

公司代码：605388

公司简称：均瑶健康

# 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 2024 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王均豪、主管会计工作负责人俞巍及会计机构负责人(会计主管人员)崔鹏声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
均瑶大健康饮品、公司、本公司、发行人	指	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司
控股股东、均瑶集团	指	上海均瑶（集团）有限公司
实际控制人	指	王均金
泛缘供应链	指	泛缘（上海）供应链有限公司
均瑶润盈	指	均瑶润盈生物科技（上海）有限公司
恩赐天然矿泉水	指	湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司
蛋白饮料	指	以乳或乳制品，或其他动物来源的可食用蛋白，或含有一定蛋白质的植物果实、种子或种仁等为原料，添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的液体饮料
含乳饮料	指	以乳或乳制品为原料（或经发酵），添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的饮料
植物蛋白饮料	指	用有一定蛋白质含量的植物果实、种子或果仁等为原料，经加工制得（可经乳酸菌发酵）的浆液中加水，或加入其他食品配料制成的饮料
乳酸菌饮品	指	以乳或乳制品为原料，经乳酸菌发酵制得的乳液中，加入水、白砂糖、酸味剂，以及果汁、茶、咖啡、植物提取液等当中的一种或几种调制而成的饮料
发酵	指	借助微生物在有氧或无氧条件下的生命活动来制备微生物菌体本身、或者直接代谢产物或次级代谢产物的过程
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，品牌生产者不直接生产产品，而是利用掌握的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产的生产模式
益生菌	指	根据联合国粮食及农业组织（FAO）和世界卫生组织（WHO）将益生菌定义为摄入量足够时对机体产生有益作用的活性微生物
菌株	指	由一个独立分离的单细胞系培养而成的纯遗传型群体及其后代，一种微生物每个不同来源的纯培养物均可称为该菌种的一个菌株
菌种	指	基本分类单位，系一大群表型特征高度相似、亲缘关系极其接近、与同属内其他种有明显差异的菌株的总称
后生元	指	对宿主健康有益的遗传背景明确的灭活微生物和/或菌体成分，包括或不包括其代谢产物的制品；化学合成的成分以及病毒/噬菌体及其产物除外
供应链管理	指	通过整合和优化供应链上各节点企业的物流、资金流、信息流等，提高供应链的运作效率，降低供应链运作成本，提升供应链参与企业的竞争力
吉祥航空	指	上海吉祥航空股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024/1/1至 2024/6/30

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司
公司的中文简称	均瑶健康
公司的外文名称	Juneyao Grand Healthy Drinks Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	王均豪

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭沁	于怡
联系地址	上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼	上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼
电话	021-51155807	021-51155807
传真	021-51155678	021-51155678
电子信箱	juneyaodairy@juneyao.com	yuyi@juneyao.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路22号
公司注册地址的历史变更情况	2024年由“宜昌市夷陵区夷兴大道257号”变更为“宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路22号”
公司办公地址	上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼
公司办公地址的邮政编码	201315
公司网址	http://www.juneyaodairy.com/
电子信箱	<a href="mailto:juneyaodairy@juneyao.com">juneyaodairy@juneyao.com</a>
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2024年4月19日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2024-026）。

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn; <a href="https://juneyaodairy.com">https://juneyaodairy.com</a>
公司半年度报告备置地点	上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	均瑶健康	605388	无

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	755,877,077.04	878,890,562.69	-14.00
归属于上市公司股东的净利润	34,762,738.32	47,677,223.37	-27.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	29,884,975.33	36,040,856.08	-17.08
经营活动产生的现金流量净额	-100,270,624.02	-60,381,002.07	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,887,232,196.13	1,936,638,836.60	-2.55
总资产	2,267,317,341.30	2,502,684,164.15	-9.40

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.05	0.06	-16.67
加权平均净资产收益率(%)	1.80	2.46	减少0.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.55	1.86	减少0.31个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2024年5月9日，经公司2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本430,000,000股，扣除回购专户的股份数3,790,000股，以此为基数计算，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计派发现金红利42,621,000元(含税)；每10股以资本公积金转增4股，转增170,484,000股，转增股本后公司的总股本为600,484,000股。该权益分配已于2024年6月实施完成，为保证会计指标的前后期可比性，已将2023年半年度基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益按本次转增后的股数重新计算列示。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,395,536.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府	1,432,788.64	

补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,808,974.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	525,715.93	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,330,925.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,169,081.28	
减：所得税影响额	1,585,497.16	
少数股东权益影响额（税后）	199,748.42	
合计	4,877,762.99	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所属行业

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和中国证监会上市公司行业分类结果，公司所处行业属于“酒、饮料和精制茶制造业(C15)”大类，属于“含乳饮料和植物蛋白饮料制造(C1524)”小类。

随着社会经济发展，大健康理念持续深入人心，大健康产业成为21世纪的核心产业之一，大健康赛道也日益成为产业资本竞相布局的领域。随着当下国内居民的健康意识不断提升，健康消费习惯不断养成，众多品牌为了更好地抓住市场机遇、适应新的需求，积极地推动乳酸菌饮料向健康化、功能化方向发展，同时适应更多的消费场景。公司属于一线品牌中较早进入常温乳酸菌市场的企业，经典的“均瑶”及创新的“味动力”品牌形象经过多年积淀在消费者群体中已建立良好的形象，拥有忠实的目标消费群体。公司属于常温乳酸菌行业的先驱者，产品市场竞争力较强，市场占有率位居前列。

益生菌可用作膳食补充剂、食品配料、食品添加剂、药品原料等，市场发展非常迅速，是功能性食品中成长最快的品种之一。目前，我国益生菌在食品领域的应用主要是添加在奶粉、酸奶、饮料中。市场调研机构 ZIONMarketResearch 预计，到2025年全球益生菌产业产值将超过770亿美元，中国市场占比将超过25%，益生菌有望成为下一个千亿级的大健康市场。此外，根据百谏方略（DIResaerch）研究统计，全球益生菌饮料市场规模呈现稳步扩张的态势，2023年全球益生菌饮料市场销售额将达到2,722.1亿元，预计2030年将达到4,391.3亿元，2023-2030年复合增长率（CAGR）为7.07%。其中，亚太是全球最大的市场，2023年占有大约45.48%的市场份额，其次是欧洲和北美市场，二者分别占有25.16%和18.07%的份额。

凭借对大健康产业的前瞻研判、以及对经营发展的审慎评估，均瑶健康抓住市场机遇，有效整合国内益生菌领域龙头企业均瑶润盈，顺势切入益生菌赛道，深入推进益生菌产业链一体化布局，有效构建起“研发-生产-销售”产业链一体化闭环体系，从而助推大健康产业布局日渐成型，成为具备国际市场竞争力的益生菌领域的龙头企业。

#### （二）主要业务、主要产品或服务情况

公司提出成为“全球益生菌领跑者”的愿景，以“做体内微生态专家”为使命，把重新定义益生菌产品标准和中国快消品走出去作为目标，描绘了均瑶健康长期健康发展的蓝图。公司坚持推广品质优良的系列健康食品，主营益生菌健康食品及常温乳酸菌系列饮品的研发、生产和销售。报告期内，公司一方面保持了常温乳酸菌行业内的领先地位，通过添加均瑶健康独家核心功能菌株为产品进行赋能，增强产品的核心竞争力，同时继续深耕现有渠道，在核心销售区域的基础上再恢复、培育出若干个亿级市场，产品叠加与渠道的叠加推动“味动力”常温乳酸菌业务不断提升。此外，公司深入推进益生菌产业链一体化布局。目前公司已经储备了数十株独特功能性菌株，技术上形成较高的科技壁垒，并陆续成功研发了益生菌类健康食品，作为未来核心产品矩阵培育。目前，公司产品主要包括“味动力”常温乳酸菌系列饮品、“青幽爽”及“畅幽爽”的益生菌乳酸菌饮品及益生菌咀嚼片系列产品为主的益生菌休闲零食系列产品、以黑巧及夹心饼干为主益生菌休闲零食系列产品、以“UE君”及“纤美君”为主的益生菌固体饮料系列产品。

#### （三）公司的经营模式

##### 1、采购模式

公司基本采购模式为以销定产、以产定购、兼顾库存的采购模式，满足生产计划所需。报告期内，公司产品所需的原材料由公司统一采购，由公司自有工厂及代工厂进行生产。公司主要采购进口奶粉、白砂糖、果胶、乳清蛋白、进口菌种等原辅料及塑料粒子、纸箱、瓶子、瓶盖、封口膜等包装物材料，公司设置了专门的采购部门，针对自有工厂及代工厂建立了完整的质量体系，对用于乳品生产的原辅料和包装材料的采购、验收、运输、贮存和使用作出规定，对采购过程进行控制，以确保采购的材料在质量要求、交付和服务等各方面符合规定的要求。

##### 2、生产模式

公司采取以销定产的方式确定自有工厂及代工厂生产量。销售部门根据上月销售订单、本月经销商要货计划及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产部门根据销售计划编制生产计划组织生产。销售部门定期根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相

应调整。同时，公司的常温乳酸菌饮品由于保质期限较长且无需冷藏，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

#### (1) 自有工厂生产模式

公司在湖北宜昌和浙江衢州拥有自有工厂。常温乳酸菌饮品市场正处于整体快速增长期，公司业务亦处于强化优势、持续扩张、巩固地位时期，目前自有产品产量无法满足销量的增长，特别在旺季到来前及旺季期间，公司自有产能有限的问题凸显，存在相关生产线实际持续满负荷开工运作却无法需求的情况。因此，自有产能是制约公司成长的因素之一。

#### (2) 代工厂生产模式

代工厂承担了本公司的重要产量任务，有效补充了公司产能、保证了供货节奏。公司现有代工厂的选择以质量保证为基础、紧贴产品市场布局，既方便产品快速投放市场，又能减少产品运输半径，有利于积极响应客户需求。代工厂在有效补给公司自有产能的不足、保证公司供货节奏的同时，也相对提高了公司的管控成本，因此，公司有意逐步压缩代工厂产量占比，并择优选择其中信誉好、品控强的企业开展业务合作。

### 3、销售模式

#### (1) 益生菌饮品的销售模式

公司益生菌饮品的销售模式主要为经销模式。经销模式下，公司的产品通过买断式方式直接销售给经销商，再由经销商销售给其下游经销商、分销商及零售终端商等下游客户，最后由零售终端商直接销售给消费者。

公司的销售市场主要集中在二三线城市的下沉县域市场、并双向延伸，公司根据当地市场行业销售数据确定发展经销商的数量，通常一个特定区域只发展一个经销商，保证公司有效扩大营销网络覆盖范围和营销效率。随着公司业务规模扩张和产能的扩大，公司根据特定区域市场产品消费增长情况合理开发经销商。经销商根据自身营销策略和市场销售情况，自主发展商超、连锁便利系统、零售店等下游销售渠道，完成公司分销率、铺货率等要求，建设和维护经销区域内的销售网络，有效扩大营销规模，提升公司产品的市场占有率。

#### (2) 均瑶润盈的销售模式

报告期内，公司的销售模式为直销，公司直接与客户签订合同或订单，销售益生菌原料菌粉产品及终端产品。公司产品分为标准品与非标准品：

1) 标准品主要包括：原菌粉、标准发酵剂产品等。标准品的产品型号、质量均有统一的标准，具备备货条件，目标客户可以根据需求直接下单。

2) 非标准品主要是根据客户诉求来进行定制化服务产品，目前包括三种类型：

a. 混粉定制，根据客户要求直接提供乳酸菌混粉，下游客户主要为代工厂与品牌商；

b. 制剂产品如乳酸菌固体饮料、乳酸菌胶囊等，均瑶润盈提供 ODM/CDMO 服务，主要是根据客户的需求提供定制化的服务及产品解决方案，提供从研发、设计、生产，到最终产品交付端的全过程服务。

c. 乳酸菌粉 OEM 业务，提供与高校、科研机构、商业企业的产学研或商业菌株 OEM 服务，均瑶润盈负责工艺落地与产业化服务。这种合作模式有利于发挥均瑶润盈的技术优势，并与客户建立长久稳定的合作关系。

#### (3) 供应链的销售模式

均瑶健康快消品供应链的销售模式是一个集多元化、灵活性和创新性于一体的体系。它融合了直销、网络销售、平台销售以及批发市场辐射等多种模式，以满足不同地域、不同消费群体的需求。在直销模式中，企业直接面对消费者，通过强大的销售力和对价格、物流的精准控制，确保产品在城市或特定区域内的高效流通。网络销售则利用互联网的便捷性，覆盖更广泛的消费群体，特别是在农村和中小城市市场具有显著优势。平台销售则侧重于为大城市提供细致的服务，利用交通便利和新颖的观念吸引消费者。同时，批发市场模式通过辐射周边地区，实现产品的快速分销。

泛缘供应链还注重与上下游的紧密合作，通过信息共享、协同作业等方式，优化订单处理、库存管理、物流配送等环节，提高整体运营效率。此外，企业还积极运用大数据、人工智能等先进技术，对市场趋势进行精准预测，制定个性化的销售策略，以满足消费者日益多样化的需求。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、深耕常温乳酸菌饮品市场，行业先发引领优势清晰

2011年起，公司进入含乳饮品中的常温乳酸菌市场，并以此为主营业务，是国内最早生产与销售常温乳酸菌饮品的品牌企业之一。公司已通过投入新工厂、对现有产线技术改造等方式提高自有产能及产量比例。在技术方面，经过多年的积累与发展，公司积累了常温乳酸菌饮品的独特生产工艺。在研发层面投入大量资金，将现有工艺流程和生产技术基础上做了合理改进，确保工艺的先进性和稳定性。经过公司多年的不断创新和市场耕耘，已具有一定影响力和竞争力。

### 2、顺势前瞻布局益生菌市场，深度促成产业链一体化优势

国内益生菌产业发展较为落后，目前很多国内的品牌一直使用的是国外益生菌菌粉，大多是国外成熟的发酵菌株。由于生产益生菌原料菌粉对技术要求高、前期投入大，益生菌下游终端消费品企业大多没有单独生产益生菌原料菌粉的能力，使得产业链清晰的分为上游原料菌粉生产供应商和下游终端消费品制造商。国内能够从益生菌原料菌粉生产到终端消费品生产加工、销售的全产业链企业寥寥无几。

2022年公司围绕主业进行了生态链拓展，通过破产重整均瑶润盈及泛缘供应链的业务接入，初步建立了“原料-产品-渠道”一体化生态链模型，成为国内少有的能够覆盖益生菌产业链上下游一体化运营的企业，实现了上游原料国际领先、终端产品全国头部、核心区域渠道民营第一的强强联合，在业内形成了较强的市场竞争力。

均瑶润盈是国内最早开展益生菌生产的企业，是国内益生菌的“黄埔军校”，无论从业务规模还是技术能力在国内都处于领先地位。均瑶润盈是专注于益生菌领域集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，是全球益生菌产业整体解决方案提供商，主要从事益生菌领域的研发、生产、销售，目前共研发生产30多种共60余株中国本土益生菌菌种，拥有4,000余株自主知识产权的益生菌菌种资源库，产品涵盖益生菌菌粉，特色发酵剂，功能性食品及相关衍生产品，其中高活性冻干菌粉年产能可达600吨。均瑶润盈出口范围辐射广泛，业务触角延伸至海外，是亚洲大型益生菌生产基地之一，产品销往72多个国家和地区。

### 3、技术能力持续夯实和提升，具备行业领先技术水平和特点

技术创新是驱动公司发展的核心动力，公司始终坚持自主创新的理念，通过不断提高技术水平提升产品质量、改善产品结构、降低生产成本。

含乳饮料的生产技术主要解决饮料的口味、色泽、稳定性及包装问题，主要技术特征在于原料、工艺、设备、配方等方面。原材料是保证产品质量的关键。含乳饮料生产中奶粉成分较高，品牌企业采购国外进口的优质奶粉，尽管成本较高，但产品口味和质量能够获得保障。行业前列的企业通过和供应商形成稳定合作关系，在采购成本、产品供应上获得优先保证，从而增强产品竞争力。公司产品的配方是由公司经过长时间技术积淀和不断研发调配而来，通常是保密的。公司产品通过对配方改进，提高含乳饮料的口感、色泽，使其适应性更强。

公司与江南大学等世界一流学府结成战略合作，通过独家授权、自研、购买等方式储备了具有独特功能性的益生菌株十余株，同时整合均瑶润盈，进一步丰富公司的益生菌菌株资源库，可以满足消费者全方面的健康需求。基于功能性菌株发明具有验证周期长、筛选难度大的特点，公司在后生元饮料、活菌产品矩阵方面具有显著的科技壁垒优势。

### 4、秉承精益化原则优选原材料，筑牢安全生产基石和防线

公司对原材料的采购采取以销定产、以产定购、兼顾库存和采购周期的模式，满足生产计划所需。目前公司主要采购的原辅料包括脱脂奶粉、白砂糖、果胶（稳定剂）、乳清蛋白粉、菌种、葡萄糖，低聚异麦芽糖等；公司主要采购的包装材料包括塑料颗粒、塑瓶、瓶盖、封口膜、热收缩瓶标、热封膜、纸箱等。随着国家监管部门对食品安全及质量控制管理要求日益严格，以及消费者对食品安全消费的重视，饮料生产企业对采购原材料的质量保证是重中之重。原材料的质量控制已成为饮料制造企业的核心竞争力之一。

### 5、具备成熟先进的管理经验，拥有强大的品牌宣传能力

公司控股股东均瑶集团有限公司自90年代设立起即进入乳制品及含乳饮料行业，并逐渐成为这一行业中知名品牌，是国内最早开发和生产塑瓶长效灭菌奶的企业之一，对行业认识较深、并具备成熟的产品品质管控经验，公司自设立起即继承了其乳制品及含乳饮料业务及相关经验。公司重视销售渠道的维护和品牌宣传，实行“大区及城市（群）经理管理体系”，通过建立贴近销

售区域、以区域经理为主的销售团队，对经销商体系进行指导和管理。公司销售部门和经销商共同对零售终端进行产品促销、品牌宣传，培养消费群体。公司通过对卫视、互联网节目广告投放、栏目赞助等形式，强化公司品牌宣传，提高品牌能见度。

#### 6、管理团队具备深厚产业视角，兼具专业知识和行业经验

公司控股股东均瑶集团具备超过 20 年的市场开拓与客户维护经验，公司自设立起即继承了相关业务及经验。公司作为国内最早从事常温乳酸菌饮品的企业，培育了一支专业、成熟的管理团队，并在不断发展过程中积累了丰富的行业经验。

