

公司代码：600539

公司简称：狮头股份

狮头科技发展股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司董事会未提出利润分配或公积金转增股本的预案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否

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

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 18

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 42

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、狮头股份	指	狮头科技发展股份有限公司
狮头集团	指	太原狮头集团有限公司
重庆振南泽	指	重庆振南泽实业有限公司
上海远涪	指	上海远涪企业管理有限公司
上海桦悦	指	上海桦悦企业管理有限公司
昆汀科技	指	杭州昆汀数字科技有限公司
龙净水业	指	浙江龙净水业有限公司
潞安工程	指	山西潞安工程有限公司
山西国资运营	指	山西省国有资本运营有限公司
华远资本	指	华远陆港资本运营有限公司
ZIWI	指	ZIWI LIMITED、滋益巅峰宠物食品(上海)有限责任公司
GMV	指	商品交易总额
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日之期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2022年3月21日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、注册地址、经营范围及修订的议案》

	，公司注册地址由“太原市万柏林区开城街一号”变更为“山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号”
公司办公地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
公司办公地址的邮政编码	030027
公司网址	www.600539.com.cn
电子信箱	zqb@600539.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	242,543,996.75	226,718,911.63	6.98
利润总额	5,553,921.00	6,402,286.44	-13.25
归属于上市公司股东的净利润	663,493.64	562,116.15	18.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-81,749.47	-176,792.43	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-6,321,124.56	15,090,975.50	-141.89
	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	300,619,788.85	299,956,295.21	0.22
总资产	466,502,118.66	472,519,140.30	-1.27

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0029	0.0024	20.83
稀释每股收益(元/股)	0.0029	0.0024	20.83
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0004	-0.0008	不适用

加权平均净资产收益率（%）	0.2210	0.1745	增加0.0465个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.0272	-0.0549	增加0.0277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	270.89	
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	709,148.79	
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	256,139.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,046.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
减：所得税影响额	62,359.39	
少数股东权益影响额（税后）	236,003.83	
合计	745,243.11	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一） 所属行业说明

1. 网络零售持续增长，消费市场继续扩容

今年以来，随着线上消费场景持续拓宽，各项促消费政策协同效应持续释放，居民消费潜力不断激发，消费新增长点不断涌现，消费市场继续扩容，网上零售保持稳健增长。2026 年上半年，全国网上商品和服务零售额 100,715 亿元，同比增长 5.2%。其中，网上商品零售额 64,296 亿元，增长 4.8%；网上服务零售额 36,419 亿元，增长 6.0%。网上零售新业态新模式发展向好。

2. 电商市场从增量竞争转向存量博弈

随着流量红利褪去与品牌对精细化运营的需求提升，电商服务行业逐渐洗牌，头部综合平台依托资本与生态优势加速资源整合，通过并购、战略投资等方式强化全链条布局，而中小平台面临的挑战愈发严峻，部分被迫转型或退出市场。我国电商行业已告别高速增长期，从增量扩张进入到以存量市场为主导的、涵盖综合性平台、垂直电商、社交电商、内容电商等多种模式并存的多元化发展阶段，行业竞争日益加剧，这也促使整个电商服务行业将向更加规范化、专业化的方向发展。

3. 技术迭代驱动电商服务多元化精细化运营

大数据、人工智能、云计算等前沿技术高速发展以及消费者个性化服务体验需求的升级，促使主流电商平台更加注重内容创新和场景化运营，运营模式的核心从短期的“流量收割”转向长期的“用户价值深耕”。除核心的商品交易功能外，平台正大力拓展并优化全流程增值服务，如高效物流、优质售后、便捷金融、精准数据分析等，以全方位满足品牌与消费者的多元需求；同

时平台通过大数据和 AI 实现用户画像精准刻画，推动电商运营从“广撒网”式的粗放运营到“精准滴灌”式的精细运营转变。技术迭代促使电商服务多元化、精细化发展，推动线上线下深度融合，为电商行业开辟了全新的增长空间。

4. 政策框架引导行业规范发展

经过多年发展，我国电商行业与之相适应的治理体系日渐完善，《个人信息保护法》《电子商务法》等法规陆续出台并逐步完善，对数据收集、算法推荐、营销推送等环节提出了明确要求。此外，税务监管持续强化，反垄断监管重点规范，知识产权保护力度加大，跨境清关、检验检疫政策不断优化。政策导向推动行业监管趋严，禁止无序低价倾销，平台流量分配向品质、服务、口碑、合规倾斜，劣质供给加速出清，行业向“优质优价”回归，行业从粗放扩张转向健康可持续发展，合规能力成为电商企业的生存底线。

（二）主营业务情况说明

公司主要通过控股子公司为品牌方提供一站式全渠道经销业务，属电子商务服务业。主要通过获得品牌企业或其授权代理商在电子商务领域的全部或部分渠道的授权，向品牌企业采购产品，并在授权范围内以自身名义在第三方电商平台开设店铺，向终端消费者销售产品；同时，也向京东自营、天猫超市等第三方电商平台及其他分销商供货销售。

作为电子商务服务业重要参与者，公司依托全渠道服务能力、供应链管理经验和数据分析驱动构建竞争优势，核心合作品牌覆盖多个消费赛道，在部分细分行业、区域及平台渠道具备一定的市场影响力。同时，公司也面临着经销业务品牌集中度较高、服务同质化，以及在行业竞争加剧的情况下短期盈利能力承压等挑战。公司业绩主要驱动因素集中于核心品牌合作稳定性、新品牌及品类的拓展成效、运营效率提升，以及主流电商平台流量与政策环境。

2026 年上半年，公司实现营业收入 24,254.40 万元，同比上涨 6.98%，实现利润总额 555.39 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 66.35 万元。

报告期内公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润同比实现增长。业绩变动主要源于新品牌拓展形成增量业绩贡献，同时公司持续落实精细化运营管理，优化经营效益。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

今年以来，国内消费市场规模稳步扩张、结构持续升级，各项促消费政策协同效应持续释放，新兴消费热点不断涌现。根据国家统计局数据，2026 年上半年，全国网上商品和服务零售额 100,715 亿元，同比增长 5.2%，其中，网上商品零售额 64,296 亿元，增长 4.8%；网上服务零售额 36,419 亿元，增长 6.0%。网上零售新业态新模式发展向好。在此背景下，公司所处的电商行业也迎来了新的发展机遇与挑战。一方面，消费市场的稳步扩大和线上消费占比的持续提升，

为业务增长提供了更多的可能性；另一方面，行业竞争日趋激烈，消费者理性消费倾向增强，需求呈现多元化、个性化特征，加速推动行业向精细化运营与服务升级转型。

报告期内，公司在既定的发展战略指导下，依托自身综合性服务优势，继续稳步落实年度经营计划的各项工作，推动公司稳健发展。在电商主业方面，公司围绕控股子公司昆汀科技的品牌运营能力、渠道销售能力以及数字化链接能力等，在电商服务领域持续发力，稳健经营存量业务的同时，积极开拓增量市场。同时，着力优化预算管理，深化成本管控体系建设，通过精细化管理降低运营成本，以此提升资金使用效率，积极改善公司经营情况和财务状况，推进公司经营的可持续、高质量发展。2026 年上半年，公司实现营业收入 2.4 亿元，较上年同期上涨 6.98%，其中电商经销业务实现营业收入 2.2 亿元，占公司营业收入比例为 91.02%；净水龙头制造业实现营业收入 0.2 亿元，占公司营业收入比例为 8.98%。报告期内，公司围绕提升经营质量和风险管控水平，积极拓展电商新品牌业务，并持续优化业务团队结构。报告期内，公司实现归属于母公司所有者净利润 66.35 万元，同比增长 18.03%。

此外公司积极推动并购重组事项，加快开辟第二增长曲线，培育新的利润增长点，持续提升上市公司盈利能力。在此过程中，公司同步完善风险管理体系，对潜在风险进行预警和防控，确保公司稳健发展，为股东创造更大价值。

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

☒适用 ☐不适用

公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买王旭龙琦、邓浩瑜等 14 名交易对方合计持有的杭州利珀科技股份有限公司 97.4399%股份，并向重庆益元企业管理有限公司、重庆益诚企业管理有限公司发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。以上事项经公司第九届董事会第十九次、第二十二次、第二十三次、第二十九次、第三十一次、第三十二次、第三十三次会议以及 2025 年第一次临时股东大会、2026 年第一次临时股东会审议通过。具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。

本次交易已经上海证券交易所并购重组审核委员会审核通过，尚需中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施，能否取得同意注册，以及最终完成注册的时间存在不确定性。公司将根据本次交易的实际进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 全渠道营销推广与品牌运营能力

通过针对性挖掘用户消费倾向与市场热点，结合优秀品牌的线上运营及推广经验，公司为优势品类构建了全渠道营销推广与品牌运营方案。通过持续深化精细化运营与渠道拓展，打造了更

