理费  | 1,125,756.00  | 1,850,807.35  |
| 其他     | 1,363,547.21  | 694,906.98    |
| 合计     | 25,906,967.51 | 24,660,931.26 |

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      | 5,295,701.54  | 2,588,754.38  |
| 薪酬        | 11,550,504.69 | 9,574,486.34  |
| 折旧及长期待摊费用 | 999,739.78    | 735,368.92    |
| 股份支付费用    | 169,951.30    | 395,922.41    |
| 无形资产摊销    | 507,301.19    |               |
| 其他相关费用    | 2,205,897.50  | 680,167.88    |
| 合计        | 20,729,096.00 | 13,974,699.93 |

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 | 7,719,939.23  | 3,101,401.74  |
| 利息收入 | -422,013.04   | -837,689.82   |
| 汇兑损益 | -6,902,250.21 | -4,538,724.52 |
| 邮汇费  | 256,501.86    | 233,920.32    |
| 合计   | 652,177.84    | -2,041,092.28 |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 2,351,285.98 | 1,702,513.15 |
| 代扣个人所得税手续费 | 51,786.48    | 63,590.18    |
| 进项税加计抵减    | 97,671.20    |              |
| 销项税减免      |              | 291.26       |
| 合计         | 2,500,743.66 | 1,766,394.59 |

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       | -15,090,031.23 | 7,381,633.14  |
| 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     |
| 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     | -32,961.87     | -4,748,883.90 |
| 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     |
| 合计                   | -15,122,993.10 | 2,648,692.98  |

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        |
|---------------------|-------------|--------------|
| 交易性金融资产负债及其他非流动金融资产 | -165,705.98 | 3,220,437.00 |
| 合计                  | -165,705.98 | 3,220,437.00 |

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   | 1,676,963.17 | 381,522.95 |
| 其他应收款坏账损失  | 28,065.00    | 21,498.25  |
| 债权投资减值损失   |              |            |
| 其他债权投资减值损失 |              |            |
| 长期应收款坏账损失  |              |            |
| 财务担保相关减值损失 |              |            |
| 合计         | 1,705,028.17 | 403,021.20 |

其他说明：

无

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|---------------------|-------------|-------------|
| 一、合同资产减值损失          |             |             |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -111,677.09 | -467,205.16 |
| 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    | -111,677.09 | -467,205.16 |

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 | -94,544.03 | 28,688.95 |
| 合计      | -94,544.03 | 28,688.95 |

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        | 6,358.39 | 18,626.10 | 6,358.39      |
| 其他          | 3,181.70 | 13,302.76 | 3,181.70      |
| 合计          | 9,540.09 | 31,928.86 | 9,540.09      |

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 |           |
| 罚款         | 59,162.38 | 2,204.00  | 59,162.38 |
| 滞纳金        | 5,084.57  | 2,483.78  | 5,084.57  |
| 其他         | 31,864.73 |           | 31,864.73 |
| 合计         | 96,111.68 | 19,687.78 | 96,111.68 |

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 | 10,993,360.26 | 9,052,276.56 |
| 递延所得税费用 | 1,389,322.74  | -101,573.21  |
| 合计      | 12,382,683.00 | 8,950,703.35 |

### (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). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   |              | 1,940,000.00 |
| 财务费用  | 7,324,016.80 | 5,376,414.34 |
| 营业外收入 | 6,565.09     | 31,928.86    |
| 其他收益  | 2,128,876.99 | 1,561,034.57 |
| 合计    | 9,459,458.88 | 8,909,377.77 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 111,905.08    | 1,271,885.73  |
| 销售费用  | 34,144,888.82 | 21,951,784.26 |
| 管理费用  | 7,447,032.30  | 11,350,947.78 |
| 财务费用  | 256,255.41    | 233,920.32    |
| 营业外支出 | 96,111.68     | 19,687.78     |
| 研发费用  | 7,651,273.14  | 3,443,130.32  |
| 合计    | 49,707,466.43 | 38,271,356.19 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 股权投资款及股权收购预付款         | 115,001,659.82 | 507,553,280.98 |
| 交易性金融资产及其他非流动金融资产投资支出 | 6,282,961.87   | 132,313,052.09 |
| 合计                    | 121,284,621.69 | 639,866,333.07 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**79、 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 31,933,112.90  | 36,566,884.05  |
| 加：资产减值准备                         | -111,677.09    | -467,205.16    |
| 信用减值损失                           | 1,705,028.17   | 403,021.20     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 34,997,565.41  | 31,439,960.51  |
| 使用权资产摊销                          | 413,160.33     |                |
| 无形资产摊销                           | 2,113,461.20   | 1,196,922.38   |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,359,485.05  | 8,004,522.87   |
| 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） | 94,544.03      | -28,688.95     |
| 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）              | 165,705.98     | -3,220,437.00  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,719,939.23   | 3,101,401.74   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 15,122,993.10  | -2,648,692.98  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,223,572.46  | 2,347,187.47   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,477,331.92   | 3,057,282.94   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 801,857.17     | -324,749.47    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -30,626,747.98 | -6,626,460.27  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,131,514.49 | -21,621,128.81 |
| 其他                               | 599,440.50     | 1,220,402.76   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 65,410,112.97  | 52,400,223.28  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 43,351,167.03  | 260,624,138.43 |

|              |               |                |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金的期初余额    | 46,468,830.57 | 113,433,633.46 |
| 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 | -3,117,663.54 | 147,190,504.97 |

