

证券代码：874431

证券简称：英氏控股

主办券商：西部证券

英氏控股集团股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年度、  
2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	364,670,718.70	92,096,565.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、（二）	10,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、（三）	905,800.67	189,940.43
应收账款	六、（四）	30,176,518.87	35,046,737.86
应收款项融资	六、（五）	652,750.66	573,993.22
预付款项	六、（六）	19,964,881.61	18,378,127.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（七）	2,741,321.59	3,075,759.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（八）	79,581,273.81	68,446,593.16
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	六、（九）	7,596,693.10	9,758,387.01

流动资产合计		516,289,959.01	227,566,104.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、(十)	4,483,569.83	4,660,500.71
固定资产	六、(十一)	186,709,923.69	197,374,429.48
在建工程	六、(十二)	821,443.73	51,327.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、(十三)	1,242,793.63	2,734,146.05
无形资产	六、(十四)	46,696,188.05	46,308,838.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十五)	9,410,557.04	11,754,336.57
递延所得税资产	六、(十六)	50,599,229.68	31,924,279.13
其他非流动资产	六、(十七)	41,268,751.29	942,629.85
非流动资产合计		341,232,456.94	295,750,487.31
资产总计		857,522,415.95	523,316,591.91
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	-	50,060,347.24
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	六、(十九)	45,640,000.00	28,260,000.00
应付账款	六、(二十)	91,273,873.30	63,034,947.32
预收款项		-	-
合同负债	六、(二十一)	21,377,765.84	21,882,532.30
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	六、(二十二)	22,927,151.94	14,069,599.50
应交税费	六、(二十三)	38,196,975.14	5,386,988.09
其他应付款	六、(二十四)	28,807,322.08	27,322,723.40
其中：应付利息		-	-
应付股利	六、(二十四)	-	-
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	六、(二十五)	1,789,299.12	1,735,055.28
其他流动负债	六、(二十六)	16,654,453.45	9,073,187.98
流动负债合计		266,666,840.87	220,825,381.11
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	六、(二十七)	-	1,270,291.39
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、(二十八)	8,812,845.24	6,772,933.15
递延收益	六、(二十九)	753,632.77	942,040.97
递延所得税负债	六、(十六)	310,698.41	683,536.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,877,176.42	9,668,802.02
负债合计		276,544,017.29	230,494,183.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十)	150,532,725.00	136,847,933.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(三十一)	233,288,574.51	76,246,024.42
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、(三十二)	-293,981.86	-1,586,348.02
专项储备		-	-
盈余公积	六、(三十三)	11,067,827.01	9,434,029.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(三十四)	186,349,257.77	71,880,770.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		580,944,402.43	292,822,408.78
少数股东权益		33,996.23	-
所有者权益（或股东权益）合计		580,978,398.66	292,822,408.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		857,522,415.95	523,316,591.91

法定代表人：马文斌      主管会计工作负责人：钟永龙      会计机构负责人：曹晓青

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		90,337,462.49	39,883,412.60
交易性金融资产		10,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		905,800.67	-
应收账款	十八、（一）	165,369,361.32	77,597,159.73
应收款项融资		652,750.66	573,993.22
预付款项		8,261,406.76	7,940,402.12
其他应收款	十八、（二）	26,968,704.49	4,571,659.52
其中：应收利息		-	-
应收股利	十八、（二）	20,000,000.00	-
买入返售金融资产		-	-
存货		21,826,994.40	18,611,580.81
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		1,542,849.32	974,352.32
流动资产合计		325,865,330.11	150,152,560.32
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	十八、（三）	130,284,011.94	126,087,777.82
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		173,751,210.82	183,807,012.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		45,137,834.27	44,525,124.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,027,099.82	11,095,293.31
递延所得税资产		28,458,289.67	25,825,798.14

其他非流动资产		251,611.29	648,679.85
非流动资产合计		386,910,057.81	391,989,686.19
资产总计		712,775,387.92	542,142,246.51
流动负债：			
短期借款		-	40,048,583.35
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		45,640,000.00	24,460,000.00
应付账款		69,097,454.41	38,177,409.11
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,560,495.58	3,813,513.05
应交税费		3,588,999.47	382,086.80
其他应付款		32,795,429.22	33,351,506.03
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		11,936,068.54	40,094,572.30
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,551,688.91	5,212,294.40
流动负债合计		169,170,136.13	185,539,965.04
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		216,932.19	90,875.63
递延收益		753,632.77	942,040.97
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,900,000.00	1,900,000.00
非流动负债合计		2,870,564.96	2,932,916.60
负债合计		172,040,701.09	188,472,881.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		150,532,725.00	136,847,933.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		339,829,999.50	182,787,449.41

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,752,878.89	9,119,080.9
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,619,083.44	24,914,901.56
所有者权益（或股东权益）合计		540,734,686.83	353,669,364.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		712,775,387.92	542,142,246.51

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,296,052,091.60	943,581,899.77
其中：营业收入	六、（三十五）	1,296,052,091.60	943,581,899.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、（三十五）	1,140,252,064.96	847,141,562.51
其中：营业成本		580,866,183.88	457,779,000.77
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	六、（三十六）	14,080,956.68	11,202,869.03
销售费用	六、（三十七）	454,110,244.77	297,542,949.68
管理费用	六、（三十八）	89,584,667.29	75,650,356.37
研发费用	六、（三十九）	5,529,778.63	4,253,844.97
财务费用	六、（四十）	-3,919,766.29	712,541.69
其中：利息费用	六、（四十）	357,377.27	1,641,306.01
利息收入	六、（四十）	4,537,746.30	1,206,813.08

加：其他收益	六、（四十）	4,068,903.39	4,632,353.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	21,178.08	13,280.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-4,728,658.33	-3,019,854.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-1,016,822.52	-2,826,473.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	3,716.77	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,148,344.03	95,239,644.61
加：营业外收入	六、（四十六）	638,063.56	271,849.17
减：营业外支出	六、（四十七）	387,746.44	713,357.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,398,661.15	94,798,136.74
减：所得税费用	六、（四十八）	37,388,479.52	23,644,932.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,010,181.63	71,153,204.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,010,181.63	71,153,204.20
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-326,003.77	-

2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		117,336,185.40	71,153,204.2
六、其他综合收益的税后净额		58,466.16	-293,484.19
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		58,466.16	-293,484.19
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		-	-
(5) 其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		58,466.16	-293,484.19
(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	六、(三十二)	58,466.16	-293,484.19
(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		117,068,647.79	70,859,720.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		117,394,651.56	70,859,720.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-326,003.77	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.79	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.79	0.52

法定代表人：马文斌

主管会计工作负责人：钟永龙

会计机构负责人：曹晓青



母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十八、（四）	242,711,872.48	211,520,884.70
减：营业成本	十八、（四）	189,825,132.14	169,245,306.02
税金及附加		3,406,945.64	3,305,458.10
销售费用		16,709,307.82	3,667,890.17
管理费用		35,513,477.04	32,050,702.52
研发费用		5,529,778.63	4,253,844.97
财务费用		-1,545,181.52	607,444.22
其中：利息费用		209,583.31	695,841.67
利息收入		1,925,463.48	218,731.64
加：其他收益		659,159.26	1,569,482.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	20,021,178.08	32,000,094.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-376,441.61	-2,244,545.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,876.93	-2,486,583.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,716.77	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,521,148.30	27,228,687.78
加：营业外收入		198,796.87	61,743.70
减：营业外支出		14,456.83	166,390.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,705,488.34	27,124,040.92
减：所得税费用		-2,632,491.53	-2,160,524.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,337,979.87	29,284,565.63

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,337,979.87	29,284,565.63
（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		-	-
5.其他		-	-
（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		16,337,979.87	29,284,565.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		1,406,569,863.52	1,003,496,666.41
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	33,935,198.27	56,099,939.79
经营活动现金流入小计		1,440,505,061.79	1,059,596,606.20
购买商品、接受劳务支付的现金		588,977,597.63	537,466,431.12
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		145,375,385.61	118,791,953.39
支付的各项税费		117,856,645.31	90,132,866.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	382,506,592.93	267,481,493.63
经营活动现金流出小计		1,234,716,221.48	1,013,872,744.91
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十）	205,788,840.31	45,723,861.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	14,877,355.12
取得投资收益收到的现金		21,178.08	13,280.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,923.56	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,267,101.64	14,890,635.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,551,477.31	10,603,088.66

投资支付的现金		30,000,000.00	5,500,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		82,551,477.31	16,103,088.66
投资活动产生的现金流量净额		-62,284,375.67	-1,212,452.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		170,359,975.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		360,000.00	-
取得借款收到的现金		-	100,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）	-	-
筹资活动现金流入小计		170,359,975.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,563.88	32,548,105.77
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		2,727,302.48	-
筹资活动现金流出小计		53,048,866.36	137,548,105.77
筹资活动产生的现金流量净额		117,311,108.64	-37,548,105.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,977.50	-157,439.26
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十）	260,880,550.78	6,805,863.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十）	78,551,161.92	71,745,298.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十）	339,431,712.70	78,551,161.92

法定代表人：马文斌

主管会计工作负责人：钟永龙

会计机构负责人：曹晓青

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

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		152,367,908.13	236,554,402.26
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,643,477.45	13,882,156.40
经营活动现金流入小计		174,011,385.58	250,436,558.66
购买商品、接受劳务支付的现金		142,575,557.56	207,883,294.56
支付给职工以及为职工支付的现金		29,066,446.16	27,323,976.61
支付的各项税费		7,268,985.34	6,563,425.58
支付其他与经营活动有关的现金		65,943,690.83	22,957,500.39
经营活动现金流出小计		244,854,679.89	264,728,197.14
经营活动产生的现金流量净额		-70,843,294.31	-14,291,638.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		21,178.08	38,000,094.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,684.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,285,862.08	39,500,094.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,973,135.22	7,120,462.27
投资支付的现金		33,640,000.00	1,500,000.00
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		42,613,135.22	8,620,462.27
投资活动产生的现金流量净额		-22,327,273.14	30,879,632.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		169,999,975.00	-
取得借款收到的现金		-	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		169,999,975.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,006.03	30,708,508.32

支付其他与筹资活动有关的现金		1,511,254.93	-
筹资活动现金流出小计		41,673,260.96	40,708,508.32
筹资活动产生的现金流量净额		128,326,714.04	-708,508.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,903.30	-5,210.74
五、现金及现金等价物净增加额		35,165,049.89	15,874,274.71
加：期初现金及现金等价物余额		30,089,412.60	14,215,137.89
六、期末现金及现金等价物余额		65,254,462.49	30,089,412.60

## （二）更正后的财务报表附注

# 英氏控股集团股份有限公司

## 2021 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）历史沿革

##### 1、公司设立情况

公司系以发起设立的方式设立的股份有限公司。公司设立时即存在股份代持情形，实际股东为马文斌、万建明、彭敏、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙、黄金华、李玮、谭礼元、李仁冬、曾志华、戴志勇、廖华南 14 人。因股东人数较多，为了提高决策效率，全体股东决定由马文斌、万建明、彭敏、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙 7 名主要股东作为工商登记股东，其余 7 名股东作为隐名股东。

2014 年 9 月 20 日，马文斌、万建明、彭敏、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙作为发起人共同签署了《湖南英氏营养品股份有限公司发起人协议》，一致同意以发起方式设立股份有限公司。同日，公司召开首次股东大会并做出决议，同意设立湖南英氏营养品股份有限公司（以下简称“英氏营养品”），成立时注册资本为 4,675.00 万元。其中，马文斌认购 1,100.00 万元，万建明认购 880.00 万元，彭敏认购 880.00 万元，胡泽民认购 550.00 万元，王自力认购 440.00 万元，钟永龙认购 412.50 万元，胡伟认购 412.50 万元，认购方式均为货币。

2014 年 10 月 20 日，英氏营养品取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为 430000000114804 的《营业执照》。

2016 年 8 月 27 日，湖南友谊联合会计事务所出具“湘谊验字[2016]第 1001 号”《验资报告》，经审验，截至 2015 年 1 月 23 日止，公司已经收到全体发起人缴纳的注册资本，合计 4,675.00 万元，均以货币出资。

2018 年 10 月 10 日，英氏营养品更名为英氏控股集团股份有限公司（以下简称“英氏控股”）。

##### 2、报告期内的股本、股东形成及其变化

公司自设立以来经过多次变更，报告期初，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	马文斌	3,055.8093	22.3300
2	万建明	2,427.7796	17.7407
3	彭敏	2,427.7796	17.7407
4	胡泽民	1,484.4275	10.8473
5	王自力	1,169.9768	8.5495
6	胡伟	1,091.3641	7.9750
7	钟永龙	1,091.3641	7.9750
8	长沙英瑞	865.4992	6.3245
9	长沙英茂	70.7931	0.5173
	合 计	<u>13,684.7933</u>	<u>100</u>

报告期内，公司于 2022 年 2 月发生了一次增资和股权转让，具体如下：

2022 年 2 月 16 日，英氏控股召开股东大会，同意以下事项：

（1）同意将公司注册资本由 13,684.7933 万元增加至 15,053.2725 万元，新增注册资本 1,368.4792 万元。其中：南京星纳亦以货币出资 8,999.9975 万元认购新增注册资本 724.4889 万元、华润润湘以货币出资 8,000.00 万元认购新增注册资本 643.9903 万元，增资价格为 12.4225 元/注册资本。

（2）同意现有股东向新增股东转让股份，转让价格为 12.4225 元/股。具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股份数（万股）	转让对价（万元）
1	马文斌	南京星纳亦	68.4240	850.00
2	万建明	珠海众霖	273.6959	3,400.00
3	彭敏	高新汇利	241.4964	3,000.00
		财信精进	32.1995	400.00
4	胡泽民	财信精进	273.6959	3,400.00
		华润润湘	80.4988	1,000.00
5	胡伟	南京星纳亦	3.2200	40.00
		财信精益	80.4988	1,000.00
		珠海众霖	96.5985	1,200.00
6	王自力	湖南厚元	160.9976	2,000.00
		财信精进	16.0998	200.00
		珠海众霖	32.1995	400.00
7	钟永龙	华润润湘	80.4988	1,000.00
		苏州祥仲	128.7981	1,600.00



		南京祥仲	32.1995	400.00
8	长沙英瑞	南京星纳亦	330.8500	4,110.00
	合 计		<u>1,931.9711</u>	<u>24,000.00</u>

2022 年 2 月 28 日，公司取得湖南省市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91430000320536103F 的《营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	马文斌	2,987.3853	19.8455
2	万建明	2,154.0837	14.3097
3	彭敏	2,154.0837	14.3097
4	胡泽民	1,210.7316	8.0430
5	南京星纳亦企业管理合伙企业（有限合伙）	1,126.9829	7.4866
6	胡伟	927.1465	6.1591
7	王自力	896.2809	5.9541
8	钟永龙	817.6682	5.4318
9	湖南华润润湘农产品产业投资基金合伙企业（有限合伙）	804.9879	5.3476
10	长沙英瑞企业发展合伙企业（有限合伙）	534.6492	3.5517
11	珠海众霖投资企业（有限合伙）	402.4939	2.6738
12	湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）	321.9952	2.1390
13	苏州高新阳光汇利股权投资合伙企业（有限合伙）	241.4964	1.6043
14	湖南厚元高新产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	160.9976	1.0695
15	苏州祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	128.7981	0.8556
16	湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	80.4988	0.5348
17	长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）	70.7931	0.4703
18	南京祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	32.1995	0.2139
	合 计	<u>15,053.2725</u>	<u>100</u>

截至 2023 年 6 月 30 日，英氏控股股权结构未发生变化。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

公司注册地址：长沙市芙蓉区隆平高科技园隆园五路 6 号 1 栋 6 楼。公司类型：其他股份有限公司（非上市）；统一社会信用代码：91430000320536103F；注册资本：1.505327 亿元人民币；公司法定代表人：马文斌。

公司经营范围：以自有合法资金开展孕婴童产业及项目投资（不得从事股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；预包装食品的生产、研发和销售；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、食用植物油的销售；纸尿裤、纸尿片、

纸巾、湿纸巾、女用卫生巾、卫生用品的生产与销售；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）母公司以及公司实际控制人

截至 2023 年 6 月 30 日，马文斌、万建明及彭敏均直接持有公司股份，持股比例分别为 19.8455%、14.3097%和 14.3097%，为公司实际控制人。

（四）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”的相关披露。

### （五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表由公司第三届董事会 2023 年第六次会议于 2023 年 12 月 11 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和营业周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币。本公司境外子公司 Wellingo Nutrition Holding ApS 及孙公司 Wellingo Nutrition A/S 均采用丹麦克朗作为记账本位币。

除有特殊说明外，均以人民币元为单位表示。

### （四）计量属性在本报告期各期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将银行承兑汇票背书或贴现，公司管理应收票据的业务模式不以收取合同现金流量为主要目标，收到的由信用等级较高的银行承兑的票据在应收款项融资列示，其他银行承兑汇票和商业承兑汇票在“应收票据”项目列报。

在日常经营活动中，公司将购买的银行理财产品在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在交易性金融资产列示。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十一）4. “长期股权投资的处置”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

#### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

（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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。此类金融资产列报为其他权益投资。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5.金融工具减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 7. 应收款项减值计提方法

对于不含重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	确定依据	计提方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

8.应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	预期信用损失率，计算预期信用损失。

9.其他应收款减值计提方法

本公司将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

本公司的存货分为原材料、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算，发出时按月末一次加权平均法核算。低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十一）长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4.长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所

售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。包括房屋建筑物、运输工具、机器设备、办公设备、电子设备及其他。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
办公设备及电子设备	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	4	3	24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

#### （十六）使用权资产

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）无形资产

1.无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括软件、土地使用权，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2.无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。



按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

#### 4.无形资产减值准备

每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备，减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

#### （十八）长期待摊费用

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。

#### （十九）合同负债

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

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）租赁负债

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### （二十二）预计负债

本公司的预计负债包括待执行的亏损合同、应付退货款等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

本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。

#### （二十三）收入

##### 1.收入确认原则

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2.收入确认的具体政策

（1）线上自营：公司以终端消费者确认收货且对应款项转入公司账户后确认收入。

（2）经销：根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或结算清单后确认销售收入。

（3）代销：收到对方的代销清单时确认收入。

（4）提供劳务或服务：公司为客户提供劳务或服务，在劳务或服务已完成的情况下确认收入。

## 3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

## （二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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.本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。

#### （二十七）租赁

本公司自 2021 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：

##### （1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### （2）出租人

###### 1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售收入、租赁收入	13、9、6 等
房产税	房产余值、房租收入	12、1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、22、20、16.5、8.25

2.公司及子公司适用企业所得税率情况如下：

纳税主体	所得税率（%）		
	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
英氏控股集团股份有限公司	25	25	25
湖南英氏营养食品有限公司	25	25	25
湖南英氏乳业有限公司	25	25	25
江西枫树生态科技食品有限公司	25	25	25
湖南舒比奇生活用品有限公司	25	25	25
湖南伟灵格健康科技有限公司	20	20	20
长沙厚博文化传播有限公司	25	25	25
湖南斐灵格尔健康科技有限公司	20	20	20
湖南忆小口健康科学有限公司	20	20	-
Wellingo Nutrition Holding ApS	22	22	22
Wellingo Nutrition A/S	22	22	22
Wellingo Nutrition Limited	16.5、8.25	16.5、8.25	16.5、8.25



注：公司子公司Wellingo Nutrition Limited系在香港注册成立，香港利得税税率为16.5%，2018年4月1日之后实施利得税二级制，利润总额小于200.00万港元的，适用利得税税率8.25%；利润总额超过200.00万港元的，适用利得税税率16.5%。子公司Wellingo Nutrition Limited在报告期内无生产经营活动，故不用缴纳利得税。

公司子公司Wellingo Nutrition Holding ApS和Wellingo Nutrition A/S系在丹麦注册成立，适用的企业所得税率为22%。报告期内，公司丹麦子公司经营状态均为亏损，故不用缴纳企业所得税。

小型微利企业判定标准为：企业按规定登记为增值税一般纳税人，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合截至期末的资产总额季度平均值不超过5,000.00万元、从业人数季度平均值不超过300人，应纳税所得额不超过300.00万元。