具韧性的品牌服务体系。通过快速市场测试及时洞察终端用户需求，精准识别目标消费群体，公司已形成品牌重塑、战略转型及新产品开发的全链条闭环能力。

2. 基于消费者洞察的创新营销策划能力

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

3. 多平台运营所需的组织变化能力

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

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	242,543,996.75	226,718,911.63	6.98
营业成本	162,339,506.67	148,414,048.89	9.38
销售费用	56,863,605.89	49,655,697.97	14.52
管理费用	17,010,871.29	19,697,498.14	-13.64
财务费用	1,222,819.95	927,912.53	31.78
经营活动产生的现金流量净额	-6,321,124.56	15,090,975.50	-141.89
投资活动产生的现金流量净额	5,799,941.78	35,651,888.34	-83.73
筹资活动产生的现金流量净额	-10,340,627.29	-12,412,651.05	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期电商业务新增品牌，收入贡献同比增长。

营业成本变动原因说明：主要系本期电商业务新增品牌，收入规模增长，相应营业成本同步上升。

销售费用变动原因说明：主要系本期电商业务新增品牌，业务运营相关费用随收入规模增加同比有所上升。

管理费用变动原因说明：主要系本期咨询服务费及日常运营相关开支同比有所下降。

财务费用变动原因说明：主要系本期融资利息费用支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期电商业务新增品牌，日常运营费用支出增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财产品投资同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还借款利息及子公司支付股利同比减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

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
交易性金融资产	10,000,000.00	2.14	600,426.67	0.13	1,565.48	余额系本期尚未到期的理财产品。
应收款项融资	30,600.00	0.01			100.00	主要系持有的银行承兑票据增加所致。
预付款项	50,921,912.86	10.92	38,202,781.02	8.08	33.29	主要系预付供应商货款余额增加所致。
其他应收款	9,008,254.56	1.93	4,060,413.33	0.86	121.86	主要系经营性往来款增加所致。
其他流动资产	3,982,631.82	0.85	8,058,035.46	1.71	-50.58	主要系待抵扣的进项税减少所致。
合同负债	7,486,083.10	1.60	3,921,693.94	0.83	90.89	主要系预收销售货款增加所致。
应付职工薪酬	6,919,266.67	1.48	10,848,311.75	2.30	-36.22	主要系本期支付上年度年终奖所致。
应交税费	5,160,363.07	1.11	2,763,482.26	0.58	86.73	主要系应交所得税和增值税余额增加所致。
其他流动负债	890,285.30	0.19	442,954.25	0.09	100.99	主要系预收货款的待转销项税额增加所致。
租赁负债	2,753,842.99	0.59	4,513,346.16	0.96	-38.98	主要系本期支付租金所致。
递延所得税负债	760,493.22	0.16	37,805.80	0.01	1,911.58	主要系可抵扣暂时性差异增加所致。

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他-交易性金融资产	600,426.67				250,000,000.00	240,600,000.00	-426.67	10,000,000.00
其他-应收款项融资					2,038,293.53	2,007,693.53		30,600.00
合计	600,426.67				252,038,293.53	242,607,693.53	-426.67	10,030,600.00

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州昆汀数字科技有限公司	子公司	电商服务业	1, 276. 5957	23, 644. 86	11, 788. 49	12, 515. 25	51. 95	73. 17
重庆链宠智慧科技有限公司	子公司	电商服务业	300. 00	5, 642. 50	975. 95	8, 647. 36	958. 55	809. 43

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 长期无法分红的风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司目前累计可分配利润为负数，根据《公司法》及《公司章程》相关规定，无法进行利润分配。公司仍将继续做好经营管理工作，持续增强盈利能力，但仍面临长期无法分红的风险。