## (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                        | 43,351,167.03 | 46,468,830.57 |
| 其中：库存现金                     | 40,839.38     | 8,590.00      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 37,239,303.59 | 45,854,378.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 6,071,024.06  | 605,861.63    |
| 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              | 43,351,167.03 | 46,468,830.57 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 理由        |
|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 16,551,711.05 | 17,932,956.84 | 保证金不能随时支取 |
| 远期外汇保证金   |               | 2,210,000.00  | 保证金不能随时支取 |
| 质押的银行存款   |               | 3,510,000.00  | 质押不能随时支取  |

|    |               |               |  |
|----|---------------|---------------|--|
| 合计 | 16,551,711.05 | 23,652,956.84 |  |
|----|---------------|---------------|--|

其他说明：

适用 不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金  | -             | -       | 12,722,883.27  |
| 其中：美元 | 1,727,293.94  | 7.1268  | 12,310,078.45  |
| 欧元    | 52,734.20     | 7.6617  | 404,033.62     |
| 港币    | 9,610.38      | 0.91268 | 8,771.20       |
| 应收账款  | -             | -       | 108,028,119.76 |
| 其中：美元 | 15,157,354.41 | 7.1268  | 108,023,433.41 |
| 英镑    | 518.23        | 9.043   | 4,686.35       |
| 其他应收款 | -             | -       | 41,458.16      |
| 其中：美元 | 5,817.22      | 7.1268  | 41,458.16      |
| 应付账款  | -             | -       | 4,903,661.47   |
| 其中：美元 | 688,059.36    | 7.1268  | 4,903,661.47   |
| 其他应付款 | -             | -       | 971,505.56     |
| 其中：美元 | 136,317.22    | 7.1268  | 971,505.56     |

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、 租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

无

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 299,390.00(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1) 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入       | 5,295,701.54  | 2,588,754.38  |
| 薪酬         | 11,550,504.69 | 9,574,486.34  |
| 折旧及长期待摊费用  | 999,739.78    | 735,368.92    |
| 股份支付费用     | 169,951.30    | 395,922.41    |
| 无形资产摊销     | 507,301.19    |               |
| 其他相关费用     | 2,205,897.50  | 680,167.88    |
| 合计         | 20,729,096.00 | 13,974,699.93 |
| 其中：费用化研发支出 | 20,729,096.00 | 13,974,699.93 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

**(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3) 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被购买方名称                  | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式      | 购买日        | 购买日的确定依据      | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|-------------------------|------------|----------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| 善恩康生物科技有限公司<br>(苏州)有限公司 | 2024-04-07 | 183,911,556.55 | 52.0006    | 股权转让及承诺增资方式 | 2024-04-07 | 交易的交割条件已经全部满足 | 15,180,508.97 | -2,975,554.43  | -8,976,578.86   |

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 合并成本                        | 善恩康生物科技（苏州）有限公司 |
| --现金                        | 138,152,810.55  |
| --非现金资产的公允价值                |                 |
| --发行或承担的债务的公允价值             |                 |
| --发行的权益性证券的公允价值             |                 |
| --或有对价的公允价值                 | -28,650,000.00  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |                 |
| --其他                        | 74,408,746.00   |
| 合并成本合计                      | 183,911,556.55  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 94,080,247.33   |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 89,831,309.22   |

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

采用估值方法确定业绩补偿的公允价值计入交易性金融资产。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

其他说明：

《股权转让及增资协议》已约定但尚未出资款项构成合并成本“其他”项74,408,746.00元。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|       |                 |                |
|-------|-----------------|----------------|
|       | 善恩康生物科技（苏州）有限公司 |                |
|       | 购买日公允价值         | 购买日账面价值        |
| 资产：   | 148,402,804.28  | 129,521,184.71 |
| 货币资金  | 12,059,472.75   | 12,059,472.75  |
| 应收款项  | 5,344,209.35    | 5,344,209.35   |
| 存货    | 14,457,550.15   | 12,051,349.02  |
| 固定资产  | 58,960,546.00   | 55,035,885.90  |
| 无形资产  | 17,076,097.52   | 5,505,843.78   |
| 预付款项  | 6,374,874.52    | 6,374,874.52   |
| 其他应收款 | 1,395,714.28    | 415,209.68     |
| 长期应收款 | 135,396.00      | 135,396.00     |
| 在建工程  | 19,832,904.12   | 19,832,904.12  |
| 使用权资产 | 4,138,569.67    | 4,138,569.67   |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用                | 32,164.67     | 32,164.67     |
| 其他流动资产                | 2,219,904.15  | 2,219,904.15  |
| 递延所得税资产               | 1,859,061.53  | 1,859,061.53  |
| 其他非流动资产               | 4,516,339.57  | 4,516,339.57  |
|                       |               |               |
| 负债：                   | 58,171,945.96 | 57,440,134.10 |
| 借款                    | 32,284,453.83 | 32,284,453.83 |
| 应付款项                  | 1,299,372.75  | 1,299,372.75  |
| 递延所得税负债               | 4,243,299.22  |               |
| 合同负债                  | 2,312,748.64  | 2,312,748.64  |
| 应付职工薪酬                | 1,705,043.82  | 1,705,043.82  |
| 应交税费                  | 181,104.98    | 181,104.98    |
| 其他应付款                 | 11,675,776.88 | 11,675,776.88 |
| 一年内到期的非流动负债           | 2,162,035.20  | 2,162,035.20  |
| 其他流动负债                | 142,003.82    | 142,003.82    |
| 租赁负债                  | 2,166,106.82  | 2,166,106.82  |
| 递延收益                  |               | 3,511,487.36  |
|                       |               |               |
| 净资产                   | 90,230,858.32 | 72,081,050.61 |
| 《股权转让及增资协议》已约定但尚未出资款项 | 74,408,746.00 |               |
| 减：少数股东权益              | 70,559,356.99 | 30,891,671.56 |
| 取得的净资产                | 94,080,247.33 | 41,189,379.05 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
采用估值方法确认

