

证券代码：871975

证券简称：百年堂

主办券商：中泰证券



百年堂

NEEQ: 871975

山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司

Shandong Donge Bainiantang Ejiao



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、公司负责人桂会琳、主管会计工作负责人孙本松及会计机构负责人（会计主管人员）孙本松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、深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)对公司2024年度财务审计报告出具了带强调事项段无保留意见审计报告，具体内容的相关事项进行如下说明：

（一） 董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)出具的关于 2024年年报“带强调事项段无保留意见”审计报告，表示理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。

（二） 本公司2024年度合并财务报表亏损10,593,093.60元，累计亏损82,456,908.28元，流动负债高于流动资产12,275,303.39元；2024年母公司财务报表亏损9,781,273.51元，母公司累计亏损81,644,453.15元，母公司流动负债高于流动资产11,449,537.58元，这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（三） 公司为解决非标准审计报告所涉及的事项和问题，解决措施如下：

1、公司在齐鲁银行项目贷款，已签订借款展期合同，已展期，公司将按照展期合同的规定逐步进行银行贷款的偿还；

2、随着消费市场的恢复，公司的生产、销售恢复正常，公司确保对银行贷款利息的支付；

3、开拓销售渠道和新产品研发，公司除了继续维护好线下客户外，正在积极的开拓线上渠道，针对消费者的不同需求，研发不同品类的产品，以满足特定化人群的个性化需要，根据市场的不断发展和更替，及时准确的研发出满足市场的品类，保证产品指标化、系统化、规模化下生产的质量要求；

4、 加大应收账款回收力度，提高应收账款周转率，维持公司日常活动的正常开展；

5、 公司存货数量和存货价值较大，公司按照食品检验检疫的要求，制定了中间产品保存制度，加强对库存原料的保存管理，对库存的阿胶片等原料进行定期检验并定期送往海关检验检疫局进行检验，对蛋白质、甘氨酸、脯氨酸、水分、灰分、菌落总数等进行验证，通过验证，确认胶剂中间产品

（胶块、片）收胶后，在正常的生产环境状态下，能够存放的最长时限，特别是对保存36个月以上的阿胶原料进行检验，保证原料的储存和产品质量符合国家的食品安全要求，确保公司原料和产品不发生损坏和减值。

6、加强激励措施，提高员工积极性和凝聚力；加大广告宣传力度，增强品牌影响力，提高公司产品市场占有率。

公司董事会认为：深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)依据相关情况，本着客观、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，董事会表示理解。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所保留和强调事项对公司的影响

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“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

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	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
百年堂、股份公司、公司	指	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年、上年同期、去年、去年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
大德通咨询	指	东阿县大德通企业管理咨询中心（有限合伙），公司股东
日昇昌咨询	指	东阿县日昇昌企业管理咨询中心（有限合伙），公司股东

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongDongE BainiantangEjiaoBiologicalsCo.,Ltd.		
	BNT		
法定代表人	桂会琳	成立时间	2012 年 12 月 12 日
控股股东	控股股东为（王博）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王博、桂会琳），一致行动人为（大德通咨询、日昇昌咨询）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造业-保健食品制造业（C1492）		
主要产品与服务项目	阿胶保健食品及阿胶系列食品的研发、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	百年堂	证券代码	871975
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	103,566,929
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	宫承阳	联系地址	山东省聊城市东阿县阿胶街东首路南
电话	0635-2172998	电子邮箱	gongcy001@foxmail.com
传真	0635-2172998		
公司办公地址	山东省聊城市东阿县阿胶街东首路南	邮政编码	252200
公司网址	http://www.100029.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	91371524054954678K		
注册地址	山东省聊城市东阿县阿胶街东首路南		
注册资本（元）	103,566,929	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.商业模式：

本公司是集研发、生产、销售于一体的高科技保健食品制造企业，主营业务聚焦阿胶行业，涵盖阿胶保健食品和阿胶系列食品的研发、生产与销售。公司拥有专业的技术研发和销售服务团队，在质量控制和销售策划过程中积累了丰富的行业经验，公司自主生产百年老牌阿胶片、百年老牌阿胶粉、阿胶块、阿胶膏方、阿胶饮品和百年堂牌阿胶系列食品。公司已通过食品安全管理体系、环境管理体系和质量管理体系认证，依托通过 GMP 认证的保健食品车间和 QS 认证的阿胶食品车间，以标准化流程作业和完善的质量控制措施保证产品生产可溯源，质量稳定，安全卫生。公司以经销的销售方式把产品推向市场，获取收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

2.经营计划实现情况：

根据目前市场大健康的需求以及人们生活节奏的改变，公司推出更适合本时代养生需求的新滋补概念。通过工艺升级，以“传承东阿千年滋补文化，让滋补更简单”为使命为消费者开启更新鲜、更好吃、更滋补、更便捷的滋补新篇章。新型滋补产品阿胶蛋白肽、小鲜胶深入挖掘女性滋补市场让老产品焕发新生命。定位中国新滋补倡导品牌，让滋补不再难，做到养与轻相结合、养与细相辅佐，推动大健康产业发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司经山东省工业和信息化厅评审，被认定为山东省 2023 年度专精特新中小企业。 2、公司被认定为国家高新技术企业，每三年复审重新认定，2024 年已获重新认定。

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	60,070,852.13	59,893,100.56	0.30%
毛利率%	22.00%	26.41%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-10,593,093.60	-7,024,041.97	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,362,188.52	-6,456,160.35	-
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）	-15.41%	-9.06%	-
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）	-15.08%	-8.33%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	335,468,649.76	318,040,796.22	5.48%
负债总计	272,036,803.96	244,015,856.82	11.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,431,845.80	74,024,939.40	-14.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.71	-14.08%
资产负债率%（母公司）	80.85%	76.71%	-
资产负债率%（合并）	81.09%	76.72%	-
流动比率	0.9477	0.9734	-
利息保障倍数	-	-	-
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	10,500,084.13	9,304,830.58	12.85%
应收账款周转率	4.2444	7.0572	-
存货周转率	0.2250	0.2251	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.48%	3.04%	-
营业收入增长率%	0.30%	38.4%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	134,956.66	0.04%	546,811.74	0.17%	-75.32%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	16,080,166.86	4.79%	9,251,902.90	2.91%	73.80%
预付款项	4,717,352.21	1.41%	5,294,745.66	1.66%	-10.91%
其他应收款	1,812,747.69	0.54%	2,085,020.77	0.66%	-13.06%
存货	199,643,900.80	59.51%	183,209,506.32	57.61%	8.97%
其他流动资产	136.35				

固定资产	99,283,525.15	29.60%	103,674,379.46	32.60%	-4.24%
无形资产	10,491,682.28	3.13%	10,742,654.00	3.38%	-2.34%
递延所得税资产	2,818,161.76	0.84%	2,811,775.37	0.88%	0.23%
其他非流动资产	486,020.00	0.14%	424,000.00	0.13%	14.63%
短期借款	58,329,000.00	17.39%	63,962,000.00	20.11%	-8.81%
应付账款	101,627,049.73	30.29%	78,742,217.96	24.76%	29.06%
合同负债	7,718,339.37	2.30%	9,260,140.00	2.91%	-16.65%
应付职工薪酬	4,768,721.27	1.42%	4,574,673.43	1.44%	4.24%
应交税费	2,230,924.35	0.67%	1,657,139.12	0.52%	34.63%
其他应付款	58,987,145.11	17.58%	46,465,868.12	14.61%	26.95%
其他流动负债	1,003,384.13	0.30%	1,203,818.19	0.38%	-16.65%
长期借款	37,372,240.00	11.14%	38,150,000.00	12.00%	-2.04%

项目重大变动原因

- 1、期末货币资金比上年期末减少 411,855.08 元，减少比例为 75.32%，减少的主要原因为报告期内偿还贷款增加所致。
- 2、期末应收账款比上年期末增加 6,828,263.96 元，增加比例为 73.80%，增加的主要原因为本期营业收入比上年期末增加，且销售客户回款未达回款账期所致。
- 3、期末存货比上年期末增加 16,434,394.48 元，增加比例为 8.97%，增加的主要原因为报告期内生产规模扩大，优质客户数量增加，生产订单批量生产，增加了报告期内半成品所致。
- 4、期末应付账款比上期末增加 22,884,831.77 元，增加比例为 29.06%，增加的主要原因为公司本期销售增长，采购存货、包装使应付供应商货款增加，未到结算周期所致。
- 5、期末其他应付款比上年期末增加 12,521,276.99 元，增加比例为 26.95%，增加的主要原因为增加了短期资金周转及应付往来款尚未结算所致。

(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	60,070,852.13	-	59,893,100.56	-	0.30%
营业成本	46,857,342.89	78.00%	44,077,837.29	73.59%	6.31%
毛利率%	22.00%	-	26.41%	-	-
销售费用	3,279,439.13	5.46%	1,733,340.42	2.89%	89.20%
管理费用	10,088,766.23	16.79%	8,866,612.00	14.80%	13.78%
研发费用	3,806,175.81	6.34%	3,752,871.06	6.27%	1.42%
财务费用	5,420,553.75	9.02%	6,260,842.86	10.45%	-13.42%
信用减值损失	42,343.46	0.07%	988,997.23	1.65%	-95.72%
资产减值损失			-1,333,106.88	-2.23%	

其他收益	320,451.78	0.53%	558,764.20	0.93%	-42.65%
营业利润	-10,368,574.91	-17.26%	-5,958,966.12	-9.95%	-74.00%
营业外收入	193,316.44	0.32%	5,045.91	0.01%	3731.15%
营业外支出	424,221.52	0.71%	827,466.99	1.38%	-48.73%
净利润	-10,593,093.60	-17.63%	-7,024,041.97	-11.73%	50.81%

项目重大变动原因

1、本期营业收入为 60,070,852.13 元，比上年同期 59,893,100.56 元增长 177,751.57 元，增长比例为 0.30%，增长的主要原因为：市场运营机制和运营模式适合市场要求，以及市场开拓能力强，高质量的销售客户逐渐稳定和增加，使得销售数量增加，所带来销售收入的增加；销售结构调整，以及相应的销售政策对其影响，致使销售收入增加。

2、本期营业成本为 46,857,942.89 元，比上年同期 44,077,837.29 元增长 2,780,105.60 元，增长比例为 6.31%，增长的主要原因为为了保持竞争力及业务发展需求，企业进行设备更新、固定资产折旧也有所增加，导致营业成本增加。

3 本期销售费用为 3,279,439.13 元，比上年同期 1,733,340.42 元增长了 1,546,098.71 元，增长比例为 89.20%，增长的主要原因为：本期公司为了开拓业务，增加电商平台投入，平台使用费增加 1,050,790.00 元。