#### 7、国际化拓展成效显著，建立起覆盖国内、国际双重销售体系

公司的国内销售市场主要集中在二三线城市的下沉县域市场、并双向延伸，公司根据当地市场行业销售数据确定发展经销商的数量，通常一个特定区域只发展一个经销商，保证公司有效扩大营销网络覆盖范围和营销效率。随着公司业务规模扩张和产能的扩大，公司根据特定区域市场产品消费增长情况合理开发经销商。经销商根据自身营销策略和市场销售情况，自主发展商超、连锁便利系统、零售店等下游销售渠道，完成公司分销率、铺货率等要求，建设和维护经销区域内的销售网络，有效扩大营销规模，提升公司产品的市场占有率。

均瑶润盈在海外业务拓展方面取得了显著的成果。作为一家全球益生菌解决方案专家，均瑶润盈凭借其在益生菌作用机理、功能价值等方面的深入研究和多样化的应用，成功地为全球客户的健康事业提供了有力支持。均瑶润盈的海外业务涵盖了多个领域，包括益生菌菌粉、益生菌胶囊等产品的销售，以及与乳制品企业、保健品企业和药企的合作。在海外市场上，均瑶润盈的产品以其优质、稳定、可靠的特点赢得了客户的广泛赞誉。为了进一步拓展海外市场，均瑶润盈积极参与各类国际展会和交流活动，展示其创新产品和解决方案，并与全球客户进行深入沟通和合作。这些活动不仅提升了均瑶润盈的品牌知名度和影响力，还为其带来了更多的商业机会和合作伙伴。此外，均瑶润盈还注重与海外权威机构的合作和认证，以确保其产品的质量和安全性符合国际标准。目前，均瑶润盈的产品已出口到 72 个国家和地区，并获得了众多海外权威机构的资质认证。展望未来，均瑶润盈将继续深耕海外市场，积极拓展业务领域，提升产品质量和服务水平，为全球客户提供更多更好的益生菌解决方案。同时，均瑶润盈也将加强与国际同行的合作与交流，共同推动全球益生菌产业的发展和进步。

#### 8、自有及 OEM 相结合的产能优势

由于自有产能相对有限，本公司采取自有工厂生产与代工生产结合的产品生产模式。代工厂承担了均瑶大健康饮品的重要产量任务，有效补充了公司产能。公司在选择代工厂时，以质量有保证、紧贴产品市场布局为标准进行选择，既方便产品快速投放市场，又能减少产品运输半径，有利于积极响应消费需求。

#### 9、强本固基提质增效，构筑起健全的内部质量控制体系

国家管理机构和普通民众对食品安全的日益重视给食品生产企业提出更高的质量要求。产品质量的保障取决于公司完善生产质量控制体系，涵盖原材料采购、生产工艺和仓储流通等多环节。本公司原控股股东均瑶集团有限公司自 90 年代中期进入乳制品及含乳饮料行业，通过长时间的积累、验证，形成了健全、行之有效的内部质量管理体系。

#### 10、注重研发创新能力，积极培育新质生产力

公司在品牌竞争日益加剧的情况下进入转型期，在产品、品牌、研发等多层面进行战略部署与调整升级。日后将以“科技创新、探索趋势、创造需求、引领消费”为产品创新方向，聚焦目标受众、明确产品定位，围绕科技引领、营养元素、代餐佐餐、功能需求等维度进行消费场景及细分产品的拓展。

### 三、经营情况的讨论与分析

公司坚持技术创新战略，持续加大研发投入，在“新质生产力”的新时代背景下加快发展。2024 年上半年，均瑶健康持续打磨和完善自身禀赋内核，在稳守经营基本盘的基础上，发展势能持续凸显、成长活力日益彰显、市场版图不断露显，总体取得了一定成绩。

报告期内，实现营业收入 75,587.71 万元；实现归属于母公司所有者净利润 3,476.27 万元。主要经营进展情况如下：

#### （一）第二增长曲线引领成长，益生菌发力渐入新征程

益生菌业务作为公司的第二增长曲线，是公司驱动价值增长的重要领域，是释放战略活力的着陆点和锚定点。2024 年上半年，公司益生菌业务蓄势发力，持续稳步朝着纵深方向挺进，取得一系列实质性进展，日益引领公司迈入新征程。

### 1、益生菌细分赛道，产品升级显活力

近年来，公司丰富业务增长极，奋力将益生菌产品线打造成公司的第二价值增长曲线。通过审慎研判和求真务实，公司深入推进益生菌产业链一体化布局，通过成功整合国内益生菌领域龙头企业均瑶润盈生物科技（上海）有限公司，进一步完善了益生菌产业布局，逐步构建起“研发-生产-销售”产业链一体化闭环体系，不断巩固和提升行业地位。

2024 年上半年，公司益生菌业务展现出明朗的成长势头，取得不错的经营业绩，多项财务指标均表现不俗。均瑶润盈 1-6 月收入较同期增幅为 89%，净利润为较同期增加 166%，发货金额相比去年同期增长 75%以上。

新品推出层面，2024 年上半年公司益生菌上新 5 款新品，中端产品线“体轻松”主打目标是 2-3 线城市的中产女性，年龄 27 岁-45 岁，是益生菌产品主要消费者。首发“血橙纤维饮”与“膳食纤维固体饮料”，“纤美闪溶益生菌活菌型固体饮料”与“养道闪溶益生菌活菌型固体饮料”也将持续发力，根据最新品牌调性不断升级。

### 2、国际化布局成效显著、出海竞争力优势彰显

面对在益生菌领域机遇和挑战，均瑶健康要实现全球领跑的愿景，持续强化“四梁八柱”的核心能力，其中包括深入研发创新、严格品质管理、广泛市场拓展和持续团队建设。通过不断练好内功，公司力争在每一个环节都能达到行业领先水平。

围绕“做全球益生菌领跑者”的战略愿景，近年来公司业务触角延伸到全球、经营视野辐射至国际，益生菌业务实现了纵向挺进和横向拓宽的双重突破。均瑶润盈出口范围辐射广泛，是亚洲大型益生菌生产基地之一，产品销往 72 多个国家和地区。海外客户对技术指标参数比较明确有诉求，润盈在海外积淀多年，具备客户开拓优势，并帮助海外国家建立和巩固益生菌标准。从比较优势视角来看，和国外大厂相比，均瑶润盈具备价格优势，供应链稳定，制造成本稳定。目前公司已经获得全球头部乳业公司 A+ 供应商资质，为今后业绩递增打下坚实基础。

### 3、发酵剂知识产权打破国外垄断、展现民族企业实力风采

围绕做“全球益生菌原料领跑者”的愿景，公司坚持以赋能均瑶润盈为战略起点，建设“高新技术+明星菌株”的大型益生菌产品制造企业，使公司成为具有国际竞争力的民族企业。

发酵剂领域是益生菌行业的高端细分领域，存在极高的技术门槛和壁垒。目前国产发酵剂替换面临着产品稳定性、产品风味及技术参数指标匹配的挑战。业界研究表明，在国内西方企业发酵剂市场份额超过了 85%。国产发酵剂替换面临着产品稳定性、产品风味及技术参数指标匹配的挑战。

均瑶润盈凭借自身技术优势，已入选国际知名发酵剂供应商名录，有望在 2024 年度实现发酵剂业务的突破发展。2024 年上半年，均瑶润盈发酵剂产线已入选 2023 年上海市奶业优势特色产业集群项目。公司以维护国家微生物种源安全，打破发酵食品饮料由国外企业垄断现状，提升科技创新能力，创造满足消费者健康刚需为己任，近年来凭借产品竞争力，向海外头部企业输出发酵剂产品，打破海外垄断先进技术，知识产权竞争优势进一步凸显。

#### （二）筑稳夯实优势基本盘，坚守经营发展业绩基石

公司是国内老牌的常温乳酸菌厂商，凭借先行优势和多年深耕，在常温乳酸菌领域建立起清晰的市场竞争力。作为公司的传统基本盘业务，2024 年上半年，公司在常温乳酸菌领域稳扎稳打、步步纵深，继续保持了领先的行业地位。

### 1、产品迭代释放成长新活力

通过聚焦常温乳酸菌业务进行迭代升级，公司对常温乳酸菌主营业务持续扩充细分品类、优化激活老品。不断推出更多功能性菌株产品，打造使用国产菌株发酵的国民品牌。2024 年全国各省销售指标均达成年度同比正增长。新出 AD 钙奶 450mL 聚焦流通渠道抢占即饮市场。味动力新增 1.25L 山楂口味，聚焦餐饮渠道。跨界联名，与吉祥航空联合定制 100ml 无添加蔗糖产品。

### 2、渠道场景拓展激活新潜力

公司在对产品推成出新、进行焕新升级的同时，也在积极拓展产品销售场景。2024 年上半年，公司物料随货配发共计 59 万张，截至 5 月底合计配发客户共 978 家。户外商圈 LED 大屏、高铁

LED 大屏、江西都市频道、卫视频道、公共频道等投放宣传。小红书“味动力”搜索指数增长 79%；视频号精细化运营，粉丝增长率达 96.2%。

### （三）科技赋能铸造优质产品，积极培育新质生产力

科技是企业发展的源动力和加速器，立足“加快发展新质生产力”的新时代背景，公司将享誉行业的专利菌株应用新一代产品中，力求把最前沿的科技产品推向市场，有效地将科技转化为产品市场竞争力，从而积极培育新质生产力，赋能公司高质量发展。

#### 1、科技创新引领行业标准

2024 年上半年，公司进一步与江南大学、东北农业大学、上海理工大学、华中农业大学丰富创新合作内容，力求把最前沿的科技产品推向市场，有效地将科技转化为产品市场竞争力。其中，委外项目 9 项，卷曲乳杆菌相关已结题并提交专利申请，凝结芽孢杆菌相关已提交专利申请并计划在《国际期刊》论文投稿。

值得注意的是，均瑶润盈成为中国首家也是唯一一家参与制定 QB/T4575-2013《食品加工用乳酸菌》标准的企业。不仅是国内首个实现益生菌规模化生产的基地，还显著推动了食品工业向标准化、规范化迈进的步伐，贡献卓著。

#### 2、提质增效优化生产品质

通过找准市场定位和创新产品策略，立足科研和技术突破，公司继续保持了味动力品牌的稳定增长。2024 年上半年，味动力上半年总计划 5.3 万吨，实际完成的总产量为 5.02 万吨，计划完成率 95.3%比去年同期增加 1%。

### （四）稳步推进产能建设、精细生产紧跟市场节奏

公司注重精益化生产管理，优化生产流程的同时保证产品质量和供应稳定性。2024 年上半年，均瑶健康通过精细化生产管理，通过对生产流程的细致分析和优化，更加精确地控制生产过程中的每一个环节，从而确保产品质量的稳定和提升。此外，通过精细化生产管理注重数据的收集和分析，更加准确地了解生产过程中的问题和瓶颈，从而制定出更加科学合理的生产计划和改进措施。数据的运用不仅能够提高生产效率和产品质量，还能够为公司采购、运营等决策提供有力支持。

均瑶健康拥有雄厚研发实力、先进的技术装备和工艺控制核心技术并且实现规模化生产的企业竞争优势逐渐显现。一方面，公司积极推进募投项目建设，减缓产能压力，充分利用就近市场原则、建立可靠的代工点，锻炼了一支可以打硬仗的生产保障队伍。另一方面，充分利用外来资源为公司服务，形成一套适合公司现状发展的研发模式，全面实现自动化、集约化和精益化生产，以规模化的生产能力、智能化的加工水平以及多元化的产品体系，带领产业不断发展。

### （五）畅通贯穿产业链聚合优势、渠道建设全方位多点开花

公司围绕主业持续对生态链进行拓展，通过泛缘供应链业务的接入，建立了“原料-产品-渠道”一体化生态链模型，实现了在头部及核心区域的渠道布建。公司在规范化和业务协同方面也有很大的提升，围绕产业链核心客户需求，升级供应链管理技术和工具，提高供应链的数字化和智能化水平。

公司 2024 年上半年，公司设定业务收入与创造利润的完全挂钩制度。调整后台职能人员的绩效考核制度。梳理并优化审批流程，提升销售工作的支持度。通过新增网点弥补了单店销售额的下降。

在营销、渠道和市场方面，领跑者需要采用创新的策略，以吸引和留住消费者。传统的营销手段已经难以满足现代消费者的需求，因此需要运用新的媒体平台、开展线上线下互动活动、打造独特的品牌形象等，以吸引消费者的关注。在渠道方面，领跑者需要不断拓展新的销售渠道，以覆盖更广泛的消费者群体。这包括线上平台、线下实体店、社交媒体等多种渠道。通过多元化的渠道布局，公司可以更好地满足消费者的需求，提升品牌的影响力和市场份额。

2024 年上半年泛缘供应链新增东方购物、拼多多等电商渠道，新拓展的南汇区域业务、高端红酒业务。2024 年公司新拓展海鲜冻品业务，OLE、开市客、华住等重要客户完成战略签约。优化仓配成本，依托强大的统仓统配实力，2024 年上半年新引进 4 家友商选择泛缘供应链作为城配运营商。

积极的品牌联想有利于形成强大的品牌势能，从品牌联想角度深度挖掘品牌资产的价值内涵，是超越品牌形象、认知和口碑打造强势品牌并形成竞争优势的有效方法。2024 年上半年，公司通过高铁 LED 大屏投放，结合新媒体矩阵的抖音、小红书等投放，进行线上线下打通精准营销，加

强终端媒体化建设。通过达人种草+高铁百城百站高峰期传播，将公司产品品牌深刻嵌套进消费群体认识。

#### （六）重视党建引领思想建设，高效能管理助推成长

2024 年是新中国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。均瑶健康始终把思想统一在以习近平总书记为核心的党中央周围，扎实推进均瑶集团“百年老店”建设的提升。在新时代发展背景下，均瑶健康积极发挥党建引领作用，树立起积极的价值观，深入贯彻落实习近平总书记关于党的建设的重要思想，围绕中心抓党建，抓好党建促业务，持续激发基层党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用。2024 上半年，公司提升党建赋能成效，在内容上聚零为整、求精管用，在方法上守正创新、提质增效，发挥“一名党员一面旗帜”的作用，高举党建引领深化改革的大旗，不断开辟公司发展新高地。

##### 1、创新优化流程，精益管理促效益

公司积极把握疫情后新一轮发展机遇期，通过系统化、精细化运营，获得四梁八柱的能力。依托大健康产业的发展契机和现实背景，经过审慎研判，均瑶健康瞄准高质量发展目标，以效益为中心，以精益管理为抓手，紧紧围绕生产经营中心任务，一手抓精细管理，一手抓技术革新，走出了一条“精益+创新”的高质量发展之路。公司秉承求真务实的经营理念，苦练内功落实董事会布置的各项工作，立足全局多维度视角深挖精益管理，以创新变革提效率增效益，从而推进均瑶健康实现健康高质量地发展。

公司创新经营理念，进一步加强精益化管理，不断提升核心竞争力和长期发展后劲。精益化管理，全力抓好“降本增效硬措施”落实，把成本管控放到突出位置，在“降”上下功夫，在“增”上做文章，不断深挖降本“内潜”，拓展增效空间，提高经营管控“含金量”。公司敏锐分析市场形势，抢抓机遇，实行“一盘棋”管理，进一步优化生产组织，实现效率效益多维度的综合提升，不断塑造发展新动能新优势。

##### 2、构筑党建同心圆、激活发展新合力

发挥党建引领核心作用，开启党建引领新格局。公司始终坚持党建与业务同频共振、同向聚合，推进“党建+”创新深度融合，助力公司发展提质增效。在党建引领下，释放叠加共振效应，公司将组织优势转化为发展优势，将组织活力转化为治理效能，以高质量党建推动高效能治理。

2024 年上半年，公司积极创新开展党建品牌特色联建活动，均瑶食品党支部与市场监督管理部门的党支部开展党建联建活动，力促党建工作与生产经营深度融合，实现党建与业务互融共促，在火热的实践中画出最大同心圆，激发公司发展新合力。

公司通过机制创新激活企业发展的内动力，以高质量党建引领高质量发展，通过党建引领一系列文化活动，增强向心力和凝聚力。文化活动方面，以党工群团为纽带，开展多项文化活动，丰富员工精神文化生活。公司以学习宣传贯彻党的二十大精神为主线，强堡垒兴产业，持续增进与各单位联享、联推和联动，共绘最大同心圆，切实为集团发展增添动力、激发活力，在高质量发展的赛道上全力以赴、走在前列，干在实处，高举党建引领深化改革的大旗，不断开辟企业发展新高地。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	755,877,077.04	878,890,562.69	-14.00
营业成本	529,970,670.44	660,265,081.28	-19.73
销售费用	94,631,761.43	97,912,390.91	-3.35
管理费用	66,945,954.95	55,257,722.78	21.15

财务费用	-1,587,615.82	-3,431,810.85	不适用
研发费用	15,707,308.16	9,623,271.83	63.22
经营活动产生的现金流量净额	-100,270,624.02	-60,381,002.07	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-167,010,818.33	-242,781,452.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-76,225,273.67	-47,378,614.28	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期供应链收入较上年同期减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期销量减少，导致营业成本下降。

销售费用变动原因说明：变动较小。

管理费用变动原因说明：主要系折旧摊销费等增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系科研人员职工薪酬等投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期待初春节活动预收经销商货款余额较上期期初预收经销商货款余额增加，导致本期经营活动产生的现金流量净额同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购置长期资产支付的现金较去年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加回购股份现金支出所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	146,286,587.28	6.45	499,059,528.33	19.94	-70.69	主要系本期支付宜昌产业基地扩建年产常温发酵乳饮料10万吨项目款、购买理财产品、支付股利、支付回购股份款等，且上年期末预收经销商货款较多所致
交易性金融资产	204,191,817.99	9.01	84,029,944.24	3.36	143.00	主要系购买理财产品大于收回的理财产品所致
应收票据			506,840.00	0.02	-100.00	主要系应收银行承兑票据本期全收回所致
应收款项融资			307,860.30	0.01	-100.00	主要系应收银行承兑票据本期全收回所致
其他应	153,791,864.09	6.78	108,311,354.24	4.33	41.99	主要系本期增加应收处

