

英氏控股集团股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的审核报告

天职业字[2024]43660 号

目 录

前期会计差错更正专项说明的审核报告	1
前期会计差错更正专项说明	3



英氏控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的英氏控股集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《英氏控股集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错变更》，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》及全国股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号-财务信息更正》等相关规定，贵公司管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为贵公司编制的《英氏控股集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明》符合相关规定，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。



前期会计差错更正专项说明的审核报告（续）

天职业字[2024]43660号

[本页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





英氏控股集团股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》, 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》及全国股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号-财务信息更正》等相关规定, 英氏控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)对 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月、2023 年度、2024 年 1-3 月前期会计差错进行更正, 具体如下:

一、前期会计差错更正事项的主要内容

1、非研发人员及兼职研发人员薪酬从研发费用分类至管理费用的会计差错更正

经本公司梳理, 公司2021年度、2022年度、2023年度将非研发人员及兼职研发人员的薪酬239,220.42元、496,956.04元及594,647.91元计入了研发费用, 根据《企业会计准则》, 现将该薪酬分类至管理费用科目列示。

2、母公司根据减值迹象计提对亏损子公司长期股权投资减值准备的会计差错更正

2023年12月31日, 根据亏损子公司的减值迹象, 对母公司长期股权投资减值准备进行重新测算复核, 调整增加2023年12月31日母公司长期股权投资减值准备594,022.32元, 增加2023年12月31日资产减值损失金额594,022.32元。

3、盈余公积计提的会计差错更正

2023年6月30日公司根据当期利润总额计提了盈余公积, 调整后未分配利润余额减少319,907.11元, 盈余公积增加319,907.11元。

4、财务报表附注更正

因上述财务报表更正事项及附注填写过程中存在笔误导致信息记录错误对财务报告附注更正。

二、前期会计差错更正事项对财务报表项目的影响

(一) 对合并资产负债表项目的影响

1、2021年12月31日

项目	2021年12月31日	2021年12月31日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
递延所得税资产	31,924,279.13	31,984,084.23	-59,805.10
非流动资产合计	295,750,487.31	295,810,292.41	-59,805.10
资产总计	523,316,591.91	523,376,397.01	-59,805.10
盈余公积	9,434,029.02	9,440,009.53	-5,980.51
未分配利润	71,880,770.36	71,934,594.95	-53,824.59
归属于母公司所有者权益合计	292,822,408.78	292,882,213.88	-59,805.10
所有者权益合计	292,822,408.78	292,882,213.88	-59,805.10
负债及所有者权益合计	523,316,591.91	523,376,397.01	-59,805.10

2、2022年12月31日

项目	2022年12月31日	2022年12月31日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
递延所得税资产	50,599,229.68	50,797,078.13	-197,848.45
非流动资产合计	341,232,456.94	341,430,305.39	-197,848.45
资产总计	857,522,415.95	857,720,264.40	-197,848.45
盈余公积	11,067,827.01	11,087,611.85	-19,784.84
未分配利润	186,349,257.77	186,527,321.38	-178,063.61
归属于母公司所有者权益合计	580,944,402.43	581,142,250.88	-197,848.45
所有者权益合计	580,978,398.66	581,176,247.11	-197,848.45
负债及所有者权益合计	857,522,415.95	857,720,264.40	-197,848.45

3、2023年6月30日

项目	2023年6月30日	2023年6月30日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
递延所得税资产	47,433,846.79	47,699,395.22	-265,548.43
非流动资产合计	332,472,833.10	332,738,381.53	-265,548.43
资产总计	985,391,440.41	985,656,988.84	-265,548.43
盈余公积	11,387,734.12	11,087,611.85	300,122.27
未分配利润	294,475,990.92	295,041,661.62	-565,670.70
归属于母公司所有者权益合计	689,898,199.56	690,163,747.99	-265,548.43
所有者权益合计	689,589,820.99	689,855,369.42	-265,548.43
负债及所有者权益合计	985,391,440.41	985,656,988.84	-265,548.43