4、本期财务费用 5,420,553.75 元，比上年同期减少 840,289.11 元，减少比例为 13.42%，减少的主要原因为公司本年度偿还贷款本金，利率降低，及时缴纳利息所致。

5、本期营业外收入为 193,316.44 元，比上年同期 5,045.91 元增加了 188,270.53 元，增加比例为 3731.15%，增加的主要原因为因造成货物损坏导致的罚款收入增加所致。

6、本期营业外支出为 424,221.52 元，比上年同期 827,466.99 元减少了 403,245.47 元，减少比例为 48.73%，减少的主要原因为上期补缴养老保险产生了滞纳金、赔偿金及罚款所致。

1、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	59,763,547.35	54,973,914.03	8.71%
其他业务收入	307,304.78	4,919,186.53	-93.75%
主营业务成本	44,036,010.12	43,799,949.03	0.54%
其他业务成本	2,821,332.77	277,888.26	915.28%

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	16321538.76	13931695.20	14.64%	57.29%	30.66%	17.40%
普通食品	43442008.59	29739017.33	31.54%	-2.59%	-9.75%	5.43%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司在原阿胶产品的存量基础上，加大加快保健食品的研发，加大投入和促销力度，使得本期保健食

品收入增长较大。

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	上海盒马物联网有限公司	15,142,865.36	25.21%	否
2	东阿县百年基业保健食品销售有限公司	10,182,631.50	16.95%	否
3	青海漠里优选农业科技开发有限公司	4,186,370.71	6.97%	否
4	湖南逸红颜生物科技有限公司	4,137,233.98	6.89%	否
5	上海恒寿堂健康科技有限公司	3,965,876.01	6.60%	否
合计		37,614,977.57	62.62%	-

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	石家庄驰融商贸有限公司	38,310,069.70	59.51%	否
2	安徽芝仁堂药业有限公司	2,050,183.31	3.18%	否
3	河南盛和万象包装有限公司	1,442,500.83	2.24%	否
4	阳谷天祥包装制品有限公司	1,072,504.39	1.67%	否
5	东阿嘉恒食品有限公司	1,040,077.04	1.62%	否
合计		43,915,335.27	68.22%	-

(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	10,500,084.13	9,304,830.58	12.85%
投资活动产生的现金流量净额	-1,295,980.00	-1,822,389.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,615,959.21	-7,273,501.64	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量分析

公司 2024 年经营活动产生的现金流量净额 10,500,084.13 元，上年同期为 9,304,830.58 元，本期较上年同期增加 1,195,253.55 元，增加的主要原因为主营业务收入增加带来更多现金流入，应付账款未到结算期减少购买货款支出所致；本期经营活动产生的现金流量净额为 10,500,084.13 元，净利润为-10,593,093.60 元，本期差额 21,093,177.73 元，产生的主要原因为：本期内发生的固定资产折旧 8,017,329.92 元，无形资产摊销 250,971.72 元，财务费用 5,410,541.46 元，经营性应收项目增加 11,566,569.53 元，经营性应付项目增加 35,464,028.49 元所致；

2、投资活动产生的现金流量分析

本期投资活动净流出为 1,295,980.00 元，上年同期流量净额为-1,822,389.68 元，主要原因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 526,409.68 元，变动不大；

3、筹资活动产生的现金流量分析

本期筹资活动产生的现金流量净额为-9,615,959.21 元，上年同期筹资活动产生的现金流量金额为 -7,273,501.64 元，主要原因为偿还关联方借款使支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加所致；

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
东阿百年堂保健食品销售有限公司	控股子公司	保健品销售	10,000,000.00	1,535,707.00	-447,352.81	936,435.63	-446,717.77

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 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
一、实际控制人不当控制及公司治理风险	公司实际控制人为王博、桂会琳，直接和间接控制比例合计 74.35%。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。公司股份改制之后，建立了各项治理

	<p>制度及内控体系，公司仍存在因治理不善带来的风险。</p> <p>应对措施：公司在发展过程不断总结经验，不断完善治理结构，同时全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保公司治理机制有效。</p>
二、产品质量和食品安全风险	<p>随着经济发展及人民生活水平的提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强。2009 年颁布实施的《食品安全法实施条例》、2015 年修订的《食品安全法》等法律法规进一步规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度。公司质量控制体系较为完善，但仍有可能因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题，从而对公司品牌形象、业务开展和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司本期加强规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度，公司质量控制体系较为完善，未因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题对公司品牌形象、业务开展和经营业绩造成不利影响。</p>
三、存货规模过大的风险	<p>公司报告期末存货结余 199643900.80 元，占公司流动资产的 89.77%，占公司总资产的 59.51%。公司存货规模较大，虽然有陈胶赛黄金的说法，但是存货规模过高存在因储存不当、管理不善而发生变质、毁损的风险。同时，存货规模较大占用公司较多的流动资金，公司为此付出较大的持有成本，如仓储成本、管理成本等也对公司利润产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司加大销售，增加存货周转，以降低存货规模过大风险。</p>
四、原材料供应风险	<p>原材料供应风险指导致保健食品企业无法获得原材料、从而导致成本上涨或生产停滞的风险。由于现代农业及运输机械化提高和城镇化进程加快，国内毛驴的存栏量逐年下降。同时，毛驴规模化养殖进程缓慢、毛驴繁殖率较低，导致阿胶原料驴皮价格波动较大，阿胶产品生产行业上游原材料供应与下游市场需求的矛盾将持续存在并不断加剧，驴皮等主要原材料的供应不足可能会对公司正常生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司正逐步与大型原材料供应商建立稳定的合作关系，并通过改变采购付款政策的方式 稳定驴皮等原材料供应市场。公司计划通过自身经营积累、外部融资等方式募集资金建立原材料供应基地。</p>
五、违规广告宣传风险	<p>公司的主要产品为阿胶保健食品及阿胶系列食品。保健食品是指具有特定保健功能或者以补充人体所需特定元素为目的的食品，保健食品不以治疗疾病为目的。保健食品广告的发布应由保健食品批准证明文件的持有者或授权人向所在地食品监督管理部门提出申请，并严格按照批准的说明书内容进行广告宣传。目前公司产品主要销售渠道是经销商代理销售，虽然公司已经与各经销商进行了约定：经销商在销售过程中以自己的名义销售，不得违反保健品宣传的相关规定，如因宣传不当引起的不良后果由经销商自行承担，但由于各经销商均为不受公</p>

	<p>司控制的独立经营主体，公司对于经销商的日常销售和宣传难以进行实时控制，一旦出现经销商违规或虚假宣传，有可能给公司的市场信誉、名誉等造成损害的风险。</p> <p>应对措施：公司未来将加大对经销商广告宣传的监督和管理，进一步规范和明确双方的权利义务，以规避因违规宣传所带来的经营风险。</p>
<p>六、资产负债率过高、非流动资产、固定资产规模占比较高，流动性不足风险</p>	<p>公司截止到 2024 年 12 月 31 日，资产合计为 335,468,649.76 元，负债合计 272036803.96 元，资产负债率为 81.09%，资产负债率稍高，并且企业受新冠疫情影响导致公司销售收入下降、利润下降。虽银行授信及其他各方对公司的借款比较稳定，在当前经济形势下，公司仍面临现金流短缺的现象。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展销路，拓展销售力度，尽快回款以偿还负债，缓解公司资产负债率过高等风险。</p>
<p>七、连续亏损，持续经营存在不确定性风险</p>	<p>公司 2021 年度亏损 30,789,273.49 元、公司 2022 年度亏损 14,785,244.24 元、2023 年度亏损 7,024,041.97 元，2024 年度亏损 10,593,093.60 元，公司存在持续经营能力不确定性。</p> <p>应对措施：公司根据市场需求调整销售渠道，线上与实体相结合的方式扩大销售空间，并创新工艺开发一些小众方便产品形成以阿胶销售为主体其他滋补品为辅助的模式，从而提高销售额。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	东阿县爱尚天天超市有限公司	16,730,000.00	0	0	2023年11月30日	2024年11月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	东阿天禧超市有限责任公司	12,850,000.00	0	0	2023年11月29日	2024年11月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	东阿县继德商贸有限公司	7,297,290.00	0	0	2023年12月8日	2024年6月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	东阿县爱尚天天超市有限公司	16,610,000.00	0	16,610,000.00	2024年11月30日	2025年11月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	东阿天	12,840,000.00	0	12,840,000.00	2024年11月25日	2025年11月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	禧超市有限责任公司				日	日			行	
6	东阿县继德商贸有限公司	7,297,290.00	0	7,297,290.00	2024年9月2日	2025年8月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	73,624,580.00		36,747,290.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司对东阿县爱尚天天超市有限公司和东阿天禧超市有限责任公司的担保金额分别为 16,610,000.00 元和 12,840,000.00 元正在履行中。对东阿县继德商贸有限公司的担保金额为 7,297,290.00 元正在履行中，以上正在履行的担保事项均已履行事前审议程序并及时进行信息披露。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	73,624,580.00	36,747,290.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	59,030,000.00	29,450,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	41,908,657.10	5,031,367.10
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	29,580,000	29,450,000
委托理财		
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、持续性以及对生产经营的影响

公司为了与东阿天禧超市有限责任公司、东阿县爱尚天天超市有限公司建立可能的业务关系为对方提供担保，有助于提升公司后期销售渠道的拓宽和未来业务合作的开展。
目前提供担保公司经营情况良好、资产负债结构合理，并具有较好的银行信誉资质和偿债能力，而且对于本地的商业发展预期较好，故本次担保不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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2月28日		挂牌	避免损失承诺	其他（承诺事项详细情况 1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月28日		挂牌	避免损失承诺	其他（承诺事项详细情况 2）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年2月28日		挂牌	避免损失承诺	其他（承诺事项详细情况 3）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月28日		挂牌	避免损失承诺	其他（承诺事项详细情况 4）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月28日		挂牌	避免损失承诺	其他（承诺事项详细情况 5）	正在履行中

1、2017年2月公司控股股东和实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易承诺函》，报告期内，实际控制人及其关联方未发生违反承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高管出具了《避免同业竞争承诺函》报告期内，实际控制人及其关联方未发生违反承诺事项。

3、实际控制人王博、桂会琳已出具承诺：“仓库(约 3609.38 m²)、食堂(约 432 m²)、加建车间(约 1248 m²)3 处房产尚未取得房屋所有权证书,此 3 处房产如因无法取得不动产权证书,影响公司使用,因此导致的一切损失均由王博、桂会琳承担。”。报告期内,未发生需要实际控制人王博、桂会琳履行上述承诺的事项。