收款						置夷兴大道 257 号的工厂相关资产的长期资产款所致
在建工程	92,730,461.96	4.09	172,655,605.06	6.90	-46.29	主要系本期宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目部分转固所致
其他非流动资产	33,346,928.58	1.47	54,105,707.30	2.16	-38.37	主要系预付工程设备款减少所致
合同负债	67,727,263.87	2.99	219,116,778.76	8.76	-69.09	主要系预收的经销商货款报告期内符合收入确认条件，实现销售收入
应交税费	4,562,164.43	0.20	6,614,605.18	0.26	-31.03	主要系应交企业所得税减少所致
其他流动负债	8,668,868.28	0.38	27,908,004.58	1.12	-68.94	主要系预收的经销商货款报告期内符合收入确认条件，实现销售收入，导致待转销项税减少
租赁负债	1,381,758.00	0.06	3,570,519.33	0.14	-61.30	主要系支付租金所致
长期应付款	6,292,615.63	0.28	13,632,544.96	0.54	-53.84	主要系专利分期应付款减少所致
预计负债	924,378.84	0.04	524,725.52	0.02	76.16	主要系本期增加预计应付退货款所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节/七/31“所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

报告期末投资额	32,181.88
投资增减变动数	150.00
上年末投资额	32,031.88
投资额较上年增减幅度（%）	0.47

报告期内，公司对外股权投资为 150.00 万元，主要系投资上海微升态科技有限公司 150.00 万所致。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	计划投资	本年投入	累计投入
均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目	52,989.48	2,196.69	30,915.21
均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目	11,210.04	20.39	10,136.12
合计	64,199.52	2,217.08	41,051.33

注：1、以上为含募集资金及自有资金支付口径。

2、均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目本年以自有资金投入 62.03 万元，其余均以募集资金支付。

3、均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目本年以自有资金投入 20.39 万元。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产—结构性存款	69,008,790.46	229,019.14			70,000,000.00	69,000,000.00		70,237,809.60
交易性金融资产—证券投资基金	15,021,153.78	-21,153.78				15,000,000.00		
交易性金融资产—信托理财产品		3,954,008.39			130,000,000.00			133,954,008.39
其他权益工具投资	21,500,000.00							21,500,000.00
合计	105,529,944.24	4,161,873.75			200,000,000.00	84,000,000.00		225,691,817.99

注：（1）当期以公允价值计量的交易性金融资产账面价值为 2.04 亿元，以公允价值计量的其他权益工具投资账面价值为 0.22 亿元。

（2）本期交易性金融资产-证券投资基金公允价值变动损益为负数系由于交易性金融资产到期，冲回前期确认的公允价值变动损益所致。与利润表公允价值变动损益不一致系由于利润表公允价值变动损益仅反映本期公允价值变动情况。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

2022年11月14日，公司与上海弘章投资管理有限公司签订《扬州弘创股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司以自有资金拟作为有限合伙人投资扬州弘创股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬州弘创基金”），出资额为人民币4,000万元，具体内容详见公告2022-069。公司对扬州弘创基金（基金编号为SXL820）实缴出资额为2,000万元，已完成首期投资。为维护广大股东利益，结合运营资金安排和未来发展规划，经审慎考虑，公司决定不再对扬州弘创基金进行后续投资，拟减少认缴出资额人民币2,000万元，具体内容详见公告2024-011。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	2024年半年度财务数据(万元)				
			总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
均瑶集团上海食品有限公司	1,000.00	100.00	118,223.23	9,530.89	46,021.69	3,970.12	2,963.82
均瑶食品(衢州)有限公司	3,000.00	100.00	37,869.90	5,965.45	10,130.24	422.80	316.74
均瑶食品(淮北)有限公司	3,000.00	100.00	11,843.53	5,335.07	7,566.74	137.89	103.05
泛缘(上海)供应链有限公司	10,000.00	51.00	29,695.77	1,364.18	30,558.88	204.06	154.67
上海微升态科技有限公司	500.00	100.00	871.69	59.45	446.25	-450.21	-360.64

注：以上列示的为对公司净利润、营业收入影响较大，达到10%以上的子公司。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场竞争加剧的风险**

含乳饮料行业为完全竞争市场，尤其常温乳酸菌饮品领域近年呈现快速增长且行业利润率较高，吸引更多企业和品牌进入到竞争序列中。目前，除了本公司的“味动力”系列产品外，目前市场上还有畅意、娃哈哈等一线品牌以及众多二、三线品牌，行业竞争分化明显。益生菌系列的产品品类较新，消费者认知培育仍需一定投入和时间。公司生产过程中所需要的脱脂乳粉、PE粒子材料等直接材料成本占生产成本的比重较高。这些主要原材料受市场供需影响价格波动幅度较大，如遇石油、脱脂乳粉等材料采购单价大幅上升，将影响公司毛利率和盈利能力。

随着社会对健康的重视程度不断提高，益生菌市场作为营养健康食品领域的热点，吸引了众多企业纷纷涌入，行业竞争日趋激烈，市场格局复杂多变。公司涉足海外市场时，面临的不确定性和挑战尤为突出。一方面，海外市场准入门槛较高，严格的食品安全法规和认证标准对产品质量提出了更高要求。另一方面，海外消费者的饮食习惯和营养需求多样化，公司需要准确把握各地市场特点。

**2、原材料价格波动的风险**

公司生产过程中所需要的脱脂乳粉、PE 粒子材料等直接材料成本占生产成本的比重较高。这些主要原材料受市场供需影响价格波动幅度较大,如遇石油、脱脂乳粉等材料采购单价大幅上升,将影响公司毛利率和盈利能力。

### 3、消费偏好变化的风险

受消费降级的影响,消费者信心下滑,抑制了消费者的实际需求,进而对公司经营业绩产生影响。同时消费者对食品诉求日益提高,尽管含乳饮料作为中高端饮品符合当前的消费趋势,但仍然需要在产品多样化和健康性等方面紧跟步伐;含乳饮料除了口味之外,也需要加入无添加、低糖等元素。企业需要通过跟踪市场趋势,不断推出新的产品,捕捉消费者爱好,培养消费习惯,才能维持竞争力。这对企业的创新能力、营销和研发能力提出了更高的要求。

### 4、品牌被仿冒的风险

常温乳酸菌饮品市场有众多中小品牌存在。中小品牌企业存在生产规模小、质量控制薄弱、销售渠道有限、研发投入不足等问题,存在跟风抄袭、甚至假冒伪劣等情况,对市场秩序的建立构成障碍,不利于消费者形成良好的消费体验。

### 5、食品安全质量风险

公司主要从事食品饮料的研发、采购、销售和运营业务。近年来随着政府和消费者对于食品安全的日趋重视,食品质量安全已经成为企业生存和发展的重中之重。公司建立了一套囊括采购、生产、仓储、配送、销售等环节的全链路质量控制体系,但公司的产品质量仍不可避免的受限于原材料供应、供应商生产能力、运输过程存储条件及气候环境等因素影响,无法完全避免一些不可预见因素导致产品质量出现问题的风险。如果公司销售的商品存在食品安全风险甚至发生食品安全事故,将会对公司的品牌形象和经营业绩产生不利影响。

### 6、益生菌业务面临的风险

益生菌行业面临的主要风险包括激烈的市场竞争和技术迭代的压力。在益生菌原料菌粉领域,尽管公司拥有一定的资本和技术优势,但仍需与杜邦、科汉森等国际巨头以及快速成长的本土企业展开竞争,尤其是在品牌认知度方面存在挑战。对于终端益生菌消费品,如合生元、Life Space 康萃乐等知名品牌也构成了强大的市场壁垒。均瑶润盈在益生菌菌粉和特色发酵剂等优势领域的竞争同样激烈,不仅包括益生菌原料菌粉,还有针对客户需求定制,特色发酵剂的研发需要高度的技术专长和创新能力。此外,由于下游客户涉及多个行业,如乳制品、功能性食品、制药等,这些行业的快速变化和消费者偏好的不确定性给公司带来了额外的风险。快消品市场的周期性和消费偏好的多变性要求公司不断进行产品创新以维持竞争力。

### 7、供应链业务面临的风险

当前国际形势仍存在较多不确定因素,地缘政治、通胀等问题有待解决,国内经济发展也面临需求收缩、预期转弱等下行压力,供应链业务可能面临宏观经济波动、客户合作稳定性和供应、技术升级迭代等多方面不确定因素带来的风险,可能导致下游市场供需变化、项目延期或取消、付款逾期等,进而造成公司在合同承接、成本上升、项目进度延缓、结算延迟、资金回收困难、收益水平下降等方面的困难和压力。

### 8、商誉减值风险

若未来出现宏观经济波动、市场竞争加剧、技术及需求变化等情形,可能会导致公司发展不及预期,进而导致商誉将存在减值风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024/5/9	www.sse.com.cn	2024/5/10	审议通过了《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》等议案,

				具体内容详见公司于 2024 年 5 月 10 日刊登于上海证券交易所网站的相关公告(公告编号:2024-033)
--	--	--	--	---

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
朱航明	总经理	离任
俞巍	总经理	聘任
葛欣	副总经理	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司原总经理朱航明先生于 2024 年 6 月 30 日因工作调整原因不再担任公司总经理职务，变动后仍继续担任公司副董事长、董事、董事会战略委员会委员、董事会提名委员会委员职务。公司于 2024 年 7 月 1 日召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，经公司董事会提名委员会审查通过，公司董事会同意聘任俞巍先生为公司总经理，具体内容详见公司在上交所网站披露的相关公告（公告编号：2024-037）；

2、公司原副总经理葛欣女士于 2024 年 5 月因个人原因提出辞职，不再担任公司副总经理职务。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 4 月 17 日召开公司第五届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于注销部分股票期权的议案》	具体内容请详见公司于 2024 年 4 月 19 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：2024-025）

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于重点排污单位。

公司依照内部污染物排放相关管理制度，对污染物进行监控和管理，公司定期对环境因素以及危害因素进行评价和检测，同时公司积极开展环境与健康安全体系的持续培训。

报告期内，公司及下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

作为益生菌行业的领跑者，子公司均瑶润盈有着高度的社会责任感及使命感，积极推动落实低碳、环保、节能的理念，并付诸于行动，创造一个绿色环保的生产环境，均瑶润盈落实如下举措：

1、均瑶润盈落实光伏发电项目，采用光伏发电替代市政供电，节约能源；目前光伏发电，一年大概可发 50 多万度。

2、在污水处理站新建臭气处理排放装置，定期对装置中的活性炭进行更换，保证有害有味气体被有效吸收，减少对大气污染，同时对更换后的活性炭按照危险废物进行特殊处理，避免造成环境污染；

3、积极有效推动清洁生产，采用新的冻干机替换老的设备，高效的水泵替代老旧低能效水泵等，降低能耗，增加效率，提高产品质量；

4、均瑶润盈是青浦区的节水型企业，通过对设备的改进，设施完善，降低水的浪费，节约能源和水资源；

5、定期对雨水管道进行清理，避免过多的污泥等通过雨水出口进入河道，污染河道。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

恩赐天然矿泉水作为国家扶贫改革试点企业，始终把爱心扶贫作为一种责任和义务，自 2021 年 4 月被均瑶健康并购成为均瑶集团旗下的子公司，更是践行着“均瑶是我们的，更是社会的”的价值观和理念，是恩赐天然矿泉水一直以来从事经营活动的自我要求。基于此，恩赐天然矿泉水积极探索集体股权参与分红的长效扶贫机制。

一是产业扶贫。所在地三门河村以土地入股占比 10%，并以 10%比例长期参与利润分红。在恩赐天然矿泉水建设初期没有利润分红的情况下，采取“兜底式分红”。

二是就业扶贫。目前恩赐天然矿泉水吸纳的大部分正式员工都是来自三门河村及周边人员，还提供了 10 多名临、散工人就业。如后期新建生产线后可安置更多劳动力就业增收脱贫。

三是慈善扶贫。恩赐天然矿泉水建设以来，对所在村贫困户捐赠现金、化肥、春节物资等累计 20 多万元，先后组织湖北省浙江企业联合会（总商会）和爱建证券武汉分公司等爱心企业和单位来恩赐天然矿泉水开展公益扶贫捐赠活动。2024 年 2 月，恩赐天然矿泉水继续开展春节慰问活动，慰问三门河村困难群众、困难党员、五保低保户、退伍伤残军人等共计 175 户，发放食用油、大米、恩赐矿泉水产品。恩赐天然矿泉水自 2015 年创建以来，已连续 8 年开展此类扶贫慰问活动。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
	其他	注 2	注 2	注 2	是	注 2	是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	注 3	是	注 3	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	是	注 4	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	注 5	注 5	注 5	否	注 5	是	不适用	不适用

#### 注 1：股份流通限制及自愿锁定承诺

##### 1、公司控股股东均瑶集团承诺：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1) 减持比例限制：除通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，①通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。

计算前款第①项和第②项减持比例时，与一致行动人的持股合并计算。

2) 减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

3) 减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，上市公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露

的减持时间区间届满后，将在2个交易日内向证券交易所报告，并予以公告。本人与一致行动人的减持达到公司股份总数1%的，还应当在该事实发生之日起2个交易日内就该事项作出公告。拟通过除集中竞价交易外的其他方式减持公司股份的，将提前3个交易日通知公司并予以公告，并依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所相关规定办理。

(2) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(3) 无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定，采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

2、本公司实际控制人王均金先生及持股5%以上股东王均豪先生承诺：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1) 减持比例限制：除减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，①通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。

计算前款第①项和第②项的减持比例时，与一致行动人的持股合并计算。

2) 除减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，在担任公司董事、监事和高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，遵守下列限制性规定：①每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的25%；②离职后半年内，不转让所持公司股份；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。

3) 减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

4) 减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的15个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，将在2个交易日内向证券交易所报告，并予以公告。与一致行动人的减持达到公司股份总数1%的，还应当在该事实发生之日起2个交易日内就该事项作出公告。拟通过除集中竞价交易外的其他方式减持公司股份的，将提前3个交易日通知公司并予以公告，并依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所相关规定办理。

(2) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(3) 不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行前述。无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定并采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

### 3、本公司间接持股董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(2) 不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行。无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定，并采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

### 4、公司股东王滢滢：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期（如有））届满后拟减持股份的，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。

拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。

若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

### 5、公司除王滢滢以外的其他股东承诺：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期（如有））届满后拟减持股份的，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

## 注2：关于招股说明书及摘要真实性、准确性、完整性的承诺

### 1、公司承诺：

本公司为公开发行股票并上市制作的招股说明书及其摘要如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对本公司作出行政处罚决定之日起一个月内，本公司将启动依法回购首次公开发行的全部新股程序，本公司将

通过上海证券交易所公司股票二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格须按照证券交易所的有关规定作复权处理）。

投资人因本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

## 2、本公司控股股东、实际控制人承诺：

(1) 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对公司作出行政处罚决定之日起一个月内，本承诺人将促使公司依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，公司将通过上海证券交易所公司股票二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格须按照证券交易所的有关规定作复权处理）。

(3) 如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(4) 如果本承诺人未能履行上述承诺，本承诺人将停止在公司处领取股东分红，同时本承诺人持有的公司股份将不得转让，若转让的，转让所得归公司所有，直至公司按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本承诺人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本承诺人自愿无条件地遵从该等规定。

(5) 本承诺人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本承诺人享有的利润分配作为履约担保，且若本承诺人未履行上述收购或赔偿义务，则在履行承诺前，其所持的公司股份不得转让。

3、公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

### 注 3：关于对公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出的承诺

#### 1、公司承诺：

(1) 加快公司主营业务发展，积极实施公司战略目标

公司在巩固目前领域的市场竞争地位的基础上，将通过继续增强创新能力和研发实力推动产品升级，进一步优化产品结构，持续提升客户服务水平，加大市场开拓力度，拓展收入增长空间，进一步巩固和提升公司的市场竞争地位，实现公司营业收入的可持续增长。

(2) 不断提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩

公司将持续推进内部流程控制和制度建设，不断丰富和完善公司经营模式，夯实优势主业；另外，公司将加强公司的日常经营管理和内部控制，不断完善法人治理结构，推进全面预算管理，加强成本管理和投资管理，全面提升公司的日常经营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩。

(3) 加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用

为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行募集资金到位后，公司将严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法规的要求，对募集资金进行专项存储、保证募集资金合理规范使用、积极配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的检查和监督、合理防范募集资金使用风险。

(4) 加快募集资金的使用进度，提高资金使用效率

公司董事会已对本次募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合行业发展趋势及本公司未来整体战略发展方向。通过本次发行募集资金投资项目的实施，公司将进一步提升品牌影响力，扩大经营规模和市场占有率，巩固公司在市场领域的综合竞争实力，优化资本结构，提升行业地位，从而提高公司经济效益。

(5) 完善利润分配政策，强化投资者回报机制

公司将建立持续、稳定、科学的投资者回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，以保护公众投资者的合法权益。公司上市后适用的《公司章程（草案）》，制定了《股东分红回报规划》，规定了公司的利润分配政策、利润分配方案的决策和实施程序、利润分配政策的制定和调整机制以及股东的分红回报规划，明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，明确了现金分红优先于股利分红，《股东分红回报规划》进一步明确对新老股东权益分红的回报，细化了本次发行后关于股利分配原则的条款。公司将严格执行相关规定，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制。公司如违反前述承诺，将及时公告所违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。

2、控股股东、实际控制人承诺：

(1) 作为实际控制人/控股股东，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 本承诺人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到有效的实施；

(3) 如本承诺人未能履行上述承诺，本承诺人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

3、公司董事及高级管理人员承诺：

(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施，在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

**注 4：关于未能履行承诺时约束措施的承诺**

1、公司承诺：

(1) 若发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。

(2) 若发行人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(3) 若因发行人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，则发行人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因发行人未履行公开承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，发行人将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为发行人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

(4) 发行人将对出现该等未履行承诺行为负有责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（若该等人员在公司领酬）等措施。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致发行人未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则发行人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露发行人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

2、控股股东、实际控制人承诺：

(1) 若本承诺人未履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况；

(2) 若本承诺人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本承诺人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉；

(3) 若因本承诺人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，本承诺人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；

(4) 本承诺人以当年度以及以后年度享有的发行人利润分配作为履约担保，发行人有权扣留应向本承诺人支付的分红，直至本承诺人履行承诺。同时，在本承诺人未承担前述赔偿责任期间，本承诺人不得转让所持有的发行人股份；

(5) 若本承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。本承诺人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内应将所获收益支付给发行人指定账户。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本承诺人无法控制的客观原因导致本承诺人未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本承诺人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露本承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

3、董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。

(2) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

(3) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，发行人可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。

(4) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，董事、监事及高级管理人员以当年度以及以后年度从发行人领取的薪酬、津贴以及享有的发行人利润分配作为公开承诺的履约担保，发行人有权扣留应向其支付的薪酬、津贴及分红，直至其履行承诺。同时，上述董事、监事、高级管理人员不得主动要求离职，但可进行职务变更。