4、2023年12月31日

项目	2023年12月31日	2023年12月31日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
递延所得税资产	48,418,682.04	48,771,312.53	-352,630.49
非流动资产合计	406,607,902.04	406,960,532.53	-352,630.49
资产总计	1,100,456,878.43	1,100,809,508.92	-352,630.49
盈余公积	25,394,711.99	25,489,377.27	-94,665.28
未分配利润	372,223,240.44	372,481,205.65	-257,965.21
归属于母公司所有者权益合计	781,795,513.39	782,148,143.88	-352,630.49
所有者权益合计	781,093,933.36	781,446,563.85	-352,630.49
负债及所有者权益合计	1,100,456,878.43	1,100,809,508.92	-352,630.49

5、2024年3月31日

项目	2024年3月31日	2024年3月31日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
递延所得税资产	46,109,633.52	46,462,264.01	-352,630.49
非流动资产合计	431,202,901.24	431,555,531.73	-352,630.49
资产总计	1,212,715,202.00	1,213,067,832.49	-352,630.49
盈余公积	25,853,903.98	25,948,569.26	-94,665.28
未分配利润	448,805,716.09	449,063,681.30	-257,965.21
归属于母公司所有者权益合计	858,974,490.12	859,327,120.61	-352,630.49
所有者权益合计	858,162,072.03	858,514,702.52	-352,630.49
负债及所有者权益合计	1,212,715,202.00	1,213,067,832.49	-352,630.49

(二) 对合并利润表的影响

1、2021年度

项目	2021年度	2021年度	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
管理费用	75,650,356.37	75,411,135.95	239,220.42
研发费用	4,253,844.97	4,493,065.39	-239,220.42
所得税费用	23,644,932.54	23,585,127.44	59,805.10
净利润	71,153,204.20	71,213,009.30	-59,805.10
归属于母公司所有者 的综合收益总额	70,859,720.01	70,919,525.11	-59,805.10

2、2022年度

项目	2022年度 更正后金额	2022年度 更正前金额	调整金额
管理费用	89,584,667.29	89,087,711.25	496,956.04
研发费用	5,529,778.63	6,026,734.67	-496,956.04
所得税费用	37,388,479.52	37,250,436.17	138,043.35
净利润	117,010,181.63	117,148,224.98	-138,043.35
归属于母公司所有者 的综合收益总额	117,394,651.56	117,532,694.91	-138,043.35

3、2023年1-6月

项目	2023年1-6月 更正后金额	2023年1-6月 更正前金额	调整金额
管理费用	54,394,765.88	54,151,045.94	243,719.94
研发费用	3,897,414.89	4,141,134.83	-243,719.94
所得税费用	42,597,707.68	42,530,007.70	67,699.98
净利润	128,104,265.46	128,171,965.44	-67,699.98
归属于母公司所有者 的综合收益总额	128,590,113.58	128,657,813.56	-67,699.98

4、2023年度

项目	2023年度 更正后金额	2023年度 更正前金额	调整金额
管理费用	113,639,963.88	113,045,315.97	594,647.91
研发费用	9,212,375.73	9,807,023.64	-594,647.91
所得税费用	64,807,066.45	64,652,284.41	154,782.04
净利润	219,465,291.39	219,620,073.43	-154,782.04
归属于母公司所有者 的综合收益总额	220,494,849.51	220,649,631.55	-154,782.04

（三）对合并现金流量表的影响

无。

（四）对母公司资产负债表的影响

1、2021年12月31日

项目	2021年12月31日 更正后金额	2021年12月31日 更正前金额	调整金额
递延所得税资产	25,825,798.14	25,885,603.24	-59,805.10
非流动资产合计	391,989,686.19	392,049,491.29	-59,805.10
资产总计	542,142,246.51	542,202,051.61	-59,805.10
盈余公积	9,119,080.90	9,125,061.41	-5,980.51
未分配利润	24,914,901.56	24,968,726.15	-53,824.59
所有者权益合计	353,669,364.87	353,729,169.97	-59,805.10
负债及所有者权益合计	542,142,246.51	542,202,051.61	-59,805.10