2. 宏观经济波动风险

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

3. 市场竞争加剧风险

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

4. 品牌客户流失风险

公司主要采用授权经销模式，获得品牌方授权是业务发展的关键。若未来现有品牌方不予续约，且公司未能及时拓展新的合作品牌，将面临客户流失及盈利能力下降的风险。

5. 第三方电商平台依赖风险

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

6. 存货管理风险

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

7. 客户品牌形象及产品质量波动风险

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

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	重庆振南泽	承诺人保证与狮头股份在人员、资产、财务、业务和机构等方面保持独立，保证狮头股份具有独立的法人治理结构，保证狮头股份仍然具有面向市场独立经营的能力，继续在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立性。	2018-12-27	否	长期	是		
	解决关联交易	山西国资运营	山西国资运营与其控股的潞安集团、山西能交投、山西旅游投资及其控制的其他企业将尽量避免或减少与狮头股份及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，山西国资运营与其控股的潞安集团、山西能交投、山西旅游投资及其控制的其他企业将与狮头股份按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件及狮头股份章程等规定，依法履行关联交易相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与狮头股份进行交易，保证关联交易的公允性和合规性，保证不利用关联交易非法转移狮头股份的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害狮头股份及其他股东合法权益的行为。	2017-12-18	否	长期	是		
	其他	山西国资运营	在山西国资运营持有狮头股份间接持股股东潞安集团、间接持股股东山西能交投与间接控股股东山西旅游投资股权并对狮头股份具有重大影响期间，山西国资运营及其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将充分尊重狮头股份的独立法人地位，严格遵守狮头股份的公司章程，保证狮头股份独立经营、自主决策，保证狮头股份资产完整，人员、财务、机构和业务独立。山西国资运营及其直接、间接控	2017-12-18	是	在山西国资运营对狮头股份	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			制的任何公司、企业及其他单位将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定及狮头股份公司章程的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。如因违反本次承诺事项给狮头股份或其他投资者造成损失的，山西国资运营将向狮头股份或其他投资者依法承担赔偿责任。			具有重大影响期间			
	解决同业竞争	吴靓怡、吴家辉	1、本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。2、对本人下属全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该等企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争。3、本次权益变动完成后，上市公司若进一步拓展其业务范围，本人及本人拥有控制权的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；如可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，本人及本人拥有控制权的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务按照公允价格进行资产注入，纳入到上市公司经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）其他有利于维护上市公司权益的方式。4、如本人及本人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复	2021-4-23	是	作为上市公司实控人期间	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			的，则尽力将该商业机会给予上市公司。5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给上市公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。6、本承诺函在本人作为上市公司实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。						
	解决关联交易	吴靓怡、吴家辉	信息披露义务人及其关联方将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。如信息披露义务人及其关联方将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，信息披露义务人或者其关联方将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。	2021-4-23	否	长期	是		
	其他	吴靓怡、吴家辉	为保证上市公司的独立运作，信息披露义务人将依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，具体措施如下：（一）资产独立、完整：本次权益变动完成后，上市公司仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与信息披露义务人及其控制的其他企业的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被信息披露义务人及其控制的其他企业占用的情形。（二）人员独立：本	2021-4-23	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			次权益变动完成后，上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与信息披露义务人及其控制的其他企业完全独立：1、保证上市公司的高级管理人员不在除上市公司以外信息披露义务人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。2、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和信息披露义务人控制的其他企业之间完全独立；3、保证信息披露义务人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法的程序进行，信息披露义务人不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。（三）财务独立：1、保证上市公司及其控制的子公司继续保持独立的财务会计部门，运行独立的会计核算体系和独立的财务管理制度。2、保证上市公司及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。3、保证上市公司及其控制的子公司继续保留独立的银行账户，不存在与信息披露义务人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。4、保证上市公司及其控制的子公司依法独立纳税。（四）机构独立：1、保证上市公司继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与信息披露义务人及其控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。2、保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依法律法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立：1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖信息披露义务人及其控制的其他						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			企业。2、保证严格控制关联交易事项，尽量减少上市公司及其控制的子公司与信息披露义务人及其关联的其他企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着公平、公正、公开的原则定价。同时，对重大关联交易按照上市公司章程、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行相关信息披露。3、保证不通过单独或一致行动的途径，用依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	潞安工程	1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。	2016-12-8	是	潞安工程履行期限：至持有狮头股份低于5%	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于5%后方可终止。						
	解决同业竞争	潞安工程	1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于5%后方可终止。	2016-12-8	是	至持有狮头股份低于5%	是		
	其他	潞安工程	1、重大资产出售前，狮头股份一直在资产、人员、财务、业务和机构等方面与承诺方实际控制的其他企业（如有）完全分开，狮头股份的资产、人员、财务、业务和机构等方面独立；2、重大资产出售不存在可能导致狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面丧失独立性的潜在风险；完成后，承诺方作为狮头股份的主要股东，保证不利	2016-12-8	否	长期履行	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			用主要股东地位影响狮头股份的独立性，保证出售后狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。						
	其他	狮头集团	1、资产出售协议签署前，狮头股份已向狮头集团充分披露其要求提供的标的资产全部文件、资料和信息，包括但不限于资产、负债、历史沿革、相关权证、业务状况、关联方、人员等所有应当披露的内容；其所提供的与资产出售协议有关的所有文件、资料和信息均是真实、准确和有效的，不存在任何已知或应知而未向受让方披露的、影响资产出售协议履行的违法事实或法律障碍。2、资产出售协议签署前，承诺方已充分知晓标的资产所存在的权属瑕疵，并同意如果未来因该等资产瑕疵产生相关的纠纷或资产过户存在障碍，相关法律后果均由本公司承担，不会因此要求狮头股份承担任何违约责任或要求额外补偿。3、承诺方同意，将于协议生效后 60 日内与狮头股份共同设立资金监管账户，并由承诺方缴付担保资金用于担保偿付与标的资产相关的债务以及标的资产存在的权属瑕疵可能引致的或有债务，若相关权利人在交割日及以后向狮头股份主张权利，且承诺方拒绝或未在接到狮头股份通知后的 30 日内偿付或履行相应义务，狮头股份可以使用上述监管账户中的款项向债权人偿付债务。双方确认，该等担保资金不得低于 2,000 万元，监管期限自监管账户设立之日起至相关债权债务关系全部履行完毕或权属瑕疵事项终止之日止，且最长不超过 3 年。4、如因承诺方违反上述承诺给狮头股份及投资者造成损失的，本公司将依法承担相关责任。	2016-12-8	是	履行期限自监管设立之日起 3 年内	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业已向上市公司及为本次交易服务的中介机构提供了本人/本企业有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本人/本企业保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本人/本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和上交所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本人/本企业为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本人/本企业将承担个别及连带的赔偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		
	其他	桂发祥	1、本企业已向狮头股份及为本次交易服务的中介机构提供了本企业有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本企业保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会、证券交易所和天津产权	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			交易中心的有关规定，向狮头股份披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本企业为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给狮头股份及投资者带来损失，本企业将承担个别及连带的赔偿责任。						
	其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业持有的标的资产权属清晰，可以合法处置，不存在质押、担保、冻结、查封等权利限制或瑕疵，亦无诉讼、仲裁等重大法律纠纷情形。2、在本次交易标的资产评估基准日至资产交割日的期间内，本人/本企业不就标的资产设置抵押、质押等任何第三方人权利。3、2017 年 11 月 27 日，方贺兵、刘佳东及方林宾与桂发祥签署《投资合作协议》。根据《投资合作协议》，桂发祥对方贺兵、刘佳东、方林宾及昆阳投资所持昆汀科技股份享有优先购买权和共同出售权。本人/本企业按照《投资合作协议》约定，将拟向狮头股份出售昆汀科技股权事项提前通知桂发祥，桂发祥履行公开挂牌程序出售其持有的昆汀科技 22.42%股权，狮头股份已经竞标成功并与桂发祥签署《产权交易合同》。桂发祥与本人/本企业等 7 名交易对方共同向上市公司出售昆汀科技股权，履行了其在《投资合作协议》中的共同出售权，未选择优先购买权，符合《投资合作协议》中桂发祥关于优先购买权和共同出售权的相关约定，不会影响交易对方股权的转让及交割，不会对本次交易构成实质性障碍。4、除上述情形外，本人/本企业持有的	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			标的资产过户不存在法律障碍，不存在其它限制交易的相关投资协议或其他安排。						
	其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业系具有完全民事行为能力的中国公民/合伙企业，拥有与上市公司签署协议及履行协议项下权利义务的合法主体资格。2、本人/本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条所列情形，即本人/本企业不涉及因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查、立案侦查、被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任等情形。3、本人/本企业最近五年内未受过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。本人/本企业在最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。	2020-6-3	否	长期	是		
	其他	桂发祥	1、本企业系一家依据中国法律（仅为本承诺函之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省，以下简称“中国”）设立并有效存续的股份有限公司，具有完全民事权利能力和行为能力，拥有与上市公司签署协议及履行协议项下权利义务的合法主体资格。2、本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条所列情形，即本企业不涉及因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查、立案侦查、被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任等情形。3、本企业最近五年内未受过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			关的重大民事诉讼或仲裁。本企业在最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。						
	解决同业竞争	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	交易对方应保证标的公司现有管理层股东及管理团队、核心团队员工与标的公司签订保密和竞业禁止协议，承诺交割日后在标的公司任职不少于 3 年，且任职期间及离职后 2 年内不得直接或间接、自行或通过其他任何第三方主体或借用任何第三方名义以任何方式（包括但不限于投资、任职、提供咨询及顾问服务）从事与标的公司及其下属子公司产生直接或间接竞争的业务。	2020-6-3	否	长期	是		
	其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	1、本人/本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本人/本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。 2、本人/公司保证关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本人/本公司为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本人/本公司将承担个别及连带的赔偿责任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在狮头股份拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账号提交狮头股份董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如未在两个交易日内提交锁定申请的，本人授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人身份信息和账户信息并申请锁定；如董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人身份信息和账户信息的，本人授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。						
	其他	上市公司全体董事、监事、高级管理人员	1、本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近三年不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。3、除上述情形外，本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近五年未因违反相关法律法规的规定而受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外），最近五年不存在刑事处罚或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件。4、除上述情形外，本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	上海远涪	1、本企业以及本企业控制或施加重大影响的其他企业目前不拥有及经营在商业上与狮头股份正在经营的业务有直接或间接竞争的业务。2、在本企业作为狮头股份控股股东期间，本企业将通过法律程序使本企业/本人控制或施加重大影响的其他企业将来不从事任何在商业上与狮头股份正在经营的业务有直接或间接竞争的业务。3、在本企业作为狮头股份控股股东期间，如本企业及本企业控制或施加重大影响的其他企业将来经营的产品或服务与狮头股份的主营产品或服务可能形成直接或间接竞争，本企业同意或促使本企业控制或施加重大影响的其他企业同意狮头股份有权优先收购本企业拥有的与该等产品或服务有关的资产或本企业在相关企业中的全部股权，或在征得第三方允诺后，将该形成竞争的商业机会让渡给狮头股份，或转让给其他无关联关系的第三方。4、本次交易完成后，本企业及本企业关联方将尽可能减少与狮头股份及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为狮头股份股东之地位谋求狮头股份在业务合作等方面给予本企业或本企业关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为狮头股份股东之地位谋求与狮头股份达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照狮头股份公司章程、有关法律法规履行信息披露义务和相关审批程序。本企业及本企业关联方保证不以任何与市场交易价格相比显失公允的条件与狮头股份及其子公司进行交易，不通过关联交易损害狮头股份及其股东的合法权益。本次交易完成后，作为狮	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			头股份的控股股东，本企业将严格遵守中国证监会、上海证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本企业及本企业控制的其他企业完全分开，保持上市公司的独立性。特别地，本次交易完成后，本企业将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。						
	其他	上市公司董事、高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、若本人违反上述承诺并给上市公司或	2020-6-3	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。						
	其他	上海远涪	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本人/本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买王旭龙琦、邓浩瑜等 14 名交易对方合计持有的杭州利珀科技股份有限公司 97.4399%股份，并向重庆益元企业管理有限公司、重庆益诚企业管理有限公司发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。以上事项经公司第九届董事会第十九次、第二十二次、第二十三次、第二十九次、第三十一次、第三十二次、第三十三次会议以及 2025 年第一次临时股东大会、2026 年第一次临时股东会审议通过。具体内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。

本次交易已经上海证券交易所并购重组审核委员会审核通过，尚需中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施，能否取得同意注册，以及最终完成注册的时间存在不确定性。公司将根据本次交易的实际进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							3,748.25								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,984.63								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							5,984.63								
担保总额占公司净资产的比例(%)							19.91								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,970
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 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	

上海远涪 企业管理 有限公司	0	61,412,700	26.70	0	质押	45,582,376	境内非 国有法 人
山西潞安 工程有限 公司	0	25,857,300	11.24	0	无	0	国有法 人
魏文浩	0	10,245,502	4.45	0	无	0	境内自 然人
李南方	6,586,401	6,586,401	2.86	0	无	0	境内自 然人
上海桦悦 企业管理 有限公司	0	4,652,204	2.02	0	无	0	境内非 国有法 人
高盛国际 一自有资金	1,517,792	2,515,312	1.09	0	无	0	境外法 人
中信证券 资产管理 (香港) 有限公司 一客户资 金	838,340	1,107,073	0.48	0	无	0	境外法 人
顾静怡	1,096,900	1,096,900	0.48	0	无	0	境内自 然人
J. P. Morga nSecuriti esPLC一自 有资金	560,192	1,018,259	0.44	0	无	0	境外法 人
深圳市华 厦岭脚农 业科技发 展有限责 任公司	1,000,000	1,000,000	0.43	0	无	0	境内非 国有法 人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海远涪企业管理有限公司	61,412,700	人民币普通股	61,412,700
山西潞安工程有限公司	25,857,300	人民币普通股	25,857,300
魏文浩	10,245,502	人民币普通股	10,245,502
李南方	6,586,401	人民币普通股	6,586,401
上海桦悦企业管理有限公司	4,652,204	人民币普通股	4,652,204
高盛国际一自有资金	2,515,312	人民币普通股	2,515,312
中信证券资产管理（香港）有限公司一客户资金	1,107,073	人民币普通股	1,107,073
顾静怡	1,096,900	人民币普通股	1,096,900
J. P. MorganSecuritiesPLC一自有资金	1,018,259	人民币普通股	1,018,259

深圳市华夏岭脚农业科技 发展有限责任公司	1, 000, 000	人民币普通股	1, 000, 000
前十名股东中回购专户情 况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受 托表决权、放弃表决权的 说明	不适用		
上述股东关联关系或一致 行动的说明	上海远涪企业管理有限公司同上海桦悦企业管理有限公司为一致行动关系。其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 狮头科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		107,582,414.51	133,419,368.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,000,000.00	600,426.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		36,584,992.22	32,725,534.35
应收款项融资		30,600.00	
预付款项		50,921,912.86	38,202,781.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,008,254.56	4,060,413.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		175,563,199.91	181,831,824.12
其中：数据资源			
合同资产		109,000.00	94,831.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,982,631.82	8,058,035.46
流动资产合计		393,783,005.88	398,993,215.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,324,978.45	12,031,469.84
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		6,110,492.77	7,745,750.45
无形资产		1,686,633.74	1,828,856.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		37,685,057.34	37,685,057.34
长期待摊费用		1,107,570.10	1,200,279.09
递延所得税资产		11,804,380.38	10,034,512.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,719,112.78	73,525,925.06
资产总计		466,502,118.66	472,519,140.30
流动负债：			
短期借款		56,040,573.12	59,054,404.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,632,775.61	26,112,653.53
预收款项			
合同负债		7,486,083.10	3,921,693.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,919,266.67	10,848,311.75
应交税费		5,160,363.07	2,763,482.26
其他应付款		3,840,409.88	4,343,298.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,714,722.92	3,354,346.04
其他流动负债		890,285.30	442,954.25
流动负债合计		101,684,479.67	110,841,144.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,753,842.99	4,513,346.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		360,795.81	442,553.58

