博可生物

NEEQ: 872204

杭州博可生物科技股份有限公司

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人徐新月、主管会计工作负责人徐新月及会计机构负责人（会计主管人员）姚兴钟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司 2024 年年度报告未披露的事项为“主要客户情况”和“主要供应商情况”中的具体名称信息，公司采用内部固定系统客户编码代替。公司自 2000 年成立以来，一直专注于绿色植物营养的研究与产品生产，构建了麦绿素、亮眼睛产品的全产业链，通过不断实现产品更新换代，逐步打开了国内市场，并构建起自己的销售网络，各区域经销代理商对公司的发展有着重要的作用。由于食品和保健食品行业竞争激烈，虽然公司是国内麦绿素创始企业、麦绿素的行业标准主导制定企业，拥有持续的研发能力，但是公司产品一直被模仿，如果将主要经销商的信息公开，公司恐将失去部分市场的竞争优势，甚至会丧失该经销商。为了保证公司的持续经营能力，公司主要客户名称采用固定编码方式代替。

公司主要供应商类型为公司设备供应商以及部分原材料供应商。虽然公司业务的核心竞争力源于公司持续的研发和技术的不断进步，但是公司的工艺以及产品一直都是同行业模仿的对象，设备供应商以及原料供应商是公司持续经营的重要商业机密，若公布出来可能导致公司的产品丧失差异化竞争优势，故此处供应商名称用固定编码代替。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 23
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 28
第七节 财务会计报告 34
附件 会计信息调整及差异情况 120

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	杭州博可生物科技股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
博可生物、股份公司、公司	指	杭州博可生物科技股份有限公司
博可有限	指	杭州博可生物科技有限公司，系博可生物前身
股东大会	指	杭州博可生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州博可生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州博可生物科技股份有限公司监事会
三会	指	杭州博可生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
如诚投资	指	杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）
尚驰投资	指	杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）
江苏博可	指	江苏博可生物科技发展有限公司
杭州麦记	指	杭州麦记科技有限公司
芳香谷	指	芳香谷（杭州千岛湖）生态科技有限责任公司
北京博可	指	北京博可生物科技有限公司
西藏青稞	指	西藏青稞麦绿素生物科技有限公司
听月杭州	指	听月（杭州）健康科技有限公司
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司，系博可生物持续督导的主办券商
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《杭州博可生物科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
保健食品	指	声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品，即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的食品

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州博可生物科技股份有限公司		
法定代表人	徐新月	成立时间	2000 年 6 月 20 日
控股股东	控股股东为（徐新月）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐新月），一致行动人为（石瑾、LIU DAN（刘丹）、杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）、杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1492 保健食品制造		
主要产品与服务项目	麦绿素与胡萝卜提取粉的生产，并以此天然营养素为原料进行绿色营养食品、保健食品和健康日用品的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	博可生物	证券代码	872204
挂牌时间	2017 年 9 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	38,403,750
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张磊光	联系地址	浙江省杭州市西湖区转塘街道河山街 176 号
电话	0571-87713832	电子邮箱	zhanglg@bok.cn
传真	0571-87719029		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区转塘街道河山街 176 号	邮政编码	310000
公司网址	https://www.bok.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100722782008G		
注册地址	浙江省杭州市西湖区转塘街道河山街 176 号		
注册资本（元）	38,403,750	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1.主营业务

公司作为国内麦绿素创始企业，主导制定了麦绿素的行业标准。公司自 2000 年成立以来，一直专注于绿色植物营养的研究与产品生产，实现了麦绿素、亮眼睛产品从研发、生产到品牌销售的全产业链布局，并通过产品的持续更新换代，逐步打开了国内市场，最终构建起自己系统化的销售网络体系。公司利用细胞破壁、常温干燥等核心技术从大麦嫩苗、胡萝卜等主要原料中，以物理的方法提取植物全营养素（麦绿素、胡萝卜提取粉），并根据市场需求以此为原料，研发生产了麦绿素、亮眼睛、益生菌等系列的天然营养功能性食品、保健食品、日用品及健康休闲食品。经过二十余年的深耕，公司拥有自主的“博可”、“麦记”、“亮眼睛”等品牌，在国内市场拥有良好的口碑。

2.主要经营模式

为了能够切实有效的保障并提升产品质量，公司率先实现了全产业链的布局。全资子公司江苏博可主要负责为博可母公司提供生产所需的麦绿素原料粉和鲜胡萝卜汁营养提取粉等原料；博可母公司主要负责终端产品的研发、生产、品牌打造和销售；全资子公司杭州麦记协同母公司进行品牌打造与产品销售；全资子公司芳香谷将成为集生产、研发、销售为一体的综合性基地。该经营模式有效健全了保健食品、天然营养食品的产业链，有利于公司从源头把控产品质量，进而为消费者提供高质量的健康产品。

在销售方面，经过二十余年的深耕，公司实现了线上线下相结合、经销与直销相结合的销售方式，开拓并构建起了覆盖全国主要地区的多层次销售网络体系。目前公司线下的主要客户群体为全国各地的区域经销商和渠道商，线上主要为公司自营的天猫、京东等电商平台的商城旗舰店以及各平台大健康领域的达人主播等。与此同时为了给博可消费者提供更加优质的服务，提升消费者的购物体验，公司设立有全国客服中心服务热线，可以为全国客户提供优质的健康及产品咨询服务。

3.经营计划

2024 年公司商业模式未发生变化，公司按现有的商业模式在 2024 年稳步向前发展，公司业务收入主要来自于“麦绿素”、“亮眼睛”等相关系列的天然营养食品和保健食品的销售。截至报告期末，公司实现营业收入 9,655.82 万元，较上年同期增长 13.96%；扣非净利润 4,242.93 万元，较上年同期增长 39.62%；公司总资产 19,621.72 万元，较期初增加了 2,950.70 万元，变动比例为 17.70%；公司净资产为 17,833.80 万元，较期初增加了 2,866.54 万元，变动比例为 19.15%。

随着人们的健康意识普遍提升，健康需求及健康产品消费呈上升趋势，2025 年公司将更加注重在品牌建设、研发及客户服务方面的投入，除了为消费者提供更加丰富和优质的绿色、天然的植物营养产品外，公司还将积极加大品牌推广力度和提升客户服务标准和要求，进一步提升“博可”品牌的知名度和消费者满意度，从而进一步增强公司的可持续发展能力。

(二)　行业情况

在《“健康中国 2030”规划纲要》《国务院关于实施健康中国行动的意见》等战略指导下，国家大健康行业相关法律法规及政策逐步出台，行业内部监管机制逐步完善，行业发展日益走向规范化。健康中国上升为国家战略，定位上从以治病为中心向以健康为中心转变，策略上从被动治疗向主动预防转变，保健食品行业作为大健康行业的重要支柱逐渐被重视。

此外，2024 年 9 月 15 日国务院办公厅印发了《关于践行大食物观构建多元化食物供给体系的意见》，

该意见强调了建立膳食营养健康大数据和加强食物营养与健康因子作用机理研究的重要性，同时提出深入实施国民营养计划，完善营养健康标准体系，并鼓励企业开发营养健康食品。这一政策的出台，为保健品行业提供了明确的指导和支持。在密集的政策红利推动下，消费者的健康意识显著提升，目前保健食品逐渐成为家庭生活的“第四餐”，保健食品行业将迎来巨大发展机遇。

为进一步规范保健食品行业的发展，2024 年 11 月国家市场监督总局发布了《在产在售“无有效期和无产品技术要求”保健食品集中换证审查要点》的公告，对“双无”保健食品换证的具体操作进行了详细说明，为地方监管部门和企业提供了指导，从而推动保健食品行业向更加健康良性的方向发展。

2024 年 12 月，陕西省市场监督管理局发布《陕西省食用植物提取物生产许可审查方案》，现已正式施行。方案明确了食用植物提取物的定义、生产许可审查的基本要求、申证类别等规定，这标志着植物提取物的身份从“模糊地带”走向“合法化”，植物提取物用于普通食品有了“正式身份”。该方案的实施有助于规范陕西省乃至全国的食用植物提取物生产行业，提高产品质量和安全性，促进行业的健康发展。

除了政策层面，目前人们对营养健康食品的消费认知，正从逐步认知的初级阶段，向认知更深入、更专业更科学的方向发展。“科技狠活”、“过度加工”的话题频频引起国民关注，这反映了国民对食品安全的重视与焦虑，因此广大消费者在选择营养产品的时候更喜欢“返璞归真”，更倾向于从天然中摄取营养，进而在健康食品的消费过程中，更关注食品原料的基本属性，更愿意为“有机”、“天然”等概念的健康食品买单。

随着营养健康行业相关国家政策陆续出台，健康产业持续发展升级，国民健康消费需求快速崛起并趋向全面又个性化的转变，线上渠道驱动营养健康食品赛道疯狂增长，这一切都在驱动着营养健康食品行业走向更大规模、更高质量的发展，走向全渠道、长周期、专业化的新阶段已经来临。在营养健康发展新生态中，通过协同健康食品产业上下游资源，探索创新增长路径，最终能够满足国民营养健康需求，是行业、品牌、消费者都共同期盼的答案。

综上，消费者对于保健食品、功能性食品的功能要求不断细分化和专业化，保健食品行业也正在进入精细化、专业化的发展阶段。天然的植物性营养产品逐渐成为新一代健康产品的主流，这对公司而言将会是一个新的时代风口。接下来公司将继续加强“麦绿素”、“亮眼睛”系列保健食品和天然营养食品的研发和市场推广力度，未来陆续推出新产品，丰富产品线，构建产品矩阵、品牌矩阵，以满足市场对植物营养产品的需求；同时持续加大保健食品类产品市场拓展力度，完善公司线上线下销售渠道布局，加强品牌宣传力度，提升消费者满意度，进而不断增强自身在行业中的竞争力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定：2023 年 1 月 20 日，浙江省经济和信息化厅发布了《关于公布 2022 年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的通知》，公司被认定为专精特新中小企业，有效期为 3 年。 2、“高新技术企业”认定：2022 年 12 月 24 日，公司经过复审获得高新技术企业认证证书（证书编号：GR202233001918）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,558,197.31	84,729,217.08	13.96%
毛利率%	82.50%	80.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,258,796.02	32,368,801.95	33.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,429,267.19	30,389,758.14	39.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.57%	22.88%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.06%	21.48%	-
基本每股收益	1.13	0.84	34.52%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	196,217,236.99	166,710,220.65	17.70%
负债总计	17,879,251.66	17,037,606.34	4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,337,985.33	149,672,614.31	19.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.64	3.90	19.15%
资产负债率%（母公司）	15.81%	18.75%	-
资产负债率%（合并）	9.11%	10.22%	-
流动比率	8.87	7.69	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	49,516,526.37	33,972,573.86	45.75%
应收账款周转率	152.68	113.36	-
存货周转率	4.31	2.71	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	17.70%	6.04%	-
营业收入增长率%	13.96%	30.17%	-
净利润增长率%	33.64%	25.64%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,997,512.41	30.58%	62,812,831.92	37.68%	-4.48%