2、2022年12月31日

项目	2022年12月31日 更正后金额	2022年12月31日 更正前金额	调整金额
递延所得税资产	28,458,289.67	28,656,138.12	-197,848.45
非流动资产合计	386,910,057.81	387,107,906.26	-197,848.45
资产总计	712,775,387.92	712,973,236.37	-197,848.45
盈余公积	10,752,878.89	10,772,663.73	-19,784.84
未分配利润	39,619,083.44	39,797,147.05	-178,063.61
所有者权益合计	540,734,686.83	540,932,535.28	-197,848.45
负债及所有者权益合计	712,775,387.92	712,973,236.37	-197,848.45

3、2023年6月30日

项目	2023年6月30日 更正后金额	2023年6月30日 更正前金额	调整金额
递延所得税资产	28,313,723.19	28,579,271.62	-265,548.43
非流动资产合计	380,511,801.84	380,777,350.27	-265,548.43
资产总计	638,203,838.34	638,469,386.77	-265,548.43
盈余公积	11,072,786.00	10,772,663.73	300,122.27
未分配利润	22,498,247.47	23,063,918.17	-565,670.70
所有者权益合计	524,297,441.52	524,562,989.95	-265,548.43
负债及所有者权益合计	638,203,838.34	638,469,386.77	-265,548.43

4、2023年12月31日

项目	2023年12月31日 更正后金额	2023年12月31日 更正前金额	调整金额
长期股权投资	129,962,430.83	130,556,453.15	-594,022.32

项目	2023年12月31日	2023年12月31日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
递延所得税资产	26,098,415.44	26,451,045.93	-352,630.49
非流动资产合计	367,521,505.48	368,468,158.29	-946,652.81
资产总计	749,218,257.93	750,164,910.74	-946,652.81
盈余公积	25,079,763.87	25,174,429.15	-94,665.28
未分配利润	148,561,048.26	149,413,035.79	-851,987.53
所有者权益合计	664,359,798.08	665,306,450.89	-946,652.81
负债及所有者权益合计	749,218,257.93	750,164,910.74	-946,652.81

5、2024年3月31日

项目	2024年3月31日	2024年3月31日	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
长期股权投资	130,067,434.21	130,661,456.53	-594,022.32
递延所得税资产	24,589,341.37	24,941,971.86	-352,630.49
非流动资产合计	361,392,685.16	362,339,337.97	-946,652.81
资产总计	760,884,214.24	761,830,867.05	-946,652.81
盈余公积	25,538,955.86	25,633,621.14	-94,665.28
未分配利润	152,693,776.14	153,545,763.67	-851,987.53
所有者权益合计	669,089,027.04	670,035,679.85	-946,652.81
负债及所有者权益合计	760,884,214.24	761,830,867.05	-946,652.81

（五）对母公司利润表的影响

1、2021年度

项目	2021年度	2021年度	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
管理费用	32,050,702.52	31,811,482.10	239,220.42
研发费用	4,253,844.97	4,493,065.39	-239,220.42
所得税费用	-2,160,524.71	-2,220,329.81	59,805.10
净利润	29,284,565.63	29,344,370.73	-59,805.10

2、2022年度

项目	2022年度	2022年度	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
管理费用	35,513,477.04	35,016,521.00	496,956.04

项目	2022年度 更正后金额	2022年度 更正前金额	调整金额
研发费用	5,529,778.63	6,026,734.67	-496,956.04
所得税费用	-2,632,491.53	-2,770,534.88	138,043.35
净利润	16,337,979.87	16,476,023.22	-138,043.35

3、2023年1-6月

项目	2023年1-6月 更正后金额	2023年1-6月 更正前金额	调整金额
管理费用	21,142,145.61	20,898,425.67	243,719.94
研发费用	3,897,414.89	4,141,134.83	-243,719.94
所得税费用	144,566.48	76,866.50	67,699.98
净利润	3,199,071.14	3,266,771.12	-67,699.98