递延所得税负债		760,493.22	37,805.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,875,132.02	4,993,705.54
负债合计		105,559,611.69	115,834,849.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		523,080,491.47	523,080,491.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
一般风险准备			
未分配利润		-489,867,332.14	-490,530,825.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		300,619,788.85	299,956,295.21
少数股东权益		60,322,718.12	56,727,995.20
所有者权益（或股东权益）合计		360,942,506.97	356,684,290.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		466,502,118.66	472,519,140.30

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：狮头科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		48,546,562.23	74,487,032.69
交易性金融资产			600,426.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		13,939,490.57	11,000,000.00
应收款项融资			
预付款项		976,673.69	783,562.94
其他应收款		117,876,389.99	100,253,329.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,401.87	101,440.33

流动资产合计		181,520,518.35	187,225,792.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		144,983,176.84	147,983,176.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,617,585.18	7,803,039.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		567,872.25	637,135.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,168,634.27	156,423,351.37
资产总计		334,689,152.62	343,649,143.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		429,100.23	1,686,964.74
应交税费		73,652.16	76,885.83
其他应付款		939,082.10	4,008,410.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,441,834.49	5,772,261.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1, 441, 834. 49	5, 772, 261. 32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		230, 000, 000. 00	230, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		544, 525, 802. 59	546, 357, 838. 12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37, 406, 629. 52	37, 406, 629. 52
未分配利润		-478, 685, 113. 98	-475, 887, 585. 38
所有者权益（或股东权益）合计		333, 247, 318. 13	337, 876, 882. 26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		334, 689, 152. 62	343, 649, 143. 58

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		242, 543, 996. 75	226, 718, 911. 63
其中：营业收入		242, 543, 996. 75	226, 718, 911. 63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238, 018, 918. 22	219, 550, 781. 76
其中：营业成本		162, 339, 506. 67	148, 414, 048. 89
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		582, 114. 42	855, 624. 23
销售费用		56, 863, 605. 89	49, 655, 697. 97
管理费用		17, 010, 871. 29	19, 697, 498. 14
研发费用			

财务费用		1,222,819.95	927,912.53
其中：利息费用		1,066,445.68	837,264.20
利息收入		136,671.98	345,064.89
加：其他收益		760,416.40	139,991.89
投资收益（损失以“-”号填列）		256,410.56	597,863.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			81,305.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,199.81	-1,516,856.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,231.30	-28,120.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,475,874.00	6,442,312.95
加：营业外收入		81,461.95	30,034.59
减：营业外支出		3,414.95	70,061.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,553,921.00	6,402,286.44
减：所得税费用		1,295,704.44	1,254,627.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,258,216.56	5,147,659.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,258,216.56	5,147,659.10
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）		663,493.64	562,116.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,594,722.92	4,585,542.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,258,216.56	5,147,659.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		663,493.64	562,116.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,594,722.92	4,585,542.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0029	0.0024
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0029	0.0024

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

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		2,916,037.75	1,020,289.45
减：营业成本			
税金及附加		38,214.81	46,305.93
销售费用			
管理费用		6,648,734.97	6,574,884.93
研发费用			
财务费用		-757,436.58	-156,647.54
其中：利息费用			
利息收入		761,798.73	160,925.35
加：其他收益		13,502.63	
投资收益（损失以“-”号填列）		202,444.22	594,734.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			81,305.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,797,528.60	-4,768,214.20
加：营业外收入			15,000.67
减：营业外支出			2,713.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,797,528.60	-4,755,926.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,797,528.60	-4,755,926.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,797,528.60	-4,755,926.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,797,528.60	-4,755,926.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,309,783.99	232,390,594.85
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		305,204.32	222,197.19
收到其他与经营活动有关的现金		12,474,506.94	1,472,781.46
经营活动现金流入小计		308,089,495.25	234,085,573.50
购买商品、接受劳务支付的现金		207,284,547.12	153,463,839.43
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		30,731,344.79	31,790,782.86
支付的各项税费		3,946,224.22	2,530,967.42
支付其他与经营活动有关的现金		72,448,503.68	31,209,008.29
经营活动现金流出小计		314,410,619.81	218,994,598.00
经营活动产生的现金流量净额		-6,321,124.56	15,090,975.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,600,000.00	206,900,000.00
取得投资收益收到的现金		352,426.89	870,929.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,002,117.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240,952,426.89	208,773,046.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,193.00	121,157.91
投资支付的现金		235,000,000.00	173,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		99,292.11	
投资活动现金流出小计		235,152,485.11	173,121,157.91
投资活动产生的现金流量净额		5,799,941.78	35,651,888.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,590,000.00	16,040,938.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,590,000.00	16,590,938.08
偿还债务支付的现金		37,290,000.00	24,014,347.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		875,602.77	2,235,483.85
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		2,765,024.52	2,753,757.52

筹资活动现金流出小计		40,930,627.29	29,003,589.13
筹资活动产生的现金流量净额		-10,340,627.29	-12,412,651.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			180,175.66
五、现金及现金等价物净增加额		-10,861,810.07	38,510,388.45
加：期初现金及现金等价物余额		118,268,948.98	92,922,867.28
六、期末现金及现金等价物余额		107,407,138.91	131,433,255.73

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,000.00	10,085.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,363,699.14	48,841,744.10
经营活动现金流入小计		23,373,699.14	48,851,829.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,142,128.40	5,590,307.66
支付的各项税费		38,545.45	58,657.88
支付其他与经营活动有关的现金		46,948,137.86	22,625,946.02
经营活动现金流出小计		52,128,811.71	28,274,911.56
经营活动产生的现金流量净额		-28,755,112.57	20,576,917.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		190,600,000.00	203,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,046,677.64	825,911.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,167,964.47	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		192,814,642.11	203,825,911.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		175,000,000.00	172,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,000,000.00	172,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		17,814,642.11	31,825,911.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,940,470.46	52,402,829.64
加：期初现金及现金等价物余额		59,487,032.69	26,866,362.59
六、期末现金及现金等价物余额		48,546,562.23	79,269,192.23

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-490,530,825.78		299,956,295.21	56,727,995.20	356,684,290.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-490,530,825.78		299,956,295.21	56,727,995.20	356,684,290.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											663,493.64		663,493.64	3,594,722.92	4,258,216.56
（一）综合收益总额											663,493.64		663,493.64	3,594,722.92	4,258,216.56
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配															
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	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-489,867,332.14		300,619,788.85	60,322,718.12	360,942,506.97

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-468,685,268.57		321,801,852.42	57,062,478.51	378,864,330.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-468,685,268.57		321,801,852.42	57,062,478.51	378,864,330.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											562,116.15		562,116.15	3,561,592.55	4,123,708.70

（一）综合收益总额										562,116.15		562,116.15	4,585,542.95	5,147,659.10
（二）所有者投入和减少资本													476,049.60	476,049.60
1.所有者投入的普通股													550,000.00	550,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他													-73,950.40	-73,950.40
（三）利润分配													-1,500,000.00	-1,500,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-1,500,000.00	-1,500,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	230,000,000.00				523,080,491.47				37,406,629.52		-468,123,152.42	322,363,968.57	60,624,071.06	382,988,039.63

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-475,887,585.38	337,876,882.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-475,887,585.38	337,876,882.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,832,035.53					-2,797,528.60	-4,629,564.13
（一）综合收益总额					-1,832,035.53					-2,797,528.60	-4,629,564.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				544,525,802.59				37,406,629.52	-478,685,113.98	333,247,318.13

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

公司负责人：吴家辉

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

狮头科技发展股份有限公司（以下简称公司、本公司或狮头股份公司）系经山西省人民政府晋政函[1999]第 64 号文批准，由太原狮头集团有限公司（以下简称狮头集团）联合山西省经贸资产经营有限公司（现更名为山西省旅游投资控股集团有限公司）、山西省经济建设投资公司（现更名为山西省经济建设投资集团有限公司）、中国新型建筑材料（集团）公司（现更名为中国建材集团有限公司）、山西西山运输有限公司（现更名为山西固邦运输有限公司）五家发起人共同发起设立，于 1999 年 2 月 28 日在山西省市场监督管理局登记注册，总部位于山西省太原市。各发起股东出资情况如下：