4、公司实际控制人王博、桂会琳出具承诺：“百年堂已经将其原持有的百合销售、福兴堂销售、血胶销售、百年堂实业、百年堂科技、聊城百年堂销售、聊城百年堂保健品的认缴出资(尚未实缴)以 0 元的价格转让给第三人,如因上述股权转让行为给百年堂造成任何损失,本人将自愿全部承担。”报告期内,上述股权转让行为未给百年堂造成任何损失。

5、公司实际控制人王博、桂会琳作出承诺：“如因公司未及时为员工缴纳社保及住房公积金导致公司受到损失或产生其他纠纷的,本人自愿代公司承担全部损失,并承担因消除相关纠纷产生的全部责任。报告期内,未发生需要实际控制人王博、桂会琳履行上述承诺的事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
阿胶块	存货	质押	42,425,650.98	12.65%	短期借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	71,234,981.73	21.23%	短期借款、长期借款
土地使用权	无形资产	抵押	6,311,396.60	1.88%	对外担保
总计	-	-	119,972,029.31	35.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因银行贷款对存货、固定资产、无形资产进行质押、抵押的业务,为公司发展融资,促进公司业务拓展,对公司日常的生产经营无不利影响。

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					
	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	103,566,929	100%	0	103,566,929	100%
	其中：控股股东、实际控制人	72,600,000	70.10%	0	72,600,000	70.10%
	董事、监事、高管	7,751,170	7.48%	0	7,751,170	7.48%
	核心员工					
总股本		103,566,929	-	0	103,566,929	-
普通股股东人数		24				

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	王博	69,600,000	0	69,600,000	67.20%	69,600,000	0	69,600,000	0
2	胥国庆	5,000,000	0	5,000,000	4.83%	5,000,000	0	0	0
3	姜士桃	3,500,000	0	3,500,000	3.38%	3,500,000	0	0	0
4	桂会琳	3,000,000	0	3,000,000	2.90%	3,000,000	0	3,000,000	0
5	日昇昌咨询	2,755,000	0	2,755,000	2.66%	2,755,000	0	0	0
6	曹传寅	2,506,000	0	2,506,000	2.42%	2,506,000	0	0	0
7	张长福	2,400,000	0	2,400,000	2.32%	2,400,000	0	0	0
8	梁连生	1,814,000	0	1,814,000	1.75%	1,814,000	0	0	0

9	大德通咨询	1,651,888	0	1,651,888	1.60%	1,651,888	0	0	0
10	朱诗炮	1,500,000	0	1,500,000	1.45%	1,500,000	0	0	0
	合计	93,726,888	0	93,726,888	90.51%	93,726,888	0	72,600,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东王博与桂会琳系夫妻关系，公司股东桂会琳为东阿县日昇昌企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，公司股东王博为东阿县大德通企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，除上述之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

注：公司股东王博质押 69,600,000 股，桂会琳质押 3,000,000 股，对东阿县惠客购物广场为东阿县继德商贸有限公司向银行借款提供的担保进行反担保，质押股份未在中国结算办理质押登记，已在工商行政管理部门进行了登记。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

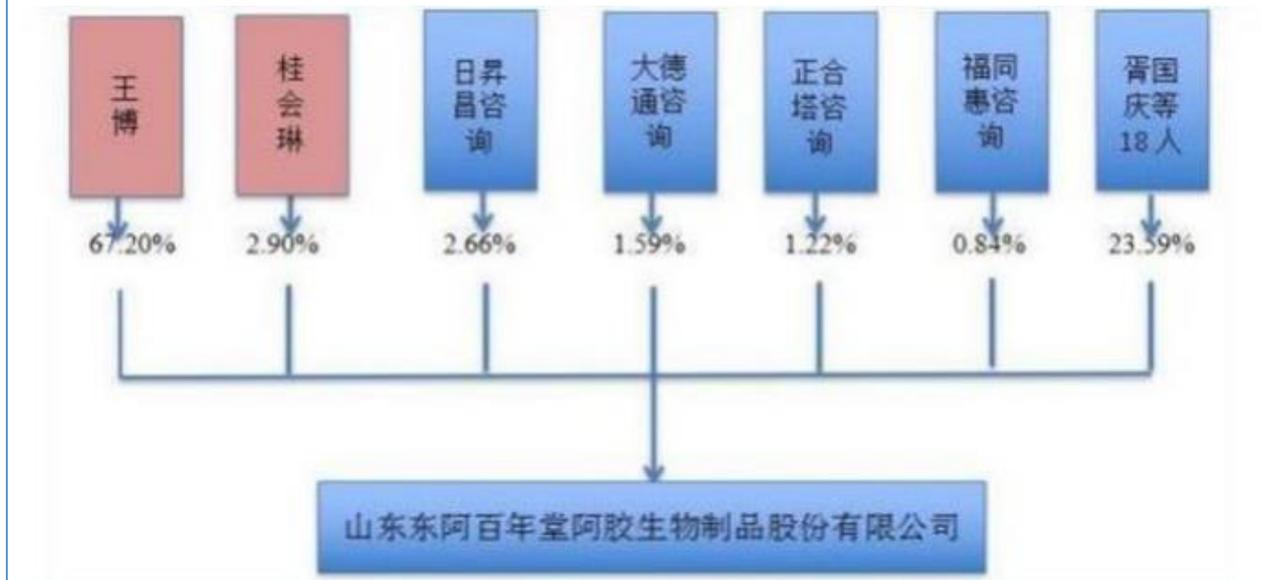
王博为公司控股股东，直接持有公司 6,960 万股的股份，占股本总额的 67.20%，同时，王博为公司股东大德通咨询的执行事务合伙人，通过大德通咨询间接控制公司 165.1888 万股的股份，占股本总额的 1.59%，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此被认定为控股股东。

王博，男，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 7 月毕业于西南民族学院彝汉双语专业，大专学历。1996 年 8 月至 1998 年 8 月在云南玉溪三株营销有限责任公司，任事业部部长；1998 年 9 月至 2000 年 8 月在昆明云大科技产业销售有限公司西安分公司，任副总经理；2000 年 9 月至 2002 年 8 月就职于昆明云大科技药业有限公司，任副总经理；2002 年 9 月至 2009 年 6 月自由职业；2009 年 7 月至 2016 年 11 月就职于东阿百年堂阿胶销售有限公司，任执行董事；2012 年 12 月至 2017 年 1 月，就职于百年堂有限，任执行董事兼总经理；2017 年 2 月至今，就职于公司，任营销总监。报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

王博直接持有公司 6,960 万股的股份，占股本总额的 67.20%，同时，王博为公司股东大德通咨询的执行事务合伙人，另通过大德通咨询间接控制公司 165.1888 万股的股份，占股本总额的 1.59%，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。桂会琳现为公司董事长、总经理，直接持有公司 300 万股的股份，占股本总额的 2.90%，同时，桂会琳为公司股东日昇昌咨询的执行事务合伙人，通过日昇昌咨询间接控制公司 275.50 万股的股份，占股本总额的 2.66%。王博与桂会琳系夫妻关系，合计控制公司股份 7,700.6888 万股的股份，占股本总额的 74.35%。同时，两人共同参与公司的经营和管理，对重大事项具有决策权，足以支配公司的行动，在公司的运作中发挥着重要的作用。因此，王博与桂会琳为公司的实际控制人。

王博基本情况见控股股东情况，桂会琳基本情况如下：桂会琳，女，1977 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 7 月毕业于云南财贸学院会计专业，大专学历；1996 年 8 月至 1998 年 8 月就职于云南玉溪三株营销有限责任公司，任执行经理；1998 年 9 月至 2000 年 8 月在昆明云大科技产业销售有限公司西安分公司，任市场部经理；2000 年 9 月至 2002 年 8 月就职于昆明云大科技药业有限公司，任市场部经理；2002 年 9 月至 2009 年 6 月自由职业；2009 年 7 月至 2016 年 11 月就职于东阿百年堂销售，任经理；2012 年 12 月至 2017 年 1 月，就职于百年堂有限，历任财务负责人、监事；2017 年 2 月至今，就职于公司，任董事长兼总经理。



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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
桂会琳	董事长、总经理	女	1977年9月	2023年5月11日	2026年5月10日	3,000,000	0	3,000,000	2.90%
王博	董事	男	1975年7月	2023年5月11日	2026年5月10日	69,600,000	0	69,600,000	67.2%
刘红梅	董事	女	1980年7月	2023年5月11日	2026年5月10日	1,293,833	0	1,293,833	1.25%
周蕾	董事	女	1983年3月	2023年5月11日	2026年5月10日	1,457,337	0	1,457,337	1.41%
王逸琦	董事	男	1998年5月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
胥国庆	监事会主席	男	1967年2月	2023年5月11日	2026年5月10日	5,000,000	0	5,000,000	4.83%
付英涛	监事	男	1985年11月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
黄萍	监事	女	1990年5月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
宫承阳	董事会秘书	男	1982年9月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%
孙本松	财务总监	女	1986年7月	2023年5月11日	2026年5月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王博为公司控股股东，王博与桂会琳为夫妻关系，共同为公司实际控制人，王逸琦为王博、桂会琳之子，财务负责人孙本松为董事长桂会琳弟媳，除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
管理人员	23		5	18
生产人员	72		10	62
销售人员	21	6		27
技术人员	9	1		10
财务人员	6			6
行政人员	7	1		8
员工总计	138	8	15	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	10	10
专科	48	50
专科以下	80	70
员工总计	138	131

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

公司期末人数较期初基本浮动不大。另外，公司在技术方面在人才引进方面，注重引进专业化的生产、技术人员及服务人员，做到人员绩效增加。公司不断建立健全内部培训机制，鼓励稳定员工队伍，对人员自主培训加强再深造再学习，并主动参加层次较高的专业培训班为核心生产、管理岗位的员工提供外部培训的机会。

(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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。报告期内，公司存在部分对外担保未及时履行审议程序的事项，除此之外，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、资产独立**

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，

与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

公司拥有独立的专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

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

第六节 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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	皇嘉会审字第[2025]HJ275276013 号			
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区深南中路佳和华盛大厦 B 座 28 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王扬	罗小莲		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审 计 报 告

皇嘉会审字第[2025]HJ275276013 号

山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司（以下简称百年堂公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司股东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，公允反映了百年堂公司 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，我们独立于百年堂公司，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、与持续经营能力相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表编制基础（二）、持续经营”所述，贵公司截止 2024 年 12 月 31 日，合并财务报表亏损 10,593,093.60 元，累计亏损 82,456,908.28 元，流动负债高于流动资产 12,275,303.39 元；2024 年母公司财务报表亏损 9,781,273.51 元，母公司累计亏损 81,644,453.15 元，母公司流动负债高于流动资产 11,449,537.58 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