应收账款	39,466.87	0.02%	1,225,356.80	0.74%	-96.78%
交易性金融资产	82,000,000.00	41.79%	50,000,000.00	29.99%	64.00%
预付款项	23,352.65	0.01%	92,656.12	0.06%	-74.8%
其他应收款	946,102.54	0.48%	344,828.54	0.21%	174.37%
存货	3,114,806.95	1.59%	4,730,191.69	2.84%	-34.15%
其他流动资产	68,911.28	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	2,847,081.05	1.71%	-100.00%
固定资产	26,416,434.33	13.46%	28,964,658.25	17.37%	-8.80%
在建工程	3,902,161.92	1.99%	200,312.33	0.12%	1,848.04%
无形资产	18,022,890.44	9.19%	13,556,912.11	8.13%	32.94%
长期待摊费用	640,746.60	0.33%	989,630.24	0.59%	-35.25%
递延所得税资产	714,501.00	0.36%	940,761.60	0.56%	-24.05%
其他非流动资产	330,350.00	0.17%	5,000.00	0.0030%	6,507.00%
应付账款	1,308,812.25	0.67%	1,981,517.44	1.19%	-33.95%
合同负债	2,256,665.93	1.15%	1,272,622.36	0.76%	77.32%
应付职工薪酬	6,061,639.81	3.09%	6,561,182.90	3.94%	-7.61%
应交税费	5,636,013.73	2.87%	4,595,822.53	2.76%	22.63%
其他应付款	1,081,727.43	0.55%	1,037,511.72	0.62%	4.26%
其他流动负债	127,350.00	0.06%	56,750.48	0.03%	124.4%

项目重大变动原因

1、应收账款：2024 年年末应收账款较 2023 年减少 96.78%，主要系公司加大了年度收款力度所致。

2、交易性金融资产：2024 年年末交易性金融资产较 2023 年增加 64.00%，主要系购买中粮信托理财产品所致。

3、预付款项：2024 年年末预付款项较 2023 年减少 74.80%，主要系 2024 年年末常规的采购预付货款和费用减少所致。

4、其他应收款：2024 年年末其他应收款较 2023 年增加 174.37%，主要系 2024 年新增子公司江苏博可二期项目保证金所致。

5、存货：2024 年年末存货较 2023 年减少 34.15%，主要系 2024 年销售增加消耗了公司存货储备，子公司江苏博可受天气影响，原材料供应受限，产量减少所致。

6、其他流动资产：2024 年年末其他流动资产较 2023 年增加 100.00%，主要系子公司杭州麦记和芳香谷期末的进项留抵税所致。

7、长期股权投资：2024 年年末长期股权投资较 2023 年减少 100.00%，主要系今年处置了持有的西藏青稞公司和听月杭州公司的所有股权；同时，公司持有的北京博可公司的股权在权益法核算下的账面余额为零所致。

8、在建工程：2024 年年末在建工程较 2023 年增加 1848.04%，主要系 2024 年子公司芳香谷的千岛湖项目和江苏博可的二期项目前期投入所致。

9、无形资产：2024 年年末无形资产增加 32.94%，主要系子公司江苏博可的二期项目购入土地所致。

10、长期待摊费用：2024 年年末长期待摊费用减少 35.25%，主要系本年装修费用摊销所致。

11、其他非流动资产：2024 年年末其他非流动资产增加 6507.00%，主要系预付设备款增加所致。

12、应付账款：2024 年年末应付账款减少 33.95%，主要系 2024 年根据合同条款，支付的采购款较上年多，故年末应付账款减少。

13、合同负债：2024 年年末合同负债增加 77.32%，主要系公司期末在手订单增加，根据订单预收货款所致。

14、其他流动负债：2024 年年末其他流动负债增加了 124.40%，主要系预收货款增加，待转销项税额增加所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,558,197.31	-	84,729,217.08	-	13.96%
营业成本	16,894,722.57	17.50%	16,123,009.77	19.03%	4.79%
毛利率%	82.5%	-	80.97%	-	-
税金及附加	1,861,642.84	1.93%	1,540,292.73	1.82%	20.86%
销售费用	14,462,622.33	14.98%	17,748,234.10	20.95%	-18.51%
管理费用	11,309,266.17	11.71%	10,216,497.19	12.06%	10.70%
研发费用	4,314,810.60	4.47%	5,130,404.53	6.06%	-15.90%
财务费用	-1,233,326.09	-1.28%	-1,304,281.48	-1.54%	5.44%
其他收益	377,682.70	0.39%	1,290,625.07	1.52%	-70.74%
投资收益	596,089.98	0.62%	534,517.08	0.63%	11.52%
信用减值损失	43,536.90	0.05%	-85,880.43	-0.10%	-150.69%
资产减值损失	-70,253.60	-0.07%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	11.61	0.00%	-100.00%
营业利润	49,895,514.87	51.67%	37,014,333.57	43.69%	34.80%
营业外收入	55.84	0.0001%	612.41	0.0007%	-90.88%
营业外支出	5,085.86	0.01%	57,132.44	0.07%	-91.10%
所得税费用	6,631,688.83	6.87%	4,589,011.59	5.42%	44.51%
净利润	43,258,796.02	44.80%	32,368,801.95	38.20%	33.64%

项目重大变动原因

1、 销售费用：2024 年销售费用减少 18.51%，主要系业务宣传费减少所致。

2、研发费用：2024 年研发费用减少 15.90%，主要系上年的委外合作研发项目已经结束所致。

3、其他收益：2024 年其他收益减少 70.74%，主要系项目补贴收入减少所致。

4、信用减值损失：2024 年信用减值损失减少 150.69%，主要系应收账款减少，相应的坏账准备计提减少所致。

5、资产减值损失：2024 年资产减值损失增加 100.00%，主要系对临期包材和半成品进行存货跌价准备计提所致。

6、营业利润：2024 年营业利润增加 34.80%，主要系销售增加，且加强预算控制使得期间费用减少所致。

7、营业外支出：2024 年营业外支出减少 91.10%，主要系 2023 年有非流动资产处置损益发生，今年无。

8、所得税费用：2024 年所得税费用增加 44.51%，主要系本年利润总额增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,474,689.40	84,645,062.62	13.98%
其他业务收入	83,507.91	84,154.46	-0.77%
主营业务成本	16,826,154.22	16,096,708.11	4.53%
其他业务成本	68,568.35	26,301.66	160.70%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
保健食品系列	69,656,290.69	10,769,523.41	84.54%	10.91%	1.28%	1.47%
亮眼睛系列	1,575,409.27	379,217.32	75.93%	-15.87%	-28.38%	4.21%
麦绿素碱麦素系列	23,042,869.56	4,465,008.48	80.62%	23.11%	5.71%	3.19%
其他	2,283,627.79	1,280,973.36	43.91%	71.22%	74.06%	-0.91%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成相比去年保健食品和麦绿素碱麦素系列销量增加，主要系公司加大了保健食品和麦绿素碱麦素系列的推广力度；其他收入大幅度增加，系配购保健食品销售；亮眼睛系列销量下降为相关渠道销量减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户编码 9000116	10,555,752.26	10.93%	否
2	客户编码 1000020	7,263,807.28	7.52%	否
3	客户编码 9000232	5,663,664.55	5.87%	否
4	客户编码 1000174	5,482,173.17	5.68%	否
5	客户编码 1000228	3,806,318.60	3.94%	否
合计		32,771,715.86	33.94%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商编码 220233	1,664,534.43	26.58%	否
2	供应商编码 200004	589,026.55	9.41%	否
3	供应商编码 105002	556,495.56	8.89%	否
4	供应商编码 300013	368,634.49	5.89%	否
5	供应商编码 101064	279,203.54	4.46%	否
合计		3,457,894.57	55.22%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	49,516,526.37	33,972,573.86	45.75%
投资活动产生的现金流量净额	-38,626,990.33	-42,520,822.14	9.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,593,425.00	-19,201,875.00	24.00%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：2024 年年度经营活动产生的现金流量净额增加 45.75%，主要系本期销售收入增加和应收账款收回所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏博可生物科技发展有限公司	控股子公司	食品生产	10,000,000	24,396,491.38	23,150,269.95	9,242,970.00	3,328,754.61
杭州麦记科技有限公司	控股子公司	销售服务	3,000,000	160,496.23	-1,913,080.58	106,031.24	-867,960.81
芳香谷(杭	控股子公	食品生产	15,000,000	14,829,499.66	14,549,290.58	0.00	-300,365.45

州千岛湖）生态科技有限责任公司	司	及销售					
北京博可生物科技有限公司	参股公司	销售服务	3,000,000	554,916.22	-761,616.69	1,137,365.64	-763,487.58
听月（杭州）健康科技有限公司	参股公司	销售服务	10,000,000	0	0	0	0
西藏青稞麦绿素生物科技有限公司	参股公司	食品生产	20,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
听月（杭州）健康科技有限公司	销售公司产品	新渠道新模式探索
北京博可生物科技有限公司	销售公司产品	新渠道新模式探索
西藏青稞麦绿素生物科技有限公司	公司产业技术支持	尝试拓展公司产品基地

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
听月（杭州）健康科技有限公司	注销	未产生重大不利影响
西藏青稞麦绿素生物科技有限公司	注销	未产生重大不利影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	自有资金	82,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	82,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,314,810.60	5,130,404.53
研发支出占营业收入的比例%	4.47%	6.06%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	9	8
研发人员合计	12	11
研发人员占员工总量的比例%	10.08%	10.18%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	32
公司拥有的发明专利数量	3	1

（四） 研发项目情况

2024 年度，公司的研发工作主要围绕以下几个方面：

人口老龄化是社会发展的重要趋势，围绕这一点，公司开展了基于适老化需求的多功能植物提取物产品开发探索，为后续银发经济市场的扩展提供研发基础。“麦绿素+”系列产品继续根据市场的需求，开展相关产品的研发。其中一款口服麦绿素营养含片，主要针对麦绿素“抗氧化”功能的迭代，目标人群锁定为中老年初老人群；同时加大对麦绿素周边的研究，为明年麦绿素原料扩产后新产品的迭代提供依据。