报告期内公司主要适用25%的企业所得税税率。其中本公司之子公司湖南伟灵格健康科技有限公司、湖南斐灵格尔健康科技有限公司报告期内均符合小型微利企业认定；湖南忆小口健康科学有限公司为2022年3月新设立企业，符合小型微利企业认定，小型微利企业适用的企业所得税率均为20%。

3.根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)相关规定，2022年1月1日至2024年12月31日，就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加(以下简称“六税两费”)享受减免优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1.本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定，根据2021年1月1日尚未完成的租赁合同(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)的累计影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司作为经营租赁承租人对租赁期1年以上的经营租赁确认相应的使用权资产及租赁负债(其中1年以内到期的列报一年内到期的非流动负债)，并调整与租赁业务相关报表项目。	合并资产负债表：2023年6月30日使用权资产金额列示为497,117.41元；2022年12月31日使用权资产金额列示为1,242,793.63元；2021年12月31日使用权资产金额列示为2,734,146.05元；2021年1月1日使用权资产无影响；2023年6月30日租赁负债无影响；2022年12月31日租赁负债无影响；2021年12月31日租赁负债列示为1,270,291.39元；2021年1月1日租赁负债无影响；2023年6月30日一年内到期的非流动负债列示为903,274.74元；2022年12月31日一年内到期的非

流动负债列示为 1,789,299.12 元；2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债列示为 1,735,055.28 元；2021 年 1 月 1 日一年内到期的其他非流动负债无影响。

资产负债表：无影响。

2.本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期合并及母公司财务报表无影响。2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容追溯至颁布之日自起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

3.2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（以下简称“解释 16 号”）（财会[2022]31 号），本公司自颁布日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期合并及母公司财务报表无影响。

本公司按照解释 16 号的要求自 2022 年度提前执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对 2022 年及以前年度财务报表中因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，该项会计政策变更对 2022 年年初、2022 年年末及可比期间财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并资产负债表：调增递延所得税资产	2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 1 日金额 124,279.35 元、310,698.41 元、683,536.51 元。调增递延所得税负债
单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认递延所得税资产以及递延所得税负债。	2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 1 日金额 124,279.35 元、310,698.41 元、683,536.51 元。
	资产负债表：无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整对首次执行当年年初财务报表无影响。

（五）首次执行 16 号解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行16号解释调整对首次执行当年年初财务报表无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

### 1.分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			<u>498,374,272.67</u>
其中：人民币	493,888,886.01	1.0000	493,888,886.01
美元	276,392.80	7.2258	1,997,159.09
丹麦克朗	2,262,777.42	1.0581	2,394,244.79
欧元	11,931.14	7.8771	93,982.78
其他货币资金			<u>34,554,007.41</u>
人民币	34,554,007.41	1.0000	34,554,007.41
合 计			<u>532,928,280.08</u>

注：银行存款中使用权受限的境外银行存款账户2,488,227.57元。其他货币资金余额34,554,007.41元，包含银行承兑汇票保证金余额17,356,506.00元，第三方支付平台账户余额17,197,501.41元；其中银行承兑汇票保证金均为使用权受到限制的货币资金，第三方支付平台账户余额中保证金156,000.00元的使用权受到限制，其余货币资金的所有权或使用权均不受限。

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			<u>331,533,258.25</u>
其中：人民币	328,245,953.96	1.0000	328,245,953.96
美元	132,336.25	6.9646	921,669.05
丹麦克朗	2,276,456.42	0.9983	2,272,586.44
欧元	12,535.37	7.4229	93,048.80
其他货币资金			<u>33,137,460.45</u>

人民币	33,137,460.45	1.0000	33,137,460.45
合 计			<u>364,670,718.70</u>

注：其他货币资金余额33,137,460.45元，包含银行承兑汇票保证金余额25,083,006.00元。第三方支付平台账户余额8,054,454.45元。其中银行承兑汇票保证金均为使用权受到限制的货币资金，第三方支付平台账户余额中保证金156,000.00元的使用权受到限制，其余货币资金的所有权或使用权均不受限。

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			<u>73,434,747.06</u>
其中：人民币	71,099,171.40	1.0000	71,099,171.40
丹麦克朗	1,874,533.11	0.9711	1,820,359.10
欧元	71,362.60	7.2197	515,216.56
其他货币资金			<u>18,661,818.06</u>
人民币	18,661,818.06	1.0000	18,661,818.06
合 计			<u>92,096,565.12</u>

注：银行存款中使用权受限的境外银行存款账户1,795,397.20元。其他货币资金余额18,661,818.06元，包含银行承兑汇票保证金余额11,584,006.00元。第三方支付平台账户余额7,077,812.06元。其中银行承兑汇票保证金均为使用权受到限制的货币资金，第三方支付平台账户余额中保证金166,000.00元的使用权受到限制，其余货币资金的所有权或使用权均不受限。

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行应付票据保证金	17,356,506.00	25,083,006.00	11,584,006.00
第三方支付平台账户保证金	156,000.00	156,000.00	166,000.00
境外银行存款账户	2,488,227.57		1,795,397.20
合 计	<u>20,000,733.57</u>	<u>25,239,006.00</u>	<u>13,545,403.20</u>

3.2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日存放在境外（包括港澳台地区）的款项分别为2,488,227.57元、2,365,635.24元、2,335,575.66元，除使用权受限部分以外的银行账户报告期各期末均不存在潜在回收风险。

（二）交易性金融资产

项 目	2023年6月30 日	2022年12月31 日	2021年12月31 日
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	
其中：理财产品		10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	2,733,416.16	905,800.67	
商业承兑汇票			199,937.29
小 计	2,733,416.16	905,800.67	199,937.29
坏账准备			9,996.86
合 计	2,733,416.16	905,800.67	189,940.43

2.按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	199,937.29	9,996.86	5.00
合 计	199,937.29	9,996.86	

3.坏账准备的情况

2022 年度：

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
商业承兑汇票坏账准备	9,996.86	-9,996.86			
合 计	9,996.86	-9,996.86			

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
商业承兑汇票坏账准备		9,996.86			9,996.86
合 计		9,996.86			9,996.86

- 4. 报告期各期末无已质押的应收票据。
- 5. 报告期各期末无已背书且在资产负债表日未到期的应收票据。
- 6. 报告期各期末无已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。
- 7. 报告期各期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2023年6月30日无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2022年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-10-11	2022-01-10	49,937.29	
合 计			<u>49,937.29</u>	

2021年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-04-15	2021-06-15	359,194.55	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-04-30	2021-06-18	240,000.00	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-05-24	2021-07-12	89,804.99	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-06-07	2021-07-26	92,485.73	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-08-06	2021-09-20	41,237.41	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-08-26	2021-10-11	16,000.00	

南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-05-14	2021-07-15	219,523.73
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-05-14	2021-07-15	130,188.12
合 计			<u>1,188,434.53</u>

（四）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	26,154,606.70	30,855,167.33	34,207,077.67
1至2年（含2年）	2,967,137.82	3,467,856.23	4,668,557.24
2至3年（含3年）	2,298,384.20	2,598,794.42	256,249.74
3年以上	1,322,466.22	18,850.94	863,100.55
小 计	<u>32,742,594.94</u>	<u>36,940,668.92</u>	<u>39,994,985.20</u>
减：坏账准备	7,297,089.69	6,764,150.05	4,948,247.34
合 计	<u>25,445,505.25</u>	<u>30,176,518.87</u>	<u>35,046,737.86</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,686,614.71</u>	<u>11.26</u>	<u>3,686,614.71</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项计提	3,686,614.71	11.26	3,686,614.71	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>29,055,980.23</u>	<u>88.74</u>	<u>3,610,474.98</u>	<u>12.43</u>	<u>25,445,505.25</u>
其中：账龄组合	29,055,980.23	88.74	3,610,474.98	12.43	25,445,505.25
合 计	<u>32,742,594.94</u>	<u>100.00</u>	<u>7,297,089.69</u>		<u>25,445,505.25</u>

续上表：

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	3,821,265.67	10.34	3,821,265.67	100.00	
其中：单项计提	3,821,265.67	10.34	3,821,265.67	100.00	
按组合计提坏账准备	33,119,403.25	89.66	2,942,884.38	8.89	30,176,518.87
其中：账龄组合	33,119,403.25	89.66	2,942,884.38	8.89	30,176,518.87
合 计	36,940,668.92	100.00	6,764,150.05		30,176,518.87

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,968,877.60	4.92	1,481,986.31	75.27	486,891.29
其中：单项计提	1,968,877.60	4.92	1,481,986.31	75.27	486,891.29
按组合计提坏账准备	38,026,107.60	95.08	3,466,261.03	9.12	34,559,846.57
其中：账龄组合	38,026,107.60	95.08	3,466,261.03	9.12	34,559,846.57
合 计	39,994,985.20	100.00	4,948,247.34		35,046,737.86

3. 按单项计提坏账准备

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙咿呀实业有限公司	1,612,423.2	1,612,423.2	100.00	预计无法收回
	3	3		
南京魅然科技服务有限公司	1,593,127.2	1,593,127.2	100.00	预计无法收回
	8	8		
苏宁易购集团股份有限公司苏宁 采购中心	414,497.36	414,497.36	100.00	预计无法收回
广东童易商贸有限责任公司	46,836.38	46,836.38	100.00	预计无法收回
广州财显贸易有限公司	19,730.46	19,730.46	100.00	预计无法收回
合 计	3,686,614.7	3,686,614.7		
	1	1		

续上表：

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙咿呀实业有限公司	1,662,423.23	1,662,423.23	100.00	预计无法收回
南京魅然科技服务有限公司	1,618,810.27	1,618,810.27	100.00	预计无法收回



苏宁易购集团股份有限公司苏宁	473,465.33	473,465.33	100.00	预计无法收回
采购中心				
广东童易商贸有限责任公司	46,836.38	46,836.38	100.00	预计无法收回
广州财显贸易有限公司	19,730.46	19,730.46	100.00	预计无法收回
合 计	<u>3,821,265.67</u>	<u>3,821,265.67</u>		

续上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州贝佳电子商务有限公司	1,968,877.60	1,481,986.31	75.27	预计无法收回
合 计	<u>1,968,877.60</u>	<u>1,481,986.31</u>		

4.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,535,154.13	1,276,757.71	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	260,212.22	52,042.45	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,957,878.12	978,939.06	50.00
3 年以上	1,302,735.76	1,302,735.76	100.00
合 计	<u>29,055,980.23</u>	<u>3,610,474.98</u>	

续上表：

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	29,650,445.69	1,482,522.32	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	917,879.04	183,575.81	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,548,584.55	1,274,292.28	50.00
3 年以上	2,493.97	2,493.97	100.00
合 计	<u>33,119,403.25</u>	<u>2,942,884.38</u>	

续上表：

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,399,074.61	1,619,953.76	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,662,531.66	932,506.32	20.00

2至3年（含3年）	101,400.78	50,700.40	50.00
3年以上	863,100.55	863,100.55	100.00
合 计	<u>38,026,107.60</u>	<u>3,466,261.03</u>	

5.坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 06 月 30 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
应收账款坏账准备	6,764,150.05	651,803.76	118,864.12		7,297,089.69
合 计	<u>6,764,150.05</u>	<u>651,803.76</u>	<u>118,864.12</u>		<u>7,297,089.69</u>

2022 年度：

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
应收账款坏账准备	4,948,247.34	3,836,270.33	2,020,367.62		6,764,150.05
合 计	<u>4,948,247.34</u>	<u>3,836,270.33</u>	<u>2,020,367.62</u>		<u>6,764,150.05</u>

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
应收账款坏账准备	2,527,357.93	2,420,927.8 1	38.40		4,948,247.34
合 计	<u>2,527,357.93</u>	<u>2,420,927.8</u> <u>1</u>	<u>38.40</u>		<u>4,948,247.34</u>

6.报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款	118,864.12	2,020,367.62	38.40

2023 年 1-6 月应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
重庆高乐贸易发展有限公司	101,642.80	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	13,536.00	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否

阳春市城南亲亲宝宝母婴用品店	2,767.05	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
武冈市贝贝情母婴店	918.27	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
合 计	<u>118,864.12</u>				

2022 年度应收账款核销前五名情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
杭州贝佳电子商务有限公司	1,481,986.32	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
贵州富中鑫供应链管理有限公司	322,060.25	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
随州市小晶灵婴幼儿用品有限公司	146,848.97	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
湖南子母孕婴供应链有限公司	39,260.23	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
广州市星泽广告有限公司	13,820.00	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
合 计	<u>2,003,975.77</u>				

2021年度应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
东方爱堡（北京）母婴健康科技有限公司	38.40	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
合 计	<u>38.40</u>				

7.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2023年6月30日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
唯品会（中国）有限公司	3,464,747.80	1 年以内（含 1 年）	10.58	173,237.39
浙江天猫供应链管理有限公司	2,928,097.37	1 年以内（含 1 年）	8.94	146,404.88
北京歌瑞家婴童用品有限公司	2,879,413.47	1 年以内（含 1 年）	8.79	143,970.67
泉州善乐护理用品有限公司	2,574,311.58	1 年以内（含 1 年）	7.86	128,715.58
湖南一喜一呵医药有限公司	2,027,122.47	1 年以内（含 1 年）	6.19	101,356.12
合 计	<u>13,873,692.69</u>		<u>42.36</u>	<u>693,684.64</u>

（2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
北京歌瑞家婴童用品有限公司	3,850,537.39	1 年以内（含 1 年）	10.42	192,526.86

健合（中国）有限公司	3,644,368.70	1 年以内（含 1 年）	9.87	182,218.44
唯品会（中国）有限公司	3,049,249.40	1 年以内（含 1 年）	8.25	152,462.47
乐友国际商业集团有限公司	2,486,926.15	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	6.73	124,346.31
浙江天猫供应链管理有限公司	2,139,025.93	1 年以内（含 1 年）	5.79	106,951.30
合 计	<u>15,170,107.57</u>		<u>41.06</u>	<u>758,505.38</u>

（3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	5,798,360.81	1 年以内（含 1 年）	14.50	289,918.04
北京京东世纪信息技术有限公司	4,893,881.74	1 年以内（含 1 年）	12.24	244,694.09
湖北爱婴贝美贸易有限公司	3,354,454.77	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	8.39	556,171.91
浙江天猫供应链管理有限公司	2,406,421.28	1 年以内（含 1 年）	6.02	120,321.06
长沙啱呀实业有限公司	2,276,290.93	1 年以内（含 1 年）	5.69	113,814.55
合 计	<u>18,729,409.53</u>		<u>46.84</u>	<u>1,324,919.65</u>

8.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	700,000.00	652,750.66	573,993.22
合 计	<u>700,000.00</u>	<u>652,750.66</u>	<u>573,993.22</u>

2. 本公司各期末无已质押的应收票据。

3.报告期各期末已背书且在资产负债表日未到期的应收票据

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
已终止确认金额的银行承兑汇票			2,800,000.00
合 计			<u>2,800,000.00</u>

4.报告期各期末无已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。

5.本公司各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司将持有的应收银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时间短，公允价值与账面价值相等。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	15,331,098.50	99.74	19,952,993.81	99.94	18,378,127.86	100.00
1年以上	40,138.41	0.26	11,887.80	0.06		
合 计	<u>15,371,236.91</u>	<u>100.00</u>	<u>19,964,881.61</u>	<u>100.00</u>	<u>18,378,127.86</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

（1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例（%）
天猫	3,972,837.03	1 年以内（含 1 年）、1- 2 年（含 2 年）	25.85
京东	2,725,998.24	1 年以内（含 1 年）	17.73
杭州十禾新零售科技有限公司	1,379,716.98	1 年以内（含 1 年）	8.98
抖音	1,209,213.19	1 年以内（含 1 年）	7.87
杭州老爸评测科技股份有限公司	788,679.24	1 年以内（含 1 年）	5.13
合 计	<u>10,076,444.68</u>		<u>65.56</u>

（2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例（%）
天猫	6,617,778.19	1 年以内（含 1 年）	33.15
京东	3,896,546.18	1 年以内（含 1 年）	19.52
杭州十禾新零售科技有限公司	2,925,000.00	1 年以内（含 1 年）	14.65
抖音	1,491,622.24	1 年以内（含 1 年）	7.47
广州唯品会电子商务有限公司	730,803.34	1 年以内（含 1 年）	3.66
合 计	<u>15,661,749.95</u>		<u>78.45</u>

(3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例（%）
天猫	8,593,840.58	1 年以内（含 1 年）	46.76
京东	4,682,295.74	1 年以内（含 1 年）	25.48
拼多多	661,327.37	1 年以内（含 1 年）	3.60
杭州老爸评测科技股份有限公司	471,698.10	1 年以内（含 1 年）	2.57
抖音	446,747.40	1 年以内（含 1 年）	2.43
合 计	<u>14,855,909.19</u>		<u>80.84</u>

注1：根据全国信用信息公示系统，杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司等为天猫旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“天猫”，下同）。天猫为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有直通车、超级推荐等。

注2：根据全国信用信息公示系统，重庆京东海嘉电子商务有限公司、江苏京东旭科信息技术有限公司、广西京东星辰电子商务有限公司等为京东旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“京东”，下同）。京东为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有京准通等。

注3：根据全国信用信息公示系统，湖北今日头条科技有限公司、北京空间变换科技有限公司、湖北巨量引擎科技有限公司等为抖音旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“抖音”，下同）。抖音为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有巨量千川等。

注4：根据全国信用信息公示系统，上海寻梦信息技术有限公司、深圳前海新之江信息技术有限公司等为拼多多旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“拼多多”，下同）。拼多多为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有直通车等。

3.报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(七) 其他应收款

1.总表情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,848,071.36	2,741,321.59	3,075,759.94
合 计	<u>2,848,071.36</u>	<u>2,741,321.59</u>	<u>3,075,759.94</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	2,087,331.83	1,796,373.92	2,022,625.82
1-2年（含2年）	650,225.18	908,502.17	922,887.61
2-3年（含3年）	689,852.00	615,929.28	831,910.66
3年以上	2,739,425.92	2,252,590.22	1,609,169.11
小 计	6,166,834.93	5,573,395.59	5,386,593.20
坏账准备	3,318,763.57	2,832,074.00	2,310,833.26
合 计	<u>2,848,071.36</u>	<u>2,741,321.59</u>	<u>3,075,759.94</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	5,252,917.45	4,719,393.10	4,321,538.36
社保公积金	811,682.68	744,341.52	583,361.06
备用金		20,330.00	468,197.50
非关联方往来款	102,234.80	89,330.97	13,496.28
代收代付款			
合 计	<u>6,166,834.93</u>	<u>5,573,395.59</u>	<u>5,386,593.20</u>

（3）坏账准备计提情况

2023 年 1-6 月：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,832,074.00			<u>2,832,074.00</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	471,315.74			<u>471,315.74</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	128.00			<u>128.00</u>
其他变动	15,501.83			<u>15,501.83</u>

2023 年 6 月 30 日余额	<u>3,318,763.57</u>	<u>3,318,763.57</u>
-------------------	---------------------	---------------------

2022 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	2,310,833.26			<u>2,310,833.26</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	902,384.86			<u>902,384.86</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	394,418.90			<u>394,418.90</u>
其他变动	13,274.78			<u>13,274.78</u>
2022 年 12 月 31 日余额	<u>2,832,074.00</u>			<u>2,832,074.00</u>

2021 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,744,328.21			<u>1,744,328.21</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	588,929.42			<u>588,929.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,964.12			<u>16,964.12</u>
汇率影响	-5,460.25			<u>-5,460.25</u>



2021 年 12 月 31 日余额 2,310,833.26 2,310,833.26

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
其他应收款坏账准备	2,832,074.00	471,315.74	128.00	15,501.83	3,318,763.57
合 计	<u>2,832,074.00</u>	<u>471,315.74</u>	<u>128.00</u>	<u>15,501.83</u>	<u>3,318,763.57</u>

2022 年度：

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
其他应收款坏账准备	2,310,833.26	902,384.86	394,418.90	13,274.78	2,832,074.00
合 计	<u>2,310,833.26</u>	<u>902,384.86</u>	<u>394,418.90</u>	<u>13,274.78</u>	<u>2,832,074.00</u>

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
其他应收款坏账准备	1,744,328.21	588,929.42	16,964.12	-5,460.25	2,310,833.26
合 计	<u>1,744,328.21</u>	<u>588,929.42</u>	<u>16,964.12</u>	<u>-5,460.25</u>	<u>2,310,833.26</u>