百年堂公司管理层对其他信息负责。其他信息包括百年堂公司 2024 年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

百年堂公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估百年堂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，除非管理层计划清算百年堂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百年堂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：

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、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。

4、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，就可能导致对百年堂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百年堂公司不能持续经营。

5、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。

6、就百年堂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。

深圳皇嘉会计师事务所

中国注册会计师：王扬

（普通合伙）（盖章）

中国·深圳

中国注册会计师：罗小莲

二〇二五年四月二十三日

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）	134,956.66	546,811.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	16,080,166.86	9,251,902.90
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,717,352.21	5,294,745.66
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、（四）	1,812,747.69	2,085,020.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	199,643,900.80	183,209,506.32
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、（六）	136.35	
流动资产合计		222,389,260.57	200,387,987.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	99,283,525.15	103,674,379.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（八）	10,491,682.28	10,742,654.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	2,818,161.76	2,811,775.37
其他非流动资产	五、（十）	486,020.00	424,000.00
非流动资产合计		113,079,389.19	117,652,808.83
资产总计		335,468,649.76	318,040,796.22
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	58,329,000.00	63,962,000.00
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、（十二）	101,627,049.73	78,742,217.96
预收款项			
合同负债	五、（十三）	7,718,339.37	9,260,140.00
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、（十四）	4,768,721.27	4,574,673.43
应交税费	五、（十五）	2,230,924.35	1,657,139.12
其他应付款	五、（十六）	58,987,145.11	46,465,868.12
其中：应付利息			102,611.91
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、（十七）	1,003,384.13	1,203,818.19
流动负债合计		234,664,563.96	205,865,856.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十八）	37,372,240.00	38,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,372,240.00	38,150,000.00
负债合计		272,036,803.96	244,015,856.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	103,566,929.00	103,566,929.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	41,604,657.66	41,604,657.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	717,167.42	717,167.42
一般风险准备			
未分配利润		-82,456,908.28	-71,863,814.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,431,845.80	74,024,939.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		63,431,845.80	74,024,939.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,468,649.76	318,040,796.22

法定代表人：桂会琳

主管会计工作负责人：孙本松

会计机构负责人：孙本松

（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		117,567.16	391,042.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	16,080,166.86	9,251,902.90
应收款项融资			
预付款项		4,715,552.21	5,294,745.66
其他应收款	十一、（二）	1,803,529.54	2,085,020.77
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		199,643,900.80	183,209,506.32
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		222,360,716.57	200,232,217.79
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			
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		99,283,525.15	103,674,379.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,491,682.28	10,742,654.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,804,851.08	2,811,775.37
其他非流动资产		486,020.00	424,000.00
非流动资产合计		113,066,078.51	117,652,808.83
资产总计		335,426,795.08	317,885,026.62
流动负债：			
短期借款		58,329,000.00	63,962,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		101,627,049.73	78,742,217.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,615,594.37	4,574,673.43
应交税费		2,225,080.76	1,657,139.12
其他应付款		58,956,194.11	46,465,868.12

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,130,385.11	9,121,728.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		926,950.07	1,185,824.74
流动负债合计		233,810,254.15	205,709,452.18
非流动负债：			
长期借款		37,372,240.00	38,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,372,240.00	38,150,000.00
负债合计		271,182,494.15	243,859,452.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,566,929.00	103,566,929.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,604,657.66	41,604,657.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		717,167.42	717,167.42
一般风险准备			
未分配利润		-81,644,453.15	-71,863,179.64
所有者权益（或股东权益）合计		64,244,300.93	74,025,574.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		335,426,795.08	317,885,026.62

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	五、（二十三）	60,070,852.13	59,893,100.56
其中：营业收入		60,070,852.13	59,893,100.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,802,222.28	66,066,721.23
其中：营业成本	五、（二十三）	46,857,342.89	44,077,837.29
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、（二十四）	1,349,944.47	1,375,217.60
销售费用	五、（二十五）	3,279,439.13	1,733,340.42
管理费用	五、（二十六）	10,088,766.23	8,866,612.00
研发费用	五、（二十七）	3,806,175.81	3,752,871.06
财务费用	五、（二十八）	5,420,553.75	6,260,842.86
其中：利息费用		5,410,541.46	6,241,873.03
利息收入		528.90	509.62
加：其他收益	五、（二十九）	320,451.78	558,764.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	42,343.46	988,997.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	0.00	-1,333,106.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,368,574.91	-5,958,966.12

加：营业外收入	五、（三十二）	193,316.44	5,045.91
减：营业外支出	五、（三十三）	424,221.52	827,466.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,599,479.99	-6,781,387.20
减：所得税费用	五、（三十四）	-6,386.39	242,654.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,593,093.60	-7,024,041.97
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）		-10,593,093.60	-7,024,041.97
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）		-10,593,093.60	-7,024,041.97
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		-10,593,093.60	-7,024,041.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,593,093.60	-7,024,041.97
（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）		-0.10	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.07

法定代表人：桂会琳

主管会计工作负责人：孙本松

会计机构负责人：孙本松

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十一、 (四)	60,103,664.29	59,893,100.56
减：营业成本	十一、 (四)	46,731,340.68	44,077,837.29
税金及附加		1,349,382.60	1,375,217.60
销售费用		3,014,723.45	1,733,340.42
管理费用		9,687,016.35	8,866,612.00
研发费用		3,806,175.81	3,752,871.06
财务费用		5,417,718.27	6,260,207.82
其中：利息费用		5,410,541.46	6,241,873.03
利息收入			509.62
加：其他收益		320,451.78	558,764.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,828.63	988,997.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,333,106.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,539,412.46	-5,958,331.08
加：营业外收入		189,284.76	5,045.91
减：营业外支出		424,221.52	827,466.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,774,349.22	-6,780,752.16
减：所得税费用		6,924.29	242,654.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,781,273.51	-7,023,406.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-9,781,273.51	-7,023,406.93
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		65,202,405.69	65,131,072.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	17,302,355.41	3,940,391.62
经营活动现金流入小计		82,504,761.10	69,071,464.25
购买商品、接受劳务支付的现金		40,828,873.43	41,962,669.29
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		8,120,886.69	8,624,786.65
支付的各项税费		1,650,773.38	1,700,488.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	21,404,143.47	7,478,689.33
经营活动现金流出小计		72,004,676.97	59,766,633.67
经营活动产生的现金流量净额		10,500,084.13	9,304,830.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,295,980.00	1,822,389.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,295,980.00	1,822,389.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,980.00	-1,822,389.68
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		72,541,000.00	72,461,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	9,983,654.82	5,982,468.29
筹资活动现金流入小计		82,524,654.82	78,443,468.29
偿还债务支付的现金		81,421,700.00	78,428,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,426,763.37	4,640,610.62
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	五、（三十五）	5,292,150.66	2,648,359.31
筹资活动现金流出小计		92,140,614.03	85,716,969.93
筹资活动产生的现金流量净额		-9,615,959.21	-7,273,501.64
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		-411,855.08	208,939.26
加：期初现金及现金等价物余额		546,811.74	337,872.48

六、期末现金及现金等价物余额		134,956.66	546,811.74
-----------------------	--	-------------------	-------------------

法定代表人：桂会琳

主管会计工作负责人：孙本松

会计机构负责人：孙本松

(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		62,967,482.58	64,687,351.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,173,605.32	3,882,707.90
经营活动现金流入小计		80,141,087.90	68,570,059.61
购买商品、接受劳务支付的现金		38,948,039.68	41,617,669.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,616,303.53	8,624,786.65
支付的各项税费		1,650,431.21	1,700,488.40
支付其他与经营活动有关的现金		21,287,849.25	7,478,054.29
经营活动现金流出小计		69,502,623.67	59,420,998.63
经营活动产生的现金流量净额		10,638,464.23	9,149,060.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,295,980.00	1,822,389.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,295,980.00	1,822,389.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,980.00	-1,822,389.68
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		72,541,000.00	72,461,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,983,654.82	5,982,468.29
筹资活动现金流入小计		82,524,654.82	78,443,468.29
偿还债务支付的现金		81,421,700.00	78,428,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,426,763.37	4,640,610.62
支付其他与筹资活动有关的现金		5,292,150.66	2,648,359.31
筹资活动现金流出小计		92,140,614.03	85,716,969.93
筹资活动产生的现金流量净额		-9,615,959.21	-7,273,501.64
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		-273,474.98	53,169.66
加：期初现金及现金等价物余额		391,042.14	337,872.48
六、期末现金及现金等价物余额		117,567.16	391,042.14

(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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		- 71,863,814.68		74,024,939.40
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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		- 71,863,814.68		74,024,939.40
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 10,593,093.60		- 10,593,093.60
(一) 综合收益总额											- 10,593,093.60		- 10,593,093.60
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	63,431,845.80
											82,456,908.28	

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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	64,839,772.71	81,048,981.37
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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	64,839,772.71	81,048,981.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-	7,024,041.97	-
(一) 综合收益总额											-7,024,041.97		7,024,041.97
(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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	71,863,814.68	74,024,939.40

法定代表人：桂会琳 主管会计工作负责人：孙本松 会计机构负责人：孙本松

(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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	71,863,179.64	74,025,574.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	71,863,179.64	74,025,574.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,781,273.51	-9,781,273.51	

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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	64,244,300.93
											81,644,453.15	

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	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	81,048,981.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	81,048,981.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
（一）综合收益总额											-7,023,406.93	-7,023,406.93
（二）所有者投入和减少资本											-7,023,406.93	-7,023,406.93

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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	103,566,929.00				41,604,657.66				717,167.42		-	74,025,574.44
											71,863,179.64	

山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司

2024年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东东阿百年堂阿胶生物制品有限公司整体变更设立。于 2017 年 2 月 28 日在聊城市工商行政管理局登记注册, 领取统一社会信用代码为 91371524054954678K 的营业执照。

注册地址东阿县阿胶街东首路南。

营业期限：2017 年 2 月 28 日至 2032 年 12 月 12 日。

股本：人民币 10,356.6929 万元；法定代表人：桂会琳。

公司行业性质：食品制造业

经营范围：速溶阿胶粉、速溶阿胶奶茶粉、阿胶牛奶伴侣、阿胶红枣伴侣、阿胶咖啡伴侣、阿胶固元糕、阿胶百合玫瑰糕、阿胶枸杞红枣糕、阿胶糕、固元糕、保健食品、“百年老牌阿胶片”、“百年老牌阿胶粉”、“阿胶块”的生产、销售;蜜饯、阿胶水晶枣分装、销售。食品的生产、销售;初级农产品、驴皮、包装材料、酱卤肉制品的销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(上述经营项目依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2012 年公司组建时实收资本 500.00 万元, 分别由自然人王博以实物出资 330.00 万元、自然人陈馗以货币出资 170.00 万元, 并由冠县硕丰有限责任会计师事务所出具冠硕丰会验字[2012]318 号验资报告对首次出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
王博	330.00	330.00	66.00	实物
陈馗	170.00	170.00	34.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