4、2023年度

项目	2023年度 更正后金额	2023年度 更正前金额	调整金额
管理费用	41,670,084.20	41,112,868.87	557,215.33
研发费用	4,630,137.69	5,187,353.02	-557,215.33
资产减值损失	-618,451.42	-24,429.10	-594,022.32
营业利润	145,729,159.69	146,323,182.01	-594,022.32
利润总额	145,628,724.03	146,222,746.35	-594,022.32
所得税费用	2,359,874.23	2,205,092.19	154,782.04
净利润	143,268,849.80	144,017,654.16	-748,804.36

(六) 对母公司现金流量表的影响

无。

三、以上事项调整后财务报表附注明细如下：

(一) 非研发人员及兼职研发人员薪酬从研发费用分类至管理费用的会计差错更正后的附注

1、合并财务报表附注

(1) 递延所得税资产及递延所得税负债

1) 递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2023年6月30日	
	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
广告宣传费	27,295,390.70	6,823,847.68	55,583,250.65	13,895,812.66
可抵扣亏损	88,454,381.96	22,113,595.49	63,048,298.71	15,762,074.69
资产减值准备	44,150,083.60	11,037,520.93	42,517,106.51	10,629,276.66
预计货物补贴	11,929,952.39	2,982,488.10	16,342,528.10	4,085,632.02
预计负债	6,851,676.16	1,712,919.04	6,443,477.39	1,610,869.37
内部交易未实现利润	7,677,713.62	1,919,428.41	2,956,338.52	739,084.63
租赁负债	5,606,062.49	1,401,515.62	903,274.74	225,818.69
递延收益	565,224.61	141,306.15	659,428.69	164,857.17
股份支付	1,144,242.45	286,060.62	1,151,664.55	287,916.15
预提费用			130,019.00	32,504.75
合计	<u>193,674,727.98</u>	<u>48,418,682.04</u>	<u>189,735,386.86</u>	<u>47,433,846.79</u>

接上表:

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
广告宣传费	71,371,258.61	17,842,814.65	5,693,265.58	1,423,316.40
可抵扣亏损	62,907,214.77	15,726,803.70	65,460,740.78	16,365,185.20
资产减值准备	41,876,733.62	10,469,183.41	38,945,191.95	9,736,298.02
预计货物补贴	13,875,343.88	3,468,835.97	6,228,458.76	1,557,114.69
预计负债	5,649,753.46	1,412,438.38	4,084,903.88	1,021,225.98
内部交易未实现利润	3,255,682.39	813,920.60	2,419,167.73	604,791.93
租赁负债	1,789,299.12	447,324.78	3,005,346.67	751,336.67
递延收益	753,632.77	188,408.19	942,040.97	235,510.24
股份支付	787,981.00	196,995.25	60,613.91	15,153.48
预提费用	130,019.00	32,504.75	857,386.09	214,346.52
合计	<u>202,396,918.62</u>	<u>50,599,229.68</u>	<u>127,697,116.32</u>	<u>31,924,279.13</u>

(2) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	11,067,827.01	14,326,884.98		25,394,711.99
合计	<u>11,067,827.01</u>	<u>14,326,884.98</u>		<u>25,394,711.99</u>

接上表:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	11,067,827.01	319,907.11		11,387,734.12
合计	<u>11,067,827.01</u>	<u>319,907.11</u>		<u>11,387,734.12</u>

接上表:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	9,434,029.02	1,633,797.99		11,067,827.01
合计	<u>9,434,029.02</u>	<u>1,633,797.99</u>		<u>11,067,827.01</u>

接上表:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	6,505,572.46	2,928,456.56		9,434,029.02
合计	<u>6,505,572.46</u>	<u>2,928,456.56</u>		<u>9,434,029.02</u>

(3) 未分配利润

项目	2023年12月31日	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
上期期末未分配利润	186,349,257.77	186,349,257.77	71,880,770.36	33,656,022.72
其他调整				
本期期初未分配利润	186,349,257.77	186,349,257.77	71,880,770.36	33,656,022.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	220,200,867.65	128,446,640.26	117,336,185.40	71,153,204.20
减: 提取法定盈余公积	14,326,884.98	319,907.11	1,633,797.99	2,928,456.56
应付普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00
加: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益			-1,233,900.00	
期末未分配利润	<u>372,223,240.44</u>	<u>294,475,990.92</u>	<u>186,349,257.77</u>	<u>71,880,770.36</u>