(5) 报告期各期实际核销的其他应收款

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
实际核销的其他应收款	128.00	394,418.90	16,964.12

2023 年 1-6 月其他应收款核销情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
王丹	118.00	备用金	离职人员清理，预计无法收回	经公司管理层批准	否
周会洁	10.00	备用金	离职人员清理，预计无法收回	经公司管理层批准	否
合 计	<u>128.00</u>				

2022 年度其他应收款核销前五大情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
------	------	------	------	---------	-----------

Universal Pharmaceuticals Limited	180,462.39	非关联方往来款	预计无法收回	经公司管理层批准	否
视诺国际贸易（上海）有限公司	141,831.51	非关联方往来款	预计无法收回	经公司管理层批准	否
常州市盛得利干燥设备有限公司	31,500.00	非关联方往来款	预计无法收回	经公司管理层批准	否
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30,000.00	押金及保证金	预计无法收回	经公司管理层批准	否
广东绿臣贸易有限公司	10,000.00	押金及保证金	预计无法收回	经公司管理层批准	否
合 计	393,793.90				

2021年度其他应收款核销前五大情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江微一案信息科技有限公司	7,400.00	押金及保证金	预计无法收回	经公司管理层批准	否
邓跃平	3,000.00	备用金	离职人员清理，预计无法收回	经公司管理层批准	否
罗焱钟	3,000.00	押金及保证金	款项预计无法收回	经公司管理层批准	否
刘岳松	2,000.00	备用金	离职人员清理，预计无法收回	经公司管理层批准	否
李仁冬	1,433.12	社保公积金	离职人员清理，预计无法收回	经公司管理层批准	否
合 计	16,833.12				

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	554,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.98	244,400.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	540,000.00	1-2 年、3 年以上	8.76	500,000.00
湖南如愿供应链管理有限公司	押金及保证金	495,000.00	2-3 年、3 年以上	8.03	445,000.00
北京空间变换科技有限公司	押金及保证金	474,003.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.69	69,226.50
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	396,791.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	6.43	241,909.58
合 计		2,459,794.66		39.89	1,500,536.08

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南如愿供应链管理有限公司	押金及保证金	595,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3	10.68	465,000.00

			年以上		
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	540,000.00	1年以内（含1年）、2-3年（含3年）、3年以上	9.69	442,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	354,000.00	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年（含3年）、3年以上	6.35	251,900.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	346,791.66	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年（含3年）、3年以上	6.22	190,238.33
上海洁诺德塑胶制品有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年（含2年）	5.38	60,000.00
合 计		<u>2,135,791.66</u>		<u>38.32</u>	<u>1,409,638.33</u>

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南如愿供应链管理有限公司	押金及保证金	595,000.00	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、3年以上	11.05	420,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	490,000.00	1-2年（含2年）、2-3年（含3年）、3年以上	9.10	365,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	404,000.00	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年（含3年）、3年以上	7.50	305,799.94
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	316,000.00	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年（含3年）、3年以上	5.87	87,900.00
上海洁诺德塑胶制品有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内（含1年）	5.57	15,000.00
合 计		<u>2,105,000.00</u>		<u>39.09</u>	<u>1,193,699.94</u>

- （7）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- （8）报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。
- （9）报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1.分类列示

项 目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履	账面价值
		约成本减值准备	
原材料	8,428,173.56	10,731.35	8,417,442.21
在产品	999,499.19		999,499.19
库存商品	25,478,749.47	111,869.56	25,366,879.91

低值易耗品	2,779,163.15	1,185.90	2,777,977.25
发出商品	24,294,662.92	274,640.91	24,020,022.01
合同履约成本	2,063,028.53		2,063,028.53
委托加工物资	4,360,111.20		4,360,111.20
合 计	<u>68,403,388.02</u>	<u>398,427.72</u>	<u>68,004,960.30</u>

续上表：

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履	账面价值
		约成本减值准备	
原材料	10,824,986.59	24,960.20	10,800,026.39
在产品	934,528.09		934,528.09
库存商品	27,948,368.51	207,796.12	27,740,572.39
低值易耗品	3,807,109.20	12,181.61	3,794,927.59
发出商品	26,978,319.65	365,369.15	26,612,950.50
合同履约成本	3,409,780.56		3,409,780.56
委托加工物资	6,288,488.29		6,288,488.29
合 计	<u>80,191,580.89</u>	<u>610,307.08</u>	<u>79,581,273.81</u>

续上表：

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履	账面价值
		约成本减值准备	
原材料	8,620,284.38	19,141.42	8,601,142.96
在产品	509,560.06		509,560.06
库存商品	30,906,131.95	94,128.31	30,812,003.64
低值易耗品	3,129,289.09	14,901.13	3,114,387.96
发出商品	19,975,462.03	262,154.52	19,713,307.51
合同履约成本	2,497,120.69		2,497,120.69
委托加工物资	3,199,070.34		3,199,070.34
合 计	<u>68,836,918.54</u>	<u>390,325.38</u>	<u>68,446,593.16</u>

2. 本公司存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

3.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12	本期增加金额		本期减少金额		2023 年
	月 31 日	计提	其他	转销或核销	其他	6 月 30 日
原材料	24,960.20	10,731.35		24,960.20		10,731.35
库存商品	207,796.12	111,831.23		207,757.79		111,869.56
低值易耗品	12,181.61	1,185.90		12,181.61		1,185.90
发出商品	365,369.15	274,590.46		365,318.70		274,640.91
合 计	<u>610,307.08</u>	<u>398,338.94</u>		<u>610,218.30</u>		<u>398,427.72</u>

（2）2022年度

项 目	2021 年 12	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	月 31 日	计提	其他	转销或核销	其他	12 月 31 日
原材料	19,141.42	16,050.46		10,231.68		24,960.20
库存商品	94,128.31	207,796.12		94,128.31		207,796.12
低值易耗品	14,901.13	10,669.72		13,389.24		12,181.61
发出商品	262,154.52	364,555.70		261,341.07		365,369.15
合 计	<u>390,325.38</u>	<u>599,072.00</u>		<u>379,090.30</u>		<u>610,307.08</u>

（3）2021年度

项 目	2020 年 12	本期增加金额		本期减少金额		2021 年
	月 31 日	计提	其他	转销或核销	其他	12 月 31 日
原材料	76,501.07	19,141.42		76,501.07		19,141.42
库存商品	140,318.03	94,054.06		140,243.78		94,128.31
低值易耗品	2,650.56	14,901.13		2,650.56		14,901.13
发出商品	190,001.48	253,288.23		181,135.19		262,154.52
合 计	<u>409,471.14</u>	<u>381,384.84</u>		<u>400,530.60</u>		<u>390,325.38</u>

（九）其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收退货成本	4,132,386.77	3,163,091.78	2,684,576.71
待抵扣或待认证增值税	593,638.03	2,944,025.49	5,724,736.09
IPO费用		1,415,094.30	
待摊费用	21,653.61	13,959.21	9,556.67

预缴其他税费	139,458.84	60,522.32	1,339,517.54
合 计	<u>4,887,137.25</u>	<u>7,596,693.10</u>	<u>9,758,387.01</u>

（十）投资性房地产

1.2023年1-6月

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	5,567,853.20	<u>5,567,853.20</u>
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2023 年 6 月 30 日	<u>5,567,853.20</u>	<u>5,567,853.20</u>
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	1,084,283.37	<u>1,084,283.37</u>
2.本期增加金额	<u>88,465.44</u>	<u>88,465.44</u>
（1）计提	88,465.44	<u>88,465.44</u>
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2023 年 6 月 30 日	<u>1,172,748.81</u>	<u>1,172,748.81</u>
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日	<u>4,483,569.83</u>	<u>4,483,569.83</u>
2.2023 年 6 月 30 日	<u>4,395,104.39</u>	<u>4,395,104.39</u>

2.2022年度

项 目	房屋建筑物	合 计
-----	-------	-----

一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	5,567,853.20	<u>5,567,853.20</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2022 年 12 月 31 日	<u>5,567,853.20</u>	<u>5,567,853.20</u>
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	907,352.49	<u>907,352.49</u>
2.本期增加金额	<u>176,930.88</u>	<u>176,930.88</u>
(1) 计提	176,930.88	<u>176,930.88</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2022 年 12 月 31 日	<u>1,084,283.37</u>	<u>1,084,283.37</u>
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>4,660,500.71</u>	<u>4,660,500.71</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>4,483,569.83</u>	<u>4,483,569.83</u>

3.2021年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	5,567,853.20	<u>5,567,853.20</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		

（2）其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>5,567,853.20</u>	<u>5,567,853.20</u>
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	730,421.61	<u>730,421.61</u>
2.本期增加金额	<u>176,930.88</u>	<u>176,930.88</u>
（1）计提	176,930.88	<u>176,930.88</u>
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>907,352.49</u>	<u>907,352.49</u>
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日	<u>4,837,431.59</u>	<u>4,837,431.59</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>4,660,500.71</u>	<u>4,660,500.71</u>

4.报告期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一）固定资产

1.总表情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	180,404,575.66	186,709,923.69	197,374,429.48
固定资产清理			
合 计	<u>180,404,575.66</u>	<u>186,709,923.69</u>	<u>197,374,429.48</u>

2.固定资产

（1）固定资产情况

1）2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	175,268,525.53	118,489,228.39	2,194,903.21	9,421,024.47	<u>305,373,681.60</u>



2.本期增加金额		<u>1,170,915.96</u>		<u>740,683.04</u>	<u>1,911,599.00</u>
（1）购置		1,170,915.96		740,683.04	<u>1,911,599.00</u>
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3.本期减少金额				<u>56,096.76</u>	<u>56,096.76</u>
（1）处置或报废				56,096.76	<u>56,096.76</u>
（2）其他减少					
4.2023年6月30日	<u>175,268,525.53</u>	<u>119,660,144.35</u>	<u>2,194,903.21</u>	<u>10,105,610.75</u>	<u>307,229,183.84</u>
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	32,101,119.60	47,657,672.82	650,880.05	6,434,319.87	<u>86,843,992.34</u>
2.本期增加金额	<u>2,814,982.92</u>	<u>4,547,747.25</u>	<u>264,919.50</u>	<u>588,054.37</u>	<u>8,215,704.04</u>
（1）计提	2,814,982.92	4,547,747.25	264,919.50	588,054.37	<u>8,215,704.04</u>
3.本期减少金额				<u>54,853.77</u>	<u>54,853.77</u>
（1）处置或报废				54,853.77	<u>54,853.77</u>
（2）其他减少					
4.2023年6月30日	<u>34,916,102.52</u>	<u>52,205,420.07</u>	<u>915,799.55</u>	<u>6,967,520.47</u>	<u>95,004,842.61</u>
三、减值准备					
1.2022年12月31日		31,819,765.57			<u>31,819,765.57</u>
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
4.2023年6月30日		<u>31,819,765.57</u>			<u>31,819,765.57</u>
四、账面价值					
1.2022年12月31日	<u>143,167,405.93</u>	<u>39,011,790.00</u>	<u>1,544,023.16</u>	<u>2,986,704.60</u>	<u>186,709,923.69</u>
2.2023年6月30日	<u>140,352,423.01</u>	<u>35,634,958.71</u>	<u>1,279,103.66</u>	<u>3,138,090.28</u>	<u>180,404,575.66</u>

2）2022年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	175,219,525.53	115,357,223.96	2,299,860.47	6,742,990.26	<u>299,619,600.22</u>
2.本期增加金额	<u>49,000.00</u>	<u>3,771,690.64</u>		<u>2,688,359.00</u>	<u>6,509,049.64</u>
（1）购置	49,000.00	3,375,556.49		1,873,579.04	<u>5,298,135.53</u>
（2）在建工程转入		396,134.15		814,779.96	<u>1,210,914.11</u>
（3）其他增加					
3.本期减少金额		<u>639,686.21</u>	<u>104,957.26</u>	<u>10,324.79</u>	<u>754,968.26</u>

（1）处置或报废		639,686.21	104,957.26	10,324.79	<u>754,968.26</u>
（2）其他减少					
4.2022年12月31日	<u>175,268,525.53</u>	<u>118,489,228.39</u>	<u>2,194,903.21</u>	<u>9,421,024.47</u>	<u>305,373,681.60</u>
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	26,471,549.97	38,632,833.72	222,647.51	5,516,124.49	<u>70,843,155.69</u>
2.本期增加金额	<u>5,629,569.63</u>	<u>9,348,722.81</u>	<u>530,041.08</u>	<u>927,824.67</u>	<u>16,436,158.19</u>
（1）计提	5,629,569.63	9,348,722.81	530,041.08	927,824.67	<u>16,436,158.19</u>
3.本期减少金额		<u>323,883.71</u>	<u>101,808.54</u>	<u>9,629.29</u>	<u>435,321.54</u>
（1）处置或报废		323,883.71	101,808.54	9,629.29	<u>435,321.54</u>
（2）其他减少					
4.2022年12月31日	<u>32,101,119.60</u>	<u>47,657,672.82</u>	<u>650,880.05</u>	<u>6,434,319.87</u>	<u>86,843,992.34</u>
三、减值准备					
1.2021年12月31日		31,402,015.05			<u>31,402,015.05</u>
2.本期增加金额		<u>417,750.52</u>			<u>417,750.52</u>
（1）计提		417,750.52			<u>417,750.52</u>
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日		<u>31,819,765.57</u>			<u>31,819,765.57</u>
四、账面价值					
1.2021年12月31日	<u>148,747,975.56</u>	<u>45,322,375.19</u>	<u>2,077,212.96</u>	<u>1,226,865.77</u>	<u>197,374,429.48</u>
2.2022年12月31日	<u>143,167,405.93</u>	<u>39,011,790.00</u>	<u>1,544,023.16</u>	<u>2,986,704.60</u>	<u>186,709,923.69</u>

3）2021年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	176,999,143.89	111,036,727.12	114,957.26	6,296,700.28	<u>294,447,528.55</u>
2.本期增加金额		<u>4,879,600.47</u>	<u>2,184,903.21</u>	<u>699,501.37</u>	<u>7,764,005.05</u>
（1）购置		3,133,830.09	2,184,903.21	699,501.37	<u>6,018,234.67</u>
（2）在建工程转入		1,745,770.38			<u>1,745,770.38</u>
3.本期减少金额	<u>1,779,618.36</u>	<u>559,103.63</u>		<u>253,211.39</u>	<u>2,591,933.38</u>
（1）处置或报废		337,014.14		253,211.39	<u>590,225.53</u>
（2）其他减少	1,779,618.36	222,089.49			<u>2,001,707.85</u>
4.2021年12月31日	<u>175,219,525.53</u>	<u>115,357,223.96</u>	<u>2,299,860.47</u>	<u>6,742,990.26</u>	<u>299,619,600.22</u>
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	20,775,588.09	29,555,452.47	108,881.34	5,056,044.81	<u>55,495,966.71</u>
2.本期增加金额	<u>5,695,961.88</u>	<u>9,373,262.60</u>	<u>113,766.17</u>	<u>696,637.60</u>	<u>15,879,628.25</u>

（1）计提	5,695,961.88	9,373,262.60	113,766.17	696,637.60	<u>15,879,628.25</u>
3.本期减少金额		<u>295,881.35</u>		<u>236,557.92</u>	<u>532,439.27</u>
（1）处置或报废		295,881.35		236,557.92	<u>532,439.27</u>
4.2021年12月31日	<u>26,471,549.97</u>	<u>38,632,833.72</u>	<u>222,647.51</u>	<u>5,516,124.49</u>	<u>70,843,155.69</u>
三、减值准备					
1.2020年12月31日		28,956,926.89			<u>28,956,926.89</u>
2.本期增加金额		<u>2,445,088.16</u>			<u>2,445,088.16</u>
（1）计提		2,445,088.16			<u>2,445,088.16</u>
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日		<u>31,402,015.05</u>			<u>31,402,015.05</u>
四、账面价值					
1.2020年12月31日	<u>156,223,555.80</u>	<u>52,524,347.76</u>	<u>6,075.92</u>	<u>1,240,655.47</u>	<u>209,994,634.95</u>
2.2021年12月31日	<u>148,747,975.56</u>	<u>45,322,375.19</u>	<u>2,077,212.96</u>	<u>1,226,865.77</u>	<u>197,374,429.48</u>

（2）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	

（3）报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）报告期期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十二）在建工程

1.总表情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	2,502,202.49	821,443.73	51,327.43
工程物资			
合 计	<u>2,502,202.49</u>	<u>821,443.73</u>	<u>51,327.43</u>

2.在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 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
英氏婴童营养与健康科学	2,502,202.49		2,502,202.49	821,443.73		821,443.73

产业基地（一期）项目

合 计	<u>2,502,202.49</u>	<u>2,502,202.49</u>	<u>821,443.73</u>	<u>821,443.73</u>
-----	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

续表：

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
米粉胶体磨改良	51,327.43		51,327.43
合 计	<u>51,327.43</u>		<u>51,327.43</u>

3.报告期各期无重要在建工程项目变动。

（十三）使用权资产

1.2023年1-6月

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2022年12月31日余额	2,982,704.78	<u>2,982,704.78</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日余额	<u>2,982,704.78</u>	<u>2,982,704.78</u>
二、累计折旧		
1.2022年12月31日余额	1,739,911.15	<u>1,739,911.15</u>
2.本期增加金额	<u>745,676.22</u>	<u>745,676.22</u>
（1）计提	745,676.22	<u>745,676.22</u>
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023年6月30日余额	<u>2,485,587.37</u>	<u>2,485,587.37</u>
三、减值准备		
1.2022年12月31日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023年6月30日余额		
四、账面价值		
1.2022年12月31日余额	<u>1,242,793.63</u>	<u>1,242,793.63</u>

2.2023年6月30日余额	497,117.41	497,117.41
----------------	------------	------------

2.2022年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021年12月31日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
二、累计折旧		
1.2021年12月31日余额	248,558.73	248,558.73
2.本期增加金额	1,491,352.42	1,491,352.42
（1）计提	1,491,352.42	1,491,352.42
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022年12月31日余额	1,739,911.15	1,739,911.15
三、减值准备		
1.2021年12月31日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2021年12月31日余额	2,734,146.05	2,734,146.05
2.2022年12月31日余额	1,242,793.63	1,242,793.63

3.2021年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	2,982,704.78	2,982,704.78
（1）购置	2,982,704.78	2,982,704.78
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日余额	2,982,704.78	2,982,704.78

二、累计折旧

1.2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	248,558.73	248,558.73
(1) 计提	248,558.73	248,558.73
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日余额	248,558.73	248,558.73

三、减值准备

1.2021年1月1日余额
2.本期增加金额
(1) 计提
3.本期减少金额
(1) 处置
4.2021年12月31日余额

四、账面价值

1.2021年1月1日余额		
2.2021年12月31日余额	2,734,146.05	2,734,146.05

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	52,932,104.40	4,715,856.70	57,647,961.10
2.本期增加金额	40,286,442.64	537,151.46	40,823,594.10
(1) 购置	40,286,442.64	537,151.46	40,823,594.10
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年6月30日	93,218,547.04	5,253,008.16	98,471,555.20
二、累计摊销			
1. 2022年12月31日	8,918,083.81	2,033,689.24	10,951,773.05
2.本期增加金额	734,167.35	263,669.08	997,836.43
(1) 计提	734,167.35	263,669.08	997,836.43
3.本期减少金额			

（1）处置

4. 2023年6月30日	<u>9,652,251.16</u>	<u>2,297,358.32</u>	<u>11,949,609.48</u>
---------------	---------------------	---------------------	----------------------

三、减值准备

1. 2022年12月31日

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2023年6月30日

四、账面价值

1. 2022年12月31日	<u>44,014,020.59</u>	<u>2,682,167.46</u>	<u>46,696,188.05</u>
----------------	----------------------	---------------------	----------------------

2. 2023年6月30日	<u>83,566,295.88</u>	<u>2,955,649.84</u>	<u>86,521,945.72</u>
---------------	----------------------	---------------------	----------------------