以上用以出资的实物为王博所有的两栋车间, 建筑面积分别为 1,440.00 m²、4,896.00 m², 房屋所有权证号为东阿房权证工业园字第 27424 号, 出资实物经聊城华信资产评估事务所评估并出具聊华信估报字(2012)第 202 号评估报告, 评估价值为 506.88 万元。

2013 年 7 月 8 日, 自然人王博以货币增资 1,000.00 万元, 增资后, 实收资本 1,500.00 万元, 由聊城正坤有限责任会计师事务所出具聊正坤会验字[2013]第 7-030 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下:

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
-----	-------	------	----------	------

王博	1,330.00	1,330.00	88.67	实物/货币
陈旭	170.00	170.00	11.33	货币
合计	1,500.00	1,500.00	100.00	

2014 年 2 月 20 日，公司股东陈旭将持有的本公司 170.00 万元的股权转让给自然人桂会琳，转让后股权结构如下：

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）	出资方式
王博	1,330.00	1,330.00	88.67	实物/货币
桂会琳	170.00	170.00	11.33	货币
合计	1,500.00	1,500.00	100.00	

2016 年 9 月 23 日，自然人桂会琳以货币增资 130.00 万元、王博以货币增资 5,630.00 万元、姜士桃以货币增资 350.00 万元、朱诗炮以货币增资 150.00 万元、张长福以货币增资 240.00 万元，增资后，实收资本 8,000.00 万元，由聊城正原有限责任会计师事务所出具聊正原会验字[2016]第 24 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下：

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）	出资方式
王博	6,960.00	6,960.00	87.00	实物/货币
桂会琳	300.00	300.00	3.75	货币
姜士桃	350.00	350.00	4.37	货币
朱诗炮	150.00	150.00	1.88	货币
张长福	240.00	240.00	3.00	货币
合计	8,000.00	8,000.00	100.00	

2016 年 10 月 21 日，自然人曹传寅以货币增资 250.60 万元、刘红梅以货币增资 129.3833 万元、高波以货币增资 30.90 万元、桂俊光以货币增资 23.90 万元、雷晖以货币增资 23.70 万元、李太波以货币增资 78.80 万元、梁连生以货币增资 181.40 万元、鹿玉清以货币增资 100.00 万元、胥国庆以货币增资 500.00 万元、尹义涛以货币增资 56.70 万元、谷社坤以货币增资 100.00 万元、赵吉高以货币增资 21.4834 万元、周蕾以货币增资 145.7337 万元，增资后，实收资本 9,642.6004 万元，由聊城正坤有限责任会计师事务所出具聊正坤会验字[2016]第 10-001 号验资报告对出资进行审验。股权结构如下：

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）	出资方式
王博	6,960.00	6,960.00	72.18	实物/货币

桂会琳	300.00	300.00	3.11	货币
姜士桃	350.00	350.00	3.63	货币
朱诗炮	150.00	150.00	2.49	货币
张长福	240.00	240.00	1.56	货币
曹传寅	250.60	250.60	2.60	货币
刘红梅	129.3833	129.3833	1.34	货币
高波	30.90	30.90	0.32	货币
桂俊光	23.90	23.90	0.24	货币
雷晖	23.70	23.70	0.24	货币
李太波	78.80	78.80	0.82	货币
梁连生	181.40	181.40	1.88	货币
鹿玉清	100.00	100.00	1.04	货币
胥国庆	500.00	500.00	5.19	货币
尹义涛	56.70	56.70	0.59	货币
谷社坤	100.00	100.00	1.04	货币
赵吉高	21.4834	21.4834	0.22	货币
周蕾	145.7337	145.7337	1.51	货币
合计	9,642.6004	9,642.6004	100.00	

2016年12月29日，东阿县日昇昌企业管理咨询中心（有限合伙）以货币增资275.50万元、东阿县福同惠企业管理咨询中心（有限合伙）以货币增资87.4001万元、东阿县正合塔企业管理咨询中心（有限合伙）以货币增资126.0036万元、东阿县大德通企业管理咨询中心（有限合伙）以货币增资165.1888万元、王鲁云以货币增资10.00万元、王鲁地以货币增资50.00万元，增资后，实收资本10,356.6929万元，由聊城正坤有限责任会计师事务所出具聊正坤会验字[2017]第1-001号验资报告对出资进行审验。股权结构如下：

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）	出资方式
王博	6,960.00	6,960.00	67.20	实物/货币
桂会琳	300.00	300.00	2.90	货币

姜士桃	350.00	350.00	3.38	货币
朱诗炮	150.00	150.00	1.45	货币
张长福	240.00	240.00	2.32	货币
曹传寅	250.60	250.60	2.42	货币
刘红梅	129.3833	129.3833	1.25	货币
高波	30.90	30.90	0.30	货币
桂俊光	23.90	23.90	0.23	货币
雷晖	23.70	23.70	0.23	货币
李太波	78.80	78.80	0.76	货币
梁连生	181.40	181.40	1.75	货币
鹿玉清	100.00	100.00	0.96	货币
胥国庆	500.00	500.00	4.83	货币
尹义涛	56.70	56.70	0.55	货币
谷社坤	100.00	100.00	0.96	货币
赵吉高	21.4834	21.4834	0.21	货币
周蕾	145.7337	145.7337	1.41	货币
东阿县日昇昌企业管理咨询中心（有限合伙）	275.50	275.50	2.66	货币
东阿县福同惠企业管理咨询中心（有限合伙）	87.4001	87.4001	0.84	货币
东阿县正合塔企业管理咨询中心（有限合伙）	126.0036	126.0036	1.22	货币
东阿县大德通企业管理咨询中心（有限合伙）	165.1888	165.1888	1.59	货币
王鲁云	10.00	10.00	0.10	货币
王鲁地	50.00	50.00	0.48	货币
合计	10,356.6929	10,356.6929	100.00	

2017年2月9日，股东会决议公司以2016年12月31日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，

2016 年 12 月 31 日经审计的净资产为 14,517.158666 万元，其中 10,356.6929 万元折合为公司的股本，净资产折合股本后的余额 4,160.465766 万元转为资本公积，变更后，公司注册资本及实收资本为 10,356.6929 万元，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 CAC 证验字 [2017]0011 号验资报告对净资产折股出资进行审验。股权结构如下：

出资方	认缴出资额	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
王博	6,960.00	6,960.00	67.20	净资产折股
桂会琳	300.00	300.00	2.90	净资产折股
姜士桃	350.00	350.00	3.38	净资产折股
朱诗炮	150.00	150.00	1.45	净资产折股
张长福	240.00	240.00	2.32	净资产折股
曹传寅	250.60	250.60	2.42	净资产折股
刘红梅	129.3833	129.3833	1.25	净资产折股
高波	30.90	30.90	0.30	净资产折股
桂俊光	23.90	23.90	0.23	净资产折股
雷晖	23.70	23.70	0.23	净资产折股
李太波	78.80	78.80	0.76	净资产折股
梁连生	181.40	181.40	1.75	净资产折股
鹿玉清	100.00	100.00	0.96	净资产折股
胥国庆	500.00	500.00	4.83	净资产折股
尹义涛	56.70	56.70	0.55	净资产折股
谷社坤	100.00	100.00	0.96	净资产折股
赵吉高	21.4834	21.4834	0.21	净资产折股
周蕾	145.7337	145.7337	1.41	净资产折股
东阿县日昇昌企业管理咨询中心（有限合伙）	275.50	275.50	2.66	净资产折股
东阿县福同惠企业管理咨询中心（有限合伙）	87.4001	87.4001	0.84	净资产折股

东阿县正合塔企业管理咨询中心（有限合伙）	126.0036	126.0036	1.22	净资产折股
东阿县大德通企业管理咨询中心（有限合伙）	165.1888	165.1888	1.59	净资产折股
王鲁云	10.00	10.00	0.10	净资产折股
王鲁地	50.00	50.00	0.48	净资产折股
合计	10,356.6929	10,356.6929	100.00	

本财务报表于 2025 年 4 月 23 日经公司董事会通过及批准发布。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司截止 2024 年 12 月 31 日，合并财务报表亏损 10,593,093.60 元，累计亏损 82,456,908.28 元，流动负债高于流动资产 12,275,303.39 元；2024 年母公司财务报表亏损 9,781,273.51 元，母公司累计亏损 81,644,453.15 元，母公司流动负债高于流动资产 11,449,537.58 元，这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为保持持续经营能力，采取以下措施：

1、公司在齐鲁银行项目贷款，已签订借款展期合同，已展期，公司将按照展期合同的规定逐步进行银行贷款的偿还；

2、随着消费市场的恢复，公司的生产、销售恢复正常，公司确保对银行贷款利息的支付；

3、开拓销售渠道和新产品研发，公司除了继续维护好线下客户外，正在积极的开拓线上渠道，针对消费者的不同需求，研发不同品类的产品，以满足特定化人群的个性化需要，根据市场的不断发展和更替，及时准确的研发出满足市场的品类，保证产品指标化、系统化、规模化下生产的质量要求；

4、加大应收账款回收力度，提高应收账款周转率，维持公司日常活动的正常开展；

5、公司存货数量和存货价值较大，公司按照食品检验检疫的要求，制定了中间产品保存制度，加强对库存原料的保存管理，对库存的阿胶片等原料进行定期检验并定期送往海关检验检疫局进行检验，对蛋白质、甘氨酸、脯氨酸、水分、灰分、菌落总数等进行验证，通过验证，确认胶剂中间产品（胶块、片）收胶后，在正常的生产环境状态下，能够存放的最

长时限，特别是对保存 36 个月以上的阿胶原料进行检验，保证原料的储存和产品质量符合国家的食品安全要求，确保公司原料和产品不发生损坏和减值。

6、加强激励措施，提高员工积极性和凝聚力；加大广告宣传力度，增强品牌影响力，提高公司产品市场占有率。

上述改善措施、股东的支持与扶持将有助于本公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故本公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

本公司合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因而按持续经营基础编制本期财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

不存在非统一控制下的企业合并。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。子公司，是指被本公司控制的主体。

2、合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确

认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具 的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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应收款项、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可变租赁等资产等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生

的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：纳入合并的关联方。

应收账款组合 2：不同的销售客户。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

B、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

2、信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

4、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

5、核销

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

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

本公司长期股权投资分为对子公司的投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的山东阿百年堂保健食品销售有限公司潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