(4) 管理费用

费用性质	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	47,881,350.97	22,828,826.34	40,092,044.42	32,279,197.54
仓储服务费	28,510,305.91	13,101,365.91	23,573,953.37	19,546,124.67
咨询服务费	13,506,760.22	8,301,400.52	5,717,921.19	4,700,948.83
折旧摊销	11,061,314.30	5,298,317.04	9,614,382.14	7,274,177.32
水电燃气物业费	2,589,035.21	878,757.45	2,278,854.73	1,895,970.42
业务招待费	2,336,554.51	1,016,378.87	1,844,039.69	1,508,094.01
办公会议费	1,921,211.30	860,925.34	1,903,636.47	2,160,394.00

费用性质	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
差旅费	1,520,423.42	670,120.73	499,339.07	684,885.02
存货报废损失	1,013,716.71	354,312.55	1,538,105.40	3,136,742.28
维修维护绿化费	665,813.09	270,268.59	622,091.18	833,480.46
交通及车辆使用费	460,101.86	167,390.81	427,304.29	392,190.34
其他	2,173,376.38	646,701.73	1,472,995.34	1,238,151.48
<u>合计</u>	<u>113,639,963.88</u>	<u>54,394,765.88</u>	<u>89,584,667.29</u>	<u>75,650,356.37</u>

(5) 研发费用

费用性质	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,890,522.11	1,561,354.65	2,938,537.10	3,090,305.76
直接投入	1,420,688.99	549,089.70	1,214,406.30	741,448.50
折旧摊销费	528,966.22	255,008.75	381,493.23	132,682.16
差旅费	778,272.41	375,496.60	401,623.40	88,186.71
知识产权费	411,416.49	259,417.36	368,257.90	79,201.80
委外研发	1,238,516.04	600,000.00		
其他	943,993.47	297,047.83	225,460.70	122,020.04
<u>合计</u>	<u>9,212,375.73</u>	<u>3,897,414.89</u>	<u>5,529,778.63</u>	<u>4,253,844.97</u>

(6) 所得税费用

1) 所得税费用表

项目	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
当期所得税费用	61,633,634.54	39,618,743.85	56,436,268.17	21,036,617.20
递延所得税费用	3,173,431.91	2,978,963.83	-19,047,788.65	2,608,315.34
<u>合计</u>	<u>64,807,066.45</u>	<u>42,597,707.68</u>	<u>37,388,479.52</u>	<u>23,644,932.54</u>

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
利润总额	284,272,357.84	170,701,973.14	154,398,661.15	94,798,136.74
按法定税率（25%）计算的所得税费用	71,068,089.46	42,675,493.29	38,599,665.29	23,699,534.19
子公司适用不同税率的影响	-7,338,810.08	5,211.83	-524,110.09	2,096.49
调整期间所得税的影响	1,656,787.15			
非应税收入的影响				

项目	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,232,832.58	652,843.49	1,084,025.40	693,761.59
研发支出加计扣除的影响	-958,629.63	-777,685.17	-1,242,969.02	-1,063,321.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-853,203.03			
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		41,844.24	-528,132.06	312,861.52
所得税费用合计	<u>64,807,066.45</u>	<u>42,597,707.68</u>	<u>37,388,479.52</u>	<u>23,644,932.54</u>

(7) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	219,465,291.39	128,104,265.46	117,010,181.63	71,153,204.20
加：资产减值损失	471,195.62	398,338.94	1,016,822.52	2,826,473.00
信用减值损失	2,377,306.06	1,123,119.50	4,728,658.33	3,019,854.09
固定资产折旧	16,703,401.70	8,304,169.48	16,613,089.07	16,056,559.13
使用权资产折旧	1,891,569.40	745,676.22	1,491,352.42	248,558.73
无形资产摊销	1,928,641.94	997,836.43	1,435,678.47	1,383,716.56
长期待摊费用摊销	3,852,986.97	1,936,048.95	3,627,761.10	2,801,239.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,304.45	-4,304.45	-3,716.77	
(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,520.56	597.44	111,637.03	57,786.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	78,838.98	-40,526.04	343,359.07	2,598,008.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-394,991.17	-280,208.68	-21,178.08	-13,280.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,180,547.64	3,165,382.89	-18,674,950.55	1,924,778.83