同时，随着全年龄层对于运动提升健康水平的认知提升，在运动营养特膳领域也是后续的一个发展方向。公司开展了麦绿素在运动营养食品领域的产品开发探索，这也是响应国家《“健康中国 2030”规划纲要》的顺势之举。

在麦绿素功能探索方面，与北京大学人民医院在“麦绿素干预高尿酸血症人群的临床试验和机理分析”方面取得了一定的成果，确定麦绿素能够降低高尿酸血症患者相关代谢指标以及炎性指标，达到了临床试验的目的。在前期研究的基础上，成果表示麦绿素在降低体脂和验证因子方面有一定的成效，2024 年下半年立项深入开展探索麦绿素干预下高体脂率人群内脏脂肪面积及相关指标变化，揭示麦绿素对于人体内脏脂肪的临床作用，并通过肠道菌群研究初步探索麦绿素影响人体内脏脂肪的作用机制。同时后续在增强免疫力等方面也将开展相关研究。

2015 年，《国民视觉健康报告》首次提出视觉健康问题已经成为全球范围重大卫生问题，近视成为中国影响当代和未来人口素质的“国病”。2023 年教育部再次印发《全国综合防控儿童青少年近视重点工作计划》，将儿童青少年近视防控工作、总体近视率和体质健康状况纳入政府绩效考核，政策层面的层层加码不断为近视防控事业筑基强本。随着传播和生活方式的改变，手机和各种多媒体设备对人群视力产生了较大的影响，缓解视力疲劳和眼部营养供给是目前相当重要的社会问题，公司在以“胡萝卜提取粉”为主要原料的亮眼睛产品方面开展了相关研究，开发了亮眼睛新剂型配方产品，并将持续的加大研发力度，推出更多护眼的好产品。

行业标准《麦绿素粉(大麦嫩苗提取粉)》已经于 2024 年 7 月 1 日实施。第二项标准《大麦苗粉制品中大麦源性成分检测方法 PCR 法》在 2024 年完成审核申报批工作，目前正在发布过程中。此两项标准的发布，最终将使博可生物成为麦绿素行业标准的制定者和践行者。

除此之外，公司继续在麦绿素的营养成分分析与检测方面，生产工艺优化和设备自动化改造方面进行相关提升，为后续产业转型和新产品开发奠定基础，同时紧跟国家和社会的政策导向及市场需求，不断优化产品，全面提升企业的产品力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1 及十五(二)1。

博可生物公司的营业收入主要来自于保健食品类产品的生产和销售，2024 年度博可生物公司保健食品系列收入金额为人民币 69,656,290.69 元。

博可生物公司销售保健食品类产品，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：已将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于主营业务收入是博可生物公司关键业绩指标之一，可能存在博可生物公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)6。

截至 2024 年 12 月 31 日，博可生物公司存货账面余额为人民币 4,025,531.46 元，跌价准备为人民币 910,724.51 元，账面价值为人民币 3,114,806.95 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计

提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与销售合同价格、历史数据、市场信息等进行比较；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、品种陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 对存货周转天数以及存货库龄进行审核并实施分析程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司按照国家、行业标准的要求组织生产、检测、验收等工作，提高产品品质，诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保；在努力做好自身生产经营的同时，始终把承担社会责任、感恩国家、惠及广大居民工作放在公司发展的重要位置。将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	保健食品行业对政策的敏感度较高，受到的影响波动大且速度较快，国家《食品安全法》《保健食品注册与备案管理办法》等行业法规、规章、制度等，不断加强对保健食品行业的监管。2024 年 11 月国家市场监督总局发布了《在产在售“无有效期和无产品技术要求”保健食品集中换证审查要点》的公告，对“双无”保健食品换证的具体操作进行了详细说明。该政策对公司保健食品换证工作提供了指导，要求在 5 年过渡期完成换证，换证过程中会有一定的不确定性风险。应对措施：公司实时把握行业动态，按照高于国家、行业标准的要求组织生产、检测、验收等工作，已按要求开始换证的准备工作，以提高自身抗风险能力。
市场竞争风险	我国保健品及功能性食品行业处于高速发展阶段，高利润率吸引着新的参与者不断涌入，造成行业内企业竞争加剧。与此同时，众多国际品牌也纷纷进入中国或者与国内厂商合作，医药企业也开始布局保健品产业。此外，大型资本的介入也将对我国保健品和功能性食品产业重新洗牌。因此，市场竞争的风险，可能对公司在销售定价、市场拓展方面带来一定影响。应对措施：伴随着国家对于保健品行业的重视，公司已制定合理的商业发展计划，根据市场状况和自身经营情况进行业务布局，将自身发展与市场发展、资金等多方面紧密联系在一起，加快技术研发革新和渠道拓展，构建自身核心竞争力，形成与竞争对手有差别的市场策略。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为徐新月。截至报告期末，公司股东徐新月直接持有公司 56.7994%的股权。虽然目前公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度未规范执行，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，为公司及其他股东利益带来一定风险。应对措施：公司成立后，根据《公司法》及《公司章程》建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。
公司治理的风险	公司进入创新层后制定了完善的管理制度，公司管理层对于新制度的贯彻、执行水平得到了进一步的提高。但是随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加闲置资金投资理财风险。因此，公司未来经营中仍可能存在部分管理层制度学习和执行不到位，而影响公司治理的风险。应对措施：公司在相关中介机构的指导下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制订了包括《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，公司董事、监事及高级管理人员通过加强制度和新规的学习，对公司治理中的运作有了进一步的熟悉。公司在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以

	提高公司规范化水平。
产品质量的风险	公司主要产品是以大麦嫩苗、胡萝卜为原料的植物天然功能性食品、保健食品，公司产品的质量直接关系到消费者的身体健康。为进一步保障产品的品质，公司制定了质量管理制度以保证各项质量监控措施的合格执行，公司也通过了 ISO9001、ISO45001、ISO14001、HACCP 认证等质量、环境体系认证。但食品安全问题的风险并不能被彻底排除，所以公司需要面对食品安全事件对公司声誉和销售业绩造成不利影响的风险。应对措施：公司建立有标准的质量控制体系，严格按照行业、企业标准进行生产，并且将继续加大质量控制的力度，会不断完善质量控制体系，对原料、运输、生产、检验等各环节进行实时管理，确保产品质量安全。
闲置资金投资理财风险	为充分利用闲置资金，报告期内公司存在购买保本浮动收益型理财产品的情形，前述理财产品系低风险理财产品。尽管公司利用闲置资金投资理财的行为能提升公司资金利用效率，但购买的理财产品仍有可能出现亏损，进而会对公司及中小股东的权益造成不利影响。应对措施：公司已制定和执行了对外投资的决策程序，公司将及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。
红筹搭建与拆除中未办理个人外汇登记风险	在公司海外红筹架构开始搭建时，本公司股东徐新月、顾苏林就公司海外红筹架构，未办理境内居民个人境外投资的外汇登记手续，存在可能因未办理及补办境内居民个人境外投资的外汇登记手续而被外汇管理部门处罚的风险。应对措施：徐新月与顾苏林已出具书面承诺，对其二人未办理及补办境内居民个人境外投资的外汇登记手续可能发生的外汇管理部门处罚均由其二人承担，如因此而给博可生物带来的任何经济利益损失的，其二人将以各自持有的博可生物股权以外的个人财产全额补偿博可生物该等经济利益损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	100,000.00	0.06%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	100,000.00	0.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	5,100,000.00	502,959.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内关联交易有利于公司日常经营业务的开展，优化公司业务结构，改善公司财务状况，不会影响公司独立性，也不会对其产生依赖性，对公司以及股东不存在不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-056	对外投资	其他（理财）	其他（不超过一亿元，可循环使用）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司购买的理财产品均属于中低风险类型。公司运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。不存在影响公司业务连续性、管理层稳定性的情况，不存在损害公司及股东特别是中

小股东利益的情况。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 26 日		挂牌	产品质量承诺	徐新月承诺企业生产的产品符合企业标准，若因产品不符合标准而处罚造成的损失，由实控人承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 26 日		挂牌	厂房不属于违建承诺	子公司江苏博可因政府招商等历史原因尚未全部取得房产证，若因此造成的损失由实控人承担	正在履行中
董监高	2017 年 9 月 26 日		挂牌	未办理外汇登记风险承诺	在公司海外红筹架构开始搭建时，本公司股东徐新月、顾苏林存在可能因未办理及补办境内居民个人境外投资的外汇登记手续而被外汇管理部门处罚的风险，二人承诺由此带来的风险尤其个人以股以外的形式承担。公司挂牌前红筹架构已经解除	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日		挂牌	代持风险承诺	公司股东徐新月、顾苏林因历史原因存在代持，2017 年初代持已经还原，徐新月、顾苏林真实持有博可生物的股份，各方确认在代持期间及代持解除后各方均不存在纠纷及潜在的纠纷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	公司股东及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日		挂牌	减少关联交易承诺	为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少投资及规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,906,320	12.78%	0	4,906,320	12.78%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,497,430	87.22%	0	33,497,430	87.22%
	其中：控股股东、实际控制人	21,813,100	56.80%	0	21,813,100	56.80%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		38,403,750	-	0	38,403,750	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐新月	21,813,100	0	21,813,100	56.7994%	21,813,100	0	0	0
2	上海麦香四溢企业管理合伙企业（有限合伙）	4,992,730	0	4,992,730	13.0006%	4,992,730	0	0	0
3	杭州如	4,461,600	0	4,461,600	11.6176%	4,461,600	0	0	0

	诚投资合伙企业（有限合伙）								
4	杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）	2,230,000	0	2,230,000	5.8067%	2,230,000	0	0	0
5	龚艳	1,730,600	0	1,730,600	4.5063%	0	1,730,600	0	0
6	四川智汇堂养老服务股份有限公司	1,653,750	0	1,653,750	4.3062%	0	1,653,750	0	0
7	杭州恒信睿兴私募基金管理有限公司－杭州瑞庆一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,247,946	0	1,247,946	3.2495%	0	1,247,946	0	0
8	徐智	143,954	0	143,954	0.3748%	0	143,954	0	0
9	张滨滨	120,770	0	120,770	0.3145%	0	120,770	0	0
10	李水	1,801	0	1,801	0.0047%	0	1,801	0	0
合计		38,396,251	0	38,396,251	99.9803%	33,497,430	4,898,821	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东徐新月为杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人并担任执行事务合伙人，为杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人并担任执行事务合伙人，股东徐新月儿子 LIU DAN（刘丹）与其配偶石瑾为杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，徐新月、石瑾、LIU DAN（刘丹）、杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）、杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系，亦无一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司股东徐新月直接持有公司 56.7994%的股权，持有杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）9.1268%的份额并担任执行事务合伙人，通过杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）实际控制公司 11.6176%的表决权，持有杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）0.1%的份额并担任执行事务合伙人，通过杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）实际控制公司 5.8067%的表决权。综上，徐新月实际持有公司 57.8655%的股权（含直接和间接持有），与其控制的如诚投资、尚驰投资合计享有公司 74.2237%的表决权，从股权及表决权判断，公司股东徐新月对公司决策形成实质性控制，且徐新月担任公司的法定代表人、董事长，负责公司重大事项的决策，对公司的经营决策事项产生决定性的作用，系公司的控股股东及实际控制人。