（2）2022年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	52,932,104.40	3,031,938.02	<u>55,964,042.42</u>
2. 本期增加金额		<u>1,823,028.52</u>	<u>1,823,028.52</u>
（1）购置		1,823,028.52	<u>1,823,028.52</u>
3. 本期减少金额		<u>139,109.84</u>	<u>139,109.84</u>
（1）处置		139,109.84	<u>139,109.84</u>
4. 2022年12月31日	<u>52,932,104.40</u>	<u>4,715,856.70</u>	<u>57,647,961.10</u>
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	7,859,441.77	1,795,762.56	<u>9,655,204.33</u>
2. 本期增加金额	<u>1,058,642.04</u>	<u>377,036.43</u>	<u>1,435,678.47</u>
（1）计提	1,058,642.04	377,036.43	<u>1,435,678.47</u>
3. 本期减少金额		<u>139,109.75</u>	<u>139,109.75</u>
（1）处置		139,109.75	<u>139,109.75</u>
4. 2022年12月31日	<u>8,918,083.81</u>	<u>2,033,689.24</u>	<u>10,951,773.05</u>
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	<u>45,072,662.63</u>	<u>1,236,175.46</u>	<u>46,308,838.09</u>
2. 2022年12月31日	<u>44,014,020.59</u>	<u>2,682,167.46</u>	<u>46,696,188.05</u>

(3) 2021年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	52,932,104.40	2,828,398.19	<u>55,760,502.59</u>
2. 本期增加金额		<u>203,539.83</u>	<u>203,539.83</u>
(1) 购置		203,539.83	<u>203,539.83</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	<u>52,932,104.40</u>	<u>3,031,938.02</u>	<u>55,964,042.42</u>
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	6,800,799.73	1,470,688.04	<u>8,271,487.77</u>
2. 本期增加金额	<u>1,058,642.04</u>	<u>325,074.52</u>	<u>1,383,716.56</u>
(1) 计提	1,058,642.04	325,074.52	<u>1,383,716.56</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	<u>7,859,441.77</u>	<u>1,795,762.56</u>	<u>9,655,204.33</u>
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日	<u>46,131,304.67</u>	<u>1,357,710.15</u>	<u>47,489,014.82</u>
2. 2021年12月31日	<u>45,072,662.63</u>	<u>1,236,175.46</u>	<u>46,308,838.09</u>

2. 报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

1. 2023年1-6月

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023年6月30日
英氏产业园基地装修费	7,655,849.95		1,351,032.35		6,304,817.60
企业文化馆建设费	710,530.38		152,256.51		558,273.87
托盘配件费	344,700.09		61,740.41		282,959.68
培训费	316,019.40		210,679.61		105,339.79
ECRP项目服务费	335,429.77		125,786.16		209,643.61



中国妇幼保健协会会员费	48,027.45		12,006.86		36,020.59
二号厂房前坪沥青铺设费		643,629.36	20,113.42		623,515.94
C4D软件使用费		87,610.62	2,433.63		85,176.99
合 计	<u>9,410,557.04</u>	<u>731,239.98</u>	<u>1,936,048.95</u>		<u>8,205,748.07</u>

2.2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年12月31日
英氏产业园基地装修费	10,357,914.67		2,702,064.72		7,655,849.95
企业文化馆建设费		913,539.10	203,008.72		710,530.38
托盘配件费		370,442.47	25,742.38		344,700.09
培训费	737,378.64		421,359.24		316,019.40
ECRP项目服务费	587,002.09		251,572.32		335,429.77
中国妇幼保健协会会员费	72,041.17		24,013.72		48,027.45
合 计	<u>11,754,336.57</u>	<u>1,283,981.57</u>	<u>3,627,761.10</u>		<u>9,410,557.04</u>

3.2021年度

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年12月31日
英氏产业园基地装修费	12,016,541.96	845,544.13	2,504,171.42		10,357,914.67
培训费		842,718.45	105,339.81		737,378.64
ECRP项目服务费		754,716.97	167,714.88		587,002.09
中国妇幼保健协会会员费	96,054.89		24,013.72		72,041.17
合 计	<u>12,112,596.85</u>	<u>2,442,979.55</u>	<u>2,801,239.83</u>		<u>11,754,336.57</u>

(十六) 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6月30日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
广告宣传费	55,583,250.65	13,895,812.66	71,371,258.61	17,842,814.65	5,693,265.58	1,423,316.40
可抵扣亏损	63,048,298.71	15,762,074.69	62,907,214.77	15,726,803.70	65,460,740.78	16,365,185.20
资产减值准备	42,517,106.51	10,629,276.66	41,876,733.62	10,469,183.41	38,945,191.95	9,736,298.02

预计货物补贴	16,342,528.10	4,085,632.02	13,875,343.88	3,468,835.97	6,228,458.76	1,557,114.69
预计负债	6,443,477.39	1,610,869.37	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	2,956,338.52	739,084.63	3,255,682.39	813,920.60	2,419,167.73	604,791.93
租赁负债	903,274.74	225,818.69	1,789,299.12	447,324.78	3,005,346.67	751,336.67
递延收益	659,428.69	164,857.17	753,632.77	188,408.19	942,040.97	235,510.24
股份支付	1,151,664.55	287,916.15	787,981.00	196,995.25	60,613.91	15,153.48
预提费用	130,019.00	32,504.75	130,019.00	32,504.75	857,386.09	214,346.52
合 计	<u>189,735,386</u>	<u>47,433,846</u>	<u>202,396,918</u>	<u>50,599,229</u>	<u>127,697,116</u>	<u>31,924,279</u>
	<u>.86</u>	<u>.79</u>	<u>.62</u>	<u>.68</u>	<u>.32</u>	<u>.13</u>

2.递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	497,117.41	124,279.35	1,242,793.63	310,698.41	2,734,146.05	683,536.51
合 计	<u>497,117.41</u>	<u>124,279.35</u>	<u>1,242,793.63</u>	<u>310,698.41</u>	<u>2,734,146.05</u>	<u>683,536.51</u>

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	<u>316,940.04</u>	<u>149,563.08</u>	<u>119,678.50</u>
其中：资产减值准备	316,940.04	149,563.08	116,225.94
预计负债			3,452.56
可抵扣亏损	54,999,883.62	54,999,883.62	57,142,296.43
合 计	<u>55,316,823.66</u>	<u>55,149,446.70</u>	<u>57,261,974.93</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
2023	54,999,883.62	54,999,883.62	54,999,883.62
2024			
2025			959,516.72
2026			1,182,896.09

合 计	<u>54,999,883.62</u>	<u>54,999,883.62</u>	<u>57,142,296.43</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------

（十七）其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付土地款		40,269,440.00	
预付设备款	2,512,292.57	999,311.29	942,629.85
合 计	<u>2,512,292.57</u>	<u>41,268,751.29</u>	<u>942,629.85</u>

（十八）短期借款

1.短期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款			30,035,291.68
保证借款			20,025,055.56
质押借款			
合 计			<u>50,060,347.24</u>

2.报告期各期末借款抵押、担保和质押情况详见本附注“十三、抵押、担保和质押事项”。

3.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	32,954,330.00	45,640,000.00	28,260,000.00
合 计	<u>32,954,330.00</u>	<u>45,640,000.00</u>	<u>28,260,000.00</u>

（二十）应付账款

1.应付账款列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	95,637,467.49	91,273,873.30	63,034,947.32
合 计	<u>95,637,467.49</u>	<u>91,273,873.30</u>	<u>63,034,947.32</u>

2.报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1.合同负债情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

预收货款	20,778,317.77	21,377,765.84	21,882,532.30
合 计	<u>20,778,317.77</u>	<u>21,377,765.84</u>	<u>21,882,532.30</u>

2.报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	22,927,151.94	74,368,908.77	81,813,162.20	15,482,898.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,557,768.91	4,557,768.91	
三、辞退福利		243,681.00	243,681.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>22,927,151.94</u>	<u>79,170,358.68</u>	<u>86,614,612.11</u>	<u>15,482,898.51</u>

（2）2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,069,599.50	145,784,702.17	136,927,149.73	22,927,151.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债		8,147,890.97	8,147,890.97	
三、辞退福利		337,336.00	337,336.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>14,069,599.50</u>	<u>154,269,929.14</u>	<u>145,412,376.70</u>	<u>22,927,151.94</u>

（3）2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,577,060.67	111,652,766.85	111,160,228.02	14,069,599.50
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,127,091.12	6,127,091.12	
三、辞退福利		293,000.00	293,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>13,577,060.67</u>	<u>118,072,857.97</u>	<u>117,580,319.14</u>	<u>14,069,599.50</u>

2.短期薪酬列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	22,923,288.94	66,860,940.82	74,304,927.30	15,479,302.46
二、职工福利费		2,475,599.69	2,475,599.69	
三、社会保险费		<u>2,493,080.80</u>	<u>2,493,080.80</u>	
其中：医疗保险费		2,313,110.67	2,313,110.67	
工伤保险费		163,167.83	163,167.83	
生育保险费		16,802.30	16,802.30	
四、住房公积金		1,829,735.00	1,829,735.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,863.00	709,552.46	709,819.41	3,596.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>22,927,151.94</u>	<u>74,368,908.77</u>	<u>81,813,162.20</u>	<u>15,482,898.51</u>

（2）2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,049,587.08	131,523,332.35	122,649,630.49	22,923,288.94
二、职工福利费		5,480,058.41	5,480,058.41	
三、社会保险费		<u>4,497,686.35</u>	<u>4,497,686.35</u>	
其中：医疗保险费		4,179,604.43	4,179,604.43	
工伤保险费		283,007.83	283,007.83	
生育保险费		35,074.09	35,074.09	
四、住房公积金		3,249,093.00	3,249,093.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,012.42	1,034,532.06	1,050,681.48	3,863.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>14,069,599.50</u>	<u>145,784,702.17</u>	<u>136,927,149.73</u>	<u>22,927,151.94</u>

（3）2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,575,194.59	100,006,861.23	99,532,468.74	14,049,587.08
二、职工福利费		5,762,781.34	5,762,781.34	
三、社会保险费		<u>3,209,080.49</u>	<u>3,209,080.49</u>	
其中：医疗保险费		2,991,131.53	2,991,131.53	
工伤保险费		188,886.22	188,886.22	

生育保险费		29,062.74	29,062.74	
四、住房公积金		2,014,661.95	2,014,661.95	
五、工会经费和职工教育经费	1,866.08	659,381.84	641,235.50	20,012.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		<u>13,577,060.67</u>	<u>111,652,766.85</u>	<u>111,160,228.02</u>
				<u>14,069,599.50</u>

3. 设定提存计划列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1.基本养老保险		4,374,995.39	4,374,995.39	
2.失业保险费		182,773.52	182,773.52	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>4,557,768.91</u>	<u>4,557,768.91</u>	

（2）2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		7,829,244.78	7,829,244.78	
2.失业保险费		318,646.19	318,646.19	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>8,147,890.97</u>	<u>8,147,890.97</u>	

（3）2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		5,907,983.88	5,907,983.88	
2.失业保险费		219,107.24	219,107.24	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>6,127,091.12</u>	<u>6,127,091.12</u>	

4. 辞退福利列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

辞退补偿	243,681.00	243,681.00
合 计	<u>243,681.00</u>	<u>243,681.00</u>

（2）2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
辞退补偿		337,336.00	337,336.00	
合 计		<u>337,336.00</u>	<u>337,336.00</u>	

（3）2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
辞退补偿		293,000.00	293,000.00	
合 计		<u>293,000.00</u>	<u>293,000.00</u>	

（二十三）应交税费

税费项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	23,515,567.05	32,310,798.15	2,652,530.06
增值税	9,719,693.89	4,519,983.91	1,506,382.26
印花税	197,188.64	266,887.21	58,435.80
城市维护建设税	711,531.34	378,355.19	466,285.86
教育费附加	319,625.57	175,334.29	210,272.73
地方教育附加	213,083.70	116,889.54	140,181.82
水利建设基金	129,675.32	100,454.95	57,610.43
残疾人保障金	65,772.60	65,772.60	44,329.21
房产税	58,354.20	50,254.93	47,322.80
个人所得税	31,054.73	35,106.95	38,536.21
土地使用税	24,800.00	24,800.00	164,938.70
其他税费	1,288.58	152,337.42	162.21
合 计	<u>34,987,635.62</u>	<u>38,196,975.14</u>	<u>5,386,988.09</u>

（二十四）其他应付款

1.总表情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

应付利息			
应付股利	20,000,000.00		
其他应付款	44,654,413.71	28,807,322.08	27,322,723.40
合 计	<u>64,654,413.71</u>	<u>28,807,322.08</u>	<u>27,322,723.40</u>

2.应付股利

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	20,000,000.00		
合 计	<u>20,000,000.00</u>		

3.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
物流服务费	11,096,844.35	12,224,894.91	8,958,264.81
预提费用	23,017,856.70	10,381,815.51	9,901,614.05
押金保证金	9,777,159.59	5,411,278.20	5,988,860.02
长期资产款	339,371.23	395,057.90	1,786,931.68
代收代付款			461,144.01
其他	423,181.84	394,275.56	225,908.83
合 计	<u>44,654,413.71</u>	<u>28,807,322.08</u>	<u>27,322,723.40</u>

（二十五）一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年内到期的租赁负债	<u>903,274.74</u>	<u>1,789,299.12</u>	<u>1,735,055.28</u>
其中：应付经营租赁付款额	908,263.51	1,816,527.02	1,831,215.90
未确认融资费用	-4,988.77	-27,227.90	-96,160.62
合 计	<u>903,274.74</u>	<u>1,789,299.12</u>	<u>1,735,055.28</u>

（二十六）其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预计货物补贴	14,462,414.24	12,279,065.37	5,511,910.41
待转销项税额	4,581,295.14	4,375,388.08	3,561,277.57
合 计	<u>19,043,709.38</u>	<u>16,654,453.45</u>	<u>9,073,187.98</u>

（二十七）租赁负债



项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付经营租赁付款额			1,297,519.30
未确认融资费用			-27,227.91
合 计			<u>1,270,291.39</u>

（二十八）预计负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付退货款	10,575,864.16	8,812,845.24	6,772,933.15
合 计	<u>10,575,864.16</u>	<u>8,812,845.24</u>	<u>6,772,933.15</u>

（二十九）递延收益

1.2023 年 1-6 月递延收益情况

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	753,632.77		94,204.08	659,428.69	政府补助
合 计	<u>753,632.77</u>		<u>94,204.08</u>	<u>659,428.69</u>	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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		94,204.08	659,428.69	与资产相关
合 计	<u>753,632.77</u>		<u>94,204.08</u>	<u>659,428.69</u>	

2.2022 年度递延收益情况

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	942,040.97		188,408.20	753,632.77	政府补助
合 计	<u>942,040.97</u>		<u>188,408.20</u>	<u>753,632.77</u>	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	942,040.97		188,408.20	753,632.77	与资产相关
合 计	<u>942,040.97</u>		<u>188,408.20</u>	<u>753,632.77</u>	

3.2021 年度递延收益情况

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	501,899.92	584,900.00	144,758.95	942,040.97	政府补助
合 计	<u>501,899.92</u>	<u>584,900.00</u>	<u>144,758.95</u>	<u>942,040.97</u>	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	501,899.92	584,900.00	144,758.95	942,040.97	与资产相关
合 计	<u>501,899.92</u>	<u>584,900.00</u>	<u>144,758.95</u>	<u>942,040.97</u>	

（三十）股本

1.2023 年 1-6 月

投资者名称	2022 年 12 月 31 日				2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
马文斌	29,873,853.00	19.8455			29,873,853.00	19.8455
彭敏	21,540,837.00	14.3097			21,540,837.00	14.3097
万建明	21,540,837.00	14.3097			21,540,837.00	14.3097
胡泽民	12,107,316.00	8.0430			12,107,316.00	8.0430
王自力	8,962,809.00	5.9541			8,962,809.00	5.9541
胡伟	9,271,465.00	6.1591			9,271,465.00	6.1591
钟永龙	8,176,682.00	5.4318			8,176,682.00	5.4318
长沙英瑞企业发展合伙企业（有限合伙）	5,346,492.00	3.5517			5,346,492.00	3.5517
长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）	707,931.00	0.4703			707,931.00	0.4703
南京星纳亦企业管理合伙企业（有限合伙）	11,269,829.00	7.4866			11,269,829.00	7.4866
湖南华润润湘农产品产业投资基金合伙企业 （有限合伙）	8,049,879.00	5.3476			8,049,879.00	5.3476
湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）	3,219,952.00	2.1390			3,219,952.00	2.1390
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	804,988.00	0.5348			804,988.00	0.5348
湖南厚元高新产业股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,609,976.00	1.0695			1,609,976.00	1.0695
苏州高新阳光汇利股权投资合伙企业（有限 合伙）	2,414,964.00	1.6043			2,414,964.00	1.6043

苏州祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	1,287,981.00	0.8556	1,287,981.00	0.8556
南京祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	321,995.00	0.2139	321,995.00	0.2139
珠海众霖投资企业（有限合伙）	4,024,939.00	2.6738	4,024,939.00	2.6738
合 计	<u>150,532,725.00</u>	<u>100</u>	<u>150,532,725.00</u>	<u>100</u>

2.2022 年度

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马文斌	30,558,093.00	22.3300		684,240.00	29,873,853.00	19.8455
彭敏	24,277,796.00	17.7407		2,736,959.00	21,540,837.00	14.3097
万建明	24,277,796.00	17.7407		2,736,959.00	21,540,837.00	14.3097
胡泽民	14,844,275.00	10.8473		2,736,959.00	12,107,316.00	8.0430
王自力	11,699,768.00	8.5495		2,736,959.00	8,962,809.00	5.9541
胡伟	10,913,641.00	7.9750		1,642,176.00	9,271,465.00	6.1591
钟永龙	10,913,641.00	7.9750		2,736,959.00	8,176,682.00	5.4318
长沙英瑞企业发展合伙企业（有限合伙）	8,654,992.00	6.3245		3,308,500.00	5,346,492.00	3.5517
长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）	707,931.00	0.5173			707,931.00	0.4703
南京星纳亦企业管理合伙企业（有限合伙）			11,269,829.00		11,269,829.00	7.4866
湖南华润润湘农产品产业投资基金合伙企业（有限合伙）			8,049,879.00		8,049,879.00	5.3476
湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）			3,219,952.00		3,219,952.00	2.1390
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）			804,988.00		804,988.00	0.5348
湖南厚元高新产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,609,976.00		1,609,976.00	1.0695
苏州高新阳光汇利股权投资合伙企业（有限合伙）			2,414,964.00		2,414,964.00	1.6043
苏州祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）			1,287,981.00		1,287,981.00	0.8556
南京祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）			321,995.00		321,995.00	0.2139
珠海众霖投资企业（有限合伙）			4,024,939.00		4,024,939.00	2.6738

合 计	<u>136,847,933.00</u>	<u>100</u>	<u>33,004,503.00</u>	<u>19,319,711.00</u>	<u>150,532,725.00</u>	<u>100</u>
-----	-----------------------	------------	----------------------	----------------------	-----------------------	------------

3.2021 年度

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马文斌	30,558,093.00	22.3300			30,558,093.00	22.3300
彭敏	24,277,796.00	17.7407			24,277,796.00	17.7407
万建明	24,277,796.00	17.7407			24,277,796.00	17.7407
胡泽民	14,844,275.00	10.8473			14,844,275.00	10.8473
王自力	11,699,768.00	8.5495			11,699,768.00	8.5495
胡伟	10,913,641.00	7.9750			10,913,641.00	7.9750
钟永龙	10,913,641.00	7.9750			10,913,641.00	7.9750
长沙英瑞企业发展合伙企业（有限合伙）	8,654,992.00	6.3245			8,654,992.00	6.3245
长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）	707,931.00	0.5173			707,931.00	0.5173
合 计	<u>136,847,933.00</u>	<u>100</u>			<u>136,847,933.00</u>	<u>100</u>

注：报告期各期股本增减变动原因详见本附注一、“（一）历史沿革”的相关披露。

（三十一）资本公积

1.2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	230,155,950.08			230,155,950.08
其他资本公积	3,132,624.43	363,683.55		3,496,307.98
合 计	<u>233,288,574.51</u>	<u>363,683.55</u>		<u>233,652,258.06</u>

注：其他资本公积本期增加 363,683.55 元系本期股份支付，详见“十四、股份支付”。

2.2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	73,840,767.08	156,315,183.00		230,155,950.08
其他资本公积	2,405,257.34	727,367.09		3,132,624.43
合 计	<u>76,246,024.42</u>	<u>157,042,550.09</u>		<u>233,288,574.51</u>