补充资料	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	992,884.27	-186,419.06	-372,838.10	683,536.51
存货的减少（增加以“－”号 填列）	6,512,266.19	11,177,974.57	-11,733,752.65	-5,106,377.03
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	-7,645,973.27	11,893,921.39	-12,811,743.53	14,966,460.18
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	9,264,348.55	2,962,623.70	102,301,113.26	66,937,270.30
股份支付金额	356,261.45	363,683.55	727,367.09	60,613.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>258,037,791.83</u>	<u>170,662,180.29</u>	<u>205,788,840.31</u>	<u>45,723,861.29</u>
二、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				
三、现金及现金等价物净变动 情况：				
现金的期末余额	439,618,745.35	512,927,546.51	339,431,712.70	78,551,161.92
减：现金的期初余额	339,431,712.70	339,431,712.70	78,551,161.92	71,745,298.35
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	<u>100,187,032.65</u>	<u>173,495,833.81</u>	<u>260,880,550.78</u>	<u>6,805,863.57</u>

2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、现金	<u>439,618,745.35</u>	<u>512,927,546.51</u>	<u>339,431,712.70</u>	<u>78,551,161.92</u>
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	431,592,287.75	495,886,045.10	331,533,258.25	71,639,349.86
其他货币资金	8,026,457.60	17,041,501.41	7,898,454.45	6,911,812.06
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额				
合计	<u>439,618,745.35</u>	<u>512,927,546.51</u>	<u>339,431,712.70</u>	<u>78,551,161.92</u>

（二）母公司根据减值迹象计提对亏损子公司长期股权投资减值准备的会计差错更正的附注

1、母公司财务报表附注

(1) 长期股权投资

项目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	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	130,661,456.53	594,022.32	130,067,434.21	130,556,453.15	594,022.32	129,962,430.83
对联营、合营企业投资						
合计	<u>130,661,456.53</u>	<u>594,022.32</u>	<u>130,067,434.21</u>	<u>130,556,453.15</u>	<u>594,022.32</u>	<u>129,962,430.83</u>

① 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南英氏乳业有限公司	87,179,900.00			87,179,900.00		
湖南英氏营养食品有限公司	12,639,432.31	60,573.22		12,700,005.53		
湖南舒比奇生活用品有限公司	13,936,946.04			13,936,946.04		
长沙厚博文化传播有限公司	7,699,180.37	11,537.76		7,710,718.13		
江西枫树生态科技食品有限公司	3,186,891.02			3,186,891.02		
湖南伟灵格健康科技有限公司	2,274,103.41	32,892.40		2,306,995.81		341,343.87
湖南忆小口健康科学有限公司	3,640,000.00			3,640,000.00		252,678.45
合计	<u>130,556,453.15</u>	<u>105,003.38</u>		<u>130,661,456.53</u>		<u>594,022.32</u>

接上表：

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南英氏乳业有限公司	87,179,900.00			87,179,900.00		
湖南英氏营养食品有限公司	12,482,269.37	157,162.94		12,639,432.31		
湖南舒比奇生活用品有限公司	13,936,946.04			13,936,946.04		
长沙厚博文化传播有限公司	7,669,244.57	29,935.80		7,699,180.37		
江西枫树生态科技食品有限公司	3,186,891.02			3,186,891.02		
湖南伟灵格健康科技有限公司	2,188,760.94	85,342.47		2,274,103.41	341,343.87	341,343.87
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20		6,296,383.20			
湖南忆小口健康科学有限公司	3,640,000.00			3,640,000.00	252,678.45	252,678.45
合计	<u>136,580,395.14</u>	<u>272,441.21</u>	<u>6,296,383.20</u>	<u>130,556,453.15</u>	<u>594,022.32</u>	<u>594,022.32</u>