3、 长期股权投资初始成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

4、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。（十六）

4、固定资产处置

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

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司外购无形资产软件、土地使用权。按照成本进行初始计量。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的摊销方法

项目	预计使用寿命	确认依据	摊销方法	备注
软件	3 年	产权登记期限	直线法	

项目	预计使用寿命	确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预期经济利益年限	直线法	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注三、（十六）。

3、研发支出

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，本公司将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司仅涉及设定提存计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的承运商或购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。公司按照期望值或最

有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。

（二十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：企业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；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司不存在会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15
其他税费	按国家相关规定计算缴纳	

续前表

纳税主体名称	所得税税率（%）
东阿百年堂保健食品销售有限公司	25.00
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	15.00

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

2024 年 12 月 7 日，本公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202437003470，有效期三年。本公司报告期内企业所得税税率为 15%。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司享受上述加计扣除税收优惠。

2、增值税

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 43 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止，

先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人享受进项税 5% 加计抵减。本公司享受上述加计抵减优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,891.29	14,872.29
银行存款	120,065.37	531,939.45
合计	134,956.66	546,811.74

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,308,422.67	9,283,772.02
1 至 2 年	496,573.45	503,112.29
2 至 3 年	379,813.13	59,659.30
3 年以上	574,430.00	700,000.00
小 计	17,759,239.25	10,546,543.61
减：坏账准备	1,679,072.39	1,294,640.71
合 计	16,080,166.86	9,251,902.90

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,759,239.25	100.00	1,679,072.39	9.45	16,080,166.86
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	17,759,239.25	100.00	1,679,072.39	9.45	16,080,166.86
合计	17,759,239.25	100.00	1,679,072.39	9.45	16,080,166.86

续前表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,546,543.61	100.00	1,294,640.71	12.28	9,251,902.90
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	10,546,543.61	100.00	1,294,640.71	12.28	9,251,902.90
合计	10,546,543.61	100.00	1,294,640.71	12.28	9,251,902.90

(1) 按单项计提坏账准备

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,308,422.67	815,421.13	5.00
1 至 2 年	496,573.45	99,314.69	20.00
2 至 3 年	379,813.13	189,906.57	50.00
3 年以上	574,430.00	574,430.00	100.00
合计	17,759,239.25	1,679,072.39	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,294,640.71	384,431.68				1,679,072.39
合计	1,294,640.71	384,431.68				1,679,072.39

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海盒马物联网有限公司	6,265,796.29	35.28%	313,289.81
东阿县百年基业保健食品销售有限公司	5,806,685.78	32.70%	290,334.29
上海恒寿堂健康科技有限公司	2,294,814.89	12.92%	114,740.74
湖南婕妙生物科技有限公司	998,384.64	5.62%	49,919.23
上海尚剑电子商务有限公司	574,430.00	3.23%	574,430.00
合计	15,940,111.60	89.75%	1,342,714.07

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,101,812.38	65.75	3,265,837.45	61.68
1-2 年	547,810.75	11.61	2,028,908.21	38.32
2-3 年	1,067,729.08	22.64		
3 年以上				
合计	4,717,352.21	100.00	5,294,745.66	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	天津市舜天包装器材有限公司	173,427.72	未履行完合同义务
2	定远县永健农副产品有限公司-高玉龙	122,727.30	未履行完合同义务

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
3	山东圣安资产管理有限公司	101,000.00	未履行完合同义务
4	东阿华通热电有限公司	100,000.00	未履行完合同义务
5	网银在线(北京)科技有限公司	50,000.00	未履行完合同义务
6	山东盈瑞空调设备有限公司	190,000.00	未履行完合同义务
7	济南森海包装有限公司	52,650.00	未履行完合同义务
8	崧枳文化艺术(上海)中心	240,000.00	未履行完合同义务
9	王钢柱	65,000.00	未履行完合同义务
合计		1,094,805.02	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东麒柏食品配料有限公司	非关联方	337,212.50	7.15	2024 年	未履行完合同义务
济南闽鲁众和包装有限公司	非关联方	327,800.00	6.95	2024 年	未履行完合同义务
崧枳文化艺术(上海)中心	非关联方	240,000.00	5.09	2022 年	未履行完合同义务
山东康贝特食品包装机械有限公司	非关联方	204,620.00	4.34	2022 年、2023 年、2024 年	未履行完合同义务
信邦建设集团有限公司	非关联方	200,000.00	4.24	2024 年	未履行完合同义务
合计		1,309,632.50	27.76		

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,812,747.69	2,085,020.77
合计	1,812,747.69	2,085,020.77

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,846,155.47	2,048,358.71
1 至 2 年	2,000.00	144,600.00
2 至 3 年	114,600.00	46,800.00
3 年以上	87,465.02	509,510.00
小 计	2,050,220.49	2,749,268.71
减: 坏账准备	237,472.80	664,247.94

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,812,747.69	2,085,020.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,296,134.62	1,791,978.65
备用金	47,292.15	103,972.86
保证金		104,400.00
个人社保	706,793.72	748,917.20
合计	2,050,220.49	2,749,268.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	664,247.94			664,247.94
2024年1月1日余额在本期	664,247.94			664,247.94
本期计提				
收回或转回	426,775.14			421,775.14
2024年12月31日余额	237,472.80			242,472.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	664,247.94		426,775.14			237,472.80
合计	664,247.94		426,775.14			237,472.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东三实人力资源有限公司	往来账	774,758.53	1年以内	37.79	38,737.93
刘学民	往来账	128,375.66	1年以内	6.26	6,418.78
山东国胶堂商贸有限公司	往来款	96,000.00	1年以内	4.68	4,800.00
沭阳和翊信息科技有限公司	往来款	63,600.00	2至3年	3.10	31,800.00
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	往来账	51,000.00	2至3年	2.49	25,500.00
合计		1,113,734.19		54.32	107,256.71

(五) 存货

1、 存货分类

2、 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,165,521.67	365,081.49	15,800,440.18	17,980,696.63	365,081.49	17,615,615.14
在产品	5,680,980.42	534,247.32	5,146,733.10	6,104,776.96	534,247.32	5,570,529.64
半成品	190,864,995.25	13,444,006.63	177,420,988.62	168,821,320.19	13,444,006.63	155,377,313.56
库存商品	3,718,683.95	2,442,945.05	1,275,738.90	7,088,993.03	2,442,945.05	4,646,047.98
合计	216,430,181.29	16,786,280.49	199,643,900.80	199,995,786.81	16,786,280.49	183,209,506.32

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	365,081.49					365,081.49	
在产品	534,247.32					534,247.32	
半成品	13,444,006.63					13,444,006.63	
库存商品	2,442,945.05					2,442,945.05	
合计	16,786,280.49					16,786,280.49	

3、 存货其他说明

(1) 2024 年 11 月 15 日，本公司在山东东阿农村商业银行股份有限公司质押加保证借款 8,850,000.00 元，质物系本公司的阿胶块，保证人为东阿县继德商贸有限公司、周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，存货质押阿胶块半成品和成品，账面价值为 42,425,650.98 元。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	136.35	
合计	136.35	

(七) 固定资产

1、 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,283,525.15	103,674,379.46
固定资产清理		
合计	99,283,525.15	103,674,379.46

2、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	121,462,403.65	25,779,271.21	1,836,685.41	9,033,611.15	158,111,971.42
2、本期增加金额	2,522,935.78	1,103,539.83			3,626,475.61
(1) 购置		1,103,539.83			1,103,539.83
(2) 在建工程转入	2,522,935.78				2,522,935.78
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	123,985,339.43	26,882,811.04	1,836,685.41	9,033,611.15	161,738,447.03
二、累计折旧					
1、期初余额	29,789,239.23	14,928,617.93	1,769,749.56	7,949,985.24	54,437,591.96
2、本期增加金额	5,699,509.50	1,895,992.18	950.80	420,877.44	8,017,329.92
(1) 计提	5,699,509.50	1,895,992.18	950.80	420,877.44	8,017,329.92
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	35,488,748.73	16,824,610.11	1,770,700.36	8,370,862.68	62,454,921.88
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	88,496,590.70	10,058,200.93	65,985.05	662,748.47	99,283,525.15
2、期初账面价值	91,673,164.42	10,850,653.28	66,935.85	1,083,625.91	103,674,379.46

3、其他说明

- (1) 报告期内固定资产未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。
(2) 抵押情况详见（十一）短期借款及（十八）长期借款。

4、在建工程转固

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		金额	转入固定资产	
化验楼		2,522,935.78	2,522,935.78	
合计		2,522,935.78	2,522,935.78	

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	12,548,585.51	434,548.29	12,983,133.80
2、本期增加金额			
(1)购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	12,548,585.51	434,548.29	12,983,133.80
二、累计摊销			
1、期初余额	1,805,931.51	434,548.29	2,240,479.80
2、本期增加金额	250,971.72		250,971.72
(1) 计提	250,971.72		250,971.72
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,056,903.23	434,548.29	2,491,451.52
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,491,682.28		10,491,682.28
2、期初账面价值	10,742,654.00		10,742,654.00

其他说明：无形资产中土地使用权的抵押情况详见（十一）短期借款及（十八）长期借款。

（九）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,679,072.39	251,860.86	1,294,640.71	194,196.11
其他应收款坏账准备	237,472.80	35,048.15	664,247.94	99,637.19
存货跌价准备	16,786,280.49	2,517,942.07	16,786,280.49	2,517,942.07
关联交易未实现收益	88,737.85	13,310.68		
合计	18,791,563.53	2,818,161.76	18,745,169.14	2,811,775.37

2、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	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,236,872.60	
2025 年	24,482,889.04	24,482,889.04	
2026 年	30,793,858.39	30,793,858.39	
2027 年	13,582,669.06	13,582,669.06	
2028 年	10,049,197.91	10,049,197.91	

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	14,167,959.98		
合计	93,076,574.38	80,145,487.00	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	486,020.00		486,020.00	424,000.00		424,000.00
合计	486,020.00		486,020.00	424,000.00		424,000.00

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押和保证借款	58,329,000.00	63,962,000.00
合计	58,329,000.00	63,962,000.00