(5) 若上述董事、监事、高级管理人员因未履行相关承诺事项而获得收益，所获收益归发行人所有。上述董事、监事、高级管理人员在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获得收益支付给发行人指定账户。

(6) 若因发行人的董事、监事、高级管理人员未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，发行人的董事、监事、高级管理人员将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人的董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，发行人的董事、监事、高级管理人员将采取下列措施：

- 1) 及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- 2) 向发行人投资者提出补偿承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

#### 注 5：关于激励计划的承诺

1、本激励计划所有激励对象承诺：若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

2、均瑶健康承诺：本公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

3、均瑶健康承诺：本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024年4月17日召开的第五届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于预计公司2024年日常关联交易的议案》，对公司2024年度日常关联交易进行了预计。2024年5月9日召开的2023年年度股东大会审议通过该议案。	具体内容详见公司于2024年4月19日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2024-019)。

公司2024年半年度日常关联交易预计与实际执行情况如下:

关联交易类别	关联方	2024度预计金额(万元)	2024年半年度实际发生额(万元)
向关联人采购商品、接受劳务	上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司	不超过500	24.66
	其他关联方公司	不超过4000	467.94
向关联人销售商品	上海均瑶(集团)有限公司	不超过600	92.04
	上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司	不超过2500	793.62
	九元航空有限公司	不超过200	
	上海爱建集团股份有限公司及其	不超过500	9.91

	下属子公司		
	无锡商业大厦大东方股份有限公司及其下属子公司	不超过 500	4.37
	其他关联方公司	不超过 1000	42.27
向关联人租房	上海均瑶国际广场有限公司	不超过 150	9.39
租房给关联人	其他关联方公司	不超过 500	103.29
合计			1,547.49

注：1、除上海均瑶(集团)有限公司、九元航空有限公司外，其他上市公司为合并统计口径。

2、上表披露数据为权责发生制的交易口径。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

√适用 □不适用

## 1、存款业务：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
上海华瑞银行股份有限公司	同一集团控制下的关联方	无限额	1.35%、3.10%、3.00%、0.25%	286,204,549.56	-248,027,279.40	38,177,270.16
合计	/	/	/	286,204,549.56	-248,027,279.40	38,177,270.16

注 1：公司与上海华瑞银行股份有限公司签订定制化定期存款协议，该定期存款产品支持部分或全额支取，按月度存款期间日均余额根据协议计算结息。截至 2024 年 6 月 30 日，公司存于上海华瑞银行股份有限公司的存款余额为 38,177,270.16 元。

## 2、其他金融业务：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	期初余额	本期发生额	期末余额
上海爱建信托有限责任公司	同一集团控制下的关联方	购买理财产品	0.00	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	/	/	0.00	130,000,000.00	130,000,000.00

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### (一) 募集资金募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	调整后募集资金承诺投资总额 (10)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(10)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(10)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行人股票	2020/8/12	94,010.00	88,356.01	88,356.01	90,731.81		80,156.27		88.34		2,134.66	2.35	35,745.40
合计	/	94,010.00	88,356.01	88,356.01	90,731.81		80,156.27		/	/	2,134.66	/	35,745.40

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料10万吨及科创中心项目	生产建设	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	41,391.20	2,134.66	30,815.66	74.45	2024年12月	否	否	注1	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮	生产建设	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金	9,573.49		9,573.49	100.00	2023年11月	是	是	不适用	1,219.22	不适用 (注3)	是	-

	料10万吨项目			投资总额												
首次公开发行股票	均瑶大健康饮品品牌升级建设项目	运营管理	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	12,843.41		12,843.41	100.00	2022年	是	是	不适用	不适用	不适用	是	-
首次公开发行股票	润盈生物工程（上海）有限公司破产重整项目	其他	否	是，此项目为新项目	26,923.71		26,923.71	100.00	2023年	是	是	不适用	314.76（注4）	不适用（注3）	否	-
合计	/	/	/	/	90,731.81	2,134.66	80,156.27	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注1：未达到计划进度原因：均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料10万吨及科创中心项目延期至2024年12月，由于该募投项目整体工程量较大，建设周期较长，目前主体工程及室内总体建筑装修工作已按计划完成，但除了基础设施建设外，还需持续购置设备及安装，基础配套需要逐步进行，故该项目正持续推进中。为保证募投项目的实施成果更好地满足公司发展要求，公司结合实际经营情况及市场环境等因素，经过审慎研究，公司决定将该募投项目完成期限延长至2024年12月。详见公告2023-056。

注2：项目可行性发生重大变化的情况说明：

（1）均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料10万吨及科创中心项目受大环境影响，募投项目的施工人员流动、材料设备运输均受到一定程度的影响，导致项目建设进度有所放缓；且该募投项目整体工程量较大，建设周期较长，项目立项时依据的是当时的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素，满足当时的市场拓展规划需要，项目的制定具有一定的时效性，目前该项目实施建设的市场环境发生较大变化，结合公司实际经营情况 及市场环境等因素，经过审慎研究，公司决定将该募投项目完成期限延长。另外，公司结合现有市场竞争格局认为，原计划年产2.9万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线预计不能产生目标经济效益，相关市场需求的恢复尚具有不确定性。衢州工厂原计划年产2.9万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线投入大，若无法产生预计的经济效益将对公司整体经营成果造成负面影响，设备产能利用率不充分也将进一步降低公司资产利用水平，不符合公司全体股东的利益。因此，公司根据战略规划和产品市场表现，决定不再投入年产2.9万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线。

（2）近年来，品牌传播的底层逻辑发生了重大变化，短视频、直播带货的兴起打破了原有获客路径和运营思路，公司认为科学健康的快消品公司应同时关注产品力与品牌力，鉴于公司老产品需要调整、新产品尚在培育的阶段，继续按计划投入品牌建设将在现阶段无法对公司经营产生明显提振作用，且巨额费用投入后一旦未能产生合理效益将直接影响公司利润水平。经公司审慎研究，拟将“均瑶大健康饮品品牌升级建设项目”尚未使用的募集资金及专户利息投入至“润盈生物工程（上海）有限公司破产重整项目”，有利于保持公司整体经营节奏稳定，帮助公司在转型关键期稳步发展，有利于为

公司带来成本优势 及协同效应，是公司搭建一体化平台的重要组成部分。公司拟将现阶段工作重心由品牌营销转向产品研发，有利于掌握益生菌系列产品的核心技术，为发展 提供技术支撑，是现阶段更符合公司利益的方案，为公司培育“第二曲线”奠定技术基础。

注 3：承诺的预计效益为全年的效益，目前实现效益为半年度效益，无法直接比较，不适用。

注 4：本报告期实现的效益指的是单体财务报表的数据。

## 2、 超募资金明细使用情况

适用 不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

公司于2023年10月26日召开第五届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过10,000.00万元的闲置募集资金临时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期前将归还至募集资金专用账户。公司独立董事、监事会发表了明确同意意见。

本报告期闲置募集资金暂时补充流动资金5,000.00万元。

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年4月19日	20,000.00	2023年5月10日	2024年5月9日	6,900.00	否
2024年4月17日	14,000.00	2024年4月17日	2025年4月16日	7,000.00	否

## 其他说明

报告期末现金管理余额具体情况：

银行	类型	金额（万元）	起息日	到期日	预期收益率	状态
上海农村商业银行股份有限公司普陀支行	公司结构性存款 2024年第092期 (鑫和系列)	7,000.00	2024/4/12	2024/7/12	2.50%或2.40% 或1.55%	未收回

## 4、其他

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况**

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比	发	送	公积金转股	其	小计	数量	比

		例 (%)	行 新 股	股		他			例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	430,000,000	100			170,484,000		170,484,000	600,484,000	100
1、人民币普通股	430,000,000	100			170,484,000		170,484,000	600,484,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	430,000,000	100			170,484,000		170,484,000	600,484,000	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024年5月9日，公司召开2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本430,000,000股为基数，扣除回购专户的股份数3,790,000股，以此为基数计算，向全体股东每10股以资本公积金转增4股，转增股本后公司的总股本为600,484,000股。2024年5月29日公司披露了《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司2023年年度权益分派实施公告》，股权登记日为2024年6月4日，新增无限售条件流通股份上市日为2024年6月5日。

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

√适用 □不适用

报告期后至2024年半年报披露日期间公司已回购1,243,220股，占公司总股本的比例为0.207%，已支付的总金额为6,387,974.80元（不含交易费用）。

报告期后至2024年半年报披露日期间，回购股份事项对每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,146
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
上海均瑶(集团)有限公司	56,180,572	196,632,002	32.75	0	质押	131,600,000	境内非 国有法 人
王均金	41,598,000	145,593,000	24.25	0	质押	69,816,272	境内自 然人
王均豪	17,608,115	61,628,402	10.26	0	质押	61,628,401	境内自 然人
宁波汝贤股权投资合伙企业(有限合伙)	2,815,828	9,855,399	1.64	0	无	0	其他
杨小梅	2,999,704	5,000,000	0.83	0	无	0	境内自 然人
宁波起元股权投资合伙企业(有限合伙)	1,359,794	4,759,279	0.79	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	2,373,740	2,373,740	0.40	0	无	0	其他

宁波容银股权投资合伙企业(有限合伙)	520,000	1,820,000	0.30	0	无	0	其他
上海国诣投资中心(有限合伙)	480,000	1,680,000	0.28	0	无	0	其他
王敏	882,320	1,527,120	0.25	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海均瑶(集团)有限公司	196,632,002	人民币普通股	196,632,002				
王均金	145,593,000	人民币普通股	145,593,000				
王均豪	61,628,402	人民币普通股	61,628,402				
宁波汝贤股权投资合伙企业(有限合伙)	9,855,399	人民币普通股	9,855,399				
杨小梅	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
宁波起元股权投资合伙企业(有限合伙)	4,759,279	人民币普通股	4,759,279				
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	2,373,740	人民币普通股	2,373,740				
宁波容银股权投资合伙企业(有限合伙)	1,820,000	人民币普通股	1,820,000				
上海国诣投资中心(有限合伙)	1,680,000	人民币普通股	1,680,000				
王敏	1,527,120	人民币普通股	1,527,120				
前十名股东中回购专户情况说明	截至2024年6月30日,湖北均瑶大健康饮品股份有限公司回购专用证券账户共持股5,256,780股,占公司股本总数的0.88%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	王均金先生系上海均瑶(集团)有限公司的实际控制人,王均豪先生系王均金先生之弟,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郭沁	董事会秘书	0	81,680	81,680	增持计划

注：公司董事会秘书郭沁先生通过集中竞价交易方式共计增持公司股份 58,400 股，因参与 2023 年度权益分派资本公积金转增股本 23,280 股，增持结束后，郭沁先生直接持股共计 81,680 股。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于高级管理人员增持公司股份计划实施完毕暨增持结果的公告》（2024-039）。

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		146,286,587.28	499,059,528.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		204,191,817.99	84,029,944.24
衍生金融资产			
应收票据			506,840.00
应收账款		138,265,258.95	136,134,758.14
应收款项融资			307,860.30
预付款项		111,327,716.30	91,396,275.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		153,791,864.09	108,311,354.24
其中：应收利息		29,581.93	27,180.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		184,361,000.49	206,544,456.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,262,894.16	48,175,229.17
流动资产合计		978,487,139.26	1,174,466,245.66
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		21,500,000.00	21,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,312,566.45	51,482,521.18
固定资产		729,272,821.05	633,223,159.42
在建工程		92,730,461.96	172,655,605.06
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		6,157,844.18	8,133,885.19
无形资产		148,981,191.19	171,387,615.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		178,929,725.27	178,929,725.27
长期待摊费用		4,258,013.88	4,878,477.65
递延所得税资产		23,340,649.48	31,921,221.94
其他非流动资产		33,346,928.58	54,105,707.30
非流动资产合计		1,288,830,202.04	1,328,217,918.49
资产总计		2,267,317,341.30	2,502,684,164.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		36,462,535.00	39,038,431.59
应付账款		149,247,372.75	154,136,817.47
预收款项			
合同负债		67,727,263.87	219,116,778.76
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		19,714,373.67	23,799,212.22
应交税费		4,562,164.43	6,614,605.18
其他应付款		40,852,279.68	32,611,476.81
其中：应付利息			
应付股利		1,039,500.00	972,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,447,126.72	5,971,433.36
其他流动负债		8,668,868.28	27,908,004.58
流动负债合计		332,681,984.40	509,196,759.97
<b>非流动负债：</b>			
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		1,381,758.00	3,570,519.33
长期应付款		6,292,615.63	13,632,544.96
长期应付职工薪酬			
预计负债		924,378.84	524,725.52
递延收益		19,385,352.05	19,904,663.27

递延所得税负债		22,726,802.95	23,025,594.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,710,907.47	60,658,047.89
负债合计		383,392,891.87	569,854,807.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		600,484,000.00	430,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		697,381,127.29	867,863,231.82
减：库存股		41,550,274.26	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,728,110.15	113,728,110.15
一般风险准备			
未分配利润		517,189,232.95	525,047,494.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,887,232,196.13	1,936,638,836.60
少数股东权益		-3,307,746.70	-3,809,480.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,883,924,449.43	1,932,829,356.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,267,317,341.30	2,502,684,164.15

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,766,011.47	81,087,925.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		166,058,581.65	184,111,563.06
应收款项融资			
预付款项		735,660,410.76	762,574,666.83
其他应收款		387,247,243.08	352,278,639.12
其中：应收利息		29,229.17	
应收股利			30,000,000.00
存货		12,737,015.36	17,481,715.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,192,337.86	15,246,979.18
流动资产合计		1,339,661,600.18	1,412,781,489.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		194,179,181.65	192,679,181.65
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		296,798,236.25	191,030,551.74
在建工程		41,177,629.56	124,017,818.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,406,916.68	47,295,994.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		179,104.02	409,822.13
递延所得税资产		5,321,052.15	4,818,195.67
其他非流动资产		-	26,656,596.86
非流动资产合计		583,062,120.31	606,908,160.79
资产总计		1,922,723,720.49	2,019,689,650.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,172,929.58	53,491,011.94
预收款项			
合同负债		31,096,212.06	58,386,810.51
应付职工薪酬		2,508,498.79	3,941,888.76
应交税费		1,038,312.84	553,966.26
其他应付款		1,613,020.21	2,534,900.00
其中：应付利息			
应付股利		1,039,500.00	972,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		700,000.00	1,400,000.00
其他流动负债		4,042,507.57	7,590,285.37
流动负债合计		118,171,481.05	127,898,862.84
<b>非流动负债：</b>			
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		6,292,615.63	13,632,544.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,591,578.64	19,008,227.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,884,194.27	32,640,772.30
负债合计		143,055,675.32	160,539,635.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		600,484,000.00	430,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		697,772,937.47	868,256,937.47
减：库存股		41,550,274.26	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,004,961.44	114,004,961.44
未分配利润		408,956,420.52	446,888,116.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,779,668,045.17	1,859,150,014.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,922,723,720.49	2,019,689,650.10

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		755,877,077.04	878,890,562.69
其中：营业收入		755,877,077.04	878,890,562.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		710,427,420.74	823,556,377.20
其中：营业成本		529,970,670.44	660,265,081.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,759,341.58	3,929,721.25
销售费用		94,631,761.43	97,912,390.91
管理费用		66,945,954.95	55,257,722.78
研发费用		15,707,308.16	9,623,271.83

财务费用		-1,587,615.82	-3,431,810.85
其中：利息费用		366,012.45	383,797.04
利息收入		1,857,684.96	4,046,296.39
加：其他收益		1,698,707.36	12,977,068.99
投资收益（损失以“-”号填列）		814,239.38	1,539,017.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,191,817.99	220,163.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,518,013.63	-1,303,521.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,388,869.64	1,249.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,025,277.04	68,768,163.69
加：营业外收入		1,261,732.04	1,247,620.79
减：营业外支出		3,585,990.43	1,772,773.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,701,018.65	68,243,010.50
减：所得税费用		11,434,651.25	17,240,181.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,266,367.40	51,002,828.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,266,367.40	51,002,828.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,762,738.32	47,677,223.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		503,629.08	3,325,605.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,266,367.40	51,002,828.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,762,738.32	47,677,223.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		503,629.08	3,325,605.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.08

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

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		79,652,782.63	105,597,903.64
减：营业成本		50,086,798.12	70,685,508.47
税金及附加		1,301,395.96	605,999.83
销售费用		2,788,135.30	5,966,585.83
管理费用		16,260,838.71	11,027,795.76
研发费用		4,589,949.18	4,247,938.37
财务费用		96,153.32	-791,121.33
其中：利息费用		176,343.15	
利息收入		98,473.15	813,792.27
加：其他收益		559,969.76	5,465,622.54
投资收益（损失以“－”号填列）			696,547.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			129,452.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,428,074.69	493,461.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,520,422.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,181,830.01	20,640,280.58
加：营业外收入		1,231,194.52	1,066,164.61
减：营业外支出		3,873,789.13	1,834,384.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,539,235.40	19,872,060.66
减：所得税费用		849,930.93	4,968,015.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,689,304.47	14,904,045.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,689,304.47	14,904,045.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,689,304.47	14,904,045.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		666,605,843.55	912,487,674.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,499,675.68	17,011,344.88
收到其他与经营活动有关的现金		11,018,934.06	60,803,098.70
经营活动现金流入小计		680,124,453.29	990,302,118.12
购买商品、接受劳务支付的现金		552,834,294.97	788,063,596.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		123,221,495.46	112,556,831.33
支付的各项税费		27,757,720.33	41,328,920.98
支付其他与经营活动有关的现金		76,581,566.55	108,733,771.75
经营活动现金流出小计		780,395,077.31	1,050,683,120.19
经营活动产生的现金流量净额		-100,270,624.02	-60,381,002.07

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		84,439,580.88	459,916,789.43
取得投资收益收到的现金		404,602.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,809,700.52	3,197.05
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		4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		91,653,884.14	459,919,986.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,664,702.47	118,913,110.64
投资支付的现金		200,000,000.00	556,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	27,788,328.20
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		258,664,702.47	702,701,438.84
投资活动产生的现金流量净额		-167,010,818.33	-242,781,452.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,330,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,330,000.00	490,000.00
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		42,553,500.00	42,932,500.00
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		45,001,773.67	4,936,114.28
筹资活动现金流出小计		87,555,273.67	47,868,614.28
筹资活动产生的现金流量净额		-76,225,273.67	-47,378,614.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		362,097.55	121,566.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-343,144,618.47	-350,419,502.66
加：期初现金及现金等价物余额		459,516,238.89	667,168,092.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,371,620.42	316,748,590.00

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,826,519.15	121,746,161.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,734,728.78	64,589,739.52
经营活动现金流入小计		78,561,247.93	186,335,901.22
购买商品、接受劳务支付的现金		646,933.03	75,731,866.18
支付给职工及为职工支付的现金		18,041,748.32	19,791,277.17
支付的各项税费		1,763,696.12	11,363,608.31
支付其他与经营活动有关的现金		31,900,566.81	102,998,558.40
经营活动现金流出小计		52,352,944.28	209,885,310.06
经营活动产生的现金流量净额		26,208,303.65	-23,549,408.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			335,696,547.94
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800,020.50	6,905.55
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		4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		36,800,020.50	335,703,453.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,709,757.48	80,175,662.40
投资支付的现金		1,500,000.00	380,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		33,209,757.48	510,175,662.40
投资活动产生的现金流量净额		3,590,263.02	-174,472,208.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		42,553,500.00	42,932,500.00

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		41,550,274.26	
筹资活动现金流出小计		84,103,774.26	42,932,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-84,103,774.26	-42,932,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,305,207.59	-240,954,117.75
加：期初现金及现金等价物余额		81,071,219.06	300,649,347.37
六、期末现金及现金等价物余额		26,766,011.47	59,695,229.62

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	430,000,000.00				867,863,231.82				113,728,110.15		525,047,494.63		1,936,638,836.60	-3,809,480.31	1,932,829,356.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	430,000,000.00				867,863,231.82				113,728,110.15		525,047,494.63		1,936,638,836.60	-3,809,480.31	1,932,829,356.29
三、本期增减变动金额（减）	170,484,000.00				-170,482,104.53	41,550,274.26					-7,858,261.68		-49,406,640.47	501,733.61	-48,904,906.86

少以 “一 ”号 填列)														
(一) 综合 收益 总额										34,762,738.3 2	34,762,738.32	503,629.08	35,266,367.40	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					41,550,274. 26						-41,550,274.26		-41,550,274.26	
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额														
4. 其 他					41,550,274. 26						-41,550,274.26		-41,550,274.26	



本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					1,895.47						1,895.47	-1,895.47		
四、本	600,484,000.				697,381,127.2	41,550,274.			113,728,110.	517,189,232.	1,887,232,196.	-3,307,746.	1,883,924,449.	