(三) 盈余公积计提的会计差错更正后的附注

详见“三（一）1、合并财务报表附注”中的“（2）盈余公积”。

(四) 其他更正后的附注

1、使用权资产

2023 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,982,704.78	<u>2,982,704.78</u>
2. 本期增加金额	5,863,106.48	<u>5,863,106.48</u>
3. 本期减少金额	2,982,704.78	<u>2,982,704.78</u>
4. 期末余额	<u>5,863,106.48</u>	<u>5,863,106.48</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,739,911.15	<u>1,739,911.15</u>
2. 本期增加金额	<u>1,891,569.40</u>	<u>1,891,569.40</u>
(1) 计提	1,891,569.40	<u>1,891,569.40</u>
3. 本期减少金额	<u>2,982,704.78</u>	<u>2,982,704.78</u>
(1) 处置	2,982,704.78	<u>2,982,704.78</u>
4. 期末余额	<u>648,775.77</u>	<u>648,775.77</u>
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. 期末余额	<u>5,214,330.71</u>	<u>5,214,330.71</u>
2. 期初余额	<u>1,242,793.63</u>	<u>1,242,793.63</u>

2、关键管理人员薪酬

项目	2024年1-3月	2023年度	2023年1-6月	2023年1-3月
关键管理人员薪酬	1,945,010.16	10,756,959.28	3,819,413.30	1,888,115.88
合计	<u>1,945,010.16</u>	<u>10,756,959.28</u>	<u>3,819,413.30</u>	<u>1,888,115.88</u>

3、暂时闲置固定资产情况

截止日	固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
2021年12月31日	机器设备	17,116,068.77	2,921,493.96	13,681,092.75	513,482.06	
2022年12月31日	机器设备	19,349,199.62	4,669,880.37	14,098,843.27	580,475.98	
2023年6月30日	机器设备	19,349,199.62	4,669,880.37	14,098,843.27	580,475.98	

截止日	固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
2023年12月31日	机器设备	19,349,199.62	4,669,880.37	14,098,843.27	580,475.98	

4、关联担保情况

(1) 2024 年 3 月 31 日

金额单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/ 最高额担保金额	担保类型	被担保 主债权期间	报告期末是 否履行完毕
1	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司	长沙厚博文化	3,000.00	保证担保	2021-06-25至	否
		长沙分行	传播有限公司			2024-06-25	
2	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司	湖南英氏营养	3,000.00	保证担保	2021-06-25至	否
		长沙分行	食品有限公司			2024-06-25	
3	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司	英氏控股集团	11,000.00	保证担保	2021-06-25至	否
		长沙分行	股份有限公司			2024-06-25	
4	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙	英氏控股集团	5,000.00	保证担保	2023-1-17至	否
		万家丽路支行	股份有限公司			2025-1-16	

(2) 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/ 最高额担保金额	担保类型	被担保 主债权期间	报告期末是 否履行完毕
1	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙、彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至	是
						2023-04-20	
						2020-05-14至	
						2023-05-14	
2	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙、彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至	是
						2023-04-20	
						2020-05-14至	
						2023-05-14	
3	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至	否
						2024-06-25	
4	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至	否
						2024-06-25	
5	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	英氏控股集团股份有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25至	否
						2024-06-25	
6	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2022-12-14至	是
						2023-12-14	

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/ 最高额担保金额	担保类型	被担保 主债权期间	报告期末是 否履行完毕
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南英氏营养 食品有限公司	4,000.00	保证担保	2022-12-14至 2023-12-14	
8	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化 传播有限公司	1,000.00	保证担保	2022-12-14至 2023-12-14	
9	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙 万家丽路支行	英氏控股集团 股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17至 2025-1-16	否