注：2022 年 2 月 16 日，英氏控股召开股东大会，同意将公司注册资本由 13,684.7933 万元增加至 15,053.2725 万元，新增注册资本 1,368.4792 万元。其中：南京星纳亦以货币出

资 8,999.9975 万元认购新增注册资本 724.4889 万元、华润润湘以货币出资 8,000.0000 万元认购新增注册资本 643.9903 万元，增资价格为 12.4225 元/注册资本，新增注册资本 1,368.48 万元，其中 1,368.48 万元作为公司新增注册资本，15,631.52 万元计入公司资本公积。

其他资本公积本期增加 727,367.09 元系本期股份支付，详见“十四、股份支付”。

3.2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	73,840,767.08			73,840,767.08
其他资本公积	2,344,643.43	60,613.91		2,405,257.34
合 计	<u>76,185,410.51</u>	<u>60,613.91</u>		<u>76,246,024.42</u>

注：其他资本公积本期增加 60,613.91 元系本期股份支付，详见“十四、股份支付”。

（三十二）其他综合收益

1.2023 年 1-6 月

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期	减：前期计入	减：前期计入其	减：所得	税后归属	税后归	
		所得税前发	其他综合收益	他综合收益当期		于母公司	属于少	
		生额	当期转入损益	转入留存收益	税费用		数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-293,981.86	143,473.32				143,473.32		-150,508.54
其中：外币财务报表折算差额	-293,981.86	143,473.32				143,473.32		-150,508.54
合 计	<u>-293,981.86</u>	<u>143,473.32</u>				<u>143,473.32</u>		<u>-150,508.54</u>

2.2022 年度

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期	减：前期计入	减：前期计入其	减：所得	税后归属于	税后归属于	
		所得税前发	其他综合收益	他综合收益当期		母公司	少数股东	
		生额	当期转入损益	转入留存收益	税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,233,900.00			-1,233,900.00		1,233,900.00		
其中：其他权益工具	-1,233,900.00			-1,233,900.00		1,233,900.00		

投资公允价值变动					
二、将重分类进损益					
的其他综合收益	-352,448.02	58,466.16		58,466.16	-293,981.86
其中：外币财务报表					
折算差额	-352,448.02	58,466.16		58,466.16	-293,981.86
合 计	-1,586,348.02	58,466.16	-1,233,900.00	1,292,366.16	-293,981.86

3.2021 年度

项 目	期初余额	本期发生金额					税后归 属于少 数股东	期末余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-1,233,900.00							-1,233,900.00
其中：其他权益工具								
投资公允价值变动	-1,233,900.00							-1,233,900.00
二、将重分类进损益								
的其他综合收益	-58,963.83	-293,484.19				-293,484.19		-352,448.02
其中：外币财务报表								
折算差额	-58,963.83	-293,484.19				-293,484.19		-352,448.02
合 计	-1,292,863.83	-293,484.19				-293,484.19		-1,586,348.02

（三十三）盈余公积

1.2023 年 1-6 月

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	11,067,827.01	319,907.11		11,387,734.12

2.2022 年度

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	9,434,029.02	1,633,797.99		11,067,827.01

3.2021 年度

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>

（三十四）未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
上期期末未分配利润	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	71,880,770.36	33,656,022.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>128,446,640.26</b>	<b>117,336,185.40</b>	<b>71,153,204.20</b>
减：提取法定盈余公积	319,907.11	1,633,797.99	2,928,456.56
应付普通股股利	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><b>294,475,990.92</b></u>	<u><b>186,349,257.77</b></u>	<u><b>71,880,770.36</b></u>

（三十五）营业收入、营业成本

1.总表情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
主营业务收入	847,547,359.62	1,292,057,615.50	941,401,395.71
其他业务收入	1,600,741.20	3,994,476.10	2,180,504.06
营业收入合计	<u>849,148,100.82</u>	<u>1,296,052,091.60</u>	<u>943,581,899.77</u>
主营业务成本	348,312,715.61	580,171,506.76	457,372,249.43
其他业务成本	400,189.45	694,677.12	406,751.34
营业成本合计	<u>348,712,905.06</u>	<u>580,866,183.88</u>	<u>457,779,000.77</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度
商品类型			
其中：婴幼儿辅食	695,314,199.18	1,030,450,302.91	686,002,533.33
婴幼儿卫生用品	131,604,804.72	248,462,619.78	249,922,192.35
营养食品	7,526,730.49	7,503,813.42	5,476,670.03

儿童食品	13,101,625.23	5,640,879.39	
其他	1,476,665.37	3,726,779.68	1,906,300.55
按经营地区分类			
其中：境内	848,032,482.29	1,294,553,459.42	942,604,293.59
境外	991,542.70	1,230,935.76	703,402.67
合 计	<u>849,024,024.99</u>	<u>1,295,784,395.18</u>	<u>943,307,696.26</u>

3.履约义务的说明

无。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.前五大客户情况

（1）2023 年 1-6 月

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	北京京东世纪信息技术有限公司	131,721,410.29	15.51
2	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	32,651,366.51	3.85
3	浙江天猫供应链管理有限公司	22,658,232.34	2.67
4	唯品会（中国）有限公司	16,116,824.24	1.90
5	成都佳倍爱母婴用品有限公司	9,045,565.36	1.07
	合 计	<u>212,193,398.74</u>	<u>25.00</u>

（2）2022 年度

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	北京京东世纪信息技术有限公司	173,847,342.74	13.41
2	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	60,409,054.45	4.66
3	浙江天猫供应链管理有限公司	43,065,221.67	3.32
4	北京京东世纪贸易有限公司	27,293,915.83	2.11
5	唯品会（中国）有限公司	22,303,659.11	1.72
	合 计	<u>326,919,193.80</u>	<u>25.22</u>

（3）2021 年度

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	北京京东世纪信息技术有限公司	117,492,339.76	12.45



2	浙江天猫供应链管理有限公司	54,763,600.29	5.80
3	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	49,993,157.92	5.30
4	北京京东世纪贸易有限公司	27,729,285.56	2.94
5	乐友国际商业集团有限公司	17,028,482.70	1.80
合 计		<u>267,006,866.23</u>	<u>28.29</u>

（三十六）税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	计缴标准（%）
城市维护建设税	3,699,175.75	5,292,338.51	4,115,223.94	7.00/5.00
教育费附加	1,683,057.00	2,293,098.68	1,786,600.68	3.00
房产税	988,044.67	2,014,727.24	2,062,018.92	1.20
地方教育附加	1,122,037.98	1,528,732.46	1,191,067.07	2.00
水利建设基金	644,794.48	1,014,706.40	717,312.79	0.06
印花税	480,485.53	941,223.17	667,819.70	
土地使用税	399,985.23	636,180.60	660,980.60	
其他税费	704.86	359,949.62	1,845.33	
合 计	<u>9,018,285.50</u>	<u>14,080,956.68</u>	<u>11,202,869.03</u>	

（三十七）销售费用

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度
平台推广费	95,377,589.84	151,234,131.47	87,728,874.37
职工薪酬	47,516,171.12	96,140,395.58	70,180,822.16
业务宣传费	39,832,020.52	76,183,595.01	37,065,709.46
平台使用费及佣金	36,378,750.77	46,485,167.50	38,432,458.74
促销推广费	28,253,509.77	45,161,362.18	30,619,828.84
包裹耗材	8,715,734.43	16,449,924.26	12,184,775.84
直营合同费用	4,343,065.20	9,160,565.80	8,584,881.11
差旅费	3,826,768.36	6,058,602.53	5,910,667.94
办公会议费	1,509,205.36	1,620,453.43	2,053,722.91
劳务外包费	877,011.92	1,502,863.64	992,305.21
房屋租赁费	504,594.04	935,378.10	529,499.45
其他	1,586,949.44	3,177,805.27	3,259,403.65
合 计	<u>268,721,370.77</u>	<u>454,110,244.77</u>	<u>297,542,949.68</u>

（三十八）管理费用

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	22,828,826.34	40,092,044.42	32,279,197.54
仓储服务费	13,101,365.91	23,573,953.37	19,546,124.67
折旧摊销	5,298,317.04	9,614,382.14	7,274,177.32
咨询服务费	8,301,400.52	5,717,921.19	4,700,948.83
水电燃气物业费	878,757.45	2,278,854.73	1,895,970.42
办公会议费	860,925.34	1,903,636.47	2,160,394.00
业务招待费	1,016,378.87	1,844,039.69	1,508,094.01
存货报废损失	354,312.55	1,538,105.40	3,136,742.28
维修维护绿化费	270,268.59	622,091.18	833,480.46
差旅费	670,120.73	499,339.07	684,885.02
交通及车辆使用费	167,390.81	427,304.29	392,190.34
其他	646,701.73	1,472,995.34	1,238,151.48
合 计	54,394,765.88	89,584,667.29	75,650,356.37

（三十九）研发费用

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,561,354.65	2,938,537.10	3,090,305.76
直接投入	549,089.70	1,214,406.30	741,448.50
折旧摊销费	255,008.75	381,493.23	132,682.16
差旅费	375,496.60	401,623.40	88,186.71
知识产权费	259,417.36	368,257.90	79,201.80
委外研发	600,000.00		
其他	297,047.83	225,460.70	122,020.04
合 计	3,897,414.89	5,529,778.63	4,253,844.97

（四十）财务费用

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度
利息支出	22,239.13	357,377.27	1,641,306.01
减：利息收入	3,767,308.90	4,537,746.30	1,206,813.08
汇兑损失	-62,765.17	-14,018.20	37,802.23
银行手续费	55,629.50	274,620.94	240,246.53
合 计	-3,752,205.44	-3,919,766.29	712,541.69

（四十一）其他收益

1.2023 年 1-6 月

项 目	金 额
效益贡献奖	1,294,300.00
企业上市奖	1,000,000.00
电子商务资金项目	800,000.00
食品产业市场开拓补贴	400,000.00
知识产权重点企业补贴	196,600.00
科技创新奖	100,000.00
个税手续费返还	98,766.79
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	94,204.08
扩岗补助	76,500.00
规模台阶奖	50,000.00
安全生产补助	20,000.00
环境保护先进单位	10,000.00
稳岗补贴	6,000.00
合 计	<u>4,146,370.87</u>

2.2022 年度

项 目	金 额
企业入驻奖	1,706,700.00
效益贡献奖	844,900.00
留工培训补助	330,000.00
以工代训补贴	252,500.00
个税手续费返还	200,834.87
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	188,408.20
稳岗补贴	166,090.32
工业企业技术改造税收增量奖补资金	162,000.00
食品产业市场开拓补贴	100,000.00
就业见习补贴	55,970.00
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00
平安建设先进单位	20,000.00
标准化建设奖	20,000.00

扩岗补助	1,500.00
合 计	<u>4,068,903.39</u>

3.2021 年度

项 目	金 额
企业入驻奖	1,420,000.00
稳岗补贴	1,000,967.44
以工代训补贴	704,000.00
企业技术中心认定补助	400,000.00
开放型经济发展专项资金	383,300.00
电子商务产业发展资金	330,000.00
效益贡献奖	160,000.00
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	144,758.95
个税手续费返还	39,327.20
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00
2021 年长沙市服务业引导专项资金	20,000.00
隆平高科技园创建扶持经费	10,000.00
合 计	<u>4,632,353.59</u>

注：政府补助明细详见本附注六、（五十三）政府补助。

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	279,978.63	21,178.08	13,280.85
其他	230.05		
合 计	<u>280,208.68</u>	<u>21,178.08</u>	<u>13,280.85</u>

（四十三）信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失（损失以“—”号填列示）		9,996.86	-9,996.86
应收账款坏账损失（损失以“—”号填列示）	-651,803.76	-3,836,270.33	-2,420,927.81
其他应收款坏账损失（损失以“—”号填列示）	-471,315.74	-902,384.86	-588,929.42
合 计	<u>-1,123,119.50</u>	<u>-4,728,658.33</u>	<u>-3,019,854.09</u>

（四十四）资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失（损失以“－”号填列示）	-398,338.94	-599,072.00	-381,384.84
固定资产减值损失（损失以“－”号填列示）		-417,750.52	-2,445,088.16
合 计	<u>-398,338.94</u>	<u>-1,016,822.52</u>	<u>-2,826,473.00</u>

（四十五）资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
处置固定资产损失	4,304.45	3,716.77	
合 计	<u>4,304.45</u>	<u>3,716.77</u>	

（四十六）营业外收入

1.分类列示

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
与日常活动无关的政府补助		6,000.00	7,295.00
无需支付的应付款项	5,469.99	224,102.93	100,559.64
违约赔偿收入	440,546.21	371,148.42	163,113.16
其他	18,932.92	36,812.21	881.37
合 计	<u>464,949.12</u>	<u>638,063.56</u>	<u>271,849.17</u>

2.报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

（四十七）营业外支出

1.分类列示

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
赔偿支出	5,800.00	263,951.33	513,691.82
资产报废损失	597.44	111,637.03	57,786.26
对外捐赠	62,563.72	5,000.00	130,724.32
罚款	1,821.62	5,338.90	8,382.87
滞纳金	754,920.83		
其他	2,262.09	1,819.18	2,771.77
合 计	<u>827,965.70</u>	<u>387,746.44</u>	<u>713,357.04</u>

2.报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（四十八）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年
当期所得税费用	39,618,743.85	56,436,268.17	21,036,617.20
递延所得税费用	2,978,963.83	-19,047,788.65	2,608,315.34
合 计	<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1-6月	2022年度	2021年度
利润总额	170,701,973.14	154,398,661.15	94,798,136.74
按适用税率计算的所得税费用	42,675,493.29	38,599,665.29	23,699,534.19
子公司适用不同税率的影响	5,211.83	-524,110.09	2,096.49
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,843.49	1,084,025.40	693,761.59
研发支出加计扣除的影响	-777,685.17	-1,242,969.02	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			1,063,321.25
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>42,597,707.68</u>	<u>37,388,479.52</u>	<u>23,644,932.54</u>

（四十九）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>48,847,119.89</u>	<u>33,935,198.27</u>	<u>56,099,939.79</u>
其中：利息收入	3,767,308.90	4,390,585.30	1,206,813.08
政府补助	4,453,400.00	3,832,821.32	5,959,362.44
营业外收入	459,479.13	407,960.63	163,994.53
收到保证金等受限资金	25,083,000.00	25,236,011.58	48,345,607.39
其他款项	15,083,931.86	67,819.44	424,162.35

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>244,838,071.13</u>	<u>382,506,592.93</u>	<u>267,481,493.63</u>
其中：违约金支出	762,542.45	271,109.41	22,894,346.46
支付保证金等受限资金	19,844,727.57	36,929,614.38	26,824,916.91
付现费用	224,230,801.11	345,305,869.14	217,762,230.26

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>908,263.51</u>	<u>2,727,302.48</u>	
其中：支付的租金	908,263.51	1,312,208.18	
支付的 IPO 中介费		1,415,094.30	

（五十）合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	128,104,265.46	117,010,181.63	71,153,204.20
加：资产减值损失	398,338.94	1,016,822.52	2,826,473.00
信用减值损失	1,123,119.50	4,728,658.33	3,019,854.09
固定资产折旧	8,304,169.48	16,613,089.07	16,056,559.13
使用权资产折旧	745,676.22	1,491,352.42	248,558.73
无形资产摊销	997,836.43	1,435,678.47	1,383,716.56
长期待摊费用摊销	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 （收益以“－”号填列）	-4,304.45	-3,716.77	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	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）	-40,526.04	343,359.07	2,598,008.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-280,208.68	-21,178.08	-13,280.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,165,382.89	-18,674,950.55	1,924,778.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-186,419.06	-372,838.10	683,536.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	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）	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）	2,962,623.70	102,301,113.26	-66,937,270.30

股份支付金额	363,683.55	727,367.09	60,613.91
经营活动产生的现金流量净额	<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	512,927,546.51	339,431,712.70	78,551,161.92
减：现金的期初余额	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>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 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	<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	495,886,045.10	331,533,258.25	71,639,349.86
其他货币资金	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	<u>512,927,546.51</u>	<u>339,431,712.70</u>	<u>78,551,161.92</u>

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
货币资金	20,000,733.57	25,239,006.00	13,545,403.20	保证金、使用权受限的银行存款
固定资产	73,534,126.85	139,208,128.93	144,654,545.53	抵押借款、应付票据
合 计	<u>93,534,860.42</u>	<u>164,447,134.93</u>	<u>158,199,948.73</u>	

（五十二）外币货币性项目

1.外币货币性项目

（1）2023年1-6月



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			<u>4,485,386.66</u>
其中：美元	276,392.80	7.2258	1,997,159.09
丹麦克朗	2,262,777.42	1.0581	2,394,244.79
欧元	11,931.14	7.8771	93,982.78
其他应收款			<u>318,922.39</u>
其中：丹麦克朗	301,410.44	1.0581	318,922.39

（2）2022年度

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			<u>3,287,304.29</u>
其中：美元	132,336.25	6.9646	921,669.05
丹麦克朗	2,276,456.42	0.9983	2,272,586.44
欧元	12,535.37	7.4229	93,048.80
其他应收款			<u>300,898.04</u>
其中：丹麦克朗	301,410.44	0.9983	300,898.04
应付账款			<u>12,478.75</u>
其中：丹麦克朗	12,500.00	0.9983	12,478.75

（3）2021年度

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			<u>2,335,575.66</u>
其中：丹麦克朗	1,874,533.11	0.9711	1,820,359.10
欧元	71,362.60	7.2197	515,216.56
其他应收款			<u>396,148.96</u>
其中：丹麦克朗	407,938.38	0.9711	396,148.96
应付账款			<u>12,138.75</u>
其中：丹麦克朗	12,500.00	0.9711	12,138.75

（五十三）政府补助

1.报告期各期政府补助基本情况

（1）2023 年 1-6 月

项 目	金额	列报项目	当期收到计入当期损益的金额
效益贡献奖	1,294,300.00	其他收益	1,294,300.00

企业上市奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
电子商务资金项目	800,000.00	其他收益	800,000.00
贷款贴息	500,000.00	财务费用	500,000.00
食品产业市场开拓补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
科技创新奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权奖重点企业补贴	196,600.00	其他收益	196,600.00
扩岗补助	76,500.00	其他收益	76,500.00
规模台阶奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
安全生产补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
环境保护先进单位	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	4,453,400.00		4,453,400.00

（2）2022 年度

项 目	金额	列报项目	当期收到计入 当期损益的金额
企业入驻奖	1,706,700.00	其他收益	1,706,700.00
效益贡献奖	844,900.00	其他收益	844,900.00
留工培训补助	330,000.00	其他收益	330,000.00
以工代训补贴	252,500.00	其他收益	252,500.00
稳岗补贴	166,090.32	其他收益	166,090.32
工业企业技术改造税收增量奖补资金	162,000.00	其他收益	162,000.00
贷款贴息	147,161.00	财务费用	147,161.00
食品产业市场开拓补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
就业见习补贴	55,970.00	其他收益	55,970.00
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
平安建设先进单位	20,000.00	其他收益	20,000.00
标准化建设奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
收隆平高科技园管理委员会款项（下拨党员教育 活动经费）	6,000.00	营业外收入	6,000.00
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合 计	3,832,821.32		3,832,821.32

（3）2021 年度

项 目	金额	列报项目	当期收到计入
-----	----	------	--------

		当期损益的金额	
企业入驻奖	1,420,000.00	其他收益	1,420,000.00
稳岗补贴	1,000,967.44	其他收益	1,000,967.44
贷款贴息	918,900.00	财务费用	918,900.00
以工代训补贴	704,000.00	其他收益	704,000.00
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	584,900.00	递延收益	144,758.95
企业技术中心认定补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
开放型经济发展专项资金	383,300.00	其他收益	383,300.00
电子商务产业发展资金	330,000.00	其他收益	330,000.00
效益贡献奖	160,000.00	其他收益	160,000.00
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年长沙市服务业引导专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
隆平高科技园创建扶持经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
收隆平高科技园管理委员会款项（党费返还）	4,695.00	营业外收入	4,695.00
收隆平高科技园管理委员会款项（下拨党员教育活动 经费）	2,600.00	营业外收入	2,600.00
合 计	5,959,362.44		5,519,221.39

2. 本公司报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期各期未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本公司报告期各期未发生处置子公司的情况。