期末余额	00				9	26			15		95		13	70	43
------	----	--	--	--	---	----	--	--	----	--	----	--	----	----	----

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	430,000,000.00				867,096,276.33				105,839,835.89		518,255,312.03		1,921,191,424.25	4,509,757.12	1,925,701,181.37
加：会计政策变更											104,575.12		104,575.12	23,252.91	127,828.03
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	430,000,000.00				867,096,276.33				105,839,835.89		518,359,887.15		1,921,295,999.37	4,533,010.03	1,925,829,009.40
三、本期增减变动金额(减)					766,955.49						4,677,223.37		5,444,178.86	-12,207,223.68	-6,763,044.82

少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额										47,677,223.37		47,677,223.37	3,325,605.15	51,002,828.52	
(二) 所有者投入和减少资本													-1,510,000.00	-1,510,000.00	
1. 所有者投入的普通股													-1,510,000.00	-1,510,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-43,000,000.00		-43,000,000.00			-43,000,000.00
1. 提取 盈余公 积																
2. 提 取一 般风 险准 备																
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配											-43,000,000.00		-43,000,000.00			-43,000,000.00
4. 其 他																
(四) 所有 者权 益内 部结 转																
1. 资 本公 积转 增资 本(或 股本)																
2. 盈 余公 积转 增资																

本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					766,955.49								766,955.49	-14,022,828.83	-13,255,873.34
四、本															

期末余额	430,000,000.00			867,863,231.82			105,839,835.89		523,037,110.52		1,926,740,178.23	-7,674,213.65	1,919,065,964.58
------	----------------	--	--	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

### 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,000,000.00				868,256,937.47				114,004,961.44	446,888,116.05	1,859,150,014.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,000,000.00				868,256,937.47				114,004,961.44	446,888,116.05	1,859,150,014.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	170,484,000.00				-170,484,000.00	41,550,274.26				-37,931,695.53	-79,481,969.79
（一）综合收益总额										4,689,304.47	4,689,304.47
（二）所有者投入和减少资本						41,550,274.26					-41,550,274.26
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						41,550,274.26					-41,550,274.26

(三) 利润分配										-42,621,000.00	-42,621,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-42,621,000.00	-42,621,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	170,484,000.00				-170,484,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	170,484,000.00				-170,484,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	600,484,000.00				697,772,937.47	41,550,274.26			114,004,961.44	408,956,420.52	1,779,668,045.17

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,000,000.00				868,256,937.47				106,116,687.18	418,893,647.68	1,823,267,272.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	430,000,000 .00				868,256,937. 47				106,116,687 .18	418,893,64 7.68	1,823,267,2 72.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-28,095,95 4.50	-28,095,954 .50
（一）综合收益总额										14,904,045 .50	14,904,045. 50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-43,000,00 0.00	-43,000,000 .00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,000,00 0.00	-43,000,000 .00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	430,000,000 .00				868,256,937. 47				106,116,687 .18	390,797,69 3.18	1,795,171,3 17.83
----------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	--	--	--------------------	--------------------	----------------------

公司负责人：王均豪 主管会计工作负责人：俞巍 会计机构负责人：崔鹏

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为均瑶集团乳品有限公司，由均瑶集团有限公司、王均金和王均豪共同发起设立，于 1998 年 8 月经浙江省温州市工商行政管理局登记注册。公司于 2020 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914205007146625835 的营业执照。

截至报告披露日，本公司累计发行股本总数 60,048.40 万股，注册资本为 43,000.00 万元（尚未完成工商变更登记手续），注册地址：湖北省宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路 22 号，总部地址：湖北省宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路 22 号，母公司为上海均瑶（集团）有限公司，集团最终实际控制人为王均金。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项信用减值损失的计提、商誉减值的计提、预计负债的计提等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。公司销售部门及财务部门对截止资产负债表日的应收账款明细的账龄及信用额度进行检查分析，对超过信用期的或者超过信用额度的欠款进行核实是否存在无法收回的可能性，对单独识别出的具有与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独预计信用损失金额。其余明细均按账龄组合及关联方组合进行预计信用损失金额。

(2) 商誉减值的估计。商誉减值测试采用现金流量法进行评估，以资产组预计未来现金流的现值作为可收回价值。管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率，上述假设用以分析资产组的可收回金额。

(3) 存货减值的估计。公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。

(4) 长期资产减值的估计。公司在资产负债表日对长期资产考虑其可收回金额，并计提减值准备。

(5) 预计负债的估计。管理层按照采矿权环保义务预计未来弃置费用。

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(7) 合并范围的确定。

(8) 股份支付的估计。

3、重要关键判断。

无

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的关联交易	金额 $\geq$ 20 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元
重要的非全资子公司	主要子公司或者对公司净利润影响达 10% 以上的子公司
重要的在建工程	金额 $\geq$ 400 万元

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报

表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### （2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入

本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风

险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确

认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五/11.6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	由付款人承诺到期付款的汇票，存在一定的违约风险	按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五/11.6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用	参考历史信用损失经验不计

关联方组合	风险特征	提坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见第十节/五/12. 应收票据。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五/11.6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内、或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货类别**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**(2) 存货发出计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节/五/6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

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

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.5

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节/五/27. 长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.5
构筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
专用设备	年限平均法	3、10	5.00	9.5、31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节/五/27. 长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22. 在建工程

适用 不适用

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为房屋及建筑物和生产线及设备两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准：

(1)房屋及建筑物：1)主体建设工程及配套工程已经全部完成或者实质上已经全部完成，2)相关部门完成现场验收，具备使用条件，3)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

(2)生产线及设备：1)已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业 2)经过验收。

## 23. 借款费用

适用 不适用

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、经营使用权、著作权、采矿权、商标权及专利权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益期
土地使用权	50年、48.58年、8.08年	土地出让合同约定、产权证、土地流转书约定期限
经营使用权	33个月、36个月、40个月	预计受益期
著作权	74个月	预计收益期
采矿证	8.58年	采矿权证书
商标权	3.17年	协议约定
专利权	10年	协议约定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节/五/27.长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修工程	5-10 年
技术维护费	10 年

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 31. 预计负债

适用 不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品销售收入
- (2) 租赁收入

##### 1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

##### 2. 收入确认的具体方法

本公司主要业务为研发生产销售乳品、益生菌等产品以及销售供应链快消品。

**(1) 销售商品收入**

①经销商销售收入：根据公司与经销商签订的年度框架购销协议和经销商的日常要货订单，在货物发出、经销商验收后确认收入。公司经销商的销售为预收货款的买断模式，不存在退货情形。

②终端客户销售收入：公司与客户签订的年度框架购销协议，客户根据需求与本公司确认订单，根据每笔订单将产品运送至合同约定交货地点并由客户接收，在客户签字确认后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③出口销售收入：对于出口销售，本公司按报关经海关确认货物出口，并按合同约定交付，出口产品控制权转移给客户，公司按该时点确认收入。

④经销商销售折扣政策：公司销售部和市场部根据全年的市场促销安排，制定各区域各产品的年度标准销售折扣率。销售部统计每月销售情况，根据经批准的折扣率计算销售折扣限额；市场部将审批完的折扣金额提交至财务部；财务部审核后按发货金额扣减销售折扣金额后的净额确认为销售收入。

期末，公司根据与经销商签订的年度销售合同中约定的年度销售目标，在经销商未违反合同约定的前提下，若完成或超过年度销售目标，经销售部，分管副总经理及财务部审批后，综合考虑给予经销商年度销售返利。公司按扣除年度销售返利后的净额确认营业收入。

**(2) 租赁收入**

公司出租收入属于在某一时段履行的履约义务，本公司根据合同总额在资产使用权提供的期间平均确认租金收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

**36. 政府补助**

适用 不适用

**1. 类型**

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 38. 租赁

适用 不适用

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

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

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

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

- （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋及建筑物
低价值资产租赁	机器设备、办公设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**41. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

注：除下列公司外其他公司适用 25% 的所得税率：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海均瑶云商网络科技有限公司	20%
上海奇梦星食品有限公司	20%
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	20%
上海锦宸行供应链有限公司	20%
上海微升态科技有限公司	20%
上海均瑶后生元科技有限公司	20%
均瑶润盈生物科技（上海）有限公司	15%
均瑶奇梦星（香港）国际有限公司	16.50%
均瑶图南生物科技（香港）有限公司	16.50%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

1、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第一条规定，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。有效期至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海均瑶云商网络科技有限公司、上海奇梦星食品有限公司、湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司、上海锦宸行供应链有限公司、上海微升态科技有限公司、上海均瑶后生元科技有限公司本期适用本项规定。

2、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征“六税两费”。执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海均瑶云商网络科技有限公司、上海奇梦星食品有限公司、湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司、上海锦宸行供应链有限公司、上海微升态科技有限公司、上海均瑶后生元科技有限公司本期适用本项规定。

3、子公司均瑶润盈生物科技(上海)有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得编号为 GR202231002031 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本期适用 15% 所得税税率。

4、子公司均瑶奇梦星（香港）国际有限公司、均瑶图南生物科技（香港）有限公司对年利得税不超过 200 万港币的部分，减按 8.25% 征收所得税；剩余部分按 16.50% 征收所得税。

5、根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财政部 税务总局公告 2016 年第 12 号），按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。2016 年 2 月 1 日起执行。子公司上海均瑶天然矿泉水有限公司本期适用本项规定。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,228.00	16,799.50
银行存款	110,560,038.49	458,448,062.61
其他货币资金	35,687,598.96	40,292,281.83
未到期应收利息	1,721.83	302,384.39
存放财务公司存款		
合计	146,286,587.28	499,059,528.33
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	26,462,535.00	39,038,431.59
信用证保证金	3,000,000.00	
矿山恢复治理基金	450,710.03	200,608.61
ETC 保证金		1,000.00
银行预留信息未变更的冻结资金		864.85
合计	29,913,245.03	39,240,905.05

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,191,817.99	84,029,944.24	/
其中：			
结构性存款	70,237,809.60	69,008,790.46	
信托理财产品	133,954,008.39		/
证券投资基金		15,021,153.78	/
合计	204,191,817.99	84,029,944.24	/

其他说明：

适用 不适用

1. 子公司-均瑶集团上海食品有限公司在上海爱建信托有限责任公司购入爱建信托-爱建共赢信托计划产品，持有份额为人民币130,000,000.00元，该产品期限为2024/1/12至2025/1/11，业绩比较基准年化利率为7.10%。

2. 子公司-均瑶食品（衢州）有限公司在上海农村商业银行股份有限公司普陀支行购入公司结构性存款2024年第92期（鑫和系列），金额为人民币70,000,000.00元，该产品期限为2024/4/12至2024/7/12，年化收益率为2.50%或2.40%或1.55%。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		506,840.00
商业承兑票据		
合计		506,840.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提 坏账准备						506,840.00	100.00			506,840.00
其中：										
银行承兑汇 票						506,840.00	100.00			506,840.00
合计		/		/		506,840.00	/		/	506,840.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	79,042,285.09	74,412,970.76
1 年以内小计	79,042,285.09	74,412,970.76
1 至 2 年	49,961,103.95	73,081,745.40
2 至 3 年	26,414,513.52	41,355.02
合计	155,417,902.56	147,536,071.18

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	400,092.72	0.26	400,092.72	100.00		400,092.72	0.27	400,092.72	100.00	
其中：										
客户 1	400,092.72	0.26	400,092.72	100.00		400,092.72	0.27	400,092.72	100.00	
按组合计提坏账准备	155,017,809.84	99.74	16,752,550.89	10.81	138,265,258.95	147,135,978.46	99.73	11,001,220.32	7.48	136,134,758.14
其中：										
账龄组合	155,017,809.84	99.74	16,752,550.89	10.81	138,265,258.95	147,135,978.46	99.73	11,001,220.32	7.48	136,134,758.14
合计	155,417,902.56	/	17,152,643.61	/	138,265,258.95	147,536,071.18	/	11,401,313.04	/	136,134,758.14

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	400,092.72	400,092.72	100.00	累计一年未按照约定付款,诉讼后仍旧无法偿还。
合计	400,092.72	400,092.72	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,042,285.09	3,952,114.25	5.00
1-2年	49,961,103.95	4,996,110.40	10.00
2-3年	26,014,420.80	7,804,326.24	30.00
合计	155,017,809.84	16,752,550.89	10.81

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	400,092.72					400,092.72
按组合计提坏账准备	11,001,220.32	5,751,330.57				16,752,550.89
其中: 账龄组合	11,001,220.32	5,751,330.57				16,752,550.89
合计	11,401,313.04	5,751,330.57				17,152,643.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	49,445,281.00		49,445,281.00	31.81	9,025,888.10
合计	49,445,281.00		49,445,281.00	31.81	9,025,888.10

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		307,860.30
合计		307,860.30

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明:**

适用 不适用

**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,060,593.89	99.76	90,981,862.46	99.55
1 至 2 年	267,122.41	0.24	414,412.64	0.45
合计	111,327,716.30	100.00	91,396,275.10	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	73,586,557.61	66.10
合计	73,586,557.61	66.10

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	29,581.93	27,180.55
应收股利		
其他应收款	153,762,282.16	108,284,173.69
合计	153,791,864.09	108,311,354.24

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业借款利息	29,581.93	27,180.55
合计	29,581.93	27,180.55

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	57,633,735.25	9,555,596.31
1 年以内小计	57,633,735.25	9,555,596.31
1 至 2 年	109,493,570.84	109,612,241.44
2 至 3 年	665,742.71	793,342.71
3 年以上	623,512.19	210,589.00
合计	168,416,560.99	120,171,769.46

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金保证金	7,296,306.38	6,998,215.13
代垫款	20,131.08	956,959.59
应收补偿款	5,000,000.00	5,000,000.00

其他往来	107,400,123.53	107,216,594.74
应收长期资产转让款	48,700,000.00	
合计	168,416,560.99	120,171,769.46

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	11,887,595.77			11,887,595.77
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,766,683.06			2,766,683.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	14,654,278.83			14,654,278.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,887,595.77	2,766,683.06				14,654,278.83
其中：账龄组合	11,887,595.77	2,766,683.06				14,654,278.83
合计	11,887,595.77	2,766,683.06				14,654,278.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	107,084,699.74	63.58	往来款	1-2 年	10,708,469.97
客户 2	38,844,300.00	23.06	应收长期资产转让款	1 年以内	1,942,215.00
客户 3	9,855,700.00	5.85	应收长期资产转让款	1 年以内	492,785.00
客户 4	5,000,000.00	2.97	补偿款	1 年以内	250,000.00
客户 5	451,500.00	0.27	押金保证金	2 年以内	38,730.00
合计	161,236,199.74	95.73	/	/	13,432,199.97

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,582,268.68		40,582,268.68	69,627,682.92		69,627,682.92

在产品	1,417,870.10		1,417,870.10	1,475,878.77		1,475,878.77
库存商品	136,763,601.63		136,763,601.63	132,914,090.41		132,914,090.41
周转材料	1,068,808.37		1,068,808.37	1,279,827.47		1,279,827.47
发出商品	4,528,451.71		4,528,451.71	1,246,976.57		1,246,976.57
合计	184,361,000.49		184,361,000.49	206,544,456.14		206,544,456.14

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

适用 不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	176,906.24	
增值税留抵扣额	27,015,190.53	28,475,180.57
待认证进项税额	11,250,770.40	13,993,402.49
预缴企业所得税	248,011.23	2,895,511.78
待摊费用	1,572,015.76	2,811,134.33
合计	40,262,894.16	48,175,229.17

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
非上市权益工具投资	21,500,000.00						21,500,000.00				
合计	21,500,000.00						21,500,000.00				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	53,286,980.59	53,286,980.59
2. 本期增加金额	214,618.26	214,618.26
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	214,618.26	214,618.26
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	53,501,598.85	53,501,598.85
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	1,804,459.41	1,804,459.41
2. 本期增加金额	1,384,572.99	1,384,572.99
(1) 计提或摊销	1,384,572.99	1,384,572.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	3,189,032.40	3,189,032.40
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	50,312,566.45	50,312,566.45
2. 期初账面价值	51,482,521.18	51,482,521.18

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	729,272,821.05	633,223,159.42
固定资产清理		
合计	729,272,821.05	633,223,159.42