企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
无  
其他说明：  
无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失  
是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、 反向购买

适用 不适用

## 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称                | 主要经营地  | 注册资本      | 注册地    | 业务性质  | 持股比例(%) |         | 取得方式       |
|----------------------|--------|-----------|--------|-------|---------|---------|------------|
|                      |        |           |        |       | 直接      | 间接      |            |
| 扬州倍加洁日化有限公司          | 江苏省扬州市 | 5,241.12  | 江苏省扬州市 | 制造业   | 100     |         | 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 | 5,000.00  | 江苏省扬州市 | 制造业   | 100     |         | 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 | 300.00    | 江苏省扬州市 | 制造业   | 100     |         | 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 | 20,000.00 | 江苏省扬州市 | 制造业   | 100     |         | 新设成立       |
| 倍加洁国际(香港)有限公司        | 香港     | 25.22     | 香港     | 商品贸易  | 100     |         | 新设成立       |
| 上海益生电子商务有限公司         | 上海市    | 600.00    | 上海市    | 服务    |         | 100     | 新设成立       |
| 杭州益倍电子商务有限公司         | 浙江省杭州市 | 600.00    | 浙江省杭州市 | 服务    |         | 100     | 新设成立       |
| 珠海云舒壹号企业管理合伙企业(有限合伙) | 广东省珠海市 | 5,600.00  | 广东省珠海市 | 股权基金  |         | 99.9822 | 新设成立       |
| 南京沅洁科技有限公司           | 江苏省南京市 | 25,000.00 | 江苏省南京市 | 制造业   | 100     |         | 新设成立       |
| 珠海云舒贰号企业管理合伙企业(有限合伙) | 广东省珠海市 | 25,100.00 | 广东省珠海市 | 股权基金  |         | 99.9960 | 新设成立       |
| 扬州烁阳新能源有限公司          | 江苏省扬州市 | 300.00    | 江苏省扬州市 | 太阳能发电 | 100     |         | 非同一控制下企业合并 |

|                 |        |          |        |     |       |       |            |
|-----------------|--------|----------|--------|-----|-------|-------|------------|
| 扬州明星牙刷口腔护理有限公司  | 江苏省扬州市 | 50.00    | 江苏省扬州市 | 制造业 | 100   |       | 新设成立       |
| 杭州益倍电子商务有限公司    | 浙江省杭州市 | 600.00   | 浙江省杭州市 | 服务  |       | 100   | 新设成立       |
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 | 江苏省苏州市 | 8,729.28 | 江苏省苏州市 | 制造业 | 57.14 |       | 非同一控制下企业合并 |
| 善恩康生物科技（上海）有限公司 | 上海市    | 1,000.00 | 上海市    | 贸易  |       | 57.14 | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽善和生物科技有限公司    | 安徽省宿州市 | 5,000.00 | 安徽省宿州市 | 制造业 |       | 57.14 | 非同一控制下企业合并 |

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：

- 1、安徽善和生物科技有限公司、善恩康生物科技（上海）有限公司为善恩康生物科技（苏州）有限公司全资子公司。
- 2、根据《股权转让及增资协议》的约定，昆山薪伙相传企业管理中心（有限合伙）、新设员工持股平台拟作为对善恩康的员工股权激励的员工持股平台。在未将持股平台合伙份额转让给受激励员工前，尚未明确归属于激励员工的合伙份额所对应的善恩康相应的股权比例不享有股东分红权和股东收益权，由其他股东按照认缴出资比例享有。扣除上述 2 个持股平台的注册资本后，倍加洁公司占善恩康公司注册资本 57.14%。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|
|       |             |              |                |            |

|                 |       |               |  |               |
|-----------------|-------|---------------|--|---------------|
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 | 42.86 | -1,209,765.19 |  | 69,349,591.80 |
|-----------------|-------|---------------|--|---------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称           | 期末余额          |                |                |               |              |               |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 | 32,636,816.43 | 106,264,511.32 | 138,901,327.75 | 45,076,533.96 | 6,569,489.90 | 51,646,023.86 |

| 子公司名称           | 本期发生额         |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                 | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 | 15,180,508.97 | -2,975,554.43 | -2,975,554.43 | 3,210,176.12 |

其他说明：

无

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|--------|--------|------|---------|----|---------------------|
|                  |        |        |      | 直接      | 间接 |                     |
| 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                 |
| 薇美姿实业(广东)股份有限公司  | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 制造业  | 32.27   |    | 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：