（四）其他原因导致的合并范围变动

1. 报告期内新设的子公司及孙公司

序号	子公司/孙公司名称	级次	纳入合并时间	方式
1	Wellingo Nutrition Limited	孙公司	2021 年 1 月 28 日	新设成立

2 湖南忆小口健康科学有限公司 子公司 2022 年 3 月 25 日 新设成立

2.报告期内注销的子公司及孙公司

序号	子公司/孙公司名称	级次	注销时间
1	Wellingo Nutrition Limited	孙公司	2022 年 9 月 23 日
2	Wellingo Nutrition Holding ApS	子公司	2023 年 3 月 2 日
3	Wellingo Nutrition A/S	子公司	2023 年 3 月 2 日
4	湖南斐灵格尔健康科技有限公司	子公司	2023 年 4 月 24 日

注：截至2023年6月30日，Wellingo Nutrition Holding ApS、Wellingo Nutrition A/S 已完成工商注销、税务注销，但其银行账户因跨境原因尚在办理注销程序未注销完毕。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

所属公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南英氏乳业有限公司	湖南	湖南长沙	贸易	100		100	同一控制下企业合并
湖南英氏营养食品有限公司	湖南	湖南长沙	贸易、生产制造	100		100	同一控制下企业合并
湖南舒比奇生活用品有限公司	湖南	湖南长沙	贸易	100		100	同一控制下企业合并
长沙厚博文化传播有限公司	湖南	湖南长沙	贸易	100		100	同一控制下企业合并
江西枫树生态科技食品有限公司	江西	江西奉新	生产制造	100		100	同一控制下企业合并
湖南伟灵格健康科技有限公司	湖南	湖南长沙	贸易、生产制造	100		100	新设成立
Wellingo Nutrition Holding ApS	丹麦	丹麦	贸易	100		100	新设成立
湖南忆小口健康科学有限公司	湖南	湖南长沙	贸易、生产制造	91.00		91.00	新设成立
Wellingo Nutrition A/S	丹麦	丹麦	贸易		100	100	新设成立
Wellingo Nutrition Limited	香港	香港	贸易		100	100	新设成立
湖南斐灵格尔健康科技有限公司	湖南	湖南长沙	贸易		100	100	新设成立

2.重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司。

（三）投资性主体

本公司报告期无投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

本公司报告期无共同经营企业。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、交易性金融资产、应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合计
货币资金	532,928,280.08			<u>532,928,280.08</u>
应收票据	2,733,416.16			<u>2,733,416.16</u>
应收款项融资	700,000.00			<u>700,000.00</u>
应收账款	25,445,505.25			<u>25,445,505.25</u>
其他应收款	2,848,071.36			<u>2,848,071.36</u>
合 计	<u>564,655,272.85</u>			<u>564,655,272.85</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合计
货币资金	364,670,718.70			<u>364,670,718.70</u>
交易性金融资产			10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应收票据	905,800.67			<u>905,800.67</u>

应收款项融资	652,750.66		<u>652,750.66</u>
应收账款	30,176,518.87		<u>30,176,518.87</u>
其他应收款	2,741,321.59		<u>2,741,321.59</u>
合 计	<u>399,147,110.49</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>409,147,110.49</u>

（3）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合计
货币资金	92,096,565.12			<u>92,096,565.12</u>
应收票据	189,940.43			<u>189,940.43</u>
应收款项融资	573,993.22			<u>573,993.22</u>
应收账款	35,046,737.86			<u>35,046,737.86</u>
其他应收款	3,075,759.94			<u>3,075,759.94</u>
合 计	<u>130,982,996.57</u>			<u>130,982,996.57</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

（1）2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据		32,954,330.00	<u>32,954,330.00</u>
应付账款		95,637,467.49	<u>95,637,467.49</u>
其他应付款		64,654,413.71	<u>64,654,413.71</u>
一年内到期的非流动负债		903,274.74	<u>903,274.74</u>
合 计		<u>194,149,485.94</u>	<u>194,149,485.94</u>

（2）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据		45,640,000.00	<u>45,640,000.00</u>
应付账款		91,273,873.30	<u>91,273,873.30</u>
其他应付款		28,807,322.08	<u>28,807,322.08</u>
一年内到期的非流动负债		1,789,299.12	<u>1,789,299.12</u>
合 计		<u>167,510,494.50</u>	<u>167,510,494.50</u>

（3）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		50,060,347.24	<u>50,060,347.24</u>
应付票据		28,260,000.00	<u>28,260,000.00</u>
应付账款		63,034,947.32	<u>63,034,947.32</u>
其他应付款		27,322,723.40	<u>27,322,723.40</u>
租赁负债		1,270,291.39	<u>1,270,291.39</u>
一年内到期的非流动负债		1,735,055.28	<u>1,735,055.28</u>
合 计		<u>171,683,364.63</u>	<u>171,683,364.63</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2023 年 6 月 30 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	32,954,330.00				<u>32,954,330.00</u>
应付账款	95,637,467.49				<u>95,637,467.49</u>
其他应付款	64,654,413.71				<u>64,654,413.71</u>
一年内到期的非流动负债	908,263.51				<u>908,263.51</u>
合 计	<u>194,154,474.7</u>				<u>194,154,474.7</u>
	<u>1</u>				<u>1</u>

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	45,640,000.00				<u>45,640,000.00</u>
应付账款	91,273,873.30				<u>91,273,873.30</u>
其他应付款	28,807,322.08				<u>28,807,322.08</u>
一年内到期的非流动负债	1,816,527.02				<u>1,816,527.02</u>
合 计	<u>167,537,722.4</u>				<u>167,537,722.4</u>
	<u>0</u>				<u>0</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	50,321,263.88				<u>50,321,263.88</u>
应付票据	28,260,000.00				<u>28,260,000.00</u>
应付账款	63,034,947.32				<u>63,034,947.32</u>
其他应付款	27,322,723.40				<u>27,322,723.40</u>
一年内到期的非流动负债	1,831,215.90				<u>1,831,215.90</u>
租赁负债		1,297,519.30			<u>1,297,519.30</u>
合 计	<u>170,770,150.5</u>				<u>172,067,669.80</u>
	<u>0</u>	<u>1,297,519.30</u>			

（四）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、外汇风险等。

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。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司面对主要因外币销售和采购等业务，以及由其形成的应收款项、应付款项、银行及其他借款及现金结余所产生汇率风险，该汇率风险主要受丹麦克朗、欧元、美元汇率等的影响。

敏感性分析：假定在其他因素不变的情况下，管理层预计丹麦克朗、欧元、美元对人



民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致公司2023年1-6月、2022年度及2021年度税后利润以及股东权益分别减少/增加人民币24.02 万元、17.88万元及13.60万元。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日、2022年12月31日和2021年12月31日，本公司的资产负债率分别为30.01%、32.24%、44.04%。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			700,000.00	<u>700,000.00</u>
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			<u>700,000.00</u>	<u>700,000.00</u>

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
（二）应收款项融资			652,750.66	<u>652,750.66</u>
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			<u>10,652,750.66</u>	<u>10,652,750.66</u>

续上表：

	2021 年 12 月 31 日余额			
项 目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			573,993.22	<u>573,993.22</u>
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			<u>573,993.22</u>	<u>573,993.22</u>

（二）本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

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

交易性金融资产为银行理财产品，公司将持有的银行理财产品根据银行询证函回函金额作为公允价值进行计量。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

（四）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

截至报告期各期末，本公司无该等情况发生。

（五）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人

本公司实际控制人为马文斌、万建明、彭敏，报告期内本公司实际控制人未发生变化。

（三）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

（四）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

（五）本公司的联营企业情况

本公司报告期内无联营企业。

（六）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
长沙三益童创供应链有限公司	公司实际控制人之一马文斌外甥控制的企业
岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店	公司实际控制人之一彭敏配偶的弟弟杨林志的配偶张婷担任负责人的企业
湖南沅景供应链有限公司	公司实际控制人之一马文斌外甥控制的企业
戴志勇	公司核心技术人员
胡泽民	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东
王自力	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东
钟永龙	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东
胡伟	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东
蒋慧玲	公司实际控制人之一马文斌的配偶
张亮群	公司实际控制人之一万建明的配偶
杨玉秀	公司实际控制人之一彭敏的配偶
刘敏	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东胡泽民的配偶
谢冠群	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东胡伟的配偶
曾兰燕	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东钟永龙的配偶
胡连利	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东王自力的配偶
胡刘威	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东胡泽民的直系亲属
陈益智	公司职工代表监事

（七）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币元				
关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
长沙三益童创供应链有限公司	销售货物	2,902,599.63	6,161,404.03	5,077,473.44
岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店	销售货物	5,533.50	92,919.53	361,405.49
湖南沅景供应链有限公司	销售货物	5,757,698.77	4,813,013.04	
合 计		<u>8,665,831.90</u>	<u>11,067,336.60</u>	<u>5,438,878.93</u>

2.关键管理人员薪酬

金额单位：人民币元			
项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	3,819,413.30	9,706,291.13	8,677,026.18
合 计	<u>3,819,413.30</u>	<u>9,706,291.13</u>	<u>8,677,026.18</u>

3.关联担保情况

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、万建明、彭敏、王自力、胡伟	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	2017-05-12 至 2022-04-07	是
	胡泽民					2017-05-11 至 2022-04-07	
	钟永龙					2017-05-17 至 2022-05-17	
	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					2019-11-25 至 2021-11-25	
2	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙	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	2020-04-20 至 2023-04-20	是
	彭敏					2020-05-14 至 2023-05-14	
	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙					2020-04-20 至 2023-04-20	
3	胡伟、钟永龙	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品有限公司	2,000.00	保证担保	2020-05-14 至 2023-05-14	是
	彭敏					2020-05-14 至 2023-05-14	
4	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙	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	是
	彭敏					2020-05-14 至 2023-05-14	

							2023-05-14		
5	马文斌、蒋慧玲、彭敏、杨玉秀、	中国光大银行股份有限公司	长沙厚博文化传	1,000.00	保证担保	2020-06-28 至		是	
	万建明、张亮群	长沙万家丽路支行	播有限公司			2021-06-27			
6	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城	长沙厚博文化传	1,000.00	保证担保	2020-12-14 至		是	
		支行	播有限公司			2021-12-14			
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城	湖南舒比奇生活	1,500.00	保证担保	2020-12-14 至		是	
		支行	用品有限公司			2021-12-14			
8	马文斌	上海浦东发展银行股份有限	长沙厚博文化传	3,000.00	保证担保	2021-06-25 至		否	
		公司长沙分行	播有限公司			2024-06-25			
9	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限	湖南英氏营养食	3,000.00	保证担保	2021-06-25 至		否	
		公司长沙分行	品有限公司			2024-06-25			
10	马文斌	上海浦东发展银行股份有限	英氏控股集团股	11,000.00	保证担保	2021-06-25 至		否	
		公司长沙分行	份有限公司			2024-06-25			
11	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司	英氏控股集团股	1,000.00	保证担保	2021-07-23 至		是	
		长沙万家丽路支行	份有限公司			2022-07-22			
12	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城	英氏控股集团股	5,000.00	保证担保	2022-12-14 至			
		支行	份有限公司			2023-12-14			
13	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城	湖南英氏营养食	4,000.00	保证担保	2022-12-14 至		否	
		支行	品有限公司			2023-12-14			
14	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城	长沙厚博文化传	1,000.00	保证担保	2022-12-14 至			
		支行	播有限公司			2023-12-14			
15	彭敏	上海浦东发展银行股份有限	湖南英氏营养品	12,000.00	抵押担保（抵押	2017-05-12 至		是	
		公司长沙分行	股份有限公司			物：房产）			
16	蒋慧玲、万建明、王自力、胡伟、			12,000.00	抵押担保（抵押	2017-05-12 至		是	
	钟永龙	上海浦东发展银行股份有限	湖南英氏营养品			2022-05-12			
		公司长沙分行	股份有限公司			物：房产）			
	胡刘威					2022-05-12			
17	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司	英氏控股集团股	5,000.00	保证担保	2023-1-17 至		否	
		长沙万家丽支行	份有限公司			2025-1-16			

4.其他关联交易

报告期内，马文斌与公司签订《商标转让合同》，马文斌将其名下的17项商标无偿转让给公司。

（八）关联方应收应付款项

1.应收项目

金额单位：人民币元

项目名 称	关联方	2023-6-30		2022-12-31		2021-12-31	
		账面余 额	坏账准 备	账面余 额	坏账准 备	账面余 额	坏账准 备
应收账款	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业			33,588.	6,717.7	33,588.	1,679.4
款	广场店			63	3	63	3
				<u>33,588.</u>	<u>6,717.7</u>	<u>33,588.</u>	<u>1,679.4</u>
合 计				<u>63</u>	<u>3</u>	<u>63</u>	<u>3</u>

2.应付项目

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31
合同负债	长沙三益童创供应链有限公司	39,302.65	6,798.49	53,386.59
合同负债	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店		38,581.05	71,922.64
合同负债	湖南沅景供应链有限公司	110,126.84	66,030.37	
其他流动负债	长沙三益童创供应链有限公司	5,109.34	312,059.34	356,940.25
其他流动负债	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店		5,680.02	9,349.94
其他流动负债	湖南沅景供应链有限公司	575,238.73	642,534.49	
其他应付款	长沙三益童创供应链有限公司	30,000.00		
其他应付款	湖南沅景供应链有限公司	10,000.00	10,000.00	
合 计		<u>769,777.56</u>	<u>1,081,683.76</u>	<u>491,599.42</u>

十三、抵押、担保和质押事项

1.担保事项

（1）2017 年 5 月 12 日，马文斌、万建明、彭敏、胡伟与王自力分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额保证合同》，为湖南英氏营养品股份有限公司在 2017 年 5 月 12 日至 2022 年 4 月 7 日期间内与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行形成的最高额 12,000.00 万元债务提供连带保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。2017 年 5 月 11 日，胡泽民与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额保证合同》，为湖南英氏营养品股份有限公司在 2017 年 5 月 11 日至 2022 年 4 月 7 日期间内与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行形成的最高额 12,000.00 万元债务提供连带保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。2017 年 5 月 17 日，钟永龙与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额保证合同》，为湖南英氏营养品股份有限公司在 2017 年 5 月 17 日至 2022 年 5

月 17 日期间内与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行形成的最高额 12,000.00 万元债务提供连带保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。上述担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	66152017280192	2017-6-30	5,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下借款已全部偿还。
	66152018280009	2018-1-8	2,347.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款合同项下借款已全部偿还。
	66012020280186	2020-4-1	1,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,001.13 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
	CD66012020880974	2020-9-9	230.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 3 月 9 日到期承兑。
开立承兑汇票	CD66012020881060	2020-9-27	325.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 3 月 25 日到期承兑。
	CD66012020881103	2020-10-13	210.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 13 日到期承兑。

（2）2019 年 11 月 25 日，马文斌、彭敏、万建明、钟永龙、胡伟、王自力、胡泽民及配偶共十四人分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订了《长沙银行最高额保证合同》，保证担保的最高额债权发生期间为 2019 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 25 日，保证担保的最高债权数额为 5,000.00 万元，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立 票据金额（万 元）	备 注
借款	202020191001003167000	2019-11-26	4,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
	202020205002012745000	2020-10-30	380.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 30 日到期承兑。
开立承兑 汇票	202020205002012884000	2020-11-12	320.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 5 月 12 日到期承兑。
	202020205002013063000	2020-11-27	200.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 5 月 27 日到期承兑。

202020205002013185000	2020-12-11	410.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021年6月11日到期承兑。
202020205002013421000	2020-12-29	345.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021年6月29日到期承兑。
202020215002010068000	2021-1-14	285.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021年7月14日到期承兑。
202020215002010103000	2021-1-20	60.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021年7月20日到期承兑。

(3) 2020年4月20日，英氏控股和马文斌、万建明、胡泽民、胡伟、钟永龙、王自力分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 ZB6610202000000023、ZB6610202000000019、ZB6610202000000021、ZB6610202000000015、ZB6610202000000009、ZB6610202000000011 和 ZB6610202000000013 的《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2020 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 20 日止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的不超过 2,000.00 万元的债权提供保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为主债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止；2020 年 5 月 14 日，彭敏与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 ZB6610202000000017 的《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2020 年 5 月 14 日至 2023 年 5 月 14 日止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的不超过 2,000.00 万元的债权提供保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为主债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。该担保事项对应的业务如下：

湖南英氏营养食品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行于 2020 年 6 月 30 日签订编号为 66012020280389 的《流动资金借款合同》，借款合同本金为 2,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,002.90 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

(4) 2020 年 4 月 20 日，英氏控股和马文斌、万建明、胡泽民、胡伟、钟永龙、王自力分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 ZB6610202000000024、ZB6610202000000020、ZB6610202000000022、ZB6610202000000016、ZB6610202000000010、ZB6610202000000012 和 ZB6610202000000014 的《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2020 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 20 日止的期间内与长沙厚博文化传播有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 2,000.00 万元的债权提供保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等；2020 年 5 月 14 日，彭敏与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 ZB6610202000000018 的《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2020 年 5 月 14 日至 2023 年 5 月 14 日止的期间内与长沙厚博文化传播有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 2,000.00 万元的债权提供保证担保，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等。上述担保事项对应的业务如下：



业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	66012020280390	2020-6-30	1,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 1,001.45 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款已全部偿还。
	66012020280960	2021-1-1	1,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012020880694	2020-7-3	180.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 1 月 4 日到期承兑。
	CD66012020880716	2020-7-10	260.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 1 月 11 日到期承兑。
	CD66012020880787	2020-7-24	394.579864	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 1 月 25 日到期承兑。
	CD66012020880846	2020-8-10	570.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 2 月 8 日到期承兑。
	CD66012020880873	2020-8-17	540.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 2 月 17 日到期承兑。
	CD66012021800138	2021-2-3	1,205.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 8 月 3 日到期承兑。
	CD66012021800295	2021-3-15	510.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 9 月 13 日到期承兑。

（5）2020 年 6 月 28 日，马文斌、蒋慧玲、彭敏、杨玉秀、万建明、张亮群及英氏控股分别与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订了《最高额保证合同》，为长沙厚博文化传播有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行于 2020 年 6 月 28 日签订的编号为 53322005000024 的《综合授信协议》提供连带责任保证，最高授信额度为 1,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为债务人履行债务期限届满之日起两年。该担保事项对应的单项业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	53322004000024	2020-6-28	500.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 500.64 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	53322008000031、 53322008000032	2020-7-17	165.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 1 月 17 日到期承兑。

53322008000044      2020-10-19      250.00

该协议项下的银行承兑汇票均于  
2021 年 4 月 19 日到期承兑。

（6）2020 年 12 月 14 日，英氏控股和马文斌、蒋慧玲分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订了编号为 DB20200120201215017984、DB20200120201215017980 和 DB20200120201215017983 的《长沙银行最高额保证合同》，保证担保的最高债权发生期间为 2020 年 12 月 14 日至 2021 年 12 月 14 日，保证担保的最高债权数额均为 1,000.00 万元，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内。期间长沙厚博文化传播有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 202020201001003385000 的《长沙银行人民币借款合同》，借款合同本金为 1,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.97 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

（7）2020 年 12 月 14 日，英氏控股和马文斌、蒋慧玲与长沙银行股份有限公司东城支行签订了编号分别为 DB20200120201222018428、DB20200120201222018429、DB20200120201222018433 的《长沙银行最高额保证合同》，为湖南舒比奇生活用品有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 C2018110000005061 的《授信额度合同》提供连带责任保证，该合同下最高授信额度 1,500.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2020 年 12 月 14 日至 2021 年 12 月 14 日。保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
开立承兑汇票	202020215002010727000	2021-3-31	430.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 10 月 1 日到期承兑。
	202020215002010846000	2021-4-26	480.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 10 月 26 日到期承兑。
	202020215002011022000	2021-5-18	875.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 11 月 18 日到期承兑。

（8）2021 年 6 月 25 日，英氏控股和马文斌分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2021 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日止的期间内与长沙厚博文化传播有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 3,000.00 万元的债权提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
------	---------	------	---------------------	-----

借款	66012021280524	2021-6-29	2,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012021801001	2021-7-6	280.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2022 年 01 月 07 日到期承兑。
	CD66012021801380	2021-8-31	100.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2022 年 03 月 02 日到期承兑。

（9）2021 年 6 月 25 日，英氏控股和马文斌、万建明分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2021 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日止的期间内与湖南英氏营养食品有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 3,000.00 万元的债权提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。期间湖南英氏营养食品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行于 2021 年 6 月 29 日签订的编号为 66012021280523 的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，借款合同的本金 3,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,001.18 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