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	535,171,197.24	246,130,590.94	6,391,686.61	26,897,290.95	11,130,965.77	39,777,846.16	865,499,577.67
2. 本期增加金额	30,554,291.30	88,665,571.63	301,008.85		603,297.81	29,213,906.70	149,338,076.29
(1) 购置		733,504.28	292,424.78		520,433.08		1,546,362.14
(2) 在建工程转入	30,554,291.30	87,932,067.35	8,584.07		82,864.73	29,213,906.70	147,791,714.15
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	38,944,639.43	41,454,864.51	848,411.01	3,958.98	110,176.66	1,633,980.16	82,996,030.75
(1) 处置或报废	38,852,627.45	41,454,864.51	848,411.01	3,958.98	110,176.66	1,633,980.16	82,904,018.77
(2) 其他减少	92,011.98						92,011.98
4. 期末余额	526,780,849.11	293,341,298.06	5,844,284.45	26,893,331.97	11,624,086.92	67,357,772.70	931,841,623.21
二、累计折旧							
1. 期初余额	86,022,511.67	116,939,487.04	4,885,049.87	6,588,964.52	6,882,032.03	10,958,373.12	232,276,418.25
2. 本期增加金额	9,834,287.47	10,004,653.35	235,897.28	422,577.07	1,534,371.81	3,629,231.54	25,661,018.52
(1) 计提	9,834,287.47	10,004,653.35	235,897.28	422,577.07	1,534,371.81	3,629,231.54	25,661,018.52
3. 本期减少金额	14,714,117.39	38,198,575.85	805,990.46		100,256.26	1,549,694.65	55,368,634.61
(1) 处置或报废	14,694,206.97	38,198,575.85	805,990.46		100,256.26	1,549,694.65	55,348,724.19
(2) 其他减少	19,910.42						19,910.42
4. 期末余额	81,142,681.75	88,745,564.54	4,314,956.69	7,011,541.59	8,316,147.58	13,037,910.01	202,568,802.16
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							

4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	445,638,167.36	204,595,733.52	1,529,327.76	19,881,790.38	3,307,939.34	54,319,862.69	729,272,821.05
2. 期初账面价值	449,148,685.57	129,191,103.90	1,506,636.74	20,308,326.43	4,248,933.74	28,819,473.04	633,223,159.42

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,730,461.96	172,655,605.06
工程物资		
合计	92,730,461.96	172,655,605.06

其他说明：

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
均瑶大健康湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料10万吨及科创中心项目	41,177,629.56		41,177,629.56	124,017,818.69		124,017,818.69
衢州产业基地生产线改扩建项目	480,284.90		480,284.90	344,000.00		344,000.00

均瑶润盈改扩 建项目	51,072,547.50		51,072,547.50	48,293,786.37		48,293,786.37
合计	92,730,461.96		92,730,461.96	172,655,605.06		172,655,605.06

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
均瑶大健康湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目	52,989.48	124,017,818.69	58,738,291.21	141,578,480.34		41,177,629.56	58.34	68.41				募集 资金+ 自有资 金
均瑶润盈改扩建项目	8,505.00	48,293,786.37	8,290,364.69	5,511,603.56		51,072,547.50	86.84	84.24				自有 资金
合计	61,494.48	172,311,605.06	67,028,655.90	147,090,083.90		92,250,177.06	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,679,716.00	13,679,716.00
2. 本期增加金额	311,517.36	311,517.36
(1) 新增租赁	311,517.36	311,517.36

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,991,233.36	13,991,233.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,545,830.81	5,545,830.81
2. 本期增加金额	2,287,558.37	2,287,558.37
(1) 计提	2,287,558.37	2,287,558.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,833,389.18	7,833,389.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,157,844.18	6,157,844.18
2. 期初账面价值	8,133,885.19	8,133,885.19

## (2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	专利权	商标权	著作权	特许权	采矿权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,983,553.28	144,372,015.32	30,227,439.78	6,591,467.55	334,080.00	778,800.00	23,212,214.51	207,499,570.44
2. 本期增加金额	841,635.86		2,000,000.00	1,500,000.00				4,341,635.86
(1) 购置	841,635.86		2,000,000.00	1,500,000.00				4,341,635.86
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		18,324,965.00	8,151,383.93	6,000,000.00				32,476,348.93
(1) 处置		18,324,965.00	200,000.00	6,000,000.00				24,524,965.00
(2) 其他转出			7,951,383.93					7,951,383.93
4. 期末余额	2,825,189.14	126,047,050.32	24,076,055.85	2,091,467.55	334,080.00	778,800.00	23,212,214.51	179,364,857.37
二、累计摊销								
1. 期初余额	638,415.16	16,276,831.92	4,437,114.93	5,585,586.00	225,729.50	64,900.00	8,883,377.45	36,111,954.96
2. 本期增加金额	272,098.11	1,912,763.46	1,164,146.70	877,987.52	36,530.34	36,344.00	1,592,093.07	5,891,963.20
(1) 计提	272,098.11	1,912,763.46	1,164,146.70	877,987.52	36,530.34	36,344.00	1,592,093.07	5,891,963.20
3. 本期减少金额		4,917,231.39	703,020.59	6,000,000.00				11,620,251.98
(1) 处置		4,917,231.39	106,666.80	6,000,000.00				11,023,898.19
(2) 其他转出			596,353.79					596,353.79
出								

4. 期末余额	910,513.27	13,272,363.99	4,898,241.04	463,573.52	262,259.84	101,244.00	10,475,470.52	30,383,666.18
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金 额								
(1) 计提								
3. 本期减少金 额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价 值	1,914,675.87	112,774,686.33	19,177,814.81	1,627,894.03	71,820.16	677,556.00	12,736,743.99	148,981,191.19
2. 期初账面价 值	1,345,138.12	128,095,183.40	25,790,324.85	1,005,881.55	108,350.50	713,900.00	14,328,837.06	171,387,615.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	9,323,275.29			9,323,275.29
泛缘（上海）供应链有限公司	44,833,065.03			44,833,065.03
均瑶润盈生物科技（上海）有限公司	124,773,384.95			124,773,384.95
合计	178,929,725.27			178,929,725.27

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (1) 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司

商誉所在资产组包括固定资产、无形资产，且该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

固定资产主要为生产用机器设备、办公设备及房屋建筑物；无形资产主要为采矿权和土地、无其他表外资产。

## (2) 泛缘（上海）供应链有限公司

商誉所在资产组主要为固定资产，且该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

固定资产主要为仓库货架设备及车辆，无其他表外资产。

(3) 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司

商誉所在资产组包括固定资产、无形资产，且该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

固定资产主要为生产用机器设备、办公设备、运输工具及房屋建筑物；无形资产主要为土地使用权、专利权、商标权及软件，无其他表外资产。

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
均瑶食品(衢州)有限公司装修工程等	1,900,276.00	50,869.72	284,917.20		1,666,228.52
湖北均瑶大健康饮品股份有限公司装修工程等	409,822.13		66,956.74	163,761.37	179,104.02
上海办公区装修费	65,296.87		17,038.50		48,258.37
泛缘(上海)供应链有限公司装修工程等	1,017,073.49		60,448.72		956,624.77
技术维护费	1,486,009.16		78,210.96		1,407,798.20
合计	4,878,477.65	50,869.72	507,572.12	163,761.37	4,258,013.88

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,383,888.04	345,972.01	524,447.12	131,111.78
可抵扣亏损	35,820,347.53	8,181,416.08	76,923,818.27	18,471,789.73
信用减值准备	31,073,136.01	7,755,386.81	22,807,329.49	5,695,788.50
非同一控制下企业合并评估减值	2,744,097.44	446,311.40	2,835,679.60	461,486.10
递延收益	19,267,050.50	4,816,762.62	19,785,019.94	4,946,254.99
无形资产的暂时性差异	192,484.73	48,121.18	192,484.73	48,121.18
预计负债	924,378.84	226,764.79	524,725.52	131,181.48
租赁负债	6,128,884.72	1,519,914.59	8,141,952.72	2,035,488.18
合计	97,534,267.81	23,340,649.48	131,735,457.39	31,921,221.94

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	114,091,074.45	18,528,646.06	118,073,641.27	19,278,244.15
公允价值变动	4,191,817.99	1,047,954.50	29,944.24	7,486.06
固定资产的暂时性差异	6,319,262.88	1,579,815.72	6,825,573.92	1,706,393.48
使用权资产	6,157,844.18	1,527,346.48	8,133,884.48	2,033,471.12
应收退货成本	176,906.24	43,040.19		
合计	130,936,905.74	22,726,802.95	133,063,043.91	23,025,594.81

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	733,786.43	481,579.32
可抵扣亏损	238,379,586.57	242,402,716.62
合计	239,113,373.00	242,884,295.94

2024年6月30日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司子公司湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司和均瑶润盈生物科技（上海）有限公司经营亏损所致，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产，其中均瑶润盈生物科技（上海）有限公司于2019年度成为符合条件的高新技术企业，可弥补亏损抵扣年限延长。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	18,960,702.86	22,975,183.64	
2025年	33,060,303.66	33,060,303.66	
2026年	33,960,876.24	33,960,876.40	
2027年	9,249,378.74	9,249,378.74	
2028年	1,667,536.57	1,740,211.78	
2029年	795,114.14		
2030年			
2031年	4,363,265.68	4,363,265.68	
2032年	131,446,228.13	131,446,228.13	
2033年	4,876,180.55	5,607,268.59	
合计	238,379,586.57	242,402,716.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
预付工程设备款	7,657,750.00		7,657,750.00	27,212,036.86		27,212,036.86
渠道费	4,689,178.58		4,689,178.58	5,893,670.44		5,893,670.44
合计	33,346,928.58		33,346,928.58	54,105,707.30		54,105,707.30

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,913,245.03	29,913,245.03	质押、其他	注	39,240,905.05	39,240,905.05	质押、冻结、其他	注
合计	29,913,245.03	29,913,245.03	/	/	39,240,905.05	39,240,905.05	/	/

其他说明：

注：货币资金受限情况详见第十节/七/1. “货币资金”。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,462,535.00	39,038,431.59
信用证	10,000,000.00	
合计	36,462,535.00	39,038,431.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款、加工费及经营使用权	68,246,169.71	78,989,373.93
运费	7,217,889.73	15,310,430.29
广告费	3,205,264.55	2,076,573.02
设备款	52,888,159.55	34,608,441.65
工程款	11,986,740.19	18,478,151.37
水电蒸汽费	3,740,125.15	1,198,254.14
其他	1,963,023.87	3,475,593.07
合计	149,247,372.75	154,136,817.47

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	67,727,263.87	219,116,778.76
合计	67,727,263.87	219,116,778.76

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,059,918.26	107,918,729.44	111,813,728.44	18,164,919.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,634,989.37	10,789,795.60	10,878,330.56	1,546,454.41
三、辞退福利	104,304.59	1,364,410.27	1,465,714.86	3,000.00
四、一年内到期的其他				

福利				
合计	23,799,212.22	120,072,935.31	124,157,773.86	19,714,373.67

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,321,207.05	93,547,091.86	97,284,189.58	16,584,109.33
二、职工福利费	136,666.50	2,895,915.71	2,900,119.96	132,462.25
三、社会保险费	1,024,921.35	6,353,920.08	6,504,351.03	874,490.40
其中：医疗保险费	904,613.32	5,778,083.88	5,920,384.72	762,312.48
工伤保险费	41,894.36	285,552.54	292,257.55	35,189.35
生育保险费	78,413.67	290,283.66	291,708.76	76,988.57
四、住房公积金	517,203.90	4,309,763.88	4,322,411.10	504,556.68
五、工会经费和职工教育经费	59,919.46	660,568.96	651,187.82	69,300.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		151,468.95	151,468.95	
合计	22,059,918.26	107,918,729.44	111,813,728.44	18,164,919.26

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,584,509.76	10,434,889.99	10,519,549.32	1,499,850.43
2、失业保险费	50,479.61	354,905.61	358,781.24	46,603.98
3、企业年金缴费				
合计	1,634,989.37	10,789,795.60	10,878,330.56	1,546,454.41

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	453,260.52	961,859.11
企业所得税	683,342.93	2,138,878.75
个人所得税	1,344,905.81	1,110,971.18
城市维护建设税	46,509.24	51,678.54
房产税	1,254,038.25	1,256,991.06
土地使用税	569,967.46	908,331.46
教育费附加	20,966.02	22,656.72
地方教育费附加	13,977.35	15,104.48
地方水利建设基金	6,336.07	8,476.29
印花税	168,405.18	138,371.47

其他	455.60	1,286.12
合计	4,562,164.43	6,614,605.18

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,039,500.00	972,000.00
其他应付款	39,812,779.68	31,639,476.81
合计	40,852,279.68	32,611,476.81

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (2). 应付利息

□适用 √不适用

##### 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,039,500.00	972,000.00
合计	1,039,500.00	972,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
股东王滢滢未领取。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,918,282.66	11,110,734.16
预提费用	1,223,042.43	1,345,952.41
代扣代缴款项	217,836.15	1,104,821.15
借款	25,630,000.00	15,250,000.00
其他	2,823,618.44	2,827,969.09
合计	39,812,779.68	31,639,476.81

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
窜货及物流保证金	7,671,577.62	保证金待不合作时退还
合计	7,671,577.62	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	700,000.00	1,400,000.00
1年内到期的租赁负债	4,747,126.72	4,571,433.36
合计	5,447,126.72	5,971,433.36

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,668,868.28	27,908,004.58
合计	8,668,868.28	27,908,004.58

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,349,535.73	12,151,085.29
减：未确认融资费用	220,651.01	4,009,132.59
租赁付款额现值	6,128,884.72	8,141,952.70
减：一年内到期的租赁负债	4,747,126.72	4,571,433.37
合计	1,381,758.00	3,570,519.33

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,292,615.63	13,632,544.96
专项应付款		
合计	6,292,615.63	13,632,544.96

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付专利权款	8,800,000.00	19,000,000.00
减：未确认融资费用	1,807,384.37	3,967,455.04

减：一年内到期的长期应付款	700,000.00	1,400,000.00
合计	6,292,615.63	13,632,544.96

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
应付退货款		386,898.39	预计应付退货款
弃置费用	524,725.52	537,480.45	矿井弃置费用
合计	524,725.52	924,378.84	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,897,416.55		133,000.02	9,764,416.53	宜昌工业园基础设施建设补助
与资产相关政府补助	119,643.33		1,341.78	118,301.55	饮用天然泉水开发项目
与资产相关政府补助	4,410,810.79		48,648.66	4,362,162.13	夷陵区科技基础设施建设补助资金
与资产相关政府补助	4,700,000.00		235,000.02	4,464,999.98	省级制造业高质量发展专项资金
与资产相关政府补助	776,792.60		101,320.74	675,471.86	衢州重大工业新建项目补助
合计	19,904,663.27		519,311.22	19,385,352.05	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,000,000.00			170,484,000.00		170,484,000.00	600,484,000.00

其他说明：

2024年5月9日，公司召开2023年年度股东大会审议通过《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本430,000,000股为基数，扣除回购专户的股份数3,790,000股，以此为基数计算，向全体股东每10股以资本公积金转增4股，转增股本后公司的总股本为600,484,000股。2024年5月29日公司披露了《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司2023年年度权益分派实施公告》，股权登记日为2024年6月4日，新增无限售条件流通股上市日为2024年6月5日。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	813,560,100.00		170,484,000.00	643,076,100.00
其他资本公积	54,303,131.82	1,895.47		54,305,027.29
合计	867,863,231.82	1,895.47	170,484,000.00	697,381,127.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期资本溢价（股本溢价）变动原因：2024年5月9日，经公司2023年年度股东大会审议通过利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本430,000,000股，扣除回购专户的股份数3,790,000股，以此为基数计算，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利42,621,000元（含税）；每10股以资本公积金转增4股，转增170,484,000股，转增股本后公司的总股本为600,484,000股。

2、本期其他资本公积增加为子公司均瑶集团上海食品有限公司将其投资设立的公司均瑶奇梦星(香港)国际有限公司的99%股权转让给非全资子公司均瑶润盈生物科技(上海)有限公司，转让对价与转让的净资产份额的差额中影响少数股权权益部分确认为其他资本公积。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		41,550,274.26		41,550,274.26
合计		41,550,274.26		41,550,274.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至2024年6月30日，公司回购5,256,780股，回购款金额为41,550,274.26元；本期回购库存股占当时公司总股本的0.875%，全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等相关权利。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,728,110.15			113,728,110.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	113,728,110.15			113,728,110.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	525,047,494.63	518,255,312.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		104,575.13
调整后期初未分配利润	525,047,494.63	518,359,887.16
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,762,738.32	57,575,881.73
减:提取法定盈余公积		7,888,274.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,621,000.00	43,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	517,189,232.95	525,047,494.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,989,368.68	527,509,567.65	877,057,596.60	659,496,774.22
其他业务	2,887,708.36	2,461,102.79	1,832,966.09	768,307.06
合计	755,877,077.04	529,970,670.44	878,890,562.69	660,265,081.28

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期主营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
益生菌饮品	337,017,330.69	203,072,466.00	337,017,330.69	203,072,466.00
益生菌食品	86,233,572.60	40,496,427.20	86,233,572.60	40,496,427.20
其他饮品	24,741,518.08	17,301,971.82	24,741,518.08	17,301,971.82
商品供应链	304,996,947.31	266,638,702.63	304,996,947.31	266,638,702.63
小计	752,989,368.68	527,509,567.65	752,989,368.68	527,509,567.65
按经营地区分类				
电商	11,727,539.74	4,243,006.18	11,727,539.74	4,243,006.18
华东	506,415,675.64	386,588,799.52	506,415,675.64	386,588,799.53
华中	96,226,451.79	56,743,466.41	96,226,451.79	56,743,466.41
华南	28,398,470.78	17,705,022.04	28,398,470.78	17,705,022.04
西南	37,080,052.83	22,690,189.95	37,080,052.83	22,690,189.95
东北	13,451,816.76	8,253,698.36	13,451,816.76	8,253,698.36
华北	11,036,184.23	6,076,265.71	11,036,184.23	6,076,265.71
西北	9,512,244.20	6,362,967.49	9,512,244.20	6,362,967.49
海外	39,140,932.71	18,846,151.99	39,140,932.71	18,846,151.99
小计	752,989,368.68	527,509,567.65	752,989,368.68	527,509,567.65
市场或客户类型				
经销	655,412,141.46	478,547,644.55	655,412,141.46	478,547,644.55
直销	97,577,227.22	48,961,923.10	97,577,227.22	48,961,923.10
小计	752,989,368.68	527,509,567.65	752,989,368.68	527,509,567.65
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	752,989,368.68	527,509,567.65	752,989,368.68	527,509,567.65
按合同期限分类				
按销售渠道分类				