(3) 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/ 最高额担保金额	担保类型	被担保 主债权期间	报告期末是 否履行完毕
						2017-05-12至 2022-04-07	
1	马文斌、万建明、彭敏、 王自力、胡伟 胡泽民 钟永龙	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	湖南英氏营养品股份 有限公司	12,000.00	保证担保	2017-05-11至 2022-04-07	是
						2017-05-17至 2022-05-17	
2	马文斌、蒋慧玲、万建明 、张亮群、彭敏、杨玉秀 、胡泽民、刘敏、王自力 、胡连利、胡伟、谢冠群 、钟永龙、曾兰燕	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团 股份有限公司	5,000.00	保证担保	2019-11-25至 2021-11-25	是
3	马文斌、万建明、胡泽民 、王自力、胡伟、钟永龙 彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	湖南英氏营养食品 有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至 2023-04-20 2020-05-14至 2023-05-14	是
4	马文斌、万建明、胡泽民 、王自力、胡伟、钟永龙 彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	长沙厚博文化传播 有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至 2023-04-20 2020-05-14至 2023-05-14	是
5	马文斌、蒋慧玲、彭敏、 杨玉秀、万建明、张亮群	中国光大银行股份有限公司长沙 万家丽路支行	长沙厚博文化传播 有限公司	1,000.00	保证担保	2020-06-28至 2021-06-27	是
6	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播 有限公司	1,000.00	保证担保	2020-12-14至 2021-12-14	是
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南舒比奇生活用品 有限公司	1,500.00	保证担保	2020-12-14至 2021-12-14	是

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/ 最高额担保金额	担保类型	被担保 主债权期间	报告期末是 否履行完毕
8	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	长沙厚博文化传播 有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至 2024-06-25	否
9	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	湖南英氏营养食品 有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至 2024-06-25	否
10	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	英氏控股集团股份 有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25至 2024-06-25	否
11	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙 万家丽路支行	英氏控股集团股份 有限公司	1,000.00	保证担保	2021-07-23至 2022-07-22	是
12	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份 有限公司	5,000.00	保证担保	2022-12-14至 2023-12-14	
13	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南英氏营养食品 有限公司	4,000.00	保证担保	2022-12-14至 2023-12-14	否
14	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播 有限公司	1,000.00	保证担保	2022-12-14至 2023-12-14	
15	彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	湖南英氏营养品股份 有限公司	12,000.00	抵押担保 (抵押物: 房产)	2017-05-12至 2022-05-12	是
16	蒋慧玲、万建明、王自力 、胡伟、钟永龙 胡刘威	上海浦东发展银行股份有限公司 长沙分行	湖南英氏营养品股份 有限公司	12,000.00	抵押担保 (抵押物: 房产)	2017-05-12至 2022-05-12	是
17	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙 万家丽路支行	英氏控股集团股份 有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17至 2025-1-16	否

5、涉及政府补助的负债项目

2023 年度

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
英氏年产5亿片婴幼儿纸尿裤 自动化生产线技术改造项目	753,632.77			188,408.16		565,224.61	与资产相关
<u>合计</u>	<u>753,632.77</u>			<u>188,408.16</u>		<u>565,224.61</u>	

6、净资产收益率及每股收益

2023 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	32.40	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.80	1.44	1.44

2022 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.77	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.11	0.77	0.77

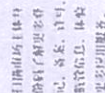
2021 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	26.33	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.21	0.50	0.50

英氏控股集团股份有限公司

二〇二四年六月十八日





照 执 业 营

(副本) (15-1)

统一—社会信用代码
91101085923425568



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额	14840万元
成立日期	2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

仅供

英日控律規程

再復印不效

登记机关



2023年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统”报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：



特殊普通合伙

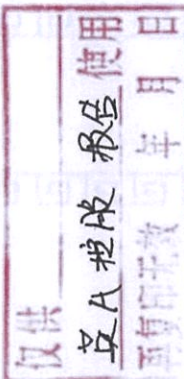
11010150

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：



京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓 Full name 刘云
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-04-04
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No. 431081199204152998



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500609
No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 05 08 日
Date of Issuance





姓名 (Full name) 李海
 性别 (Sex) 男
 出生日期 (Date of Birth) 1974-01-23
 工作单位 (Working Unit) 天职国际会计师事务所 (特等) 事务所
 身份证号 (Identity card No.) 101080242856



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李海 430300020093

证书编号: 430300020093
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 30 日
Date of Issuance

2008年9月换证

年 月 日
/y /m /d