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

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

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

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

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2007]95 号文批复，本公司全体非流通股股东一致同意，以持有的部分股份作为对价安排给全体流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，对价标准为非流通股股东向全体流通股股东 10 股安排 2 股对价。股权分置改革完成后，本公司总股本未变，其中有限售条件的流通股 124,400,000 股，占公司总股本的 54.09%，无限售条件的流通股 105,600,000 股，占公司总股本的 45.91%。2008 年度限售期满新增可上市交易的股份数量为 15,959,127 股。中国交通银行北京分行于 2008 年 12 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，山西固邦运输有限公司于 2009 年 1 月将其持有的本公司全部股权通

过二级市场出售，中国建设银行股份有限公司山西省分行于 2013 年 9 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场减持完毕。

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

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

2017 年 10 月 31 日，公司董事会公告，截至公告日苏州海融天投资有限公司（现已更名为苏州海融天企业管理有限公司）（以下简称“苏州海融天”）持有本公司无限售流通股份 35,112,700 股，占公司总股本的比例为 15.27%，成为公司第一大股东；上海远涪企业管理有限公司（以下简称“上海远涪”）持有本公司无限售流通股份 23,000,000 股，占公司总股本的比例为 10.00%。因苏州海融天、上海远涪分别为重庆协信远创实业有限公司（以下简称“重庆协信远创”）全资子公司和全资孙公司，故上海远涪形成本公司第一大股东苏州海融天的一致行动人。苏州海融天及一致行动人上海远涪持有本公司无限售流通股份共计 58,112,700 股，占公司总股本的比例为 25.27%。本公司由无控股股东、实际控制人变更为有控股股东及实际控制人，公司控股股东变更为第一大股东苏州海融天，实际控制人变更为吴旭先生。

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

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

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

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

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

公司现持有统一社会信用代码为 91140000715931861P 的营业执照, 公司住所为山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路 51 号 3 幢 1-2 层 0201 号, 注册资本 23,000 万元, 股份总数 23,000.00 万股(每股面值 1 元)。其中, 无限售条件的流通股份 A 股 23,000.00 万股。

本公司属电商服务行业。主要经营活动为电商经销及生产和销售净水龙头产品。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 26 日第三十四次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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账款	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收账款坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的核销应收账款	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	占相应其他应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的核销其他应收款	相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的账龄超过 1 年的预付款项	占预付账款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄 1 年以上的重要的合同负债	占合同负债余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	占应付账款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄 1 年以上重要的其他应付款	占其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以

外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合[注]	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

注：指本公司合并财务报表范围内关联往来组合

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

(1) 账龄组合 1：本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的应收款项

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

(2) 账龄组合 2：本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的应收款项

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
未逾期	1
逾期 1 年以内	5
逾期 1-2 年	10
逾期 2-3 年	20
逾期 3-5 年	50
逾期 5 年以上	100

(3) 账龄组合 3：本组合为电商业务产生的应收款项

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0
6 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资-银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、11、金融工具”。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合[注]	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——电商业务押金、保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收退税款	款项性质	对于本公司应收退税款，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0

[注]指本公司合并财务报表范围内关联往来组合

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

(1) 账龄组合 1：本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的应收款项

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30

账 龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
3 年以上	100
(2) 账龄组合 2：本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的应收款项	
账 龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
未逾期	1
逾期 1 年以内	5
逾期 1-2 年	10
逾期 2-3 年	20
逾期 3-5 年	50
逾期 5 年以上	100
(3) 账龄组合 3：本组合为电商业务产生的应收款项	
账 龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0
6 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注“五、11、金融工具”。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

制造类业务发出存货的计价方法采用月末一次加权平均法；电商服务类业务发出存货的计价

方法采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

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

按信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

(1) 账龄组合 1：本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的应收款项

账 龄	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

(2) 账龄组合 2：本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的应收款项

账 龄	合同资产 预期信用损失率 (%)
未逾期	1
逾期 1 年以内	5
逾期 1-2 年	10
逾期 2-3 年	20
逾期 3-5 年	50
逾期 5 年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

□适用 √不适用

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形

成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销龙头业务

待客户验收合格后并签收后确认收入。

(2) 出口龙头业务 (FOB 模式)

于出口龙头产品装船并取得货物提单及出口货物报关单时确认收入。

(3) 水环境综合治理业务:

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

(4) 电商经销业务

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

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

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

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

(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

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用

权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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) 2026 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%等
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
香港利得税	按应评税利润计缴	8.25%、16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
杭州昆宏电子商务有限公司	20.00%
成都路人甲文化传媒有限公司	20.00%
与礼仪起（重庆）科技有限公司	20.00%
重庆数瓴电子商务有限公司	20.00%
云狮科技（重庆）有限公司	20.00%
海淘（香港）有限公司	8.25%、16.50%
乾昆贸易有限公司	8.25%、16.50%
洵恒（香港）有限公司	8.25%、16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

√适用 □不适用

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

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,172.30	48,734.88
银行存款	98,909,744.99	128,275,966.70
其他货币资金	8,623,497.22	5,094,667.41
存放财务公司存款		
合计	107,582,414.51	133,419,368.99
其中：存放在境外的款项总额	9,078,304.22	10,863,632.73

其他说明

作为“货币资金”列示、但因资金集中管理支取受限的资金情况

项 目	期末数	备注
银行存款	275.60	久悬账户
其他货币资金	175,000.00	保证金

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	10,000,000.00	600,426.67	
其中：			
理财产品	10,000,000.00	600,426.67	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	10,000,000.00	600,426.67	

其他说明：

√适用 □不适用

期末交易性金融资产系公司购买的保本型理财产品。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,890,720.10	31,395,735.22
1 年以内小计	35,890,720.10	31,395,735.22
1 至 2 年	163,336.80	1,890,734.22
2 至 3 年	1,246,282.66	47,083.33
3 年以上		
3 至 4 年	39,843.77	
4 至 5 年		
5 年以上	225,475.00	384,825.00
合计	37,565,658.33	33,718,377.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	225,475.00	0.60	225,475.00	100.00		225,475.00	0.67	225,475.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	37,340,183.33	99.40	755,191.11	2.02	36,584,992.22	33,492,902.77	99.33	767,368.42	2.29	32,725,534.35
其中：										
账龄组合（1）	7,838,782.14	20.87	435,085.65	5.55	7,403,696.49	7,955,840.92	23.59	413,226.88	5.19	7,542,614.04
账龄组合（2）						159,350.00	0.47	159,350.00	100.00	
账龄组合（3）	29,501,401.19	78.53	320,105.46	1.09	29,181,295.73	25,377,711.85	75.26	194,791.54	0.77	25,182,920.31
合计	37,565,658.33	/	980,666.11	/	36,584,992.22	33,718,377.77	/	992,843.42	/	32,725,534.35

按单项计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合 (1)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,693,039.12	384,651.95	5.00
1-2 年	105,899.25	10,589.93	10.00
2-3 年			30.00
3 年以上	39,843.77	39,843.77	100.00
合计	7,838,782.14	435,085.65	/

组合计提项目: 账龄组合 (3)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	26,895,577.58		
6 个月-1 年	1,302,103.40	65,105.17	5.00
1 年-2 年	57,437.55	5,743.76	10.00
2 年-3 年	1,246,282.66	249,256.53	20.00
3 年以上			100.00
合计	29,501,401.19	320,105.46	/

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	225,475.00					225,475.00
按组合计提坏账准备	767,368.42	125,749.64	137,926.95			755,191.11
合计	992,843.42	125,749.64	137,926.95			980,666.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	9,725,266.97		9,725,266.97	25.72	
单位二	6,455,644.22		6,455,644.22	17.08	
单位三	5,413,574.48		5,413,574.48	14.32	
单位四	2,301,756.22		2,301,756.22	6.09	115,087.81
单位五	2,040,186.07		2,040,186.07	5.40	222,680.64
合计	25,936,427.96		25,936,427.96	68.61	337,768.45

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	240,159.00	131,159.00	109,000.00	149,759.00	54,927.70	94,831.30
合计	240,159.00	131,159.00	109,000.00	149,759.00	54,927.70	94,831.30

(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

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	54,927.70	76,231.30				131,159.00	
合计	54,927.70	76,231.30				131,159.00	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,600.00	
合计	30,600.00	

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,927,693.53	
合计	1,927,693.53	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,885,838.47	63.50	36,496,877.57	77.74
1 至 2 年	12,870,627.64	21.57	1,745,496.26	3.72
2 至 3 年	205,039.56	0.34	8,700,550.85	18.54
3 年以上	8,702,127.51	14.59	1,576.66	
合计	59,663,633.18	100.00	46,944,501.34	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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	未结算原因
单位二	7,668,937.60	无法收回，已全额计提减值
小计	7,668,937.60	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例(%)
单位一	8,006,461.56	13.42
单位二	7,668,937.60	12.85
单位三	7,160,592.00	12.00
单位四	7,151,446.36	11.99
单位五	5,901,659.54	9.89
合计	35,889,097.06	60.15

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,008,254.56	4,060,413.33
合计	9,008,254.56	4,060,413.33

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,256,549.25	2,384,841.25
1 年以内小计	7,256,549.25	2,384,841.25
1 至 2 年	160,000.00	769,006.91
2 至 3 年	760,749.72	72,296.89
3 年以上	4,920,456.37	4,921,791.56
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	13,097,755.34	8,147,936.61

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,867,985.21	5,137,167.38
往来款	6,034,398.62	2,684,375.34
其他	195,371.51	326,393.89
合计	13,097,755.34	8,147,936.61