经销	655,412,141.46	478,547,644.55	655,412,141.46	478,547,644.55
直销	97,577,227.22	48,961,923.10	97,577,227.22	48,961,923.10
合计	752,989,368.68	527,509,567.65	752,989,368.68	527,509,567.65

其他说明

适用 不适用

注：1、基于重要性原则，公司将分产品中饮品供应链和其他商品供应链合并披露为商品供应链，同步修改可比期间相应数据。

2、因公司对乳酸菌饮品进行产品升级，添加益生菌专利菌株，故本期将乳酸菌饮品合并披露至益生菌饮品列示，同步修改可比期间相应数据。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,939.23	591,703.91
教育费附加	574,691.14	429,110.71
资源税	2,363.70	2,376.59
房产税	2,178,596.33	1,599,888.27
土地使用税	801,570.92	783,533.42
车船使用税	7,860.00	7,475.00
印花税	425,218.82	407,836.82
地方水利建设基金	40,120.24	104,546.76
环境保护税	972.20	3,240.77
其他	9.00	9.00
合计	4,759,341.58	3,929,721.25

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,364,199.59	37,781,321.98

广告宣传促销费	32,740,859.23	43,045,192.69
业务招待费	962,028.05	406,792.17
差旅费	7,003,774.07	6,546,280.18
资产折旧摊销	3,689,370.88	3,671,415.90
日常办公费	2,094,256.43	2,060,099.41
会议费	323,386.21	298,861.69
仓储服务杂费	1,870,923.21	3,326,444.02
其他	1,582,963.76	775,982.87
合计	94,631,761.43	97,912,390.91

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,529,480.34	37,349,167.13
日常办公费	3,840,193.14	3,099,170.39
差旅费	1,944,297.02	1,549,830.71
折旧摊销费	13,730,591.46	7,808,213.98
咨询服务中介费	3,803,377.80	1,930,724.00
劳务及杂费	939,062.55	1,233,359.62
货损赔偿	1,412,684.00	31,368.57
其他	2,746,268.64	2,255,888.38
合计	66,945,954.95	55,257,722.78

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,758,556.19	6,182,462.77
设备与设施折旧	1,478,134.14	1,131,462.27
材料样品费	452,435.24	161,723.54
评审检验咨询费	273,224.79	129,925.92
委托开发费	2,269,176.85	1,779,854.42
其他	475,780.95	237,842.91
合计	15,707,308.16	9,623,271.83

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	366,012.45	383,797.04

减：利息收入	1,857,684.96	4,046,296.39
减：汇兑收益	401,904.90	72,754.56
手续费及其他	305,961.59	303,443.06
合计	-1,587,615.82	-3,431,810.85

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,432,788.64	12,677,232.20
代扣个人所得税手续费返还	265,918.72	299,836.79
合计	1,698,707.36	12,977,068.99

其他说明：

本公司政府补助详见第十节/十一/3. 计入当期损益的政府补助。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	404,602.74	
处置交易性金融资产取得的投资收益	409,636.64	1,539,017.34
合计	814,239.38	1,539,017.34

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
基金净值变动		6,968.64
理财产品未收利息	4,191,817.99	213,195.01
合计	4,191,817.99	220,163.65

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,751,330.57	-951,606.41
其他应收款坏账损失	-2,766,683.06	-351,914.87
合计	-8,518,013.63	-1,303,521.28

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	5,388,869.64	1,249.50
合计	5,388,869.64	1,249.50

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,666.80		6,666.80
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得	6,666.80		6,666.80
罚款及违约补偿收入	1,232,990.52	1,213,710.75	1,232,990.52
其他	22,074.72	33,910.04	22,074.72
合计	1,261,732.04	1,247,620.79	1,261,732.04

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,199.06	
其中：固定资产处置损失		2,199.06	

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,569,032.74	1,459,926.37	3,569,032.74
罚款支出	4,761.51		4,761.51
违约赔偿支出	7,196.18	75,696.00	7,196.18
其他	5,000.00	234,952.55	5,000.00
合计	3,585,990.43	1,772,773.98	3,585,990.43

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,152,870.65	19,001,980.24
递延所得税费用	8,281,780.60	-1,761,798.26
合计	11,434,651.25	17,240,181.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	46,701,018.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,675,254.66
子公司适用不同税率的影响	293,495.39
调整以前期间所得税的影响	549,414.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,562.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-602,172.12
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	257,281.62
研发费加计扣除的影响	-1,094,185.84
所得税费用	11,434,651.25

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,158,347.52	13,569,492.98
政府补助	1,179,396.14	17,321,872.79
其他营业外收入	1,255,065.24	1,231,464.91
收到经营性往来款	6,426,125.16	28,680,268.02
合计	11,018,934.06	60,803,098.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	65,800,238.65	68,513,362.48
手续费支出	305,961.59	303,443.06
其他营业外支出	3,584,037.55	1,342,903.47
期末受限货币资金	3,000,000.00	
支付经营性往来款	3,891,328.76	38,574,062.74
合计	76,581,566.55	108,733,771.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资意向金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付投资意向金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	11,330,000.00	
合计	11,330,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	41,550,274.26	
新租赁准则租赁支出	2,501,499.41	2,436,114.28
子公司小股东退资		2,000,000.00
企业间借款偿还的资金	950,000.00	500,000.00
合计	45,001,773.67	4,936,114.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,266,367.40	51,002,828.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,518,013.63	1,303,521.28

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,045,591.51	14,317,209.93
使用权资产摊销	2,287,558.37	2,218,332.32
无形资产摊销	5,891,963.20	5,501,720.87
长期待摊费用摊销	507,572.12	493,175.21
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）	-5,388,869.64	-1,249.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,666.80	4,944.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,191,817.99	-220,163.65
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,892.45	262,230.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-814,239.38	-1,539,017.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,580,572.46	-657,909.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-298,791.86	-1,103,888.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,183,455.65	26,556,892.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,817,406.52	-61,477,192.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-188,998,033.72	-97,042,437.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-100,270,624.02	-60,381,002.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	116,371,620.42	316,748,590.00
减：现金的期初余额	459,516,238.89	667,168,092.66
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	-343,144,618.47	-350,419,502.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,371,620.42	459,516,238.89
其中：库存现金	37,228.00	16,799.50

可随时用于支付的银行存款	110,109,328.46	458,448,062.61
可随时用于支付的其他货币资金	6,225,063.96	1,051,376.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,371,620.42	459,516,238.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	26,462,535.00	22,243,475.23	资金受限
信用证保证金	3,000,000.00		资金受限
矿山恢复治理基金	450,710.03	200,000.00	资金受限
未到期应收利息	1,721.83	2,779,468.45	未到期收回
合计	29,914,966.86	25,222,943.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	195,206.95	7.1268	1,391,200.89
欧元			
港币			
应收账款	-	-	-
其中：美元	922,370.18	7.1268	6,573,547.77
欧元	23,722.00	7.6617	181,750.85
港币			

应付账款	-	-	
其中：美元	42,364.46	7.1268	301,923.00
欧元	7,600.00	7.6617	58,228.92
其他应收款	-	-	
其中：美元	2,200.00	7.1268	15,678.96
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见第十节/七/25 和 47。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	176,914.37	279,360.19
低价值及短期租赁费用	1,514,800.58	1,765,399.31
使用权资产累计折旧	2,287,558.37	2,218,332.32

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,514,800.58 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,275,896.85 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,032,869.60	
合计	1,032,869.60	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,758,556.19	6,182,462.77
设备与设施折旧	1,478,134.14	1,131,462.27
材料样品费	452,435.24	161,723.54
评审检验咨询费	273,224.79	129,925.92
委托开发费	2,269,176.85	1,779,854.42
其他	475,780.95	237,842.91
合计	15,707,308.16	9,623,271.83
其中：费用化研发支出	15,707,308.16	9,623,271.83
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司本期以货币资金出资设立全资子公司均瑶图南生物科技（香港）有限公司，注册时间：2024年6月14日，注册资本：100.00万元港币，注册地：香港九龙尖沙咀科学馆道14号新文华中心A座9楼917B室，经营范围：保健品、食品的零售、批发贸易，电子商务销售。截止2024年6月30日，实收资本尚未到位。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
均瑶集团上海食品有限公司	上海	1,000.00万元	上海	食品流通	100.00		货币出资
均瑶食品(衢州)有限公司	浙江衢州	3,000.00万元	浙江衢州	饮料生产及销售	100.00		货币出资
均瑶食品(淮北)有限公司	安徽淮北	3,000.00万元	安徽淮北	食品流通	100.00		货币出资
上海奇梦星食品有限公司	上海	1,000.00万元	上海	食品流通	100.00		货币出资
上海均瑶生物科技有限公司	上海	4,800.00万元	上海	食品流通		100.00	货币出资
上海璟瑞企业管理有限公司	上海	100.00万元	上海	商务服务业		100.00	货币出资
上海均瑶天然矿泉水有限公司	上海	3,500.00万元	上海	零售	100.00		货币出资
上海均瑶云商网络科技有限公司	上海	1,000.00万元	上海	零售	100.00		货币出资
湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司	湖北英山	3,000.00万元	湖北英山	饮料生产及销售		78.36	股权转让
泛缘(上海)供应链有限公司	上海	10,000.00万元	上海	供应链		51.00	股权转让
上海微升态科技有限公司	上海	500.00万元	上海	技术开发与服务	100.00		货币出资
均瑶奇梦星(香港)国际有限公司	香港	1.00万港币	香港	食品流通		85.15	货币出资
均瑶润盈生物科技(上海)有限公司	上海	29,506.28万元	上海	技术开发与服务	85.00		股权转让
上海锦宸行供应链有限公司	上海	100.00万元	上海	供应链		51.00	货币出资
上海均瑶后生元科技有限公司	上海	200.00万元	上海	技术服务		100.00	货币出资
均瑶图南生物科技(香港)有限公司	香港	100.00万港币	香港	食品流通	100.00		货币出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

1、2024 年 6 月 17 日，上海均瑶天然矿泉水有限公司注册资本由 5,000.00 万元变更为 3,500.00 万元。

2、2024 年 5 月 13 日，上海锦宸行供应链有限公司注册资本由 10,000.00 万元变更为 100.00 万元。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泛缘（上海）供应链有限公司	49.00	757,895.62		6,684,468.42
均瑶润盈生物科技（上海）有限公司	15.00	168,275.09		-13,023,153.73
合计		926,170.71		-6,338,685.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泛缘（上海）供应链有限公司	272,031,395.30	24,926,265.01	296,957,660.31	275,353,745.55	7,962,142.47	283,315,888.02	275,410,534.77	30,261,578.22	305,672,112.99	282,268,288.89	11,308,777.56	293,577,066.45
均瑶润盈生物科技（	44,606,039.96	233,180,068.17	277,786,108.13	349,616,076.82	14,991,183.83	364,607,260.65	43,426,272.10	219,387,639.87	262,813,911.97	335,383,885.06	15,360,249.25	350,744,134.31

上海) 有限公司												
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泛缘（上海） 供应链有限公司	305,588,826.31	1,546,725.75	1,546,725.75	-12,375,750.22	427,398,997.91	7,959,336.36	7,959,336.36	-69,500,831.54
均瑶润盈生 物科技（上 海）有限公司	73,090,505.54	1,121,833.93	1,121,833.93	7,575,339.56	38,588,440.18	67,951.91	67,951.91	1,471,656.09

其他说明：

注：这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

√适用 □不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

√适用 □不适用

2024年3月，均瑶集团上海食品有限公司将持有的均瑶奇梦星（香港）国际有限公司的99%的股权转让给均瑶润盈生物科技（上海）有限公司，转让完成后，均瑶润盈生物科技（上海）有限公司持有均瑶奇梦星（香港）国际有限公司99%的股权，均瑶集团上海食品有限公司持有均瑶奇梦星（香港）国际有限公司1%的股权。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	均瑶奇梦星（香港）国际有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	0.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,895.47
差额	-1,895.47
其中：调整资本公积	-1,895.47
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,904,663.27			519,311.22		19,385,352.05	与资产相关
合计	19,904,663.27			519,311.22		19,385,352.05	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额	补助项目
与资产相关	133,000.02	133,000.02	政府补助按受益期摊销(2011年)(递延收益摊销-宜昌工业园区项目基础设施建设补助资金)
与资产相关	48,648.66	40,540.55	政府补助按受益期摊销(2023年)(递延收益摊销-夷陵区科技基础设施建设补助资金)
与收益相关	235,000.02		夷陵区科技局技改资金
与资产相关	101,320.15	101,320.74	衢州重大工业新建项目奖励
与资产相关	1,341.78	670.89	饮用天然泉水开发项目
与收益相关	374,000.00	97,000.00	上海长兴海洋装备产业基地生态新兴企业高质量发展专项资金项目
与收益相关	100,000.00		上海市青浦区科学技术委员会 2022年度高新技术企业补贴
与收益相关	237,500.00		上海市商务委员会 2023年海外展会补贴
与收益相关	201,978.01	9,000.00	稳岗补贴、就业补贴、留工补助等其他补助
与收益相关		20,000.00	宜昌市夷陵区乐天溪镇财政所绩效考核奖励(政府支22年经济社会发展绩效考核)
与收益相关		40,000.00	宜昌市市场监督管理局项目补助

与收益相关		5,040,000.00	宜昌市夷陵区返税奖励
与收益相关		6,921,000.00	2021年、2022年综合贡献奖励款
与收益相关		50,000.00	2022年度青浦区企业技术中心评价合格奖励（张江专项）
与收益相关		100,000.00	开拓国内市场（展会补贴）扶持资金
与收益相关		124,700.00	2021年度项目奖补
合计	1,432,788.64	12,677,232.20	

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会批准的政策开展。本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	减值准备
应收账款	155,417,902.56	17,152,643.61
其他应收款	168,446,142.92	14,654,278.83
合计	323,864,045.48	31,806,922.44

本公司的主要客户为经销商等，公司经营模式主要为先款后货，由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 2024 年 1-6 月公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额情况详见“第十节/七/81、外币货币性项目”，本公司 2024 年 1-6 月的汇兑损益情况详见“第十节/七/66、财务费用”

(3) 敏感性分析：截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 78 万元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本公司 2024 年 1-6 月无利率互换安排。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无短期带息债务。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		204,191,817.99		204,191,817.99
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		204,191,817.99		204,191,817.99
(1) 结构性存款		70,237,809.60		70,237,809.60
(2) 信托理财产品		133,954,008.39		133,954,008.39
(二) 其他权益工具投资			21,500,000.00	21,500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		204,191,817.99	21,500,000.00	225,691,817.99

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

资产负债表日，按照最低保障利率或预期收益率计算的应计利息与本金之和。

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

√适用 □不适用

主要系未上市股权投资，结合未上市股权投资的投资时点，被投资公司行业，最近融资情况，市场同行业公司等因素，预计其公允价值趋近账面价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海均瑶(集团)有限公司	上海	实业投资	80,000.00	32.75	32.75

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王均金先生。

其他说明：

2024年5月9日，经公司2023年年度股东大会审议通过利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本430,000,000股，扣除回购专户的股份数3,790,000股，以此为基数计算，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利42,621,000元（含税）；每10股以资本公积金转增4股，转增170,484,000股，转增股本后公司的总股本为600,484,000股，转增后母公司上海均瑶（集团）有限公司持有的总股本为196,632,002股，持股比例由32.66%调整为32.75%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见第十节/十/1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王滢滢	股东
上海均瑶如意文化发展有限公司	同一实际控制人控制下的关联方
上海吉宁文化传媒有限公司	同一集团控制下的关联方
上海吉祥航空股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海科稷网络技术有限公司	同一集团控制下的关联方
宜昌均瑞房地产开发有限公司	同一实际控制人控制下的关联方
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶科创信息技术有限公司	同一集团控制下的关联方
上海吉祥航空餐饮管理有限公司	同一集团控制下的关联方
上海爱建物业管理有限公司	同一集团控制下的关联方
云度新能源汽车有限公司	同一实际控制人控制下的关联方
温州均瑶集团有限公司	同一实际控制人控制下的关联方
上海华瑞银行股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海东瑞保险代理有限公司	同一集团控制下的关联方
武汉均瑶房地产开发有限公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶国际广场有限公司	同一集团控制下的关联方
上海爱建集团股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海宝山区世外学校	同一集团控制下的关联方
上海华模科技有限公司	同一集团控制下的关联方
上海爱建信托有限责任公司	同一集团控制下的关联方
上海华瑞融资租赁有限公司	同一集团控制下的关联方
安徽陶铝新材料研究院有限公司	同一集团控制下的关联方
九元航空有限公司	同一集团控制下的关联方
无锡商业大厦大东方股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶医疗健康科技有限公司	同一集团控制下的关联方
上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	同一集团控制下的关联方
宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司	同一集团控制下的关联方
上海宝银金银制品有限公司	同一集团控制下的关联方
上海吉祥智驱新能源汽车有限公司	同一集团控制下的关联方
君信（上海）股权投资基金管理有限公司	同一集团控制下的关联方
上海青浦区世外学校	同一集团控制下的关联方
上海青浦区世界外国语幼儿园	同一集团控制下的关联方
上海金山区世外学校	同一集团控制下的关联方
杭州上海世外学校	同一集团控制下的关联方
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	同一集团控制下的关联方
上海爱建融资租赁股份有限公司	同一集团控制下的关联方
上海云姜生物科技有限公司	关联自然人控制的企业

上海吉祥航空服务有限公司	同一集团控制下的关联方
上海嘉定区世外学校	同一集团控制下的关联方
合肥上海世界外国语学校	同一集团控制下的关联方
温州上海世外学校	同一集团控制下的关联方
上海均瑶心字数科技有限公司	同一集团控制下的关联方
上海喜鹊到网络技术有限公司	同一集团控制下的关联方
杭州上海世外中学	同一集团控制下的关联方
臻选好货超市（上海）有限公司	关联自然人控制的企业
合肥上海世外幼儿园	同一集团控制下的关联方
宁波上海世外学校	同一集团控制下的关联方
湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会	非全资子公司少数股东
金华联济医院有限公司	同一集团控制下的关联方
无锡大东方伊酷童有限公司	同一集团控制下的关联方
上海诺瑞均健康科技有限公司	同一集团控制下的关联方
爱建布劳森科技商贸（上海）有限公司	同一集团控制下的关联方
上海吉梵信息技术有限公司	关联自然人控制的企业
上海筑威建筑工程有限公司	关联自然人控制的企业
上海通庆发市场营销策划有限公司	非全资子公司少数股东