持有江苏扬州农村商业银行股份有限公司 20%以下表决权但具有重大影响的，依据为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 | 薇美姿实业(广东)股份有限公司(注1) | 薇美姿实业(广东)股份有限公司(注2) | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司 | 薇美姿实业(广东)股份有限公司(注1) | 薇美姿实业(广东)股份有限公司(注2) |
|  |                  |                     |                     |                  |                     |                     |

|                      |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 流动资产                 | 3,455,535,934.49  | 1,223,990,852.80 | 1,237,069,832.00 | 3,714,313,202.89  | 1,282,332,776.40 | 1,308,490,734.80 |
| 非流动资产                | 59,122,724,223.20 | 630,614,138.30   | 624,114,554.96   | 52,080,304,066.49 | 644,476,097.76   | 638,478,192.27   |
| 资产合计                 | 62,578,260,157.69 | 1,854,604,991.10 | 1,861,184,386.96 | 55,794,617,269.38 | 1,926,808,874.16 | 1,946,968,927.07 |
| 流动负债                 | 57,753,976,704.42 | 677,532,703.28   | 677,532,703.28   | 51,865,108,441.80 | 700,649,199.78   | 700,649,199.78   |
| 非流动负债                | 1,027,319,874.05  | 147,702,686.56   | 149,347,535.52   | 361,000,455.84    | 134,625,483.87   | 139,665,497.09   |
| 负债合计                 | 58,781,296,578.47 | 825,235,389.84   | 826,880,238.80   | 52,226,108,897.64 | 835,274,683.65   | 840,314,696.87   |
| 少数股东权益               |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 3,796,963,579.22  | 1,029,369,601.26 | 1,034,304,148.16 | 3,568,508,371.74  | 1,091,534,190.51 | 1,106,654,230.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 113,089,939.56    | 169,813,259.89   | 163,160,753.64   | 106,281,648.42    | 180,067,120.81   | 174,569,171.54   |
| 调整事项                 |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
| --商誉                 |                   | 242,744,306.19   | 230,454,561.56   |                   | 242,744,306.19   | 230,454,561.56   |
| --内部交易未实现利润          |                   | -42,788.56       | -40,903.67       |                   |                  |                  |
| --其他                 |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 113,089,939.56    | 412,514,777.52   | 393,574,411.53   | 106,281,648.42    | 422,811,427.00   | 405,023,733.10   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
| 营业收入                 | 1,260,592,866.20  | 929,958,108.77   | 929,958,108.77   | 1,184,456,781.79  |                  |                  |
| 净利润                  | 223,342,992.71    | -62,157,043.04   | -72,342,535.83   | 247,693,951.82    |                  |                  |
| 终止经营的净利润             |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
| 其他综合收益               | 30,573,814.77     |                  |                  | 52,412,369.54     |                  |                  |

|                 |                |  |  |                |  |  |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 综合收益总额          | 253,916,807.48 |  |  | 300,106,321.36 |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 758,791.98     |  |  | 1,105,036.87   |  |  |

## 其他说明

注1:2023年10月31日,公司收购薇美姿实业(广东)股份有限公司16.4967%股权交割完毕,并派驻董事,对其具有重大影响,采用权益法核算。列示的资产负债表、利润表为按照购买日可辨认净资产公允价值持续计算至2024年6月的资产负债表、利润表。

注2:2023年12月20日,珠海云舒壹号企业管理合伙企业(有限合伙)和珠海云舒贰号企业管理合伙企业(有限合伙)分别变更了普通合伙人,由公司子公司扬州明星牙刷口腔护理有限公司作为普通合伙人,并在中国证券投资基金业协会完成清算登记,两个基金由投资性主体转变为非投资性主体。原普通合伙人珠海佑柏私募基金管理有限公司派出到薇美姿实业(广东)股份有限公司的董事变更为由公司派出。公司对薇美姿实业(广东)股份有限公司持有目的由财务投资变更为产业投资。

故公司通过珠海云舒壹号企业管理合伙企业(有限合伙)和珠海云舒贰号企业管理合伙企业(有限合伙)持有的薇美姿实业(广东)股份有限公司15.7745%股权由金融工具核算转换成长期股权投资核算并按照权益法后续计量。列示的资产负债表、利润表为按照购买日可辨认净资产公允价值持续计算至2024年6月的资产负债表、利润表。

## (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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益   | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 6,513,666.02 |          |             | 274,195.48 |        | 6,239,470.54 | 与资产相关    |
| 合计     | 6,513,666.02 |          |             | 274,195.48 |        | 6,239,470.54 | /        |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 274,195.48   | 205,068.76   |
| 与收益相关 | 2,226,548.18 | 1,561,325.83 |
| 合计    | 2,500,743.66 | 1,766,394.59 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于由于赊销导致的客户信用风险，公司建立客户档案跟踪和管理客户信用风险，并且通过对客户资信评价结果对客户进行分级，并对不同的客户资信评价等级制定不同的信用政策和销售政策。

并且公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司货币资金、结构性存款及理财产品主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