(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)	
2026年1月1日余额	1,059.45	1,000.00	4,085,463.83	4,087,523.28
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,000.00			2,000.00
本期转回		22.50		22.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,059.45	977.50	4,085,463.83	4,089,500.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,087,523.28	2,000.00	22.50			4,089,500.78
合计	4,087,523.28	2,000.00	22.50			4,089,500.78

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
上海印尚实业有限公司	4,014,463.83	30.65	押金保证金及往来款	2-3 年 400.00 元, 3 年以上 4,014,063.83 元	4,014,463.83
浙江昊超网络科技有限公司	1,262,584.31	9.64	押金保证金及推广费	1 年以内 692,484.31 元, 1-2 年 270,100 元, 2-3 年 220,000 元, 3 年以上 80,000 元	
北京京东世纪贸易有限公司	1,032,520.79	7.88	押金保证金及推广费	1 年以内 406,078.79 元, 1-2 年 274,500 元, 2-3 年 271,942 元, 3 年以上 80,000 元	
福建片仔癀化妆品股份有限公司	825,000.00	6.30	押金保证金	1 年以内	
杭州玥集网络科技有限公司	600,000.00	4.58	押金保证金	6 个月以内	
合计	7,734,568.93	59.05		/	4,014,463.83

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,988,165.91	994,283.99	1,993,881.92	3,023,673.17	994,283.99	2,029,389.18
在产品	6,924,133.55	271,040.24	6,653,093.31	5,957,456.52	271,040.24	5,686,416.28
库存商品	152,563,426.57	2,587,358.44	149,976,068.13	158,384,068.15	4,576,298.54	153,807,769.61
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	16,917,199.93	25,538.98	16,891,660.95	20,006,749.55	25,538.98	19,981,210.57
在途物资	48,495.60		48,495.60	327,038.48		327,038.48
合计	179,441,421.56	3,878,221.65	175,563,199.91	187,698,985.87	5,867,161.75	181,831,824.12

(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	994,283.99					994,283.99
在产品	271,040.24					271,040.24
库存商品	4,576,298.54			1,988,940.10		2,587,358.44
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	25,538.98					25,538.98
合计	5,867,161.75			1,988,940.10		3,878,221.65

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品及 低耗品、发 出商品	按库存商品的估计售价减 去估计的销售费用和相关税费 后的金额确定	以前期间计提了存货跌价 准备的存货可变现净值上 升	本期将已计提 存货跌价准备 的存货售出
原材料、在 产品	按所生产的产成品的估 计售价减去至完工时估计将 要发生的成本、估计的销售 费用和相关税费后的金额确 定	以前期间计提了存货跌价 准备的存货可变现净值上 升	本期将已计提 存货跌价准备 的存货售出

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣进项税额	3,838,075.34	7,547,363.12
预缴所得税	144,556.48	510,672.34
其他		
合计	3,982,631.82	8,058,035.46

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计 入其他 综合收 益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他					
杭州蔚兰 网络有限 公司	3,000,000.00						3,000,000.00				
合计	3,000,000.00						3,000,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,324,978.45	12,031,469.84
固定资产清理		
合计	11,324,978.45	12,031,469.84

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,397,177.92	7,286,126.54	1,982,003.34	3,870,863.32	23,536,171.12
2. 本期增加金额		21,769.91		57,479.30	79,249.21
(1) 购置		21,769.91		57,479.30	79,249.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				17,255.41	17,255.41
(1) 处置或报废				17,255.41	17,255.41
4. 期末余额	10,397,177.92	7,307,896.45	1,982,003.34	3,911,087.21	23,598,164.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,681,989.20	3,894,133.56	1,568,264.49	3,343,665.91	11,488,053.16
2. 本期增加金额	166,375.62	342,171.80	146,767.92	118,741.54	774,056.88
(1) 计提	166,375.62	342,171.80	146,767.92	118,741.54	774,056.88
3. 本期减少金额				5,571.69	5,571.69
(1) 处置或报废				5,571.69	5,571.69
4. 期末余额	2,848,364.82	4,236,305.36	1,715,032.41	3,456,835.76	12,256,538.35
三、减值准备					
1. 期初余额				16,648.12	16,648.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				16,648.12	16,648.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,548,813.10	3,071,591.09	266,970.93	437,603.33	11,324,978.45
2. 期初账面价值	7,715,188.72	3,391,992.98	413,738.85	510,549.29	12,031,469.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,719,450.65	16,719,450.65
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,719,450.65	16,719,450.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,973,700.20	8,973,700.20
2. 本期增加金额	1,635,257.68	1,635,257.68
(1) 计提	1,635,257.68	1,635,257.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,608,957.88	10,608,957.88

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	6, 110, 492. 77	6, 110, 492. 77
2. 期初账面价值	7, 745, 750. 45	7, 745, 750. 45

(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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		554, 036. 57		2, 728, 831. 15	47, 169. 81	3, 330, 037. 53
2. 本期增加金额				9, 314. 15		9, 314. 15
(1) 购置				9, 314. 15		9, 314. 15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增 加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		554, 036. 57		2, 738, 145. 30	47, 169. 81	3, 339, 351. 68
二、累计摊销						
1. 期初余额		523, 416. 90		945, 756. 34	32, 008. 09	1, 501, 181. 33
2. 本期增加金额		2, 024. 70		146, 984. 88	2, 527. 03	151, 536. 61
(1) 计提		2, 024. 70		146, 984. 88	2, 527. 03	151, 536. 61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		525, 441. 60		1, 092, 741. 22	34, 535. 12	1, 652, 717. 94
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		28,594.97		1,645,404.08	12,634.69	1,686,633.74
2. 期初账面价值		30,619.67		1,783,074.81	15,161.72	1,828,856.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江龙净水业有限公司	102,656,654.37					102,656,654.37
杭州昆汀数字科技有限公司	41,363,096.04					41,363,096.04

合计	144,019,750.41					144,019,750.41
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(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	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州昆汀数字科技有限公司及子公司的长期资产	商誉所在资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改建费	962,059.48		95,860.02		866,199.46
装修费	28,367.58		3,094.68		25,272.90
其他	209,852.03	100,460.00	94,214.29		216,097.74
合计	1,200,279.09	100,460.00	193,168.99		1,107,570.10

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	706,474.00	35,323.70	706,474.10	35,323.70
可抵扣亏损	28,007,560.63	6,639,155.77	28,007,560.67	6,638,659.63
减值准备	13,863,692.90	3,078,479.85	13,807,584.31	3,064,466.38
租赁相关可抵扣暂时性差异	6,769,647.13	1,689,893.16	7,867,692.20	1,961,701.79
存货跌价准备	2,840,857.86	696,224.34	4,829,797.96	1,059,971.29
广宣费的可抵扣暂时性差异	5,321,451.81	1,330,362.95		
合计	57,509,684.33	13,469,439.77	55,219,109.24	12,760,122.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税收优惠暂时性差异	3,036,657.20	759,164.30	3,329,543.99	832,386.00
未实现利润的应纳税暂时性差异			301.08	75.27
租赁相关应纳税暂时性差异	6,676,956.67	1,666,388.31	7,745,750.45	1,930,955.18
合计	9,713,613.87	2,425,552.61	11,075,595.52	2,763,416.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,665,059.39	11,804,380.38	2,725,610.65	10,034,512.14
递延所得税负债	1,665,059.39	760,493.22	2,725,610.65	37,805.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

√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	10,459.85	
可抵扣亏损	94,846,673.60	94,846,673.60
合计	94,857,133.45	94,846,673.60

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	2,719,878.69	2,719,878.69	
2027 年	3,312,968.17	3,312,968.17	
2028 年	37,218,411.48	57,465,483.88	
2029 年	39,367,285.69	39,367,285.69	
2030 年	12,228,129.57		
合计	94,846,673.60	102,865,616.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

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	175,275.60	175,275.60	冻结	保证金、久悬账户	15,150,420.01	15,150,420.01	冻结	保证金、待起息理财
应收票据								
存货								
其中：数								

据资源								
固 定 资 产	10,397,177.92	7,548,813.10	抵押	抵押担保	10,397,177.92	7,715,188.72	抵押	抵 押 担 保
无 形 资 产								
其中:数 据 资源								
合 计	10,572,453.52	7,724,088.70	/	/	25,547,597.93	22,865,608.73	/	/

其他说明:

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	56,040,573.12	59,054,404.16
信用借款		
合 计	56,040,573.12	59,054,404.16

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

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
货物及劳务	15,134,123.07	23,147,401.20
费用类	3,498,652.54	2,653,963.34
长期资产购置款		311,288.99
合计	18,632,775.61	26,112,653.53

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,486,083.10	3,921,693.94
合计	7,486,083.10	3,921,693.94

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,654,105.64	24,356,008.15	28,332,753.96	6,677,359.83
二、离职后福利-设定提存计划	194,206.11	1,989,349.50	1,941,648.77	241,906.84
三、辞退福利		247,740.50	247,740.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,848,311.75	26,593,098.15	30,522,143.23	6,919,266.67

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,156,824.83	21,591,696.91	25,761,332.36	3,987,189.38
二、职工福利费		479,367.41	479,367.41	
三、社会保险费	117,182.80	1,157,431.40	1,133,309.65	141,304.55
其中：医疗保险费	106,752.59	1,101,019.47	1,073,293.44	134,478.62
工伤保险费	10,430.21	56,411.93	60,016.21	6,825.93
生育保险费				
四、住房公积金	875.00	938,261.08	939,136.08	
五、工会经费和职工教育经费	2,379,223.01	189,251.35	19,608.46	2,548,865.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,654,105.64	24,356,008.15	28,332,753.96	6,677,359.83