徐新月女士，1951 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，于 1979 年 6 月毕业于上海大学，1991 年 6 月毕业于美国弗吉尼亚大学生物化学专业，硕士学位。1980 年 6 月至 1989 年 8 月，在浙江冶金研究院任助理工程师；1989 年 9 月至 1991 年 6 月，在美国弗吉尼亚大学生物化学专业学习；1991 年 8 月至 1995 年 6 月，在美国国立卫生研究院任高级研究员在职博士；1995 年 8 月至 1999 年 10 月，在浙江金巴开植物制品有限公司任总经理；1999 年 11 月至 2000 年 5 月，筹备博可有限设立；2000 年 6 月至 2001 年 4 月，在博可有限任副董事长、总经理；2001 年 5 月至 2002 年 6 月，在博可有限任副董事长；2002 年 7 月在博可有限任董事长、总经理；2002 年 8 月至 2009 年 1 月，在博可有限任执行董事、总经理；2009 年 2 月至 2016 年 9 月，在博可有限任董事长；2016 年 10 月至 2017 年 5 月，在博可有限任董事长、总经理；2017 年 5 月至 2022 年 3 月，在博可生物任董事长、总经理；2022 年 3 月 30 日至今，在博可生物任董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	3.8	0	0
合计	3.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月 26 日公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第六次会议，及 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度权益分派预案的议案》。2024 年 6 月 12 日，公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 38,403,750 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.8 元人民币现金，共计派发现金红利 14,593 ,425.00 元，于 2024 年 6 月 20 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

第五节　　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐新月	董事长	女	1951 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	21,813,100	0	21,813,100	56.7994%
汪钜钢	董事	男	1975 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
LIU DAN(刘丹)	董事、总经理	男	1981 年 5 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
石瑾	董事	女	1981 年 2 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
张磊光	董事、董事会秘书	男	1990 年 7 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
郑倩	董事	女	1977 年 12 月	2024 年 2 月 20 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
徐浔生	董事	男	1954 年 9 月	2023 年 9 月 12 日	2024 年 2 月 20 日	0	0	0	0%
俞毅	独立董事	男	1965 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2024 年 1 月 5 日	0	0	0	0%
谭才年	独立董事	男	1964 年 7 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
王铖冲	独立董事	男	1987 年 3 月	2023 年 9 月 12 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%

陈鹏	独立董事	男	1971 年 4 月	2024 年 2 月 20 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
曾军英	监事会主席	女	1979 年 7 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
薛家有	监事	男	1964 年 1 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
叶才源	监事	男	1989 年 9 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%
刘超	副总经理	男	1987 年 12 月	2023 年 12 月 22 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0%
姚兴钟	财务负责人	男	1979 年 5 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长徐新月与董事、总经理 LIU DAN（刘丹）为母子关系，与报告期内董事、子公司总经理徐浔生为姐弟关系。董事石瑾与董事、总经理 LIU DAN（刘丹）为夫妻关系。董事郑倩系董事长徐新月的妹妹徐建华之女。

董事长徐新月为公司控股股东、实际控制人，为股东杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人，为股东杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人。

董事汪钜钢为股东上海麦香四溢企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

董事总经理 LIU DAN（刘丹）、董事石瑾、监事曾军英、监事薛家有、监事叶才源、报告期内董事徐浔生为股东杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑倩	无	新任	董事	完善治理结构
陈鹏	无	新任	独立董事	完善治理结构
徐浔生	董事、子公司总经理	离任	子公司总经理	个人原因辞去董事
俞毅	独立董事	离任	无	个人原因辞去职务
刘超	副总经理	离任	无	个人原因辞去职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

郑倩，女，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，于 2001 年 6 月毕业于浙江大学，大专学历。2001 年 7 月至 2008 年 7 月任杭州市轻工工艺纺织品进出口有限公司业务部职员；2008 年 8 月至今任杭州市轻工工艺纺织品进出口有限公司研发部职员。2024 年 2 月 20 日至今，任博可生物董事。

陈鹏，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，于 2001 年 6 月毕业于北京大学光华管理学院，本科学历，注册会计师，高级会计师。1991 年 7 月至 1997 年 12 月任青岛市粮油食品进出口公司会计；1997 年 12 月至 2002 年 12 月任青岛益佳国际贸易集团有限公司会计；2002 年 12 月至 2008 年 12 月任青岛益佳海明食品有限公司财务经理；2009 年 1 月至 2016 年 4 月任青岛保税区汇功国际贸易有限公司财务总监；2016 年 4 月至 2018 年 3 月任青岛新汇功企业管理咨询有限公司总经理；2017 年 9 月至 2019 年 1 月兼任青岛黄海学院教师；2018 年 4 月至 2021 年 11 月任青岛拥湾资产管理集团股份有限公司财务部总经理；2021 年 11 月至 2022 年 6 月任隆程发展有限公司财务总监；2022 年 6 月至今任海南德慧私募股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）运营总监；2023 年 8 月至今任上海华铭智能终端设备股份有限公司独立董事。2024 年 2 月 20 日至今，任博可生物独立董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
职能人员	35			35
财务人员	6		1	5
生产人员	36		2	34
销售人员	29		8	21
研发人员	12		1	11
采购人员	1	1		2
员工总计	119	1	12	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	33	32
专科	39	31
专科以下	40	38
员工总计	119	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，目前，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效奖金、加班工资和各类津贴（包括高温补贴、工龄补贴等）等项目组成。公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。公司实行以结构工资为主的工资分配制度，工资分配遵循以下原则：效益原则：公司效益决定职工工资分配水平，职工工资水平与企业

经济效益相联系，并随企业经济效益增减而相应调整。效率原则：按照“工资总额增长幅度低于企业经济效益增长幅度，职工平均工资增长幅度低于企业劳动生产率增长幅度”的原则控制工资增长。公平原则：即坚持职工在相同工作区域、相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下的同工同酬的工资政策。公司执行最低工资制度，即只要职工在法定工作时间内（含试用期）提供了正常劳动，支付给职工的工资不得低于当地政府规定的最低工资标准。最低工资标准不含加班工资等。公司鼓励核心员工持股，激发员工创造性，增强员工归属感。

2．培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3．需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《公司法》、《证券法》和中国证监会、股转系统有关法规的要求制定了相应的内控管理制度。通过相关制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业管理的环境。

报告期内，公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会制度》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会工作制度》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效地保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。报告期内，公司治理结构规范。

公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法

律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司的重大事项均充分听取公司监事意见，并经过包括职工代表监事在内的全体监事作出一致决议，符合公司治理要求。对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司法人治理结构逐步健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

1、业务独立

公司致力于以麦绿素为主要原料的保健食品的研发、生产与销售业务，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务体系，独立开展业务。公司经营的重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人通过上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产完整及独立

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司继承。公司及子公司经营的房屋、土地使用权、设备、知识产权均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，公司及子公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

3、人员独立

公司及子公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，由人力资源部对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心业务人员均与公司签订了劳动合同、保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止条款。公司高级管理人员与核心技术人员除部分人员在公司子公司兼职外未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司及其子公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配置了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理程序，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策，不存在被控股股东、实际控制人干预的情形。公司在银行独立开户，不存在与公司股东及其他关联企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司建立了与经营规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会外，设有总经理、财务负责人、董事会秘书岗位，职能部门包括市场部、采购部、研发部、财务部、营销中心、物流部、生产部、总经办等。公司就各部门制定了具体的制度性文件，就部门权限、内部控制程序进行了严格规定，在机制上保障了各部门相互制衡。上述各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。报告期内，公司的内部控制制度在保障企业财产与会计信息的完整性、安全性、以及可靠性方面不存在重大缺陷，公司管理层还需不断深化公司规范治理理念，加强公司内控管理制度及法律法规、规范性文件的学习，提高规范运作的意识，以保证公司内部控制目标的实现。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕998 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼			
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡燕华	陈祯	无其他	无其他
	2 年	4 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	27			

审　计　报　告

天健审〔2025〕998 号

杭州博可生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州博可生物科技股份有限公司（以下简称博可生物公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博可生物公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博可生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1 及十五(二)1。

博可生物公司的营业收入主要来自于保健食品类产品的生产和销售，2024 年度博可生物公司保健食品系列收入金额为人民币 69,656,290.69 元。

博可生物公司销售保健食品类产品，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：已将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于主营业务收入是博可生物公司关键业绩指标之一，可能存在博可生物公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)6。

截至 2024 年 12 月 31 日，博可生物公司存货账面余额为人民币 4,025,531.46 元，跌价准备为人民币 910,724.51 元，账面价值为人民币 3,114,806.95 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与销售合同价格、历史数据、市场信息等进行比较；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、品种陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 对存货周转天数以及存货库龄进行审核并实施分析程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博可生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

博可生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督博可生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博可生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博可生物公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就博可生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：胡燕华
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：陈　祯

二〇二五年三月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	59,997,512.41	62,812,831.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	82,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	39,466.87	1,225,356.80
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	23,352.65	92,656.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	946,102.54	344,828.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	3,114,806.95	4,730,191.69
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	五（一）7	68,911.28	
流动资产合计		146,190,152.70	119,205,865.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）9		2,847,081.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	26,416,434.33	28,964,658.25
在建工程	五（一）10	3,902,161.92	200,312.33

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	18,022,890.44	13,556,912.11
其中：数据资源		-	
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	640,746.60	989,630.24
递延所得税资产	五（一）13	714,501.00	940,761.60
其他非流动资产	五（一）14	330,350.00	5,000.00
非流动资产合计		50,027,084.29	47,504,355.58
资产总计		196,217,236.99	166,710,220.65
流动负债：			
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			
应付账款	五（一）15	1,308,812.25	1,981,517.44
预收款项			
合同负债	五（一）16	2,256,665.93	1,272,622.36
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	五（一）17	6,061,639.81	6,561,182.90
应交税费	五（一）18	5,636,013.73	4,595,822.53
其他应付款	五（一）19	1,081,727.43	1,037,511.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）20	127,350.00	56,750.48
流动负债合计		16,472,209.15	15,505,407.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）21	1,407,042.51	1,532,198.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,407,042.51	1,532,198.91
负债合计		17,879,251.66	17,037,606.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	38,403,750.00	38,403,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	45,150,158.13	45,150,158.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	17,237,390.07	13,252,452.76
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	77,546,687.13	52,866,253.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		178,337,985.33	149,672,614.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		178,337,985.33	149,672,614.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,217,236.99	166,710,220.65