## 2、流动性风险

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

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

| 项目    | 期末余额           |               |      |               |  | 未折现合同金额合计      | 账面价值           |
|-------|----------------|---------------|------|---------------|--|----------------|----------------|
|       | 1年以内           | 1-2年          | 2-5年 | 5年以上          |  |                |                |
| 短期借款  | 387,839,148.26 |               |      |               |  | 387,839,148.26 | 387,839,148.26 |
| 应付票据  | 82,203,494.89  |               |      |               |  | 82,203,494.89  | 82,203,494.89  |
| 应付账款  | 142,699,041.67 |               |      |               |  | 142,699,041.67 | 142,699,041.67 |
| 其他应付款 | 22,746,931.44  |               |      |               |  | 22,746,931.44  | 22,746,931.44  |
| 长期借款  |                | 71,785,160.42 |      | 90,669,462.80 |  | 162,454,623.22 | 162,454,623.22 |
| 合计    | 635,488,616.26 | 71,785,160.42 |      | 90,669,462.80 |  | 797,943,239.48 | 797,943,239.48 |

| 项目    | 上年年末余额         |               |      |      |  | 未折现合同金额合计      | 账面价值           |
|-------|----------------|---------------|------|------|--|----------------|----------------|
|       | 1年以内           | 1-2年          | 2-5年 | 5年以上 |  |                |                |
| 短期借款  | 346,796,461.12 |               |      |      |  | 346,796,461.12 | 346,796,461.12 |
| 应付票据  | 77,878,412.11  |               |      |      |  | 77,878,412.11  | 77,878,412.11  |
| 应付账款  | 150,352,984.50 |               |      |      |  | 150,352,984.50 | 150,352,984.50 |
| 其他应付款 | 13,485,414.26  |               |      |      |  | 13,485,414.26  | 13,485,414.26  |
| 长期借款  |                | 86,074,861.11 |      |      |  | 86,074,861.11  | 86,074,861.11  |
| 合计    | 588,513,271.99 | 86,074,861.11 |      |      |  | 674,588,133.10 | 674,588,133.10 |

## 3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率的借款。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目    | 期末余额           |            |                | 上年年末余额         |            |                |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|       | 美元             | 其他外币       | 合计             | 美元             | 其他外币       | 合计             |
| 货币资金  | 12,310,078.45  | 412,804.82 | 12,722,883.27  | 19,037,542.66  | 438,408.51 | 19,475,951.17  |
| 应收账款  | 108,023,433.41 | 4,686.35   | 108,028,119.76 | 101,418,147.60 | 14,335.39  | 101,432,482.99 |
| 应付账款  | 4,903,661.47   |            | 4,903,661.47   | 2,942,261.95   | 286,741.42 | 3,229,003.37   |
| 其他应付款 | 971,505.56     |            | 971,505.56     | 767,764.68     |            | 767,764.68     |
| 其他应收款 | 41,458.16      |            | 41,458.16      | 231,857.14     |            | 231,857.14     |
| 合计    | 126,250,137.05 | 417,491.17 | 126,667,628.22 | 124,397,574.03 | 739,485.32 | 125,137,059.35 |

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式          | 已转移金融资产性质      | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据          |
|---------------|----------------|---------------|--------|----------------------|
| 转移收取现金流量的合同权利 | 应收款项融资-票据背书、贴现 | 11,808,684.56 | 终止确认   | 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬 |
| 合计            | /              | 11,808,684.56 | /      | /                    |

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值       |            |               |               |
|-----------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |              |            |               |               |
| (一) 交易性金融资产                 | 8,845,004.72 |            | 45,809,980.38 | 54,654,985.10 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 8,845,004.72 |            | 45,809,980.38 | 54,654,985.10 |
| (1) 债务工具投资                  |              |            |               |               |
| (2) 权益工具投资                  | 8,845,004.72 |            |               | 8,845,004.72  |
| (3) 衍生金融资产                  |              |            | 45,809,980.38 | 45,809,980.38 |
| 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) 应收款项融资                   |              | 1,036,675.50 |                | 1,036,675.50   |
| (七) 其他非流动金融资产                |              |              | 56,411,382.64  | 56,411,382.64  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |              |              | 56,411,382.64  | 56,411,382.64  |
| (1) 权益工具投资                   |              |              | 56,411,382.64  | 56,411,382.64  |
| 2. 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 |              |              |                |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>        | 8,845,004.72 | 1,036,675.50 | 102,221,363.02 | 112,103,043.24 |
| (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  |              |              |                |                |
|                              |              |              |                |                |
|                              |              |              |                |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>        |              |              |                |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>          |              |              |                |                |
| (一) 持有待售资产                   |              |              |                |                |
|                              |              |              |                |                |
|                              |              |              |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>       |              |              |                |                |
|                              |              |              |                |                |
|                              |              |              |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>       |              |              |                |                |

## 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

2、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

1、应收融资款主要为拟用于贴现或背书的银行承兑汇票，公司采用通常情况下供应商可接受的市场价格对该类银行承兑汇票进行公允价值计量。

**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、对于公司持有附有特殊权力条款的股权投资中分类的特殊权力，采用估值技术确定期末的公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**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“十、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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      |
|---------------|------------------|
| 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 |
| 广州舒客科技有限公司    | 本公司联营企业控制的企业     |
| 广州舒客实业有限公司    | 本公司联营企业控制的企业     |
| 天长市舒客科技有限公司   | 本公司联营企业控制的企业     |
| 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    |

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 扬州荣茂吉包装材料有限公司 | 采购货物   | 6,761,852.50 |              |               | 4,873,685.23 |
| 扬州新长城塑业有限公司   | 采购货物   | 292,329.16   |              |               | 585,222.72   |
| 扬州顶流包装制品有限公司  | 采购货物   | 870,324.77   |              |               |              |