（10）2021 年 06 月 25 日，英氏控股法定代表人马文斌与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZB6610202100000008 的《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2021 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日止的期间内与英氏控股办理各类融资业务所发生的不超过 11,000.00 万元的债权提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为自债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	66012021280624	2021-8-5	3,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3,003.53 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012021801170	2021-7-28	325.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 1 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801365	2021-8-27	314.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 2 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801444	2021-9-8	385.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 3 月 9 日到期承兑。
	CD66012021801900	2021-11-23	700.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 5 月 24 日到期承兑。
	CD66012021802089	2021-12-21	722.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 6 月 22 日到期承兑。

CD66012022800099	2022-1-25	750.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 7 月 26 日到期承兑。
CD66012022800200	2022-2-25	655.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 8 月 25 日到期承兑。
CD66012022800291	2022-3-29	230.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 9 月 29 日到期承兑。
CD66012022800409	2022-4-27	400.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 10 月 29 日到期承兑。
CD66012022800546	2022-5-26	455.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2022 年 11 月 26 日到期承兑。
CD66012022801061	2022-8-30	856.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 02 月 28 日到期承兑
CD66012022801183	2022-9-28	606.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 03 月 28 日到期承兑
CD66012022801298	2022-10-31	650.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 04 月 28 日到期承兑
CD66012022801426	2022-11-25	630.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 05 月 25 日到期承兑
CD66012023800183	2023-2-28	550.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 08 月 27 日到期承兑。
CD66012023800345	2023-4-26	796.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 10 月 26 日到期承兑。
CD66012023800479	2023-5-31	552.201	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 11 月 30 日到期承兑。

（11）2021 年 7 月 23 日，马文斌、蒋慧玲分别与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订了《最高额保证合同》，为英氏控股与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行于 2021 年 7 月 23 日签订的编号为 53322105000029 的《综合授信协议》提供连带责任保证，最高授信额度为 1,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2021 年 7 月 23 日至 2022 年 7 月 22 日。该担保事项对应的借款业务如下：

英氏控股与光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行于 2021 年 7 月 23 日签订编号为 53322104000029 的《流动资金借款合同》，本合同是受信人在《综合授信协议》项下产生的债务，借款合同本金 1,000.00 万元，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为债务履行期限届满之日起三年。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,001.33 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

（12）2022 年 12 月 14 日，马文斌、蒋慧玲分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订《长沙银行最高额保证合同》，为英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 QSY20221214006890 的《授信额度合同》提供连带责任保证，该合同下最高授信额度

5,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。

（13）2022 年 12 月 14 日，英氏控股和马文斌、蒋慧玲分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订《长沙银行最高额保证合同》，为湖南英氏营养食品有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 QSY20221214006888 的《授信额度合同》提供连带责任保证，该合同下最高授信额度 4,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。

（14）2022 年 12 月 14 日，英氏控股和马文斌、蒋慧玲分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订《长沙银行最高额保证合同》，为长沙厚博文化传播有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 QSY20221214006889 的《授信额度合同》提供连带责任保证，该合同下最高授信额度 1,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。

（15）2018 年 12 月 12 日，Wellingo Nutrition A/S（以下简称“Wellingo”）与 Fipros Nutrition ApS（以下简称“Fipros”）签订《代加工协议》及其附录，2019 年 4 月 1 日，英氏控股签署担保函，不可撤销地为 Wellingo Nutrition A/S 在前述《代加工协议》中的义务提供担保。2021 年 9 月 10 日，英氏控股、Wellingo 与 Fipros 签订《终止协议》，上述事项完结。

（16）2023 年 1 月 17 日，马文斌，蒋慧玲与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订《最高额保证合同》，为英氏控股与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订的编号为 53322205000072 的《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保，该合同下最高授信额度为 5,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2023 年 1 月 17 日至 2025 年 1 月 16 日，截至 2023 年 6 月 30 日，该担保事项对应的业务如下：

2023 年 6 月 26 日，英氏控股与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订编号为 53322308000046 的《中国光大银行电子银行承兑汇票承兑协议》，开立票据金额共 601.2320 万元，该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 12 月 26 日到期承兑。

2. 抵押事项

（1）2017 年 5 月 12 日，彭敏与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZD6610201700000006 的《最高额抵押合同》，以其名下房产“金域华府 2 栋 104（长房权证雨花字第 713136950 号）、欧园 1 栋（长房权证天心字第 00650445 号）”为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2017 年 5 月 12 日至 2022 年 5 月 12 日止的期间内与湖南英氏营养品股份有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 12,000.00 万元的债权提供抵押担保。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	66152017280192	2017-6-30	5,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

	66152018280009	2018-1-8	2,347.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
	CD66012020880974	2020-9-9	230.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 3 月 9 日到期承兑。
开立承兑汇票	CD66012020881060	2020-9-27	325.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 3 月 25 日到期承兑。
	CD66012020881103	2020-10-13	210.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 13 日到期承兑。

（2）2017 年 5 月 12 日，蒋慧玲、万建明、王自力、胡伟、钟永龙分别与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZD6610201700000002、ZD6610201700000005、ZD6610201700000008、ZD6610201700000007、ZD6610201700000009 的《最高额抵押合同》，以各自名下共 8 套房产为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2017 年 5 月 12 日至 2022 年 5 月 12 日止的期间内与湖南英氏营养品股份有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 12,000.00 万元的债权提供抵押担保。2017 年 5 月 17 日，胡刘威与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZD6610201700000010 的《最高额抵押合同》，以名下房产“万科金域华府三四期 7 栋 107 湘（2017）长沙不动产权第 0099530 号”为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2017 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 12 日止的期间内与湖南英氏营养品股份有限公司办理各类融资业务所发生的不超过 12,000.00 万元的债权提供抵押担保。上述担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	66152017280192	2017-6-30	5,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
	66152018280009	2018-1-8	2,347.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
	66012020280186	2020-4-1	1,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 1,001.13 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012020880974	2020-9-9	230.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 3 月 9 日到期承兑。
	CD66012020881060	2020-9-27	325.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 3 月 25 日到期承兑。
	CD66012020881103	2020-10-13	210.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 13 日到期承兑。

（3）2018 年 2 月 25 日，湖南英氏乳业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行签订编号为 XWZB2018002-1 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“明城国际：3604

（湘（2017）长沙不动产权第 0361241 号）、明城国际：3605（湘（2017）长沙不动产权第 0361243 号）、明城国际：3607（湘（2017）长沙不动产权第 0361244 号）、明城国际：3611（湘（2017）长沙不动产权第 0361246 号）、明城国际：3612（湘（2017）长沙不动产权第 0361248 号）”为财产抵押，合同中约定为湖南英氏营养品股份有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行在 2018 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 26 日期间内发生的不超过 354.13 万元的债权提供担保。期间湖南英氏营养品股份有限公司与抵押权人于 2018 年 2 月 25 日签订编号为 XWZB2018002 的《人民币流动资金借款合同》，该合同借款本金为 499.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还；英氏控股与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行于 2019 年 7 月 18 日签订编号为 XWQY2019010 的《人民币额度借款合同》，该借款合同本金为 490.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还，抵押物中：房产账面原值 2,933,673.60 元，累计折旧 284,535.13 元，账面价值 2,649,138.47 元。

（4）2018 年 2 月 25 日，湖南英氏乳业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行签订编号为 XWZB2018003-1 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“明城国际：3602（湘（2017）长沙不动产权第 0361237 号）、明城国际：3603（湘（2017）长沙不动产权第 0361238 号）、明城国际：3608（湘（2017）长沙不动产权第 0361245 号）、明城国际：3601（长房权证芙蓉字第 713253667 号）”为财产抵押，为湖南英氏乳业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行在 2018 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 26 日期间内发生的不超过 303.53 万元的债务提供抵押担保。期间湖南英氏乳业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行于 2018 年 2 月 25 日签订编号为 XWZB2018003 的《人民币流动资金借款合同》，该借款合同本金为 499.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

（5）2019 年 7 月 17 日，湖南英氏乳业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行签订编号为 XWQY2019011-1 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“明城国际：3602（湘（2017）长沙不动产权第 0361237 号）、明城国际：3603（湘（2017）长沙不动产权第 0361238 号）、明城国际：3608（湘（2017）长沙不动产权第 0361245 号）、明城国际：3601（长房权证芙蓉字第 713253667 号）”为财产抵押，为湖南舒比奇生活用品有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行在 2019 年 7 月 18 日至 2022 年 7 月 18 日期间内发生的不超过 490.00 万元的债务提供担保。期间湖南舒比奇生活用品有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行于 2019 年 8 月 28 日签订编号为 XWQY2019011 的《人民币额度借款合同》，该合同借款本金为 490.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还，抵押物中：房产账面原值 2,634,179.60 元，累计折旧 445,886.48 元，账面价值 2,188,293.12 元。

（6）2019 年 11 月 25 日，英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 202020191125102371 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘（2019）长沙市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为英氏控股集团股份有限公司在自 2019 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 25 日止的期间内与长沙银行股份有限公司东城支行所发生的的不超过 11,055.78 万

元的债权提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，抵押物中：房产账面原值 80,816,326.23 元，累计折旧 10,452,244.85 元，账面价值 70,364,081.38 元。截至 2021 年 12 月 31 日，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 13,065,306.05 元，账面价值 66,815,965.46 元。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	202020191001003167000	2019-11-26	4,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同下借款已经全部偿还。
	202020205002012745000	2020-10-30	380.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 30 日到期承兑。
	202020205002012884000	2020-11-12	320.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 5 月 12 日到期承兑。
	202020205002013063000	2020-11-27	200.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 5 月 27 日到期承兑。
开立承兑汇票	202020205002013185000	2020-12-11	410.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 6 月 11 日到期承兑。
	202020205002013421000	2020-12-29	345.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 6 月 29 日到期承兑。
	202020215002010068000	2021-1-14	285.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 7 月 14 日到期承兑。
	202020215002010103000	2021-1-20	60.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 7 月 20 日到期承兑。

（7）2021 年 7 月 14 日，英氏控股与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 ZD6610202000000001 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘（2020）长沙不动产权第 0132273 号、湘（2020）长沙不动产权第 0134601 号、湘（2020）长沙不动产权第 0132315 号”为财产抵押，合同中约定为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行在自 2021 年 7 月 14 日至 2026 年 7 月 14 日止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的不超过 10,552.72 万元的债权提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，抵押物中：房产账面原值 88,869,726.92 元，累计折旧 11,031,146.85 元，账面价值 77,838,580.07 元；截至 2022 年 12 月 31 日，抵押物中：房产账面原值 88,869,726.92 元，累计折旧 13,900,782.33 元，账面价值 74,968,944.59 元；截至 2023 年 6 月 30 日，抵押物中：房产账面原值 88,869,726.92 元，累计折旧 15,335,600.07 元，账面价值 73,534,126.85 元。该担保事项下对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票 据金额（万元）	备 注
借款	66012021280624	2021-8-5	3,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该合同下借款余额 3,003.53 万元；截至



				2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
	CD66012021801170	2021-7-28	325.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 1 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801365	2021-8-27	314.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 2 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801444	2021-9-8	385.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 3 月 9 日到期承兑。
	CD66012021801900	2021-11-23	700.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 5 月 24 日到期承兑。
	CD66012021802089	2021-12-21	722.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 6 月 22 日到期承兑。
	CD66012022800099	2022-1-25	750.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 7 月 26 日到期承兑。
	CD66012022800200	2022-2-25	655.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 8 月 25 日到期承兑。
	CD66012022800291	2022-3-29	230.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 9 月 29 日到期承兑。
开立承兑汇票	CD66012022800409	2022-4-27	400.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 10 月 29 日到期承兑。
	CD66012022800546	2022-5-26	455.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2022 年 11 月 26 日到期承兑。
	CD66012022801061	2022-8-30	856.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 02 月 28 日到期承兑
	CD66012022801183	2022-9-28	606.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 03 月 28 日到期承兑
	CD66012022801298	2022-10-31	650.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 04 月 28 日到期承兑
	CD66012022801426	2022-11-25	630.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 05 月 25 日到期承兑
	CD66012023800183	2023-2-28	550.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 08 月 27 日到期承兑。
	CD66012023800345	2023-4-26	796.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 10 月 26 日到期承兑。
	CD66012023800479	2023-5-31	552.201	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 11 月 30 日到期承兑。

（8）2022 年 12 月 14 日，英氏控股与与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 DB20200120221227068618 的《长沙银行最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘(2019)长沙

市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行于 2022 年 12 月 14 日签订的编号为 QSY20221214006890 的《授信额度合同》提供抵押担保，最高授信额度为 5,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔银行授信额度尚未使用，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 15,642,087.17 元，账面价值 64,239,184.34 元。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。抵押物厂房一已于 2023 年 3 月 1 日注销抵押。

（9）2022 年 12 月 14 日，英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 DB20200120221227072106 的《长沙银行最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘(2019)长沙市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为湖南英氏营养食品有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行于 2022 年 12 月 14 日签订的编号为 QSY20221214006888 的《授信额度合同》提供抵押担保，最高授信额度为 4,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔银行授信额度尚未使用，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 15,642,087.17 元，账面价值 64,239,184.34 元。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。抵押物厂房一已于 2023 年 3 月 1 日注销抵押。

（10）2022 年 12 月 14 日，英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 DB20200120221227072112 的《长沙银行最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘(2019)长沙市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为长沙厚博文化传播有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行于 2022 年 12 月 14 日签订的编号为 QSY20221214006889 的《授信额度合同》提供抵押担保，最高授信额度为 1,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔银行授信额度尚未使用，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 15,642,087.17 元，账面价值 64,239,184.34 元。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。抵押物厂房一已于 2023 年 3 月 1 日注销抵押。

3.质押事项

2020 年 12 月 14 日，英氏控股以名下的 1 项发明专利和 22 项实用新型专利与长沙银行股份有限公司东城支行签订了编号为 DB20200120201215017974 的《长沙银行最高额质押合同》，为长沙厚博文化传播有限公司于 2020 年 12 月 24 日与长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 2020201001003385000 的《长沙银行人民币借款合同》提供连带责任保证，借款合同的本金为 1,000.00 万元，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.97 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

十四、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年
-----	-----------	-------	-------

公司本期授予的各项权益工具总额	2,956,766.18
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）以下简称“长沙英茂”）为本公司股权激励成立的员工持股平台。王安智为长沙英茂的普通合伙人和执行事务合伙人。员工通过持有长沙英茂的财产份额而间接持有本公司股权，属于本公司为员工实行的股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。公司股权激励计划实施以后，由于部分激励对象的自行离职或公司主动优化等原因，员工持股平台长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）共计离开 10 人，由执行合伙人王安智暂时受让离职人员的份额。

2021 年 12 月，公司在外部机构投资者进入前，决定将退出员工的份额授予肖志强、谢佳等 9 名激励对象进行股权激励。授予员工认购持股平台份额的价格折算成公司股份的入股价格低于当时公司股份公允价值，构成以权益结算的股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年
授予日权益工具公允价值的确定方法			以最近一次外部投资者的入股价作为参考 公允价值
可行权权益工具数量的确定依据			根据最新取得的可行权员工数变动等后续 信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,496,307.98	3,132,624.43	2,405,257.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	363,683.55	727,367.09	60,613.91

注：2022 年 2 月公司引入外部投资者，2021 年 12 月与 2022 年 2 月之间间隔时间较短，故以该次增资的 1,368.4792 万元投前估值为计算股份支付的公允价值为参考依据，折合每股公允价值 12.4225 元。

根据《英氏控股股份有限公司员工股权激励方案》相关约定，本次激励采用限制性股权的方式。限制性股权，即公司按照预先确定的条件授予激励对象一定数量的公司股权，激励对象只有在满足一定服务年限且服务期内考核结果均为合格，才可解锁限制性股权并从中获益的一种股权激励方式。根据IPO 企业上市审核时间，公司综合考虑未来成功完成首次

公开募股的可能性及完成时点，假设上市日为 2024年12月31日，以股权激励授予日至上市日作为服务期，将股权激励费用作为经常性损益分期计入各期费用。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

## 十五、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十七、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司所有业务具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

(二) 终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营。

(三) 租赁

1.出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋建筑物	4,395,104.39	4,483,569.83	4,660,500.71
合 计	<u>4,395,104.39</u>	<u>4,483,569.83</u>	<u>4,660,500.71</u>

2023年1-6月：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	124,075.83
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	无
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	

第 1 年	216,000.00
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节

剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计

减：未实现融资收益

加：未担保余值的现值

租赁投资净额

2022年度：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	265,402.84
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	无
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	62,640.00
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	

2021年度：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	274,203.51
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	无
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	62,640.00
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	

2.承租人

（1）与租赁有关的信息：

2023年1-6月：

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	22,239.13
计入当期损益的短期租赁费用	504,594.04
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	无
转租使用权资产取得的收入	无
与租赁相关的总现金流出	1,494,601.24
售后租回交易产生的相关损益	无

2022年：

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	96,160.63
计入当期损益的短期租赁费用	1,124,057.34
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	无
转租使用权资产取得的收入	无
与租赁相关的总现金流出	2,538,353.34
售后租回交易产生的相关损益	无

2021年度：

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	22,641.89
计入当期损益的短期租赁费用	824,079.54
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	无
转租使用权资产取得的收入	无
与租赁相关的总现金流出	824,079.54
售后租回交易产生的相关损益	无

3.租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注“九、（三）”之说明。

4.租赁活动的性质

租赁资产类别	数 量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	1	2021-11-1 至 2023-10-31	是

（四）其他事项

本公司报告期内无需要披露的其他事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	51,425,266.64	123,951,134.41	75,487,973.58
1 至 2 年（含 2 年）	53,628,949.07	39,663,676.96	2,400,057.34
2 至 3 年（含 3 年）	164,716.96	2,399,740.61	
3 年以上	229,656.72		
小 计	<u>105,448,589.39</u>	<u>166,014,551.98</u>	<u>77,888,030.92</u>
减：坏账准备	557,559.70	645,190.66	290,871.19
合 计	<u>104,891,029.69</u>	<u>165,369,361.32</u>	<u>77,597,159.73</u>

2.按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,448,589.39	100.00	557,559.70		104,891,029.69
其中：账龄组合	11,151,193.91	10.58	557,559.70	5.00	10,593,634.21
合并内关联方组合	94,297,395.48	89.42			94,297,395.48
合 计	105,448,589.39	100.00	557,559.70		104,891,029.69

续上表：

2022 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,014,551.98	100.00	645,190.66		165,369,361.32
其中：账龄组合	12,903,813.17	7.77	645,190.66	5.00	12,258,622.51
合并内关联方组合	153,110,738.81	92.23			153,110,738.81
合 计	166,014,551.98	100.00	645,190.66		165,369,361.32

续上表：

2021 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					



按组合计提坏账准备	<u>77,888,030.92</u>	<u>100.00</u>	<u>290,871.19</u>		77,597,159.73
其中：账龄组合	5,817,423.63	7.47	290,871.19	5.00	5,526,552.44
合并内关联方组合	72,070,607.29	92.53			72,070,607.29
合 计	<u>77,888,030.92</u>	<u>100.00</u>	<u>290,871.19</u>		<u>77,597,159.73</u>

3.按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

名 称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,151,193.91	557,559.70	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	<u>11,151,193.91</u>	<u>557,559.70</u>	

续上表：

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,903,813.17	645,190.66	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	<u>12,903,813.17</u>	<u>645,190.66</u>	

续上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,817,423.63	290,871.19	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	<u>5,817,423.63</u>	<u>290,871.19</u>	

（2）合并内关联方组合

名 称	2023 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
合并内关联方	94,297,395.48		
合 计	<u>94,297,395.48</u>		

续上表：

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
合并内关联方	153,110,738.81		
合 计	<u>153,110,738.81</u>		

续上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	计提比例（%）
合并内关联方	72,070,607.29		
合 计	<u>72,070,607.29</u>		

4.报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	转销或核销	其他减少	
应收账款坏账准备	645,190.66	-87,630.96			557,559.70
合 计	<u>645,190.66</u>	<u>-87,630.96</u>			<u>557,559.70</u>

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他减少	
应收账款坏账准备	290,871.19	354,319.47			645,190.66
合 计	<u>290,871.19</u>	<u>354,319.47</u>			<u>645,190.66</u>