法定代表人：徐新月　　主管会计工作负责人：徐新月　　会计机构负责人：姚兴钟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,804,532.60	61,680,516.99
交易性金融资产		82,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	39,412.15	1,223,738.00
应收款项融资			

预付款项		7,926.62	69,656.12
其他应收款	十五（一）2	344,252.54	187,603.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,450,729.85	6,138,459.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		144,646,853.76	119,299,974.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）2	25,000,000.00	23,547,081.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,137,463.96	24,596,783.67
在建工程			200,312.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,992,407.13	2,805,189.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		640,746.60	989,630.24
递延所得税资产		689,255.35	730,853.81
其他非流动资产		135,350.00	
非流动资产合计		51,595,223.04	52,869,850.86
资产总计		196,242,076.80	172,169,825.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,705,338.50	18,343,647.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,660,843.36	6,086,725.01
应交税费		5,372,123.22	4,261,898.82
其他应付款		569,811.04	730,028.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,253,565.40	1,268,636.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		126,946.93	56,232.37
流动负债合计		29,688,628.45	30,747,168.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,407,042.51	1,532,198.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,407,042.51	1,532,198.91
负债合计		31,095,670.96	32,279,367.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,403,750.00	38,403,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,711,455.21	46,711,455.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,237,390.07	13,252,452.76
一般风险准备			
未分配利润		62,793,810.56	41,522,799.77
所有者权益（或股东权益）合计		165,146,405.84	139,890,457.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		196,242,076.80	172,169,825.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		96,558,197.31	84,729,217.08
其中：营业收入	五（二）1	96,558,197.31	84,729,217.08
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		47,609,738.42	49,454,156.84
其中：营业成本	五（二）1	16,894,722.57	16,123,009.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,861,642.84	1,540,292.73
销售费用	五（二）3	14,462,622.33	17,748,234.10
管理费用	五（二）4	11,309,266.17	10,216,497.19
研发费用	五（二）5	4,314,810.60	5,130,404.53
财务费用	五（二）6	-1,233,326.09	-1,304,281.48
其中：利息费用			
利息收入		1,236,217.07	1,315,088.75
加：其他收益	五（二）7	377,682.70	1,290,625.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	596,089.98	534,517.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,766,798.78	-670,753.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	43,536.90	-85,880.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-70,253.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		11.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,895,514.87	37,014,333.57
加：营业外收入	五（二）12	55.84	612.41
减：营业外支出	五（二）13	5,085.86	57,132.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,890,484.85	36,957,813.54
减：所得税费用	五（二）14	6,631,688.83	4,589,011.59

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		43,258,796.02	32,368,801.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,258,796.02	32,368,801.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,258,796.02	32,368,801.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		43,258,796.02	32,368,801.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,258,796.02	32,368,801.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.13	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）		1.13	0.84

法定代表人：徐新月　　主管会计工作负责人：徐新月　　会计机构负责人：姚兴钟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业收入	十五（二）1	96,518,806.99	84,586,613.86
减：营业成本	十五（二）1	20,943,733.72	17,860,318.01
税金及附加		1,688,061.33	1,456,410.01
销售费用		13,649,903.01	17,492,897.96
管理费用		11,039,327.97	10,043,127.31
研发费用	十五（二）2	4,314,810.60	5,130,404.53
财务费用		-1,226,938.18	-1,306,198.94
其中：利息费用			
利息收入		1,227,511.58	1,313,260.54
加：其他收益		369,312.10	1,274,883.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	596,089.98	534,517.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,766,798.78	-670,753.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-346,170.42	-335,186.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-570,253.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,158,886.60	35,383,880.18
加：营业外收入		1.77	8.38
减：营业外支出		85.86	1,242.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,158,802.51	35,382,646.22
减：所得税费用		6,309,429.41	4,526,923.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,849,373.10	30,855,722.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,849,373.10	30,855,722.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		39,849,373.10	30,855,722.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,718,595.47	94,030,820.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,168,076.63	516,333.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,605,014.28	2,895,774.15
经营活动现金流入小计		115,491,686.38	97,442,928.31
购买商品、接受劳务支付的现金		11,717,701.53	9,867,034.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,151,010.80	24,006,281.36

支付的各项税费		19,621,072.44	19,424,562.67
支付其他与经营活动有关的现金		8,485,375.24	10,172,476.34
经营活动现金流出小计		65,975,160.01	63,470,354.45
经营活动产生的现金流量净额		49,516,526.37	33,972,573.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		758,972.32	
取得投资收益收到的现金		2,362,888.76	1,205,270.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,187.52
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		110,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		113,121,861.08	141,211,458.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,748,851.41	13,052,280.59
投资支付的现金			680,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		142,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计		151,748,851.41	183,732,280.59
投资活动产生的现金流量净额		-38,626,990.33	-42,520,822.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,593,425.00	19,201,875.00
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			
筹资活动现金流出小计		14,593,425.00	19,201,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,593,425.00	-19,201,875.00
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		-3,703,888.96	-27,750,123.28
加：期初现金及现金等价物余额		62,812,831.92	90,562,955.20
六、期末现金及现金等价物余额		59,108,942.96	62,812,831.92

法定代表人：徐新月　　主管会计工作负责人：徐新月　　会计机构负责人：姚兴钟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,460,930.64	92,721,113.90
收到的税费返还		1,168,076.63	516,333.45
收到其他与经营活动有关的现金		673,019.66	2,462,995.80
经营活动现金流入小计		113,302,026.93	95,700,443.15
购买商品、接受劳务支付的现金		19,316,464.61	12,988,884.55
支付给职工以及为职工支付的现金		23,086,883.34	21,675,064.57
支付的各项税费		18,605,182.31	18,398,179.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,871,046.29	9,665,600.59
经营活动现金流出小计		67,879,576.55	62,727,729.33
经营活动产生的现金流量净额		45,422,450.38	32,972,713.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		758,972.32	
取得投资收益收到的现金		2,362,888.76	1,205,270.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,887.52
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		112,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		115,121,861.08	141,211,158.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,440.30	2,102,783.32
投资支付的现金		4,800,000.00	11,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		144,450,000.00	170,250,000.00
投资活动现金流出小计		149,715,440.30	183,532,783.32
投资活动产生的现金流量净额		-34,593,579.22	-42,321,624.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,593,425.00	19,201,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,593,425.00	19,201,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,593,425.00	-19,201,875.00
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		-3,764,553.84	-28,550,786.05

加：期初现金及现金等价物余额		61,680,516.99	90,231,303.04
六、期末现金及现金等价物余额		57,915,963.15	61,680,516.99

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,403,750.00				45,150,158.13				13,252,452.76		52,866,253.42		149,672,614.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,403,750.00				45,150,158.13				13,252,452.76		52,866,253.42		149,672,614.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,984,937.31		24,680,433.71		28,665,371.02
（一）综合收益总额											43,258,796.02		43,258,796.02
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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									3,984,937.31		-18,578,362.31		-14,593,425.00
1．提取盈余公积									3,984,937.31		-3,984,937.31		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,593,425.00		-14,593,425.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,403,750				45,150,158.13				17,237,390.07		77,546,687.13		178,337,985.33

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	38,403,750.00				45,150,158.13				10,376,143.47		44,668,265.43		138,598,317.03
加：会计政策变更													
前期差错更正									-209,262.97		-1,883,366.70		-2,092,629.67
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,403,750.00				45,150,158.13				10,166,880.50		42,784,898.73		136,505,687.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,085,572.26		10,081,354.69		13,166,926.95
（一）综合收益总额											32,368,801.95		32,368,801.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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									3,085,572.26		-22,287,447.26		-19,201,875.00
1．提取盈余公积									3,085,572.26		-3,085,572.26		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-19,201,875.00		-19,201,875.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,403,750				45,150,158.13				13,252,452.76		52,866,253.42		149,672,614.31

法定代表人：徐新月　　主管会计工作负责人：徐新月　　会计机构负责人：姚兴钟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,403,750.00				46,711,455.21				13,252,452.76		41,522,799.77	139,890,457.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,403,750.00				46,711,455.21				13,252,452.76		41,522,799.77	139,890,457.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,984,937.31		21,271,010.79	25,255,948.10
（一）综合收益总额											39,849,373.10	39,849,373.10
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									3,984,937.31		-18,578,362.31	-14,593,425.00
1. 提取盈余公积									3,984,937.31		-3,984,937.31	
2. 提取一般风险准备											-14,593,425.00	-14,593,425.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,403,750.00				46,711,455.21				17,237,390.07		62,793,810.56	165,146,405.84

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,403,750.00				46,711,455.21				10,376,143.47		34,837,891.13	130,329,239.81
加：会计政策变更												
前期差错更正									-209,262.97		-1,883,366.70	-2,092,629.67
其他												
二、本年期初余额	38,403,750.00				46,711,455.21				10,166,880.50		32,954,524.43	128,236,610.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,085,572.26		8,568,275.34	11,653,847.60
（一）综合收益总额											30,855,722.60	30,855,722.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									3,085,572.26		-22,287,447.26	-19,201,875.00
1．提取盈余公积									3,085,572.26		-3,085,572.26	-
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-19,201,875.00	-19,201,875.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,403,750.00				46,711,455.21				13,252,452.76		41,522,799.77	139,890,457.74

杭州博可生物科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州博可生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州博可生物科技有限公司（以下简称杭州博可有限）。杭州博可有限系经浙江省人民政府外经贸资浙府字〔2000〕0085 号批准证书批准，由（澳大利亚）奥普斯照明有限公司和徐新月共同出资组建，于 2000 年 6 月 20 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册，取得国家工商行政管理局企独浙杭总字第 003409 号企业法人营业执照。2016 年 10 月 24 日，经杭州之江国家旅游度假区经济发展局杭国旅经许〔2016〕07 号文件批准，杭州博可有限由外商独资企业变更为内资企业。杭州博可有限以 2017 年 2 月 28 日为基准日，整体变更设立本公司，于 2017 年 5 月 31 日在杭州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100722782008G 的营业执照，注册资本 38,403,750.00 元，股份总数 38,403,750 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的非流通股份 33,497,430 股，无限售条件的流通股份 4,906,320 股。公司股票已于 2017 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属保健品生产行业。主要经营活动为用于保健食品、食品、化妆品的各种植物提取物（生产场地另设分支机构）的研发、生产和销售。产品主要有：麦记片、亮眼睛和青汁粉。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 26 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在