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  | 销售货物   |               | 16,068,849.11 |
| 天长市舒客科技有限公司 | 销售货物   | 29,777,220.51 | 7,924,618.17  |
| 广州舒客实业有限公司  | 销售货物   | 1,277,501.40  | 52,445.34     |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 5,000,000.00   | 2023-3-22  | 2024-3-22  | 是          |
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 20,000,000.00  | 2023-5-29  | 2024-6-19  | 否          |
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 20,000,000.00  | 2023-7-17  | 2025-12-13 | 否          |
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 5,000,000.00   | 2023-9-30  | 2024-12-31 | 否          |
| 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    | 29,980,000.00  | 2021-9-18  | 2026-7-21  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 8,000,000.00   | 2023-3-23  | 2027-3-23  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 9,000,000.00   | 2023-3-23  | 2027-3-23  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 5,000,000.00   | 2023-5-26  | 2027-5-26  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 40,000,000.00  | 2021-5-24  | 2024-5-23  | 是          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 51,100,000.00  | 2021-3-16  | 2024-3-15  | 是          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 60,000,000.00  | 2023-7-17  | 2025-12-13 | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 8,000,000.00   | 2023-11-21 | 2024-11-21 | 否          |
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 10,000,000.00  | 2024-3-14  | 2025-3-14  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 30,000,000.00  | 2024-3-14  | 2025-3-14  | 否          |
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 20,000,000.00  | 2024-6-26  | 2025-6-25  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 10,000,000.00  | 2024-6-26  | 2025-6-25  | 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 |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|
| 张文生         | 20,000,000.00  | 2023-1-28  | 2026-1-27  | 否          |
| 张文生         | 50,000,000.00  | 2022-11-28 | 2025-11-27 | 否          |
| 张文生         | 13,000,000.00  | 2023-5-26  | 2027-5-26  | 否          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 7,000,000.00   | 2023-5-26  | 2027-5-26  | 否          |
| 张文生         | 7,000,000.00   | 2023-5-26  | 2027-5-26  | 否          |
| 张文生         | 8,000,000.00   | 2023-5-26  | 2027-5-26  | 否          |
| 张文生         | 18,000,000.00  | 2023-6-15  | 2028-6-13  | 否          |
| 张文生         | 150,000,000.00 | 2023-7-24  | 2027-9-22  | 否          |
| 扬州倍加洁日化有限公司 | 70,000,000.00  | 2023-8-22  | 2025-12-13 | 否          |
| 张文生         | 70,000,000.00  | 2023-8-22  | 2025-12-13 | 否          |
| 张文生         | 8,087,437.27   | 2023-10-23 | 2024-4-23  | 是          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 8,087,437.27   | 2023-10-23 | 2024-4-23  | 是          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 9,444,253.80   | 2023-11-17 | 2024-5-17  | 是          |
| 张文生         | 9,444,253.80   | 2023-11-17 | 2024-5-17  | 是          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 11,000,700.00  | 2024-1-25  | 2024-7-18  | 否          |
| 张文生         | 11,000,700.00  | 2024-1-25  | 2024-7-18  | 否          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 8,000,000.00   | 2024-1-25  | 2025-01-22 | 否          |
| 张文生         | 8,000,000.00   | 2024-1-25  | 2025-01-22 | 否          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 2,000,000.00   | 2024-1-25  | 2025-01-22 | 否          |
| 张文生         | 2,000,000.00   | 2024-1-25  | 2025-01-22 | 否          |
| 张文生         | 40,000,000.00  | 2024-1-8   | 2034-1-8   | 否          |
| 张文生         | 100,000,000.00 | 2024-3-28  | 2031-3-26  | 否          |
| 江苏明星牙刷有限公司  | 87,000,000.00  | 2024-4-22  | 2025-4-16  | 否          |
| 张文生         | 100,000,000.00 | 2024-4-22  | 2025-4-16  | 否          |
| 张文生         | 5,000,000.00   | 2024-5-30  | 2024-12-3  | 否          |
| 张文生         | 140,000,000.00 | 2024-6-26  | 2025-6-25  | 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 | 165.69 | 162.94 |

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

与关联金融企业的存款利息收入、借款利息及财务费用支出

|                  |        | 单位：元     | 币种：人民币 |
|------------------|--------|----------|--------|
| 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  | 886.36   | 462.08 |
| 江苏扬州农村商业银行股份有限公司 | 存款利息收入 | 1,013.07 | 948.05 |

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 关联方         | 期末余额          |              | 期初余额          |            |
|--------|-------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|        |             | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款   | 天长市舒客科技有限公司 | 30,092,437.36 | 1,504,621.87 | 18,738,417.36 | 936,920.87 |
| 应收账款   | 广州舒客实业有限公司  | 1,364,177.60  | 68,208.88    | 102,405.10    | 5,120.26   |
| 应收款项融资 | 天长市舒客科技有限公司 | 246,675.50    |              | 5,294,371.77  |            |

### (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   | 288,647.39   | 296,071.18   |
| 应付账款  | 扬州荣茂吉包装材料有限公司 | 4,059,943.67 | 5,672,226.41 |
| 应付账款  | 扬州顶流包装制品有限公司  | 927,076.59   |              |
| 其他应付款 | 广州舒客科技有限公司    |              | 1,000,000.00 |