续上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他减少	
应收账款坏账准备	154,605.55	136,265.64			290,871.19
合 计	<u>154,605.55</u>	<u>136,265.64</u>			<u>290,871.19</u>

5.报告期各期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2023年6月30日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
湖南舒比奇生活用品有限公司	86,317,206.28	1 年以内（含 1 年）	81.86	
长沙厚博文化传播有限公司	7,547,174.41	1 年以内（含 1 年）	7.16	
北京歌瑞家婴童用品有限公司	2,879,413.47	1 年以内（含 1 年）	2.73	143,970.67
泉州善乐护理用品有限公司	2,574,311.58	1 年以内（含 1 年）	2.44	128,715.58
湖南一喜一呵医药有限公司	2,027,122.47	1 年以内（含 1 年）	1.92	101,356.12
合计	<u>101,345,228.21</u>		<u>96.11</u>	<u>374,042.37</u>

（2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
湖南舒比奇生活用品有限公司	109,169,802.93	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	65.76	
长沙厚博文化传播有限公司	41,166,525.55	1 年以内（含 1 年）	24.80	
北京歌瑞家婴童用品有限公司	3,850,537.39	1 年以内（含 1 年）	2.32	192,526.87
健合（中国）有限公司	3,644,368.70	1 年以内（含 1 年）	2.20	182,218.44
湖南英氏营养食品有限公司	2,101,578.27	1 年以内（含 1 年）、2-3 年（含 3 年）	1.27	
合 计	<u>159,932,812.84</u>		<u>96.35</u>	<u>374,745.31</u>

（3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
湖南舒比奇生活用品有限公司	69,663,676.96	1 年以内（含 1 年）	89.44	
湖南归云网络科技有限公司	2,125,560.84	1 年以内（含 1 年）	2.73	106,278.04
湖南英氏营养食品有限公司	1,753,036.38	1-2 年（含 2 年）	2.25	
珠海市爱婴岛新零售管理有限公司	1,550,015.32	1 年以内（含 1 年）	1.99	77,500.77
泉州市优可迪卫生用品有限公司	1,438,872.03	1 年以内（含 1 年）	1.85	71,943.60
合 计	<u>76,531,161.53</u>		<u>98.26</u>	<u>255,722.41</u>

7.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利		20,000,000.00	
其他应收款	613,597.90	6,968,704.49	4,571,659.52
合 计	<u>613,597.90</u>	<u>26,968,704.49</u>	<u>4,571,659.52</u>

2.应收股利

被投资单位	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
湖南英氏营养食品有限公司		10,000,000.00	
长沙厚博文化传播有限公司		10,000,000.00	
合 计		<u>20,000,000.00</u>	

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	501,979.70	4,428,491.11	4,320,501.12
1-2 年（含 2 年）	114,100.00	3,551,089.76	785,185.66
2-3 年（含 3 年）	2,183,384.00	16,755.96	25,359,939.44
3 年以上	23,910,524.73	25,034,714.83	146,258.33
小 计	<u>26,709,988.43</u>	<u>33,031,051.66</u>	<u>30,611,884.55</u>
减：坏账准备	26,096,390.53	26,062,347.17	26,040,225.03
合 计	<u>613,597.90</u>	<u>6,968,704.49</u>	<u>4,571,659.52</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来款	26,104,152.73	32,501,282.88	30,185,558.60
押金及保证金	373,700.00	308,700.00	227,000.00
社保公积金	137,400.90	141,490.66	114,515.17
备用金			84,674.50

非关联方往来款	94,734.80	79,578.12	136.28
代收代付款			
合计	<u>26,709,988.43</u>	<u>33,031,051.66</u>	<u>30,611,884.55</u>

（3）坏账准备计提情况

1）2023年1-6月

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	141,938.44		25,920,408.73	<u>26,062,347.17</u>
2022 年 12 月 31 日其他应收款				
账面余额在本期				
——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	34,043.36			<u>34,043.36</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>175,981.80</u>		<u>25,920,408.73</u>	<u>26,096,390.53</u>

2）2022年度

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	119,816.30		25,920,408.73	<u>26,040,225.03</u>
2021 年 12 月 31 日其他应收款				
账面余额在本期				
——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	22,122.14			<u>22,122.14</u>
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 日余额	<u>141,938.44</u>	<u>25,920,408.73</u>	<u>26,062,347.17</u>

3）2021年度

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	（未发生信用减值）	（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	122,420.81		23,809,524.73	<u>23,931,945.54</u>
2020 年 12 月 31 日其他应收				
款账面余额在本期				
——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	-2,604.51		2,110,884.00	<u>2,108,279.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>119,816.30</u>		<u>25,920,408.73</u>	<u>26,040,225.03</u>

（4）坏账准备的情况

1）2023 年 1-6 月

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	26,062,347.17	34,043.36			26,096,390.53
合 计	<u>26,062,347.17</u>	<u>34,043.36</u>			<u>26,096,390.53</u>

2）2022 年度

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	26,040,225.03	22,122.14			26,062,347.17
合 计	<u>26,040,225.03</u>	<u>22,122.14</u>			<u>26,062,347.17</u>

3) 2021 年度

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	23,931,945.54	2,108,279.49			26,040,225.03
合 计	<u>23,931,945.54</u>	<u>2,108,279.49</u>			<u>26,040,225.03</u>

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Wellingo Nutrition Holding ApS	关联方往来	25,920,408.73	2-3 年（含 3 年）、3 年以上	97.04	25,920,408.73
江西枫树生态科技食品有限公司	关联方往来	183,744.00	1 年以内	0.69	
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	104,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	0.39	101,900.00
京迈（湖北）电子商务股份有限公司	押金及保证金	65,000.00	1 年以内	0.24	3,250.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	58,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年	0.22	26,900.00
合 计		<u>26,331,152.73</u>		<u>98.58</u>	<u>26,052,458.73</u>

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Wellingo Nutrition Holding ApS	关联方往来	25,920,408.73	1-2 年（含 2 年）、3 年以上	78.47	25,920,408.73
湖南英氏营养食品有限公司	关联方往来	2,482,917.87	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	7.52	
长沙厚博文化传播有限公司	关联方往来	2,423,355.95	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	7.34	
湖南舒比奇生活用品有限公司	关联方往来	1,499,697.88	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	4.54	
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	104,000.00	1-2 年（含 1 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	0.31	101,900.00
合 计		<u>32,430,380.43</u>		<u>98.18</u>	<u>26,022,308.73</u>

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Wellingo Nutrition Holding ApS	关联方往来	25,920,408.73	1 年以内（含 1 年）、2-3 年（含 3 年）	84.67	25,920,408.73

湖南舒比奇生活用品有限公司	关联方往来	1,568,793.28	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年	5.12	
长沙厚博文化传播有限公司	关联方往来	1,058,111.27	1年以内（含1年）	3.46	
湖南英氏营养食品有限公司	关联方往来	959,195.42	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）	3.13	
湖南斐灵格尔健康科技有限公司	关联方往来	620,718.95	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年	2.03	
合 计		<u>30,127,227.65</u>		<u>98.41</u>	<u>25,920,408.73</u>

- (7) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。
- (9) 报告期各期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。
- (三) 长期股权投资

项 目	2023年6月30日			2022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	136,858,512.20	6,296,383.20	130,562,129.00	136,580,395.14	6,296,383.20	130,284,011.94
对联营、合营企业投资						
合 计	<u>136,858,512.20</u>	<u>6,296,383.20</u>	<u>130,562,129.00</u>	<u>136,580,395.14</u>	<u>6,296,383.20</u>	<u>130,284,011.94</u>

续上表：

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,384,161.02	6,296,383.20	126,087,777.82
对联营、合营企业投资			
合 计	<u>132,384,161.02</u>	<u>6,296,383.20</u>	<u>126,087,777.82</u>

1.对子公司投资

(1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 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	160,437.16		12,642,706.53		
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	7,669,244.57	30,559.46		7,699,804.03		
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	87,120.44	2,275,881.38	
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20		6,296,383.20	6,296,383.2
				0
湖南忆小口健康科学有限公司	3,640,000.00		3,640,000.00	
合 计	<u>136,580,395.14</u>	<u>278,117.06</u>	<u>136,858,512.20</u>	<u>6,296,383.2</u>
				<u>0</u>

注：Wellingo Nutrition Holding ApS 注销情况详见附注七、（四）其他原因导致的合并范围变动。

（2）2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 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	12,161,395.04	320,874.33		12,482,269.37		
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	7,608,125.65	61,118.92		7,669,244.57		
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	2,014,520.07	174,240.87		2,188,760.94		
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20			6,296,383.20		6,296,383.2
						0
湖南忆小口健康科学有限公司		3,640,000.00		3,640,000.00		
合 计	<u>132,384,161.02</u>	<u>4,196,234.12</u>		<u>136,580,395.14</u>		<u>6,296,383.2</u>
						<u>0</u>

（3）2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 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	12,134,655.52	26,739.52		12,161,395.04		
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	7,603,032.41	5,093.24		7,608,125.65		
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	2,000,000.00	14,520.07		2,014,520.07		
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20			6,296,383.20		6,296,383.2
						0
合 计	<u>132,337,808.19</u>	<u>46,352.83</u>		<u>132,384,161.02</u>		<u>6,296,383.2</u>

（四）营业收入、营业成本

1.总表情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
主营业务收入	133,114,213.46	235,118,609.61	205,430,131.13
其他业务收入	2,992,358.71	7,593,262.87	6,090,753.57
营业收入合计	<u>136,106,572.17</u>	<u>242,711,872.48</u>	<u>211,520,884.70</u>
主营业务成本	95,740,653.10	189,313,111.46	169,202,794.15
其他业务成本	311,724.01	512,020.68	42,511.87
营业成本合计	<u>96,052,377.11</u>	<u>189,825,132.14</u>	<u>169,245,306.02</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
商品类型			
其中：婴幼儿辅食	33,955,658.94	42,035,031.49	12,066,187.80
婴幼儿卫生用品	97,092,963.59	192,312,163.19	193,224,101.35
营养食品	487,526.45	169,183.70	139,841.98
儿童食品	1,578,064.48	602,231.23	
其他	968,743.81	4,286,795.47	3,308,512.08
按经营地区分类			
其中：境内	133,091,414.57	238,174,469.32	208,046,669.34
境外	991,542.70	1,230,935.76	691,973.87
合 计	<u>134,082,957.27</u>	<u>239,405,405.08</u>	<u>208,738,643.21</u>

3.履约义务的说明

无。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00	32,000,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	179,896.44	21,178.08	94.52

合 计179,896.4420,021,178.0832,000,094.52

十九、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
（1）非流动性资产处置损益	4,304.45	3,716.77	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,047,604.08	3,874,068.52	4,600,321.39
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）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			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益			
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（12）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			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	280,208.68	21,178.08	13,280.85
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
（16）对外委托贷款取得的损益			
（17）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			
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（19）受托经营取得的托管费收入			
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,016.58	244,317.12	-448,802.87
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,766.79	200,834.87	39,327.20
非经常性损益合计	4,067,867.42	4,344,115.36	4,204,126.57
减：所得税影响金额	1,016,909.34	1,082,855.36	1,179,500.53

扣除所得税影响后的非经常性损益	3,050,958.08	3,261,260.00	3,024,626.04
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,051,612.34	3,261,177.24	3,024,626.04
归属于少数股东的非经常性损益	-654.26	82.76	

（二） 净资产收益率及每股收益

1.2023年1-6月

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	19.90	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.43	0.83	0.83

2.2022年度

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	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

3.2021年度

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	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

二、更正后的半年度财务报表及附注

（一） 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金	六、（一）	532,928,280.08
结算备付金		—

拆出资金		-
交易性金融资产	六、（二）	-
衍生金融资产		-
应收票据	六、（三）	2,733,416.16
应收账款	六、（四）	25,445,505.25
应收款项融资	六、（五）	700,000.00
预付款项	六、（六）	15,371,236.91
应收保费		-
应收分保账款		-
应收分保合同准备金		-
其他应收款	六、（七）	2,848,071.36
其中：应收利息		-
应收股利		-
买入返售金融资产		-
存货	六、（八）	68,004,960.30
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	六、（九）	4,887,137.25
流动资产合计		652,918,607.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		-
债权投资		-
其他债权投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
其他权益工具投资		-
其他非流动金融资产		-
投资性房地产	六、（十）	4,395,104.39
固定资产	六、（十一）	180,404,575.66
在建工程	六、（十二）	2,502,202.49
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产	六、（十三）	497,117.41
无形资产	六、（十四）	86,521,945.72
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用	六、（十五）	8,205,748.07
递延所得税资产	六、（十六）	47,433,846.79
其他非流动资产	六、（十七）	2,512,292.57
非流动资产合计		332,472,833.10
资产总计		985,391,440.41
流动负债：		

短期借款	六、（十八）	-
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	六、（十九）	32,954,330.00
应付账款	六、（二十）	95,637,467.49
预收款项		-
合同负债	六、（二十一）	20,778,317.77
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	六、（二十二）	15,482,898.51
应交税费	六、（二十三）	34,987,635.62
其他应付款	六、（二十四）	64,654,413.71
其中：应付利息		-
应付股利	六、（二十四）	-
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	六、（二十五）	903,274.74
其他流动负债	六、（二十六）	19,043,709.38
流动负债合计		284,442,047.22
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	六、（二十七）	-
长期应付款		-
长期应付职工薪酬		-
预计负债	六、（二十八）	10,575,864.16
递延收益	六、（二十九）	659,428.69
递延所得税负债	六、（十六）	124,279.35
其他非流动负债		-
非流动负债合计		11,359,572.20
负债合计		295,801,619.42
所有者权益（或股东权益）：		
股本	六、（三十）	150,532,725.00
其他权益工具		-
其中：优先股		-

永续债		-
资本公积	六、（三十一）	233,652,258.06
减：库存股		-
其他综合收益	六、（三十二）	-150,508.54
专项储备		-
盈余公积	六、（三十三）	11,387,734.12
一般风险准备		-
未分配利润	六、（三十四）	294,475,990.92
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		689,898,199.56
少数股东权益		-308,378.57
所有者权益（或股东权益）合 计		689,589,820.99
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		985,391,440.41

法定代表人：马文斌      主管会计工作负责人：钟永龙      会计机构负责人：曹晓青

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金		129,446,800.94
交易性金融资产		-
衍生金融资产		-
应收票据		2,733,416.16
应收账款	十八、（一）	104,891,029.69
应收款项融资		700,000.00
预付款项		2,996,683.81
其他应收款	十八、（二）	613,597.90
其中：应收利息		-
应收股利	十八、（二）	-
买入返售金融资产		-
存货		16,115,369.77
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		195,138.23
流动资产合计		257,692,036.50
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	十八、（三）	130,562,129.00
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		167,044,857.36
在建工程		-
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产		-
无形资产		44,789,324.53
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		7,960,083.87
递延所得税资产		28,313,723.19
其他非流动资产		1,841,683.89
非流动资产合计		380,511,801.84
资产总计		638,203,838.34
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		32,954,330.00
应付账款		49,470,495.69
预收款项		-
卖出回购金融资产款		-
应付职工薪酬		2,820,279.11
应交税费		1,016,538.90
其他应付款		26,407,629.13
其中：应付利息		-
应付股利		20,000,000.00
合同负债		214,695.73
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债		-
其他流动负债		27,910.44
流动负债合计		112,911,879.00
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		335,089.13
递延收益		659,428.69
递延所得税负债		-
其他非流动负债		
非流动负债合计		994,517.82
负债合计		113,906,396.82
所有者权益（或股东权益）：		
股本		150,532,725.00
其他权益工具		-
其中：优先股		-
永续债		-
资本公积		340,193,683.05
减：库存股		-
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积		11,072,786.00
一般风险准备		-
未分配利润		22,498,247.47
所有者权益（或股东权益）合计		524,297,441.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		638,203,838.34

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业总收入		849,148,100.82
其中：营业收入	六、（三十五）	849,148,100.82
利息收入		-
已赚保费		-
手续费及佣金收入		-
二、营业总成本	六、（三十五）	680,992,536.66
其中：营业成本		348,712,905.06
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	六、(三十六)	9,018,285.50
销售费用	六、(三十七)	268,721,370.77
管理费用	六、(三十八)	<b>54,394,765.88</b>
研发费用	六、(三十九)	<b>3,897,414.89</b>
财务费用	六、(四十)	-3,752,205.44
其中：利息费用	六、(四十)	22,239.13
利息收入	六、(四十)	3,767,308.90
加：其他收益	六、(四十)	4,146,370.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	280,208.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-
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）		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-1,123,119.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-398,338.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	4,304.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		171,064,989.72
加：营业外收入	六、(四十六)	464,949.12
减：营业外支出	六、(四十七)	827,965.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		170,701,973.14
减：所得税费用	六、(四十八)	<b>42,597,707.68</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>128,104,265.46</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-
（一）按经营持续性分类：	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,104,265.46
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-342,374.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		128,446,640.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		143,473.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		143,473.32
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		-
（5）其他		-
2.将重分类进损益的其他综合收益		143,473.32
（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	六、（三十二）	143,473.32
（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		128,247,738.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		128,590,113.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-342,374.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85

法定代表人：马文斌      主管会计工作负责人：钟永龙      会计机构负责人：曹晓青

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十八、（四）	136,106,572.17
减：营业成本	十八、（四）	96,052,377.11
税金及附加		2,136,710.88
销售费用		12,350,721.64
管理费用		21,142,145.61
研发费用		3,897,414.89
财务费用		-1,270,094.13
其中：利息费用		-
利息收入		1,229,767.53
加：其他收益		1,354,590.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	179,896.44
其中：对联营企业和合营企业的		-

投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		53,587.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,890.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,304.45
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,369,785.11</b>
加：营业外收入		7,092.54
减：营业外支出		33,240.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,343,637.62</b>
减：所得税费用		<b>144,566.48</b>
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,199,071.14</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,199,071.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-
（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		-
5.其他		-
（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		3,199,071.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		-
（二）稀释每股收益（元/股）		-

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
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		931,625,607.73
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		-
收到再保险业务现金净额		-
保户储金及投资款净增加额		-
收取利息、手续费及佣金的现金		-
拆入资金净增加额		-
回购业务资金净增加额		-
代理买卖证券收到的现金净额		-
收到的税费返还		-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	48,847,119.89
经营活动现金流入小计		980,472,727.62
购买商品、接受劳务支付的现金		369,582,210.12
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		-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-
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		-
支付给职工以及为职工支付的现金		86,596,714.22
支付的各项税费		108,793,551.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	244,838,071.13
经营活动现金流出小计		809,810,547.33
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十）	170,662,180.29
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		213,100,000.00
取得投资收益收到的现金		280,208.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
<b>投资活动现金流入小计</b>		213,385,158.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,737,901.10
投资支付的现金		203,100,000.00
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		-
<b>投资活动现金流出小计</b>		209,837,901.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,547,257.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
取得借款收到的现金		-
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-
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		-
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		908,263.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		908,263.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-908,263.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		194,659.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（五十）	173,495,833.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十）	339,431,712.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（五十）	512,927,546.51

法定代表人：马文斌      主管会计工作负责人：钟永龙      会计机构负责人：曹晓青

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月
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		197,981,414.80
收到的税费返还		-
收到其他与经营活动有关的现金		33,910,557.75
经营活动现金流入小计		231,891,972.55
购买商品、接受劳务支付的现金		117,499,267.82
支付给职工以及为职工支付的现金		16,100,977.31
支付的各项税费		10,382,178.76
支付其他与经营活动有关的现金		66,098,134.65
经营活动现金流出小计		210,080,558.54
经营活动产生的现金流量净额		21,811,414.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		133,100,000.00
取得投资收益收到的现金		20,179,896.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流入小计		153,284,846.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,313,802.01
投资支付的现金		125,000,000.00
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		128,313,802.01
投资活动产生的现金流量净额		24,971,044.43
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		-
发行债券收到的现金		-
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		53,380.01

五、现金及现金等价物净增加额		46,835,838.45
加：期初现金及现金等价物余额		65,254,462.49
六、期末现金及现金等价物余额		112,090,300.94

（二） 更正后的财务报表附注

详见“一、更正后的年度财务报表及附注”之“（二）更正后的财务报表附注”。

英氏控股集团股份有限公司

董事会

2024-06-20