建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款核销认定为重要的核销应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将金额超过资产总额 0.3%的单项计提坏账准备的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的投资活动现金流量	公司将金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的联营企业	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/总收入/利润总额的 5%的联营企业确定为重要联营企业。
重要的承诺事项	公司将金额超过合并总资产 5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将金额超过合并总资产 5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将金额超过合并总资产 5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

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

2）合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

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

2）合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-30	5	3.17-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建造完成并达到预定可使用状态
软件	安装完成并达到预定可使用状态

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年使用寿命，依据土地使用权证确定	直线摊销法
工业产权及专有技术	15 年使用寿命，依据专利权期限确定	直线摊销法
软件	5 年使用寿命，依据软件更新换代时间确定	直线摊销法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消

耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售保健食品类产品，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。具体销售模式下收入确认具体方法如下：

(1) 买断式经销模式收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

(2) 零售模式收入确认原则：公司在收到客户款项（或取得收款权利）并同时交予商品时确认收入。

(3) 网络销售收入确认原则：公司在收到客户款项（或取得收款权利）并确认客户已签收商品时确认收入。

(二十) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	公司简称	企业所得税税率
本公司		15%
江苏博可生物科技发展有限公司	江苏博可公司	20%
杭州麦记科技有限公司	杭州麦记公司	
芳香谷（杭州千岛湖）生态科技有限责任公司	芳香谷公司	25%

（二）税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司于 2022 年通过高新技术企业认证，取得编号为 GR202233001918 的《高新技术企业证书》（发证日期 2022 年 12 月 24 日），认定有效期为 2022-2024 年度，本年度公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。杭州麦记公司和江苏博可公司均为应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业，本年度减按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	29,478.50	52,237.52
银行存款	59,678,342.95	62,296,045.45
其他货币资金	289,690.96	464,548.95

合　计	59,997,512.41	62,812,831.92

(2) 期末其他货币资金余额系电子商务平台账户余额。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	82,000,000.00	50,000,000.00
其中：理财产品	82,000,000.00	50,000,000.00
合　计	82,000,000.00	50,000,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	5,754.60	1,239,744.00
1-2 年		68,000.00
2-3 年	68,000.00	
3 年以上	34,270.00	34,270.00
账面余额合计	108,024.60	1,342,014.00
减：坏账准备	68,557.73	116,657.20
账面价值合计	39,466.87	1,225,356.80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	108,024.60	100.00	68,557.73	63.46	39,466.87
合　计	108,024.60	100.00	68,557.73	63.46	39,466.87

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,342,014.00	100.00	116,657.20	8.69	1,225,356.80

合　计	1,342,014.00	100.00	116,657.20	8.69	1,225,356.80

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,754.60	287.73	5.00
2-3 年	68,000.00	34,000.00	50.00
3 年以上	34,270.00	34,270.00	100.00
小　计	108,024.60	68,557.73	63.46

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	116,657.20	-48,099.47				68,557.73
合　计	116,657.20	-48,099.47				68,557.73

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
烟台九州通医药科技有限公司	102,270.00		102,270.00	94.67	68,270.00
国人健康管理(杭州）有限公司	5,697.00		5,697.00	5.27	284.85
麦记微信视频号	57.60		57.60	0.05	2.88
小　计	108,024.60		108,024.60	100.00	68,557.73

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,652.65	19.92		4,652.65	92,656.12	100.00		92,656.12

1-2 年	18,700.00	80.08		18,700.00				
合计	23,352.65	100.00		23,352.65	92,656.12	100.00		92,656.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
射阳县智慧环保科技有限公司	13,000.00	55.67
潜山立顺信息技术有限公司	2,426.03	10.39
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	2,166.62	9.28
华为云计算技术有限公司	1,884.00	8.07
上海博尔梵酒店管理有限公司	700.00	3.00
小　计	20,176.65	86.40

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	795,182.98	481,582.98
应收暂付款	351,309.95	60,073.38
账面余额小计	1,146,492.93	541,656.36
减：坏账准备	200,390.39	196,827.82
账面价值小计	946,102.54	344,828.54

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	861,909.95	251,556.36
1-2 年	176,482.98	56,500.00
2-3 年	7,500.00	132,600.00
3 年以上	100,600.00	101,000.00
账面余额小计	1,146,492.93	541,656.36
减：坏账准备	200,390.39	196,827.82
账面价值小计	946,102.54	344,828.54

(3) 坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,146,492.93	100.00	200,390.39	17.48	946,102.54
小　计	1,146,492.93	100.00	200,390.39	17.48	946,102.54

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	541,656.36	100.00	196,827.82	36.34	344,828.54
小　计	541,656.36	100.00	196,827.82	36.34	344,828.54

2）重要的单项计提坏账准备的其他应收款

本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,146,492.93	200,390.39	17.48
其中：1 年以内	861,909.95	43,095.50	5.00
1-2 年	176,482.98	52,944.89	30.00
2-3 年	7,500.00	3,750.00	50.00
3 年以上	100,600.00	100,600.00	100.00
小　计	1,146,492.93	200,390.39	17.48

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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）	
期初数	12,577.82	16,950.00	167,300.00	196,827.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,824.15	8,824.15		
--转入第三阶段		-2,250.00	2,250.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,341.83	29,420.74	-64,200.00	4,562.57
本期收回或转回				
本期核销			1,000.00	1,000.00
其他变动				
期末数	43,095.50	52,944.89	104,350.00	200,390.39
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	30.00	96.53	17.48

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
西藏青稞麦绿素生物科技有限公司（以下简称西藏青稞公司）	应收暂付款	321,309.95	1 年以内	28.03	16,065.50
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	30,000.00	3 年以上	2.62	30,000.00
	押金保证金	20,000.00	3 年以上	1.74	20,000.00
	押金保证金	30,000.00	1-2 年	2.62	9,000.00
江苏射阳经济开发区管理委员会	押金保证金	500,000.00	1 年以内	43.61	25,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	2.62	1,500.00
	押金保证金	50,000.00	1-2 年	4.36	15,000.00
北京有竹居网络技术有限公司(抖音小店)	押金保证金	50,500.00	1-2 年	4.40	15,150.00
小　计		1,031,809.95		90.00	131,715.50

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,332.33	1,061.95	74,270.38	130,274.29		130,274.29
半成品	2,159,489.61	840,470.91	1,319,018.70	4,238,163.40	895,483.91	3,342,679.49
库存商品	953,680.66		953,680.66	333,591.40		333,591.40
发出商品	72,649.76		72,649.76	18,402.51		18,402.51
委托加工物资	11,814.36		11,814.36	19,201.72		19,201.72
周转材料	752,564.74	69,191.65	683,373.09	886,042.28		886,042.28
合　计	4,025,531.46	910,724.51	3,114,806.95	5,625,675.60	895,483.91	4,730,191.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,061.95				1,061.95
半成品	895,483.91			55,013.00		840,470.91
周转材料		69,191.65				69,191.65
合　计	895,483.91	70,253.60		55,013.00		910,724.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	68,911.28		68,911.28			
合　计	68,911.28		68,911.28			

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				2,847,081.05		2,847,081.05
合　计				2,847,081.05		2,847,081.05

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
西藏青稞公司	1,745,662.58			1,746,119.50	456.92	
听月杭州公司	1,067,679.45			1,055,736.87	-11,942.58	
北京博可公司	33,739.02				-33,739.02	
合　计	2,847,081.05			2,801,856.37	-45,224.68	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
西藏青稞公司						
听月杭州公						

司						
北京博可公司						
小　计						
合　计						

[注]本期公司因战略规划，注销了长期无业务进展的西藏青稞公司和听月杭州公司。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	47,963,497.14	3,251,774.75	11,489,686.61	2,203,308.96	64,908,267.46
本期增加金额	377,085.14	62,639.89	222,274.31		661,999.34
1) 购置	377,085.14	62,639.89	222,274.31		661,999.34
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	48,340,582.28	3,314,414.64	11,711,960.92	2,203,308.96	65,570,266.80
累计折旧					
期初数	25,394,734.83	2,839,905.06	7,047,123.59	661,845.74	35,943,609.21
本期增加金额	1,894,214.00	129,225.94	796,035.84	390,747.48	3,210,223.26
1) 计提	1,894,214.00	129,225.94	796,035.84	390,747.48	3,210,223.26
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	27,288,948.83	2,969,131.00	7,843,159.42	1,052,593.22	39,153,832.47
账面价值					
期末账面价值	21,051,633.45	345,283.64	3,868,801.50	1,150,715.74	26,416,434.33
期初账面价值	22,568,762.31	411,869.69	4,442,563.02	1,541,463.22	28,964,658.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏生产基地办公楼	647,407.75	产权证尚在办理中
小　计	647,407.75	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芳香谷在建厂房	3,850,275.13		3,850,275.13			
麦绿素生产线项目（二期）设计费	51,886.79		51,886.79			
致远 OA 办公软件				200,312.33		200,312.33
合　计	3,902,161.92		3,902,161.92	200,312.33		200,312.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
芳香谷在建厂房	9,000.00 万元		3,850,275.13			3,850,275.13
麦绿素生产线项目（二期）	6,200.00 万元		51,886.79			51,886.79
小　计			3,902,161.92			3,902,161.92

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
芳香谷在建厂房	4.28	4.28				自有资金
麦绿素生产线项目（二期）	0.08	0.08				自有资金
小　计						

11. 无形资产

项　目	土地使用权	工业产权及专有技术	软件	合　计
账面原值				
期初数	14,539,833.00	6,660,000.00	260,686.26	21,460,519.26
本期增加金额	4,532,774.34		323,076.48	4,855,850.82
1) 购置	4,532,774.34			4,532,774.34

2）在建工程转入			323,076.48	323,076.48
本期减少金额				
1）处置				
期末数	19,072,607.34	6,660,000.00	583,762.74	26,316,370.08
累计摊销				
期初数	1,169,851.10	6,660,000.00	73,756.05	7,903,607.15
本期增加金额	321,581.42		68,291.07	389,872.49
1）计提	321,581.42		68,291.07	389,872.49
本期减少金额				
1）处置				
期末数	1,491,432.52	6,660,000.00	142,047.12	8,293,479.64
账面价值				
期末账面价值	17,581,174.82		441,715.62	18,022,890.44
期初账面价值	13,369,981.90		186,930.21	13,556,912.11

12. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	989,630.24	109,439.00	458,322.64	640,746.60
合　计	989,630.24	109,439.00	458,322.64	640,746.60

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	68,554.85	10,283.23	116,572.00	17,485.80
递延收益	1,407,042.51	211,056.38	1,532,198.91	229,829.84
内部交易未实现利润	1,467,923.85	220,188.57	2,733,487.48	410,023.12
存货跌价准备	910,724.51	136,608.68	895,483.91	134,322.59
未实现销售返利等	909,094.22	136,364.14	994,001.72	149,100.25

合　计	4,763,339.94	714,501.00	6,271,744.02	940,761.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
坏账准备	200,390.39	196,913.02
可抵扣亏损	1,431,979.43	3,199,773.58
合　计	1,632,369.82	3,396,686.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2024 年		2,892,467.53	
2028 年	307,306.05	307,306.05	
2029 年	1,124,673.38		
合　计	1,431,979.43	3,199,773.58	

14. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	330,350.00		330,350.00	5,000.00		5,000.00
合　计	330,350.00		330,350.00	5,000.00		5,000.00

15. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付购货款	661,173.42	1,114,275.90
应付设备款	596,116.11	459,030.96
应付工程款	8,587.25	3,106.50
应付费用类款项	42,935.47	405,104.08
合　计	1,308,812.25	1,981,517.44

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

16. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	1,347,571.71	280,860.87
未实现销售返利	873,911.12	819,852.12
未兑换积分	35,183.10	171,909.37
合　计	2,256,665.93	1,272,622.36

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,426,160.31	23,940,384.60	24,415,724.51	5,950,820.40
离职后福利—设定提存计划	135,022.59	1,635,072.79	1,659,275.97	110,819.41
辞退福利		59,389.00	59,389.00	
合　计	6,561,182.90	25,634,846.39	26,134,389.48	6,061,639.81

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,252,322.52	21,749,597.96	22,337,029.90	5,664,890.58
职工福利费	50,602.28	680,696.77	555,434.85	175,864.20
社会保险费	71,402.40	820,822.02	837,641.73	54,582.69
其中：医疗保险费	69,544.58	795,364.51	811,302.27	53,606.82
工伤保险费	1,857.82	16,308.75	17,190.70	975.87
生育保险费		9,148.75	9,148.75	
住房公积金	45,791.00	549,603.00	547,878.00	47,516.00
工会经费和职工教育经费	6,042.11	139,664.85	137,740.03	7,966.93
小　计	6,426,160.31	23,940,384.60	24,415,724.51	5,950,820.40

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	130,357.38	1,568,553.03	1,592,755.34	106,155.07
失业保险费	4,665.21	66,519.76	66,520.63	4,664.34

小　计	135,022.59	1,635,072.79	1,659,275.97	110,819.41

18. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	2,927,273.63	1,444,812.66
增值税	1,905,598.06	2,368,094.37
房产税	384,312.14	384,312.14
城市维护建设税	126,948.95	152,999.58
土地使用税	115,068.98	35,422.40
代扣代缴个人所得税	67,514.60	84,135.92
教育费附加	54,916.35	66,619.05
地方教育附加	36,610.90	44,412.70
印花税	13,570.12	10,813.71
环保税	4,200.00	4,200.00
合　计	5,636,013.73	4,595,822.53

19. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	809,251.38	627,251.38
预提费用	203,554.36	322,558.21
应付暂收款	20,378.00	39,157.44
其他	48,543.69	48,544.69
合　计	1,081,727.43	1,037,511.72

20. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	127,350.00	56,750.48
合　计	127,350.00	56,750.48

21. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,532,198.91		125,156.40	1,407,042.51	拆迁补助款
合　计	1,532,198.91		125,156.40	1,407,042.51	

22. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,403,750						38,403,750

23. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,150,158.13			45,150,158.13
合　计	45,150,158.13			45,150,158.13

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,252,452.76	3,984,937.31		17,287,390.07
合　计	13,252,452.76	3,984,937.31		17,287,390.07

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按母公司2024年实现净利润的10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	52,866,253.42	44,668,265.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,883,366.70
调整后期初未分配利润	52,866,253.42	42,784,898.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,258,796.02	32,368,801.95

减：提取法定盈余公积	3,984,937.31	3,085,572.26
应付普通股股利	14,593,425.00	19,201,875.00
期末未分配利润	77,546,687.13	52,866,253.42

(2) 其他说明

根据公司 2023 年年度股东大会通过的 2023 年度利润分配方案，以公司现有总股本 38,403,750 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.80 元，发放现金股利 14,593,425.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	96,474,689.40	16,826,154.22	84,645,062.62	16,096,708.11
其他业务收入	83,507.91	68,568.35	84,154.46	26,301.66
合　计	96,558,197.31	16,894,722.57	84,729,217.08	16,123,009.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	96,558,197.31	16,894,722.57	84,729,217.08	16,123,009.77

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
保健食品系列	69,656,290.69	10,769,523.41	62,805,085.24	10,633,689.57
亮眼睛系列	1,575,409.27	379,217.32	1,872,541.48	529,486.12
麦绿素碱麦素系列	23,042,869.56	4,465,008.48	18,717,846.80	4,223,898.97
其他	2,283,627.79	1,280,973.36	1,333,743.56	735,935.11
小　计	96,558,197.31	16,894,722.57	84,729,217.08	16,123,009.77

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	742,092.97	610,595.35

房产税[注]	401,687.36	401,687.36
教育费附加	320,766.38	264,425.02
地方教育附加	213,844.27	176,283.34
土地使用税[注]	120,986.18	41,339.60
印花税	42,945.68	26,892.06
环境保护税	16,800.00	16,800.00
车船使用税	2,520.00	2,270.00
合　计	1,861,642.84	1,540,292.73

[注]本期减半征收税收优惠政策减免房产税23,166.95元和土地使用税87,536.19元，合计110,703.14元

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,355,996.78	10,957,502.65
业务宣传费	2,218,663.89	4,601,990.07
折旧费	557,398.26	555,950.24
网络服务费	438,245.27	775,472.08
差旅费	366,711.68	336,749.37
其他	525,606.45	520,569.69
合　计	14,462,622.33	17,748,234.10

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,968,587.97	6,303,528.38
折旧摊销费	1,544,022.34	1,419,972.68
中介机构费	715,218.68	1,011,981.13
办公费	204,830.87	197,618.84
物业水电费	193,011.90	176,444.98
差旅费	466,031.54	198,497.62

残疾人保障金	252,835.45	210,363.22
业务招待费	282,927.77	431,380.50
其他	681,799.65	266,709.84
合　计	11,309,266.17	10,216,497.19

5. 研发费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,176,598.20	3,190,955.87
折旧与长期待摊费	316,773.43	322,988.35
投入材料费	158,858.73	224,653.82
其他费用	662,580.24	1,391,806.49
合　计	4,314,810.60	5,130,404.53

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,236,217.07	-1,315,088.75
手续费	2,890.98	10,807.27
合　计	-1,233,326.09	-1,304,281.48

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	125,156.40	125,156.40	125,156.40
与收益相关的政府补助	115,170.60	1,052,041.79	115,170.60
增值税加计抵减	112,553.32	97,112.43	
代扣个人所得税手续费返还	24,802.38	16,314.45	
合　计	377,682.70	1,290,625.07	240,327.00

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,362,888.76	1,205,270.93
权益法核算的长期股权投资收益	-45,224.68	-670,753.85
权益法核算的长期股权投资公司清算	-1,721,574.10	
合　计	596,089.98	534,517.08

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	43,536.90	-85,880.43
合　计	43,536.90	-85,880.43

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-70,253.60	
合　计	-70,253.60	

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		11.61	
合　计		11.61	

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	55.84	612.41	55.84
合　计	55.84	612.41	55.84

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		57,107.24	
其他	5,085.86	25.20	5,085.86
合　计	5,085.86	57,132.44	5,085.86

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,405,428.23	4,176,981.56
递延所得税费用	226,260.60	412,030.03
合　计	6,631,688.83	4,589,011.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	49,890,484.85	36,957,813.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,483,572.73	5,543,672.03
子公司适用不同税率的影响	78,935.08	57,802.45
调整以前期间所得税的影响	-47,367.29	8,426.09
非应税收入的影响	-133,714.99	-149,433.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,281.89	19,297.49
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	224,523.39	97,607.48
研发加计扣除的影响	-620,637.89	-714,579.19
小微企业税收优惠	-411,904.09	-273,781.33
所得税费用	6,631,688.83	4,589,011.59

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
处置听月杭州公司长期股权投资	758,972.32	

合　计	758,972.32	

(2) 取得投资收益收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
理财产品收入	2,362,888.76	1,205,270.93
合　计	2,362,888.76	1,205,270.93

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买固定资产付现	519,433.44	2,634,284.59
购建在建工程付现	4,024,926.07	222,670.00
购买无形资产付现	4,532,774.34	10,095,000.00
长期待摊费用付现	109,439.00	95,326.00
长期资产进项税额	231,928.56	
其他非流动资产本期变动	330,350.00	5,000.00
合　计	9,748,851.41	13,052,280.59

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到银行存款利息	347,647.62	1,315,088.75
收到政府补助	97,170.60	1,149,154.22
收到的员工备用金		213,720.88
收到保证金	1,020,000.00	190,500.00
其他	115,196.06	27,310.30
合　计	1,605,014.28	2,895,774.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	7,114,398.40	9,681,393.19
支付的保证金	1,368,000.00	215,529.80
支付的员工备用金		213,720.88

支付银行手续费	2,890.98	10,807.27
其他付现支出	85.86	51,025.20
合　计	8,485,375.24	10,172,476.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	110,000,000.00	140,000,000.00
合　计	110,000,000.00	140,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	142,000,000.00	170,000,000.00
合　计	142,000,000.00	170,000,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,258,796.02	32,368,801.95
加：资产减值准备	70,253.60	
信用减值准备	-43,536.90	85,880.43
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,210,223.26	3,311,539.18
无形资产摊销	389,872.49	280,690.32
长期待摊费用摊销	458,322.64	453,238.14
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）		-11.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		57,107.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-596,089.98	-534,517.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	226,260.60	412,030.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	1,545,131.14	2,429,337.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	66,285.52	-1,001,191.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	931,007.98	-3,890,330.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,516,526.37	33,972,573.86
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,108,942.96	62,812,831.92
减：现金的期初余额	62,812,831.92	90,562,955.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,703,888.96	-27,750,123.28