### (3). 其他项目

适用  不适用

## 7、 关联方承诺

适用  不适用

## 8、 其他

适用  不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 股票期权授予日的公允价值按 Black-Scholes 期权定价模型来                         |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      |   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 可行权职工人数变动信息以及预期业绩达成情况作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。 |
| 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 | 4,693,065.06  |

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别              | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 2021 年股票期权激励计划的激励对象 | 599,440.50   |              |
| 合计                  | 599,440.50   |              |

其他说明

无

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2023 年 11 月 10 日，公司与郁雪平、喻扬、李国良、刘帅、韩德亮、苏州合众立业企业管理中心（有限合伙）、昆山薪伙相传企业管理中心（有限合伙）、东台薪启佳企业管理合伙企业（有限合伙）、善恩康生物科技（苏州）有限公司签订股权转让及增资协议。

公司拟通过股权转让及增资方式，以 21,256.1557 万元取得善恩康生物科技（苏州）有限公司 52.0006% 股权。

本次交易的付款安排分四笔：自协议生效之日起 10 个工作日内，向各转让方支付第一期股权转让款 36,406,407.98 元；在 2024 年 3 月 31 日前，向转让方支付剩余股权转让款 101,746,402.57 元；在交割日后的 90 天内支付因受让东台薪启佳企业管理合伙企业（有限合伙）股权而需补缴的 1,296.2963 万元注册资本出资款。在交割日后 1 年内，根据标的公司经营情况向善恩康增资 6,144.5783 万元。

## 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

公司没有需要披露的重要或有事项

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以行业和业务为基础确定报告分部

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 日用品业务            | 益生菌业务          | 投资业务             | 分部间抵销 | 合计               |
|------|------------------|----------------|------------------|-------|------------------|
| 营业收入 | 604,980,013.85   | 15,180,508.97  |                  |       | 620,160,522.82   |
| 营业成本 | 451,346,706.64   | 12,102,226.24  |                  |       | 463,448,932.88   |
| 投资收益 |                  |                | 15,122,993.10    |       | -15,122,993.10   |
| 资产总额 | 1,003,208,840.64 | 228,732,636.97 | 1,033,732,735.20 |       | 2,265,674,212.81 |
| 负债总额 | 762,088,092.78   | 51,646,023.86  | 272,222,300.99   |       | 1,085,956,417.63 |

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
|            | 149,404,906.37 | 131,315,024.49 |
| 1 年以内小计    | 149,404,906.37 | 131,315,024.49 |
| 1 至 2 年    | 2,023,681.07   | 488,860.83     |
| 2 至 3 年    | 393,997.32     | 13,369.48      |
| 3 年以上      | 13,369.48      | 56,004.90      |
| 合计         | 151,835,954.24 | 131,873,259.70 |

## (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 |                |        |              |         |                |                |        |              |         |                |
| 其中：       |                |        |              |         |                |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 151,835,954.24 | 100.00 | 5,259,666.18 | 3.46    | 146,576,288.06 | 131,873,259.70 | 100.00 | 4,397,890.50 | 3.33    | 127,475,369.20 |
| 其中：       |                |        |              |         |                |                |        |              |         |                |
| 账龄组合      | 96,813,406.08  | 63.76  | 5,259,666.18 | 5.43    | 91,553,739.90  | 83,297,887.78  | 63.17  | 4,397,890.50 | 5.28    | 78,899,997.28  |
| 合并范围内关联方  | 55,022,548.16  | 36.24  |              |         | 55,022,548.16  | 48,575,371.92  | 36.83  |              |         | 48,575,371.92  |
| 合计        | 151,835,954.24 | 100.00 | 5,259,666.18 | /       | 146,576,288.06 | 131,873,259.70 | 100.00 | 4,397,890.50 |         | 127,475,369.20 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称        | 期末余额          |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年内应收账款  | 95,639,369.44 | 4,781,968.47 | 5.00     |
| 1-2 年应收账款 | 1,160,462.62  | 464,185.05   | 40.00    |
| 2-3 年应收账款 | 204.54        | 143.18       | 70.00    |
| 3 年以上应收账款 | 13,369.48     | 13,369.48    | 100.00   |
| 合计        | 96,813,406.08 | 5,259,666.18 | /        |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1 年内 5%，1-2 年 40%，2-3 年 70%，3 年以上 100%

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 4,397,890.50 | 861,775.68 |       |       |      | 5,259,666.18 |
| 合计   | 4,397,890.50 | 861,775.68 |       |       |      | 5,259,666.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 扬州美星口腔护理用品有限公司 | 41,151,338.68 |          | 41,151,338.68 | 27.10%                  |              |
| 第二名            | 22,991,544.04 |          | 22,991,544.04 | 15.14%                  | 1,149,577.20 |
| 扬州倍加洁日化有限公司    | 11,451,805.70 |          | 11,451,805.70 | 7.54%                   |              |
| 第四名            | 10,762,323.41 |          | 10,762,323.41 | 7.09%                   | 538,116.17   |
| 第五名            | 10,326,226.31 |          | 10,326,226.31 | 6.80%                   | 516,311.32   |
| 合计             | 96,683,238.14 |          | 96,683,238.14 | 63.68%                  | 2,204,004.69 |

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 27,273,556.56 | 11,328,746.68 |
| 合计    | 27,273,556.56 | 11,328,746.68 |