2、短期借款明细

客户名称	借款期限	年借款利率%	贷款余额	借款形式	是否逾期
山东东阿农村商业银行股份有限公司	2024/7/18 至 2025/7/14	5	4,998,000.00	抵押+保证	否
山东东阿农村商业银行股份有限公司	2024/7/18 至 2025/7/15	5	4,998,000.00	抵押+保证	否
山东东阿农村商业银行股份有限公司	2024/7/18 至 2025/7/15	5	4,598,000.00	抵押+保证	否
山东东阿农村商业银行股份有限公司	2024/7/18 至 2025/7/11	5	9,997,000.00	抵押+保证	否
山东东阿农村商业银行股份有限公司	2023/12/16 至 2024/12/13	5	11,989,000.00	抵押+保证	否
山东东阿农村商业银行股份有限公司	2024/11/15 至 2025/11/11	5.80	8,850,000.00	质押+保证	否
齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行	2024/3/18 至 2025/3/17	5	3,900,000.00	抵押+保证+质押	否
齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行	2024/3/14 至 2025/3/13	5	7,500,000.00	抵押+保证	否
聊城市鲁信典当有限责任公司	2024/11/26 至 2025/5/24	18	1,500,000.00	抵押	否
			58,330,000.00		

3、其他说明

(1) 2024 年本公司在山东东阿农村商业银行股份有限公司抵押加保证合计借款 24,591,000.00 元，借款期限 1 年，抵押物系本公司的房地产，不动产证号为鲁（2018）东阿县不动产权第 0002772 号，其中房产建筑面积 10,112.86 平方米，土地使用权面积

19,746.00 平方米，不动产评估价值为 41,000,000.00 元；保证人为周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博。

(2) 2024 年 11 月 15 日，本公司在山东东阿农村商业银行股份有限公司质押加保证借款 8,850,000.00 元，质物系本公司的阿胶块，质物数量为 14,958.68KG，质物评估金额为 18,400,000.00 元，监管人为山东圣安资产管理有限公司；保证人为东阿县继德商贸有限公司、周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博。

(3) 2023 年 12 月 16 日，本公司在山东东阿农村商业银行股份有限公司抵押加保证借款 11,989,000.00 元，抵押物系东阿县如意物业管理服务有限公司的房地产，其中房产证号为东阿房权证工业园字第 31239 号，房产建筑面积 2,964.51 平方米，土地使用权证号为东国用(2014)第 1412475 号，土地使用权面积 1,024 平方米，房地产座落于东阿县香江路路西；保证人为周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博、王逸琦。

(4) 2024 年 3 月 14 日，本公司在齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行抵押加保证借款 7,500,000.00 元，抵押物系本公司的房地产，不动产证号为鲁(2018)东阿县不动产权第 0003629 号，其中房产建筑面积 37,518.61 平方米，土地使用权面积 33,794.00 平方米，评估价值为 126,795,685.00 元；保证人为山东东阿汇银工业建设发展有限公司、王博、桂会琳、胥国庆、张华、王逸琦。

(5) 2024 年 3 月 18 日，本公司在齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行抵押、质押加保证借款 3,900,000.00 元，抵押物系本公司的房地产，不动产证号为鲁(2018)东阿县不动产权第 0003629 号，其中房产建筑面积 37,518.61 平方米，土地使用权面积 33,794.00 平方米，评估价值为 126,795,685.00 元；质物系本公司的阿胶半成品，质物数量为 42,190.10KG，质物评估金额为 25,314,060.00 元，监管人为山东银鸿资产管理有限公司；保证人为王博、桂会琳。

(6) 2024 年 11 月 26 日，本公司在聊城市鲁信典当有限责任公司抵押借款 1,500,000.00 元，抵押物系实际控制人桂会琳的房产，房产位于古楼办事处东昌西路 121 号东昌华庭小区 1 号楼东单元 7 层 702 室，建筑面积 116.01 平方米。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	101,627,049.73	78,742,217.96
合计	101,627,049.73	78,742,217.96

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	期末金额	未偿还或结转的原因
-------	------	-----------

东阿县腾茂农业有限公司	1,143,022.00	未履行完合同义务
阳谷天祥包装制品有限公司	3,518,815.00	未履行完合同义务
山东保龄宝健康科技有限公司	150,180.00	未履行完合同义务
石家庄腾盛商贸有限公司（张建民）	10,341,060.07	未履行完合同义务
沧州长瑜塑料制品有限公司	325,244.01	未履行完合同义务
石家庄驰融商贸有限公司	9,601,535.00	未履行完合同义务
河南盛和万象包装有限公司	577,237.93	未履行完合同义务
安徽健诚中药饮片有限公司	815,093.80	未履行完合同义务
东阿方正建筑工程有限责任公司	1,765,044.00	未履行完合同义务
东阿县绿欣园林有限公司	214,648.00	未履行完合同义务
东阿县绿森农业开发有限公司	154,560.00	未履行完合同义务
东阿东瑞农牧有限公司	3,800,000.00	未履行完合同义务
济南港南装饰工程有限公司	1,605,000.00	未履行完合同义务
烟台大信包装有限公司	100,750.56	未履行完合同义务
山东省博兴县立成皮毛贸易有限公司	6,017,198.00	未履行完合同义务
德州云烁空调设备有限公司	130,557.30	未履行完合同义务
济宁经济开发区德泰石业有限公司	570,000.00	未履行完合同义务
山东虎彩泰山印刷有限公司	150,086.80	未履行完合同义务
石家庄昌聚商贸有限公司	1,885,910.00	未履行完合同义务
集安市纪中堂润道参业有限公司	242,650.56	未履行完合同义务
亳州中强中药饮片有限公司	107,325.00	未履行完合同义务
曲靖市沾益区李函种植农民专业合作社	259,080.00	未履行完合同义务
会泽效能生物科技有限公司	462,100.00	未履行完合同义务
开远市丰程种植场	165,420.00	未履行完合同义务
东阿县展皓装饰工程有限公司	1,994,713.50	未履行完合同义务
山东烁辰食品有限公司	100,000.00	未履行完合同义务
首都保健营养美食学会	120,000.00	未履行完合同义务
长沙君成包装机械有限公司	334,125.22	未履行完合同义务
阿拉尔市鲁通电子商务有限公司	151,580.00	未履行完合同义务
合计	46,802,936.75	

（十三）合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	7,718,339.37	9,260,140.00
合计	7,718,339.37	9,260,140.00

2、超过 1 年的合同负债

项目	期末余额	未结算原因
东阿县聚心阁商贸有限公司	358,719.00	合同未履行
高密市杯菲食品零售店	254,322.23	合同未履行
山东娇熙颜电子商务有限公司	357,085.70	合同未履行
山东百老铺商贸有限公司	245,000.00	合同未履行
东阿海胶电子商务有限公司	190,102.00	合同未履行
上海汇付支付有限公司	135,447.80	合同未履行
湖北恒兴聚达网络科技有限公司	431,983.10	合同未履行
武汉藏金阁电子商务有限公司	182,231.50	合同未履行
嘿咪星球品牌管理（深圳）有限公司	137,554.00	合同未履行
澳门华宇药业	160,000.00	合同未履行
合计	2,452,445.33	

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,754,969.47	7,540,418.73	7,346,370.89	3,949,017.31
二、离职后福利-设定提存计划	819,703.96	774,515.80	774,515.80	819,703.96
合计	4,574,673.43	8,314,934.53	8,120,886.69	4,768,721.27

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,740,381.49	7,174,756.68	6,980,708.84	3,934,429.33
二、职工福利费		84,279.00	84,279.00	
三、社会保险费	14,587.98	281,383.05	281,383.05	14,587.98
其中：医疗保险费		268,776.92	268,776.92	
工伤保险费	14,587.98	12,606.13	12,606.13	14,587.98
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合计	3,754,969.47	7,540,418.73	7,346,370.89	3,949,017.31

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	784,438.00	752,479.84	752,479.84	784,438.00
2、失业保险费	35,265.96	22,035.96	22,035.96	35,265.96
3、企业年金缴费	0.00			
合计	819,703.96	774,515.80	774,515.80	819,703.96

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	217,704.77	174,504.26
城市维护建设税	14,393.62	8,664.63
教育费附加	6,520.58	5,198.78
地方教育附加	4,347.05	3,374.85
所得税	256,915.26	256,915.26
房产税	1,501,007.87	981,763.53
土地使用税	200,362.40	157,427.60
个人所得税	6,582.42	51,057.34
印花税	14,391.85	9,068.87
水资源税	8,312.40	9,164.00
环保税	386.13	
合计	2,230,924.35	1,657,139.12

(十六) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		102,611.91
应付股利		
其他应付款	58,987,145.11	46,363,256.21
合计	58,987,145.11	46,465,868.12

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		102,611.91
合计		102,611.91

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	58,614,145.11	45,880,256.21
保证金	373,000.00	373,000.00
其他		110,000.00
合计	58,987,145.11	46,363,256.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东阿县世家阿胶制品销售有限公司	103,997.64	借款延期
东阿县零渠道阿胶制品销售有限公司	240,000.00	借款延期
吕文慧	655,209.13	借款延期
东阿县昊邦商贸有限公司	402,796.67	借款延期
东阿御贡天胶生物科技有限公司	280,000.00	借款延期
赵吉英	600,000.00	借款延期
李琼芬	2,309,243.52	借款延期
刘涛	285,000.00	借款延期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉藏金阁电子商务有限公司	1,037,800.00	借款延期
何兆密	1,254,900.00	借款延期
武汉怡颜堂电子商务有限公司	133,490.00	借款延期
桂会琳	10,101,245.45	借款延期
孙本松	326,995.64	借款延期
东阿县天天置业有限公司	6,498,900.00	借款延期
东阿县新城街道办事处郭北村村民委员会	2,900,000.00	借款延期
东阿县东联建安有限责任公司	2,000,000.00	借款延期
于炎炎	165,901.58	借款延期
隋亮	116,123.42	借款延期
夏平平	440,000.00	借款延期
秦式国	555,000.00	借款延期
宋希文	114,233.14	借款延期
泮付朋	183,196.62	借款延期
朱雄文	128,640.00	借款延期
王博	428,000.00	借款延期
武汉三健商贸有限公司	100,000.00	借款延期
桂俊坊	328,400.00	借款延期
东阿县聚心阁商贸有限公司	920,000.00	借款延期
合计	32,609,072.81	

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债计提销项税额	1,003,384.13	1,203,818.19
合计	1,003,384.13	1,203,818.19

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,372,240.00	38,150,000.00
合计	37,372,240.00	38,150,000.00

2、其他说明

本公司在齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行抵押加保证借款期限 2022 年 12 月 3 日至 2025 年 6 月 2 日 33,472,240.00 元，借款期限 2024 年 5 月 22 日至 2027 年 4 月 15 日 2,100,000.00 元，借款期限 2024 年 5 月 15 日至 2027 年 4 月 15 日 1,800,000.00 元，抵押物均系公司 1#车间、2#仓库、化验车间、展览馆、餐厅及国有建设用地使用权，抵押不动产权证书号为不动产权证书号为鲁（2018）东阿县不动产权第 0003629 号不动产及机器设备，房地产原值为 71,839,179.13 元，由王博、桂会琳为借款提供担保。