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	59,108,942.96	62,812,831.92
其中：库存现金	29,478.50	52,237.52
可随时用于支付的银行存款	58,789,773.50	62,296,045.45
可随时用于支付的其他货币资金	289,690.96	464,548.95
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	59,108,942.96	62,812,831.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,176,598.20	3,190,955.87
折旧与长期待摊费	316,773.43	322,988.35
委托开发费	179,257.55	420,153.30
投入材料费	158,858.73	224,653.82
检验费	106,865.73	637,610.30
其他费用	376,456.96	334,042.89
合　计	4,314,810.60	5,130,404.53
其中：费用化研发支出	4,314,810.60	5,130,404.53
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将江苏博可公司、杭州麦记公司和芳香谷公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏博可公司	1000 万元	江苏射阳	制造业	100.00		设立
杭州麦记公司	300 万元	浙江杭州	商业	100.00		设立
芳香谷公司	1500 万元	浙江杭州	零售业	100.00		设立

（二）在联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		2,847,081.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-763,487.58	-661,601.01
其他综合收益		
综合收益总额	-763,487.58	-661,601.01

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京博可公司		258,766.03	258,766.03

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	227,723.92
其中：计入其他收益	227,723.92
合　计	227,723.92

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,532,198.91		125,156.40	
小　计	1,532,198.91		125,156.40	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,407,042.51	与资产相关
小　计				1,407,042.51	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	352,880.32	1,274,310.62
合　计	352,880.32	1,274,310.62

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 和五

(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00％（2023 年 12 月 31 日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,308,812.25	1,308,812.25	1,308,812.25		
其他应付款	1,081,727.43	1,081,727.43	1,081,727.43		
小　计	2,390,539.68	2,390,539.68	2,390,539.68		

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,981,517.44	1,981,517.44	1,981,517.44		
其他应付款	1,037,511.72	1,037,511.72	1,037,511.72		

小　计	3,019,029.16	3,019,029.16	3,019,029.16		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			82,000,000.00	82,000,000.00
(1) 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			82,000,000.00	82,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			82,000,000.00	82,000,000.00

（二）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

项　目	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	82,000,000.00	使用公司账面数据作财务预测	无法由可观察市场数据验证理财产品的公允价值，使用财务数据确认理财产品的公允价值

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

徐新月直接持股比例为 56.80%，通过杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 1.06%，通过杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 0.01%，合计持股比例为 57.87%，为本公司最终控制方。徐新月为杭州如诚投资合伙企业（有限合伙）、杭州尚驰投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并与石瑾、LIU DAN（刘丹）签订一致行动人协议，五者为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
北京博可公司	本公司直接持股比例 34.00%

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京博可公司	销售货品	502,959.87	510,033.58

2. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,944,403.60	5,451,650.51

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	北京博可公司	3,539.82	57,773.45
小　计		3,539.82	57,773.45
其他应付款	北京博可公司	20,000.00	20,000.00

小　计		20,000.00	20,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售保健产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	5,697.00	1,330,355.07
1-2 年	92,315.07	229,120.10
2-3 年	229,120.10	287,176.30
3 年以上	553,638.68	266,462.38
账面余额合计	880,770.85	2,113,113.85
减：坏账准备	841,358.70	889,375.85

账面价值合计	39,412.15	1,223,738.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	772,803.85	87.74	772,803.85	100.00	
按组合计提坏账准备	107,967.00	12.26	68,554.85	63.50	39,412.15
合　计	880,770.85	100.00	841,358.70	95.53	39,412.15

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	772,803.85	36.57	772,803.85	100.00	
按组合计提坏账准备	1,340,310.00	63.43	116,572.00	8.70	1,223,738.00
合　计	2,113,113.85	100.00	889,375.85	42.09	1,223,738.00

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
杭州麦记公司	772,803.85	772,803.85	772,803.85	772,803.85	100.00	预计不能收回
小　计	772,803.85	772,803.85	772,803.85	772,803.85	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,697.00	284.85	5.00
1-2 年	68,000.00	34,000.00	50.00
3 年以上	34,270.00	34,270.00	100.00
小　计	107,967.00	68,554.85	63.50

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额	期末数

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	772,803.85					772,803.85
按组合计提坏账准备	116,572.00	-48,017.15				68,554.85
合　计	889,375.85	-48,017.15				841,358.70

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
杭州麦记公司	772,803.85		772,803.85	87.74	772,803.85
烟台九州通医药科技有限公司	102,270.00		102,270.00	11.61	68,270.00
国人健康管理（杭州）有限公司	5,697.00		5,697.00	0.65	284.85
小　计	880,770.85		880,770.85	100.00	841,358.70

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,386,309.95	316,082.98
应收暂付款	124,682.98	645,073.38
账面余额小计	1,510,992.93	961,156.36
减：坏账准备	1,166,740.39	773,552.82
账面价值小计	344,252.54	187,603.54

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	781,909.95	336,056.36
1-2 年	285,982.98	56,500.00
2-3 年	7,500.00	132,600.00
3 年以上	435,600.00	436,000.00
账面余额小计	1,510,992.93	961,156.36

减：坏账准备	1,166,740.39	773,552.82
账面价值小计	344,252.54	187,603.54

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,035,000.00	100.00	1,035,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	475,992.93	100.00	131,740.39	27.68	344,252.54
小　计	1,510,992.93	100.00	1,166,740.39	77.22	344,252.54

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	585,000.00	100.00	585,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	376,156.36	100.00	188,552.82	50.13	187,603.54
小　计	961,156.36	100.00	773,552.82	80.48	187,603.54

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
杭州麦记公司	585,000.00	585,000.00	1,035,000.00	1,035,000.00	100.00	预计不能收回
小　计	585,000.00	585,000.00	1,035,000.00	1,035,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	475,992.93	131,740.39	27.68
其中：1 年以内	331,909.95	16,595.50	5.00
1-2 年	35,982.98	10,794.89	30.00
2-3 年	7,500.00	3,750.00	50.00
3 年以上	100,600.00	100,600.00	100.00

小　计	475,992.93	131,740.39	27.68

(4) 坏账准备变动情况

明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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）	
期初数	4,302.82	16,950.00	752,300.00	773,552.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,799.15	1,799.15		
--转入第三阶段		-2,250.00	2,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,091.83	-5,704.26	385,800.00	394,187.57
本期收回或转回				
本期核销			1,000.00	1,000.00
其他变动				
期末数	16,595.50	10,794.89	1,139,350.00	1,166,740.39
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	30.00	99.67	77.22

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
杭州麦记公司	应收暂付款	450,000.00	1 年以内	29.78	450,000.00
	应收暂付款	250,000.00	1-2 年	16.55	250,000.00
	应收暂付款	335,000.00	3 年以上	22.17	335,000.00
西藏青稞公司	应收暂付款	321,309.95	1 年以内	21.26	16,065.50
浙江天猫技术有限公	押金及保证金	30,000.00	3 年以上	1.99	30,000.00

司	押金及保证金	20,000.00	3 年以上	1.32	20,000.00
	押金及保证金	30,000.00	1-2 年	1.99	9,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	7,560.71	3 年以上	0.50	7,560.71
	押金及保证金	42,439.29	3 年以上	2.81	42,439.29
淘宝（中国）软件有限公司	押金及保证金	8,000.00	1 年以内	0.53	400.00
小　计		1,494,309.95		98.90	1,160,465.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,675,000.00	1,675,000.00	25,000,000.00
对联营企业投资			
合　计	26,675,000.00	1,675,000.00	25,000,000.00

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,875,000.00	1,175,000.00	20,700,000.00
对联营企业投资	2,847,081.05		2,847,081.05
合　计	24,722,081.05	1,175,000.00	23,547,081.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
江苏博可公司	10,000,000.00					
杭州麦记公司	200,000.00	1,175,000.00	300,000.00		500,000.00	
芳香谷公司	10,500,000.00		4,500,000.00			
小　计	20,700,000.00	1,175,000.00	4,800,000.00		500,000.00	

（续上表）

被投资单位	期末数	
	账面价值	减值准备

江苏博可公司	10,000,000.00	
杭州麦记公司		1,675,000.00
芳香谷公司	15,000,000.00	
小　计	25,000,000.00	1,675,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
西藏青稞公司	1,745,662.58			1,746,119.50	456.92	
听月杭州公司	1,067,679.45			1,055,736.87	-11,942.58	
北京博可公司	33,739.02				-33,739.02	
小　计	2,847,081.05			2,801,856.37	-45,224.68	
合　计	2,847,081.05			2,801,856.37	-45,224.68	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
西藏青稞公司						
听月杭州公司						
北京博可公司						
小　计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	96,435,299.08	20,875,165.37	84,502,459.40	17,834,016.35
其他业务收入	83,507.91	68,568.35	84,154.46	26,301.66

合　计	96,518,806.99	20,943,733.72	84,586,613.86	17,860,318.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	96,518,806.99	20,943,733.72	84,586,613.86	17,860,318.01

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
保健食品系列	69,686,466.81	13,875,751.28	62,824,200.28	12,395,971.80
亮眼睛系列	1,576,205.73	397,250.62	1,872,652.10	530,121.55
麦绿素碱麦素系列	23,074,599.66	4,935,472.07	18,772,367.97	4,462,991.07
其他	2,181,534.79	1,735,259.75	1,117,393.51	471,233.58
小　计	96,518,806.99	20,943,733.72	84,586,613.86	17,860,318.01

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,272,622.36 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
研发费用	4,314,810.60	5,130,404.53
合　计	4,314,810.60	5,130,404.53

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,362,888.76	1,205,270.93
权益法核算的长期股权投资收益	-45,224.68	-670,753.85
权益法核算的长期股权投资公司清算	-1,721,574.10	
合　计	596,089.98	534,517.08

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
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、	240,327.00	

对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	2,362,888.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	110,703.14	
处置联营企业损失	-1,721,574.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,030.02	
小　计	987,314.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	157,785.95	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	829,528.83	

2. 根据定义和原则将《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（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项　目	金额	原因
计入当期损益的政府补助	137,355.70	政府补助为与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.57	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.06	1.10	1.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,258,796.02
非经常性损益	B	829,528.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,429,267.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	149,672,614.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,593,425.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	162,789,181.07
加权平均净资产收益率	M=A/L	26.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	26.06%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,258,796.02
非经常性损益	B	829,528.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,429,267.19
期初股份总数	D	38,403,750.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	38,403,750.00
基本每股收益	M=A/L	1.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州博可生物科技股份有限公司

二〇二五年三月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	240,327.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,362,888.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	110,703.14
处置联营企业损失	-1,721,574.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,030.02
非经常性损益合计	987,314.78
减：所得税影响数	157,785.95
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	829,528.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用