(3) 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	188,321.06	1,928,701.73	1,882,446.63	234,576.16
2、失业保险费	5,885.05	60,647.77	59,202.14	7,330.68
3、企业年金缴费				
合计	194,206.11	1,989,349.50	1,941,648.77	241,906.84

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	3,196,730.97	1,281,777.70
消费税		
营业税		
企业所得税	1,120,334.55	800,978.58
个人所得税	236,331.36	346,497.90
城市维护建设税	165,917.30	57,477.49
教育费附加	73,182.16	24,633.20
地方教育附加	48,788.16	16,422.16
印花税	63,504.55	61,643.75
残疾人就业保障金	255,574.02	174,051.48
合计	5,160,363.07	2,763,482.26

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		
其他应付款	3,840,409.88	4,343,298.42
合计	3,840,409.88	4,343,298.42

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	944,874.58	2,415,508.03
其他	2,895,535.30	1,927,790.39
合计	3,840,409.88	4,343,298.42

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、一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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,714,722.92	3,354,346.04
合计	2,714,722.92	3,354,346.04

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		
待转销项税额	890,285.30	442,954.25
合计	890,285.30	442,954.25

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,753,842.99	4,513,346.16
合计	2,753,842.99	4,513,346.16

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	442,553.58		81,757.77	360,795.81	与资产相关的政府补助
合计	442,553.58		81,757.77	360,795.81	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-490,530,825.78	-468,685,268.57
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	-490,530,825.78	-468,685,268.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	663,493.64	-21,845,557.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-489,867,332.14	-490,530,825.78

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	242,441,187.06	162,339,506.67	226,036,651.06	148,201,352.53
其他业务	102,809.69		682,260.57	212,696.36
合计	242,543,996.75	162,339,506.67	226,718,911.63	148,414,048.89

(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	营业收入、营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
货物经销业务	220,735,884.03	142,182,469.70	220,735,884.03	142,182,469.70
净水龙头业务	21,705,303.03	20,157,036.97	21,705,303.03	20,157,036.97
其他业务	102,809.69		102,809.69	
按经营地区分类				
境外	5,940,728.30	5,167,123.81	5,940,728.30	5,167,123.81
境内	236,603,268.45	157,172,382.86	236,603,268.45	157,172,382.86
市场或客户类型				

合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	242,543,996.75	162,339,506.67	242,543,996.75	162,339,506.67
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	242,543,996.75	162,339,506.67	242,543,996.75	162,339,506.67

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	261,956.96	387,835.48
教育费附加	111,714.45	171,771.81
资源税		
房产税	37,145.85	45,820.95
土地使用税	124.98	124.98
车船使用税	4,860.00	4,860.00
印花税	83,863.55	63,788.89
地方教育费附加	82,448.63	114,649.04
其他		66,773.08
合计	582,114.42	855,624.23

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
市场推广费	39,766,709.18	33,622,885.65
职工薪酬	12,793,763.12	12,038,413.19
包装及仓储费	1,734,673.43	1,772,878.51
办公差旅费	429,322.39	311,425.76
折旧与分摊	332,357.96	645,226.72
业务招待费	361,219.97	188,981.44
其他	1,445,559.84	1,075,886.70
合计	56,863,605.89	49,655,697.97

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,784,884.43	11,201,799.79
咨询服务费	1,187,179.39	2,979,833.89
折旧及摊销	1,504,411.22	1,465,720.72
办公差旅费	1,828,757.73	1,960,661.69
业务招待费	917,483.50	600,085.49
其他	1,788,155.02	1,489,396.56
合计	17,010,871.29	19,697,498.14

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,066,445.68	837,264.20
减：利息收入	136,672.02	345,064.89
加：汇兑损失	20,082.39	-100,248.75
其他	272,963.90	535,961.97
合计	1,222,819.95	927,912.53

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
代扣个人所得税手续费返还	51,267.61	39,892.65
与资产相关的政府补助	81,757.77	78,868.32
与收益相关的政府补助	627,391.02	21,230.92
合计	760,416.40	139,991.89

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	270.89	-735.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	256,139.67	598,599.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	256,410.56	597,863.42

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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	12,177.31	-81,357.12
其他应收款坏账损失	-1,977.50	2,129.50
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
预付账款减值损失		-1,437,629.13
合计	10,199.81	-1,516,856.75

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	-76,231.30	-28,120.50
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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	-76,231.30	-28,120.50

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
服务赔付、质量罚款	70,430.84	500.00	70,430.84
其他	11,031.11	29,534.59	11,031.11
合计	81,461.95	30,034.59	81,461.95

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金及罚款	2,209.32	3,964.55	2,209.32
其他	1,205.63	66,096.55	1,205.63
合计	3,414.95	70,061.10	3,414.95

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	2,342,885.26	658,014.39
递延所得税费用	-1,047,180.82	596,612.95
合计	1,295,704.44	1,254,627.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,553,921.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,388,480.25
子公司适用不同税率的影响	-378,137.90
调整以前期间所得税的影响	20,632.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,559.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-355,556.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	628,846.10
所得税费用	1,295,704.44

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	136,672.02	100,769.00
政府补助	411,683.96	23,968.07
往来款及其他	11,926,150.96	1,348,044.39
合计	12,474,506.94	1,472,781.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,607,396.27	4,495,796.13
往来款及其他	65,841,107.41	26,713,212.16
合计	72,448,503.68	31,209,008.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权	99,292.11	
合计	99,292.11	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产付现费用	2,765,024.52	2,753,757.52
合计	2,765,024.52	2,753,757.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	59,054,404.16	30,590,000.00	4,561,771.73	38,165,602.77		56,040,573.12
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	7,867,692.20		167,232.54	2,566,358.83		5,468,565.91
合计	66,922,096.36	30,590,000.00	4,729,004.27	40,731,961.60		61,509,139.03

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,258,216.56	5,147,659.10
加：资产减值准备	76,231.30	28,120.50
信用减值损失	-10,199.81	1,516,856.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	774,056.88	769,863.48
使用权资产摊销	1,635,257.68	1,883,488.59
无形资产摊销	151,536.61	145,376.61
长期待摊费用摊销	193,168.99	195,494.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-81,305.02
财务费用（收益以“-”号填列）	1,066,445.68	837,264.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-256,410.56	-597,863.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-709,316.98	845,776.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-337,863.84	-249,163.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,257,564.31	17,852,700.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,469,269.81	-21,231,048.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,950,541.57	8,027,755.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,321,124.56	15,090,975.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,407,138.91	131,433,255.73
减：现金的期初余额	118,268,948.98	92,922,867.28
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	-10,861,810.07	38,510,388.45

(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	107,407,138.91	118,268,948.98
其中：库存现金	49,172.30	48,734.88
可随时用于支付的银行存款	98,909,469.39	113,275,546.69
可随时用于支付的其他货币资金	8,448,497.22	4,944,667.41
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	107,407,138.91	118,268,948.98
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	期末余额	期初余额	理由
货币资金	175,275.60	15,150,420.01	保证金/久悬账户/待起息理财
合计	175,275.60	15,150,420.01	/

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	-	-	
其中：美元	934,328.10	6.8109	6,363,615.26
欧元	698.59	7.7671	5,426.02
港币	777,678.15	0.8686	675,452.36
加拿大元	265,498.08	4.7847	1,270,328.66
日元	7.00	0.0420	0.29
应收账款	-	-	
其中：美元	89,035.50	6.8109	606,411.89
其他应收款	-	-	
其中：美元	47,500.00	6.8109	323,517.75
港币	20,650.00	0.8686	17,935.56
其他应付款	-	-	
其中：美元	179,190.00	6.8109	1,220,445.17

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□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

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(三十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
短期租赁费用	458,109.03
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	458,109.03

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424,884.15(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
沅玥科技（杭州）有限公司	2026 年 4 月 30 日	1	80.00	出售股权	失去控制权	270.89	20.00				该股权无活跃交易市场，预计短时间内无法产生可供股东享有的未来现金流，暂无第三方意向方受让该股权。后续若经营情况发生重大变化，将重新评估股权价值	

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

合并范围增加：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
重庆数瓴电子商务有限公司	新设	2026 年 4 月 1 日	500.00	100.00

合并范围减少：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
沅玥科技（杭州）有限公司	设立	2025 年 3 月 27 日	100.00	100.00

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州昆汀数字科技有限公司	浙江杭州	1,276.60	浙江杭州	电商服务业	58.00		购买股权
乾昆贸易有限公司	中国香港	730.00 万美元	中国香港	电商服务业		58.00	购买股权
杭州创化电子商务有限公司	浙江杭州	500.00	浙江杭州	电商服务业		58.00	购买股权
重庆链宠智慧科技有限公司	重庆市渝中区	300.00	重庆市渝中区	电商服务业		55.00	设立
上海汎狮科技发展有限公司	上海市闵行区	3,000.00	上海市闵行区	电商服务业	100.00		设立
杭州汎信科技有限公司	浙江杭州	3,000.00	浙江杭州	电商服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