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海吉祥航空股份有限公司	服务费	34,735.78	5,000,000.00	否	
上海吉宁文化传媒有限公司	服务费	51,497.88	5,000,000.00	否	
上海吉祥航空餐饮管理有限公司	服务餐费	160,399.90	5,000,000.00	否	15,160.00
上海均瑶（集团）有限公司	采购商品	116,084.34	40,000,000.00	否	
宜昌均瑞房地产开发有限公司	项目管理费	811,811.32	40,000,000.00	否	
上海筑威建筑工程有限公司	装修款	3,260,550.51	40,000,000.00	否	4,568,807.34
上海爱建物业管理有限公司	物业费	485,716.53	40,000,000.00	否	
臻选好货超市（上海）有限公司	采购商品	1,340.00	40,000,000.00	否	
上海诺瑞均健康科技有限公司	服务费	3,944.97	40,000,000.00	否	
上海科稷网络技术有限公司	服务费				377,881.92

无锡市三凤桥食品 专卖有限责任公司	采购商 品				39,161.41
上海均瑶科创信息 技术有限公司	服务费				40,374.68
合计		4,926,081.23			5,041,385.35

注：2024年4月17日召开的第五届董事会第五次会议、2024年5月9日召开的2023年年度股东大会审议通过了《关于预计公司2024年日常关联交易的议案》，公司预计2024年向上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司采购商品、接受劳务不超过500.00万元，预计2024年其他关联方采购商品、接受劳务不超过4,000.00万元，公司本期未超过日常关联交易额度。

#### 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海均瑶（集团）有限公司	出售商品	920,401.95	2,429,461.84
上海华瑞银行股份有限公司	出售商品	33,569.91	28,765.14
上海均瑶国际广场有限公司	出售商品	1,186.73	9,698.23
上海吉宁文化传媒有限公司	出售商品	72,339.82	224,109.83
上海爱建集团股份有限公司	出售商品	5,451.33	5,495.58
宜昌均瑞房地产开发有限公司	出售商品	20,258.40	10,619.47
武汉均瑶房地产开发有限公司	出售商品	93,345.13	110,938.05
上海均瑶如意文化发展有限公司	出售商品	3,969.03	28,665.65
上海吉祥航空股份有限公司	出售商品、提供劳务	244,589.29	
温州均瑶集团有限公司	出售商品	8,849.56	9,345.13
上海均瑶世外教育科技（集团） 有限责任公司	出售商品	8,283.19	32,333.63
上海华瑞融资租赁有限公司	出售商品	23,283.19	122,646.02
上海东瑞保险代理有限公司	出售商品	6,707.12	3,153.98
无锡商业大厦大东方股份有限公司	出售商品	43,666.37	
上海华模科技有限公司	出售商品	123,359.29	142,504.42
上海爱建信托有限责任公司	出售商品	58,898.23	52,485.84
宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司	出售商品	36,223.01	55,469.03
上海吉祥航空餐饮管理有限公司	出售商品	7,505,201.40	5,733,172.34
上海科稷网络技术有限公司	出售商品	1,676.11	1,972.57
上海爱建融资租赁股份有限公司	出售商品	10,672.57	21,726.55
上海吉祥智驱新能源汽车有限公司	出售商品	5,081.42	8,901.52
云度新能源汽车有限公司	出售商品	11,418.05	17,923.11
上海青浦区世外学校	出售商品	2,761.06	6,846.02
上海宝山区世外学校	出售商品	14,348.67	11,469.03
温州上海世外学校	出售商品	8,283.19	7,646.02
上海均瑶心字数科技有限公司	出售商品	1,061.95	442.48
上海喜鹊到网络技术有限公司	出售商品	2,442.57	138.49
杭州上海世外中学	出售商品	8,283.19	

上海吉祥航空服务有限公司	提供劳务	114,029.92	
合肥上海世界外国语学校	出售商品	8,283.19	7,646.02
合肥上海世外幼儿园	出售商品	2,761.06	
宁波上海世外学校	出售商品	8,283.19	
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	出售商品	318.58	
上海诺瑞均健康科技有限公司	出售商品	2,403.35	
爱建布劳森科技商贸（上海）有限公司	出售商品	770.80	1,010.62
上海吉梵信息技术有限公司	出售商品	8,185.84	
九元航空有限公司	出售商品		58,141.59
安徽陶铝新材料研究院有限公司	出售商品		13,716.81
君信（上海）股权投资基金管理有限公司	出售商品		2,920.35
上海均瑶医疗健康科技有限公司	出售商品		8,092.04
上海青浦区世界外国语幼儿园	出售商品		7,926.37
上海金山区世外学校	出售商品		6,442.48
上海宝银金银制品有限公司	出售商品		6,976.99
上海云姜生物科技有限公司	出售商品		4,678.77
上海嘉定区世外学校	出售商品		19,115.04
无锡大东方伊酷童有限公司	出售商品		2,325.66
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	出售商品	1,362.83	6,976.99
合计		9,422,010.49	9,221,899.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

上海吉祥航空股份有限公司	办公场地租赁及物业费	516,434.80	258,217.41
上海吉祥航空服务有限公司	办公场地租赁及物业费	516,434.80	258,217.41
合计		1,032,869.60	516,434.82

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海均瑶国际广场有限公司	办公场地租赁及物业费	93,908.26	615,402.48			131,648.00	693,028.88				

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海通庆发市场营销策划有限公司	9,500,000.00	2024-1-1	2024-12-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会	106,089.00	2018-5-11	2024-5-10	公司已与湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会签订《还款协议》，将借款本金转为2024年、2025年租金。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	784.21	831.00

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托方名称	本金	起始日	终止日	预期年化收益率	收益定价依据
上海华瑞银行股份有限公司（注）	75,126,386.22	2023/11/10	2024/4/21	1.35%、3.10%	按月度日均余额，根据协议约定
上海华瑞银行股份有限公司（注）	38,177,270.16	2024/6/25	2025/5/21	1.35%、3.00%	按月度日均余额，根据协议约定

					定
上海爱建信托有 限责任公司	130,000,000.00	2024/1/12	2025/1/11	7.10%	业绩比较基准 (年化)

注：公司与上海华瑞银行股份有限公司签订定制化定期存款协议，该定期存款产品支持随时部分或全额支取，按月度存款期间日均余额根据协议计算结息。截至第一个合同终止日2024年4月21日，公司存于上海华瑞银行股份有限公司的存款余额为75,126,386.22元。截至2024年6月30日，公司存于上海华瑞银行股份有限公司的存款余额为38,177,270.16元。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	上海华瑞银行股份 有限公司	38,177,270.16		286,461,871.09	
交易性金 融资产					
	上海爱建信托有限 责任公司	133,954,008.39			
应收账款					
	上海吉祥航空股份 有限公司	533,102.87	26,655.14	32,752.32	1,637.62
	上海均瑶（集团） 有限公司	7,175,885.07	563,697.66	6,221,183.27	383,620.74
	上海吉祥航空餐饮 管理有限公司	4,359,773.30	217,988.67	3,671,885.60	183,594.28
	安徽陶铝新材料研 究院有限公司	19,020.00	1,726.00	19,020.00	951
	宜昌均瑞房地产开 发有限公司	429,118.00	82,898.40	406,226.00	37,028.60
	宜昌均瑶国际广场 有限公司酒店分公 司	16,932.00	846.60	24,000.00	1,200.00
	上海华模科技有限 公司	142,084.00	7,104.20	100,208.00	5,010.40
	上海爱建信托有限 责任公司	36,675.00	1,833.75	71,895.00	3,594.75
	上海吉宁文化传媒 有限公司	25,980.00	1,299.00	42,760.30	2,138.02
	武汉均瑶房地产开 发有限公司	2,810.00	140.50	11,190.00	559.5
	上海青浦区世外学 校	3,120.00	156.00		
	上海华瑞融资租赁 有限公司			5,256.00	262.8
	上海吉祥智驱新能	10,502.00	525.10	4,760.00	238

	源汽车有限公司				
	杭州上海世外学校			9,360.00	468
	金华联济医院有限公司			9,780.00	489
	上海爱建集团股份有限公司	3,364.00	168.20	1,334.00	66.7
	上海爱建融资租赁股份有限公司			1,715.60	85.78
	上海东瑞保险代理有限公司	983.00	49.15	1,619.00	80.95
	上海华瑞银行股份有限公司			9,895.00	494.75
	上海吉祥航空服务有限公司	380,778.32	19,038.92	46,814.08	2,340.70
	温州上海世外学校			9,360.00	468
	云度新能源汽车有限公司	12,014.52	600.73	6,996.12	349.81
	杭州上海世外中学	9,360.00	468.00		
	宁波上海世外学校	9,360.00	468.00		
	上海宝山区世外学校	9,974.00	498.70		
	上海均瑶心字数科技有限公司	1,200.00	60.00		
	上海喜鹊到网络技术有限公司	2,760.10	138.01		
	无锡商业大厦大东方股份有限公司	6,808.01	340.40		
	无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	360.00	18.00		
预付款项					
	金华联济医院有限公司	50,400.00			
	上海吉祥航空股份有限公司	1,862.00			
	上海均瑶(集团)有限公司	44,036.69			
	上海均瑶国际广场有限公司	15,651.38			
其他应收款					
	湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会	106,089.00	106,089.00	106,089.00	106,089.00
	上海通庆发市场营销策划有限公司	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	250,000.00
应收利息					
	湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会	29,581.93		27,180.55	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	583.63	516.49
	九元航空有限公司	530.97	469.88
	上海华瑞银行股份有限公司	24,269.03	21,617.98
	上海均瑶医疗健康科技有限公司	530.97	469.88
	上海均瑶国际广场有限公司	14,561.06	12,505.28
	无锡商业大厦大东方股份有限公司		25.05
应付账款			
	上海吉宁文化传媒有限公司		21,553.60
	上海均瑶国际广场有限公司		14,042.15
	上海筑威建筑工程有限公司	433,165.00	6,118,628.24
	上海爱建物业管理有限公司	151,684.50	
	上海均瑶科创信息技术有限公司	10,053.12	
其他应付款			
	上海通庆发市场营销策划有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
	王滢滢	1,039,500.00	972,000.00
其他流动负债			
	上海华瑞银行股份有限公司	3,154.97	2,810.34
	上海均瑶国际广场有限公司	1,892.94	1,625.69
	上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	75.87	67.14
	无锡商业大厦大东方股份有限公司	0.00	3.26
	上海均瑶医疗健康科技有限公司	69.03	61.09
	九元航空有限公司	69.03	61.09

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：万股 金额单位：万元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年股								

股票期权激励								
合计								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022年股票期权激励	行权价 20.21 元	合同剩余期限分别为 3 个归属期：0 个月、0 个月、9 个月		

其他说明

1、2022年实施的授予股票期权激励计划

根据公司于2022年3月4日召开第四届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于〈湖北均瑶大健康饮品股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等本激励计划相关事项的议案。公司于2022年3月15日召开公司第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于湖北均瑶大健康饮品股份有限公司2022年股票期权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明的议案》。

公司于2022年3月21日召开公司2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北均瑶大健康饮品股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等本激励计划相关事项的议案。公司于2022年3月21日召开公司第四届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于向2022年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

确定2022年3月21日为首次授予日，以20.21元/股的授予价格向63名激励对象授予1200万份股票期权。本激励计划授予股票期权的考核年度为2022-2024年三个会计年度，每个会计年度考核一次。主要考核指标为营业收入年增长率，及员工绩效考核。本激励计划授予的股票期权分批次行权比例为：第一个行权期自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日止30%；第二个行权期自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日止30%；第三个行权期自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日止40%。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔期权定价模型(Black-Scholes Model)对本次股票期权的公允价值进行测算。

2、公司层面业绩考核目标

公司该激励计划在2022年-2024年的3个会计年度中，分年度对公司进行业绩考核，每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的行权条件之一。授予的股票期权的业绩考核目标如下表所示：

行权期	考核年度	业绩考核目标
第一个行权期	2022年	以2021年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于50%。
第二个行权期	2023年	以2021年营业收入为基数，2023年营业收入增长率不低于125%。
第三个行权期	2024年	以2021年营业收入为基数，2024年营业收入增长率不低于238%。

注：上述“营业收入”指经审计的上市公司营业收入。

行权期内，公司为满足行权条件的激励对象办理行权事宜。若各行权期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，公司注销激励对象股票期权当期可行权份额。

### 3、激励对象个人层面的绩效考核要求：

激励对象个人考核按照《公司考核管理办法》分年进行，由个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为“优秀”、“良好”、“合格”、“不合格”四个档次。届时根据以下考核评级表中对应的个人层面行权比例确定激励对象实际行权的股份数量。

考核总分	$X \geq 80$	$70 \leq X < 80$	$X < 70$
考核等级	优秀、良好	合格	不合格
标准系数	1.0	0.8	0

在公司业绩目标达成的前提下，个人当年实际行权额度 = 标准系数 × 个人当年计划行权额度。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	2022 年实施的授予股票期权激励计根据 Black-Scholes 模型计算公司股票期权的价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据历史离职率及历史业绩指标、预估的个人绩效考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、本期股份支付费用

适用  不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## 6、其他

适用  不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用  不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、2024年7月8日，子公司上海均瑶生物科技有限公司注册资本由4,800.00万元变更为1,000.00万元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	60,122,131.38	86,980,773.04
1 年以内小计	60,122,131.38	86,980,773.04
1 至 2 年	105,948,875.27	96,923,820.32
2 至 3 年		215,691.94
合计	166,071,006.65	184,120,285.30

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	166,071,006.65	100.00	12,425.00	0.01	166,058,581.65	184,120,285.30	100.00	8,722.24	0.00	184,111,563.06
其中：										
账龄组合	248,499.89	0.15	12,425.00	5.00	236,074.89	174,444.82	0.09	8,722.24	5.00	165,722.58
合并范围内关联方组合	165,822,506.76	99.85			165,822,506.76	183,945,840.48	99.91			183,945,840.48
合计	166,071,006.65	/	12,425.00	/	166,058,581.65	184,120,285.30	/	8,722.24	/	184,111,563.06

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合、合并内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	248,499.89	12,425.00	5.00
合并范围内关联方组合	165,822,506.76		
合计	166,071,006.65	12,425.00	0.01

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,722.24	3,702.76				12,425.00
其中：账龄组合	8,722.24	3,702.76				12,425.00
合并范围内关联方组合						
合计	8,722.24	3,702.76				12,425.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	165,919,461.66		165,919,461.66	99.91	7,557.55
合计	165,919,461.66		165,919,461.66	99.91	7,557.55

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	29,229.17	
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	387,218,013.91	322,278,639.12
合计	387,247,243.08	352,278,639.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
集团内部借款	29,229.17	

合计	29,229.17	
----	-----------	--

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
均瑶食品(淮北)有限公司		30,000,000.00

合计		30,000,000.00
----	--	---------------

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1年以内分项		
1年以内	76,748,951.60	320,130,016.25
1年以内小计	76,748,951.60	320,130,016.25
1至2年	312,806,282.60	2,061,471.23
2至3年	150,500.00	150,500.00
合计	389,705,734.20	322,341,987.48

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	251,200.00	251,200.00
合并范围内关联方款项	340,754,528.31	321,878,220.31
应收长期资产转让款	48,700,000.00	
其他	5.89	212,567.17
合计	389,705,734.20	322,341,987.48

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	63,348.36			63,348.36
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,424,371.93			2,424,371.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,487,720.29			2,487,720.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	63,348.36	2,424,371.93				2,487,720.29
其中：账龄组合	63,348.36	2,424,371.93				2,487,720.29
合并范围内关联方组合						
合计	63,348.36	2,424,371.93				2,487,720.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	325,247,466.31	83.46	往来款	2 年以内	
客户 2	38,844,300.00	9.97	应收长期资产转让款	1 年以内	1,942,215.00
客户 3	9,855,700.00	2.53	应收长期资产转让款	1 年以内	492,785.00
客户 4	8,000,000.00	2.05	往来款	1 年以内	
客户 5	5,500,000.00	1.41	往来款	1 年以内	
合计	387,447,466.31	99.42	/	/	2,435,000.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,179,181.65		194,179,181.65	192,679,181.65		192,679,181.65
合计	194,179,181.65		194,179,181.65	192,679,181.65		192,679,181.65

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
均瑶集团上海食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
均瑶食品(衢州)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海奇梦星食品有限公司	9,179,181.65			9,179,181.65		
均瑶食品(淮北)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海均瑶天然矿泉水有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海均瑶云商网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
均瑶润盈生物科技(上海)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海微升态科技有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00		5,000,000.00		
合计	192,679,181.65	1,500,000.00		194,179,181.65		

注: 2024年6月17日, 上海均瑶天然矿泉水有限公司注册资本变更为3,500.00万元, 截止报告披露日, 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司已收回上海均瑶天然矿泉水有限公司减少的注册资本本金1,500.00万元。

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,083,121.68	48,652,568.59	102,691,762.27	68,771,957.69
其他业务	3,569,660.95	1,434,229.53	2,906,141.37	1,913,550.78
合计	79,652,782.63	50,086,798.12	105,597,903.64	70,685,508.47

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
益生菌饮品	75,685,561.60	48,296,082.70	75,685,561.60	48,296,082.70
益生菌食品	113,001.49	87,484.34	113,001.49	87,484.34
其他饮品	284,558.59	269,001.55	284,558.59	269,001.55
合计	76,083,121.68	48,652,568.59	76,083,121.68	48,652,568.59
按经营地区分类				
电商	315,444.54	325,656.54	315,444.54	325,656.54
华北	83,299.46	55,500.80	83,299.46	55,500.80
华东	75,680,457.32	48,268,959.00	75,680,457.32	48,268,959.00
华中	3,920.36	2,452.25	3,920.36	2,452.25
合计	76,083,121.68	48,652,568.59	76,083,121.68	48,652,568.59
市场或客户类型				
经销	83,299.46	55,500.80	83,299.46	55,500.80
直销	75,999,822.22	48,597,067.79	75,999,822.22	48,597,067.79
合计	76,083,121.68	48,652,568.59	76,083,121.68	48,652,568.59
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	76,083,121.68	48,652,568.59	76,083,121.68	48,652,568.59
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
经销	83,299.46	55,500.80	83,299.46	55,500.80
直销	75,999,822.22	48,597,067.79	75,999,822.22	48,597,067.79
合计	76,083,121.68	48,652,568.59	76,083,121.68	48,652,568.59

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		696,547.94
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		696,547.94

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,395,536.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	1,432,788.64	

业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,808,974.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	525,715.93	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,330,925.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,169,081.28	
减：所得税影响额	1,585,497.16	
少数股东权益影响额（税后）	199,748.42	
合计	4,877,762.99	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.05	0.05

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：王均豪

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

**修订信息**

□适用 √不适用