其他说明：  
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内      |               |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |
| 1 年以内      | 19,488,448.68 | 4,592,319.68  |
| 1 年以内小计    | 19,488,448.68 | 4,592,319.68  |
| 1 至 2 年    | 5,810,727.88  | 4,885,077.00  |
| 2 至 3 年    | 121,000.00    | 163,546.83    |
| 3 年以上      | 1,959,380.00  | 1,762,003.17  |
| 合计         | 27,379,556.56 | 11,402,946.68 |

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 74,200.00    |                      |                      | 74,200.00  |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 31,800.00    |                      |                      | 31,800.00  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2024年6月30日余额   | 106,000.00   |                      |                      | 106,000.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别              | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|-----------------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
|                 |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 74,200.00 | 31,800.00 |       |       |      | 106,000.00 |
| 其中：             |           |           |       |       |      |            |
| 账龄组合            | 74,200.00 | 31,800.00 |       |       |      | 106,000.00 |
| 合计              | 74,200.00 | 31,800.00 |       |       |      | 106,000.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明  
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质    | 账龄   | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|---------------------|----------|------|----------|
| 第一名  | 11,150,000.00 | 40.72               | 合并范围内关联方 | 1年以内 | /        |
| 第二名  | 5,798,000.00  | 21.18               | 合并范围内关联方 | 1-2年 | /        |
| 第三名  | 4,639,247.00  | 16.94               | 合并范围内关联方 | 1-2年 | /        |
| 第四名  | 1,300,000.00  | 4.75                | 押金保证金    | 3年以上 | /        |
| 第五名  | 1,204,062.12  | 4.40                | 合并范围内关联方 | 1年以内 | /        |
| 合计   | 24,091,309.12 | 87.99               | /        | /    | /        |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 746,398,214.14 |      | 746,398,214.14 | 562,247,759.69 |      | 562,247,759.69 |
| 对联营、合营企业投资 | 113,089,939.56 |      | 113,089,939.56 | 106,281,648.42 |      | 106,281,648.42 |
| 合计         | 859,488,153.70 |      | 859,488,153.70 | 668,529,408.11 |      | 668,529,408.11 |

## (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     | 59,071,718.87  | 152,385.26     |      | 59,224,104.13  |          |          |
| 扬州美星口腔护理用品有限公司  | 55,007,749.55  | 81,242.84      |      | 55,088,992.39  |          |          |
| 扬州恒生精密模具有限公司    | 4,128,816.18   | 5,269.80       |      | 4,134,085.98   |          |          |
| 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     |          |          |
| 南京沅洁科技有限公司      | 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   |          |          |
| 善恩康生物科技（苏州）有限公司 |                | 183,911,556.55 |      | 183,911,556.55 |          |          |
| 合计              | 562,247,759.69 | 184,150,454.45 |      | 746,398,214.14 |          |          |

## (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 | 106,281,648.42 |        |      | 6,655,939.82 | 911,143.30 |        | -758,791.98 |        |    | 113,089,939.56 |          |
| 小计               | 106,281,648.42 |        |      | 6,655,939.82 | 911,143.30 |        | -758,791.98 |        |    | 113,089,939.56 |          |
| 合计               | 106,281,648.42 |        |      | 6,655,939.82 | 911,143.30 |        | -758,791.98 |        |    | 113,089,939.56 |          |

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 300,920,739.36 | 239,208,019.17 | 247,394,488.30 | 203,359,545.92 |
| 其他业务 | 27,166,344.85  | 25,336,243.61  | 30,714,439.25  | 28,638,687.91  |
| 合计   | 328,087,084.21 | 264,544,262.78 | 278,108,927.55 | 231,998,233.83 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 货物销售           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |                |                |
| 牙刷类产品   | 240,120,199.03 | 188,534,369.10 | 240,120,199.03 | 188,534,369.10 |
| 湿巾类产品   | 5,999,058.51   | 5,027,019.89   | 5,999,058.51   | 5,027,019.89   |
| 其他产品    | 81,967,826.67  | 70,982,873.79  | 81,967,826.67  | 70,982,873.79  |
| 合计      | 328,087,084.21 | 264,544,262.78 | 328,087,084.21 | 264,544,262.78 |
| 按经营地区分类 |                |                |                |                |
| 国内销售    | 239,208,079.27 | 196,847,316.87 | 239,208,079.27 | 196,847,316.87 |
| 国外销售    | 88,879,004.94  | 67,696,945.91  | 88,879,004.94  | 67,696,945.91  |
| 合计      | 328,087,084.21 | 264,544,262.78 | 328,087,084.21 | 264,544,262.78 |

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 6,655,939.82 | 7,381,633.14  |
| 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     |
| 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     | -42,984.27   | -4,789,773.22 |
| 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                   | 6,612,955.55 | 2,588,472.16  |

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -94,544.03   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,500,743.66 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -165,705.98  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | -32,961.87   |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |              |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |              |  |
| 非货币性资产交换损益   |              |  |
| 债务重组损益   |              |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |              |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入   |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -86,571.59   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |              |  |
| 减：所得税影响额   | 460,992.46   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |  |
| 合计   | 1,659,967.73 |  |

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润          | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------|---------------|--------|--------|
|                |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.65          | 0.33   | 0.33   |

|                         |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.52 | 0.31 | 0.31 |
|-------------------------|------|------|------|

### 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：2024 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用