公司将杭州昆汀数字科技有限公司等 27 家子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州昆汀数字科技有限公司	42.00%	307,326.10		47,801,284.77
重庆链宠智慧科技有限公司	45.00%	3,642,438.97		6,197,751.38

注：杭州昆汀数字科技有限公司包括杭州昆汀数字科技有限公司及其下属公司

注：重庆链宠智慧科技有限公司包括重庆链宠智慧科技有限公司及其下属公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州昆汀数字科技有限公司	221,635,780.31	14,812,852.79	236,448,633.10	118,557,121.57	6,652.31	118,563,773.88	222,182,584.70	16,493,417.69	238,676,002.39	121,544,371.07	364,378.75	121,908,749.82
重庆链宠智慧科技有限公司	54,842,517.69	1,582,464.18	56,424,981.87	46,665,510.23		46,665,510.23	45,678,380.29	244,564.32	45,922,944.61	44,258,379.32		44,258,379.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州昆汀数字科技有限公司	125,152,514.06	731,728.80	731,728.80	11,778,117.60	153,548,780.00	8,202,550.89	8,202,550.89	2,971,643.53
重庆链宠智慧科技有限公司	86,473,607.93	8,094,308.83	8,094,308.83	1,821,506.81	52,114,446.90	3,244,842.70	3,244,842.70	4,501,796.29

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

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	442,553.58			81,757.77		360,795.81	与资产相关
合计	442,553.58			81,757.77		360,795.81	/

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	81,757.77	78,868.32
与收益相关	627,391.02	21,230.92
合计	709,148.79	100,099.24

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司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。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、5、6、7、9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 68.61%（2025 年 12 月 31 日：78.18%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	56,040,573.12	56,040,573.12	56,040,573.12		
应付账款	18,632,775.61	18,632,775.61	18,632,775.61		
其他应付款	3,840,409.88	3,840,409.88	3,840,409.88		
租赁负债	5,468,565.91	6,362,968.90	2,305,453.16	3,922,459.49	135,056.25
小 计	83,982,324.52	84,876,727.51	80,819,211.77	3,922,459.49	135,056.25

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	59,054,404.16	59,843,043.84	59,843,043.84		
应付账款	26,112,653.53	26,112,653.53	26,112,653.53		
其他应付款	4,343,298.42	4,343,298.42	4,343,298.42		
租赁负债	7,867,692.20	8,488,759.76	3,656,166.59	3,343,687.14	1,488,906.03
小 计	97,378,048.31	98,787,755.55	93,955,162.38	3,343,687.14	1,488,906.03

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

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
票据背书	应收票据	1,927,693.53	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		1,927,693.53		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	1,927,693.53	
小 计		1,927,693.53	

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
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			3,000,000.00	3,000,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额		10,000,000.00	3,000,000.00	13,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司持有的第二层次公允价值计量项目主要为银行理财产品，公司参考预期年化收益确定其公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

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

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

上海远涪持有本公司无限售流通股份 61,412,700 股，占公司总股本的比例为 26.70%，上海远涪之一致行动人上海桦悦持有本公司无限售流通股份 4,652,204 股，占公司总股本的比例为 2.02%。故本公司第一大股东上海远涪为公司控股股东，最终控制方为吴靓怡及其一致行动人吴家辉。

本企业最终控制方是吴靓怡及其一致行动人吴家辉

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	采购商品	51,058.61		否	68,477.20
天骄智慧服务集团股份有限公司上海分公司	接受劳务	31,972.53		否	43,066.42

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	销售配件	65,909.73	100,403.75
重庆协信远创商业管理有限公司	销售商品	47,436.60	12,812.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明
□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江东大环境工程有限公司	厂房及办公楼			1,488,375.00	116,418.78				1,488,375.00	144,687.11	

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州创化电子商务有限公司	800.00	2026-1-1	2026-12-31	否
杭州昆汀数字科技有限公司	1,500.00	2025-7-24	2029-7-13	否
杭州昆汀数字科技有限公司	1,000.00	2025-12-3	2026-11-24	否
杭州昆汀数字科技有限公司	1,000.00	2026-1-12	2027-1-7	否
杭州昆汀数字科技有限公司	1,500.00	2025-9-12	2027-9-12	否
杭州昆汀数字科技有限公司	2,100.00	2026-2-24	2028-2-1	否

公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行、浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州分行、江苏银行股份有限公司杭州分行、南京银行股份有限公司杭州分行、招商银行股份有限公司杭州分行、福建片仔癀化妆品股份有限公司签订了最高额保证合同，合同约定由本公司对控股子公司杭州昆汀数字科技有限公司、杭州创化电子商务有限公司从上述期间内向各机构借款等产生的本金和利息提供连带责任保证。截至本报告期末，上述担保项目对应的未到期债务合计为5,984.63万元。

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	123.41	140.86

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江东大环境工程有限公司	267,129.25	18,651.43	281,043.25	19,207.38
其他应收款	重庆协信远创商业管理有限公司	3,000.00		3,000.00	
合计		270,129.25	18,651.43	284,043.25	19,207.38

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江东大环境工程有限公司	95,078.36	88,521.51
小计		95,078.36	88,521.51
合同负债	重庆协信远创商业管理有限公司	61,005.60	118,202.00
小计		61,005.60	118,202.00
租赁负债	浙江东大环境工程有限公司	2,748,519.60	4,150,087.37
小计		2,748,519.60	4,150,087.37
一年内到期的非流动负债	浙江东大环境工程有限公司	1,285,149.02	1,184,662.47
小计		1,285,149.02	1,184,662.47

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买王旭龙琦、邓浩瑜等 14 名交易对方合计持有的杭州利珀科技股份有限公司 97.4399%股份，并向重庆益元企业管理有限公司、重庆益诚企业管理有限公司发行股份募集配套资金。以上事项经公司第九届董事会第十九次、第二十二次、第二十三次、第二十九次、第三十一次、第三十二次、第三十三次会议以及 2025 年第一次临时股东大会、2026 年第一次临时股东会审议通过。

截至 2026 年 6 月 30 日，上述重组交易事项尚在进行中。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

本公司主要业务为电商经销及生产和销售净水龙头产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七.61 之说明。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,939,490.57	11,000,000.00
1 年以内小计	13,939,490.57	11,000,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	13,939,490.57	11,000,000.00

(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	13,939,490.57	100.00	0		13,939,490.57	11,000,000.00	100.00	0		11,000,000.00
其中：										
合并范围内关联方组合	13,939,490.57	100.00	0		13,939,490.57	11,000,000.00	100.00	0		11,000,000.00
合计	13,939,490.57	/	0	/	13,939,490.57	11,000,000.00	/	0	/	11,000,000.00

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,876,389.99	100,253,329.58
合计	117,876,389.99	100,253,329.58

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

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金组合	48,157.19	48,157.19
合并范围内关联方组合	117,828,232.80	100,205,172.39
合计	117,876,389.99	100,253,329.58

(3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的 性质	账龄	坏账 准备 期末 余额
上海汎狮科技发展有限公司	40,821,000.00	34.63	往来款	6个月以内 15,400,000.00 元, 1年以内 20,000,000.00 元, 1-2年 720,000.00 元, 2-3年 4,701,000.00 元	
杭州昆汀数字科技有限公司	30,327,741.21	25.73	往来款	1年以内 752,054.79 元, 1-2年 1,071,506.84 元, 2-3年 28,504,179.58 元	
杭州汎奇科技有限公司	22,711,821.59	19.27	往来款	6个月以内 2,005,000.00 元, 1年以内 14,000,000.00 元, 1-2年 6,706,821.59 元	
杭州汎信科技有限公司	21,941,500.00	18.61	往来款	6个月以内 160,000.00 元, 3年以上 21,781,500.00 元	
杭州艾普蒂品牌管理有限公司	1,963,500.00	1.67	往来款	1年以内 190,000.00 元, 2-3年 1,773,500.00 元	
合计	117,765,562.80	99.91	/	/	

(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	217,432,005.00	72,448,828.16	144,983,176.84	220,432,005.00	72,448,828.16	147,983,176.84
对联营、合营企业投资						
合计	217,432,005.00	72,448,828.16	144,983,176.84	220,432,005.00	72,448,828.16	147,983,176.84

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州昆汀数字科技有限公司	117,511,868.90	66,620,136.10					117,511,868.90	66,620,136.10
杭州汎信科技有限公司	24,171,307.94	5,828,692.06					24,171,307.94	5,828,692.06
云狮科技（重庆）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
杭州汎奇科技有限公司	300,000.00						300,000.00	
上海汎狮科技发展有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	147,983,176.84	72,448,828.16		3,000,000.00			144,983,176.84	72,448,828.16

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,916,037.75		9,433.96	
其他业务			1,010,855.49	
合计	2,916,037.75		1,020,289.45	

(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	本期		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
货物经销收入				
其他收入	2,916,037.75		2,916,037.75	
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	2,916,037.75		2,916,037.75	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	2,916,037.75		2,916,037.75	

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	202,444.22	594,734.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	202,444.22	594,734.65

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	270.89	
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	709,148.79	
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	256,139.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	78,046.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	62,359.39	
少数股东权益影响额（税后）	236,003.83	
合计	745,243.11	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2210	0.0029	0.0029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0272	-0.0004	-0.0004

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

法定代表人：吴家辉

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用