3、长期借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	借款形式	是否逾期
------	------	------	------	------

齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行	10,000,000.00	2022/12/3 至 2025/6/2	抵押+保证	否
齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行	23,472,240.00	2022/12/3 至 2025/6/2	抵押+保证	否
齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行	2,100,000.00	2024/5/22 至 2027/4/15	抵押+保证	否
齐鲁银行股份有限公司聊城东阿支行	1,800,000.00	2024/5/15 至 2027/4/15	抵押+保证	否
合计	37,372,240.00			

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,566,929.00						103,566,929.00

公司股东王博质押 69,600,000 股，桂会琳质押 3,000,000 股，对东阿县惠客购物广场为东阿县继德商贸有限公司向银行借款提供的担保进行反担保，质押股份未在中国结算办理质押登记，已在工商行政管理部门进行了登记。

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	41,604,657.66			41,604,657.66
其他资本公积				
合计	41,604,657.66			41,604,657.66

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	717,167.42			717,167.42
合计	717,167.42			717,167.42

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-71,863,814.68	-64,839,772.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-71,863,814.68	-64,839,772.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,593,093.60	-7,024,041.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-82,456,908.28	-71,863,814.68

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,763,547.35	44,036,010.12	54,973,914.03	43,799,949.03
其他业务	307,304.78	2,821,332.77	4,919,186.53	277,888.26
合计	60,070,852.13	46,857,342.89	59,893,100.56	44,077,837.29

2、主营业务收入明细

项目	本期金额	上期金额
保健食品	16,321,538.76	10,376,573.89
普通食品	43,442,008.59	44,597,340.14
合计	59,763,547.35	54,973,914.03

3、主营业务成本明细

项目	本期金额	上期金额
保健食品	13,931,695.20	10,662,247.12
普通食品	29,739,017.33	32,952,462.52
运输成本	365,297.59	185,239.39
合计	44,036,010.12	43,799,949.03

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,447.63	36,933.20
教育费附加	23,668.60	22,159.93
地方教育附加	15,870.06	14,682.28
房产税	1,033,019.52	1,025,934.40
土地使用税	171,739.20	171,739.20
印花税	34,842.31	26,978.59
水资源税	30,106.40	76,790.00
环境税	1,250.75	
合计	1,349,944.47	1,375,217.60

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	882,669.96	648,675.77
业务招待费	0.00	296.00
折旧费	92,761.09	39,086.32
广告费	1,919,463.53	925,940.75

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	109,161.15	74,368.67
差旅费	18,310.72	21,388.00
设计费	255,940.60	
其他	1,132.08	23,584.91
合计	3,279,439.13	1,733,340.42

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,094,853.87	2,699,434.96
差旅费	31,378.66	57,751.85
折旧费	3,785,206.87	4,200,642.97
招待费	68,304.91	77,080.75
车辆费	55,728.07	30,460.00
办公费	380,295.42	284,751.26
水电费	848,465.65	607,430.37
中介机构服务费	494,241.11	493,226.71
检验费		12,735.85
财产保险费	45,259.68	
无形资产摊销	250,971.72	250,971.72
其他	34,060.27	152,125.56
合计	10,088,766.23	8,866,612.00

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	2,838,878.15	2,110,836.43
职工薪酬	800,921.00	677,723.00
折旧费用	54,400.75	170,559.19
检查费	7,500.00	
其他费用	104,475.91	793,752.44
合计	3,806,175.81	3,752,871.06

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,410,541.46	6,241,873.03
利息收入	-528.90	-509.62
手续费	10,541.19	19,479.45
合计	5,420,553.75	6,260,842.86

(二十九) 其他收益

1、政府补贴

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补贴	320,451.78	558,764.20

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	320,451.78	558,764.20

2、政府补贴明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
返还个税	464.94		与收益相关
增值税进项税加计抵减额	319,986.84	304,224.74	与收益相关
减免房产、土地使用税		254,539.46	与收益相关
合计	320,451.78	558,764.20	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-384,431.68	1,001,276.70
其他应收款坏账损失	426,775.14	-12,279.47
合计	42,343.46	988,997.23

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,333,106.88
合计		-1,333,106.88

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
山东科学技术厅高企补助	30,000.00		30,000.00
其他	163,316.44	5,045.91	163,316.44
合计	193,316.44	5,045.91	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、赔偿金及罚款支出	362,616.87	815,465.98	362,616.87
其他	61,604.65	12,001.01	61,604.65
合计	424,221.52	827,466.99	

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-6,386.39	242,654.77
合计	-6,386.39	242,654.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,599,479.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,589,922.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,095.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,127,366.09
研发费用加计扣除的纳税影响	-570,926.37
所得税费用	-6,386.39

（三十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	528.90	509.62
营业外收入	193,316.44	
收回往来款	17,108,510.07	3,939,882.00
合计	17,302,355.41	3,940,391.62

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,541.19	19,479.45
付现费用	4,366,478.85	6,254,328.08
营业外支出	362,616.87	717,466.99
支付的往来款	16,704,320.97	487,414.81
合计	21,443,957.88	7,478,689.33

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	9,983,654.82	5,982,468.29
合计	9,983,654.82	5,982,468.29

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还往来借款	5,292,150.66	2,648,359.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,292,150.66	2,648,359.31

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,593,093.60	-7,024,041.97
加: 信用减值准备	-42,343.46	-988,997.23
资产减值准备		1,333,106.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,017,329.92	8,789,876.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	250,971.72	250,971.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	5,410,541.46	6,241,873.03
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-6,386.39	242,654.77
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-16,434,394.48	-8,390,841.41
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,566,569.53	-7,471,537.37
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	35,464,028.49	16,321,765.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,500,084.13	9,304,830.58
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	134,956.66	546,811.74
减: 现金的期初余额	546,811.74	337,872.48
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	-411,855.08	208,939.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	134,956.66	546,811.74
其中：库存现金	14,891.29	14,872.29
可随时用于支付的银行存款	120,065.37	531,939.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	134,956.66	546,811.74
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	42,425,650.98	质押
固定资产	71,234,981.73	抵押
无形资产	6,311,396.60	抵押
合计	119,972,029.31	

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东阿百年堂保健食品销售有限公司	东阿	东阿	保健品销售	100.00		设立

报告期内纳入合并范围的子公司 1 家，东阿百年堂保健食品销售有限公司注册资本 1000 万人民币，实收资本为零。2023 年 10 月 18 日经东阿县市场监督管理局核准登记注册。

统一社会信用代码 91371524MAD28CWX24。

法定代表人刘红梅。

行业为零售业。

营业期限 2023 年 10 月 18 日至长期。

注册地址山东省聊城市东阿县阿胶街与香江路交叉口东 150 米路南（山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司院内二期办公楼 606 室）。

经营范围：许可项目：食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；会议及展览服务；食品销售（仅销售预包装食品）；个人互联网直播服务。

2、未纳入主体范围的主体权益

聊城百年堂生物科技有限公司 2011 年 12 月 19 日成立，统一社会信用代码 91371500588750960P，登记机构聊城市经济技术开发区市场监督管理局。注册资本 300 万元，实收资本 100 万元，法定代表人王特。

经询问公司于 2016 年 5 月认缴聊城百年堂生物科技有限公司 51.00% 的股权，但对聊城百年堂生物科技有限公司并未实际出资，且公司未向百年堂科技派驻董事、总经理、监事等关键管理人员，未参与聊城百年堂生物科技有限公司的治理，也未参与聊城百年堂生物科技有限公司的实际运营，公司不具有对聊城百年堂生物科技有限公司的控制权，故报告期内未将百年堂科技纳入合并范围。

工商公示的信息股权结构：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	持股比例%	认缴日期	备注
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	153.00	51.00	2022 年 05 月 12 日	天眼查网站
王特	73.50	24.50	2022 年 05 月 12 日	天眼查网站
赵得力	73.50	24.50	2022 年 05 月 12 日	天眼查网站
合计	300.00	100.00		

聊城百年堂生物科技有限公司与股东王特、赵得力公司解散纠纷，聊城市东昌府区人民法院 2024 年 12 月 9 日出具(2024)鲁 1502 民初 6110 号民事判决书，判决解散聊城百年堂生物科技有限公司解散。截止 2024 年 12 月 31 日工商未变更。

七、金融工具的风险管理

1、期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
货币资金	134,956.66	
应收账款	16,080,166.86	
其他应收款	1,812,747.69	
合计	18,027,871.21	

续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
--------	--------------	----

短期借款	58,329,000.00
应付账款	101,627,049.73
其他应付款	58,987,145.11
长期借款	37,372,240.00
合计	256,315,434.84

2、金融工具风险

(1) 风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

(2) 风险管理组织架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(3) 信用风险信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人主要为销售公司。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。按照风险程度对资产进行风险分类，并根据会计准则计提损失。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金额。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款 15,940,111.60 元占本公司应收账款总额的 89.75%；本公司其他应收款中，

欠款金额前五大公司的其他应收款 1,162,734.19 元占本公司其他应收款总额的 54.07%。

(4) 流动性风险流动性风险，

本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司流动性风险管理目标是建立健全流动性风险管理体系，实现公司统一集中管理、资产负债兼顾的管理模式，有效识别、计量、监测和控制流动性风险，确保其流动性需求能够及时以合理成本得到满足。公司将根据自身经营战略、业务特点、财务实力、融资能力、突发事件和总体风险偏好，在充分考虑其他风险与流动性风险相互影响与转换的基础上，确定流动性风险偏好，并经公司董事会批准执行。公司指定专门部门负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求。

(5) 市场风险金融工具的市场风险

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，包括利率风险、汇率风险。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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为王博、桂会琳，直接和间接控制股权比例合计 74.35%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
王博	本公司实际控制人
桂会琳	本公司实际控制人
桂俊光	本公司股东、本公司实际控制人近亲属
宫承阳	董事会秘书
王逸琦	本公司董事
周蕾	本公司董事
刘红梅	本公司董事
胥国庆	本公司监事会主席、监事
黄萍	本公司监事
付英涛	本公司监事
孙本松	财务负责人
东阿凤栖堂健康管理有限公司	公司董事王逸琦配偶控制的企业

关联方名称	关联方与本企业关系
山东东阿汇银工业建设发展有限公司	本公司监事胥国庆亲属控制的企业
东阿县天天置业有限公司	本公司监事胥国庆控制的企业
东阿县爱尚天天超市有限公司	本公司监事胥国庆亲属控制的企业
东阿天禧超市有限责任公司	本公司监事胥国庆亲属控制的企业
东阿县零渠道阿胶制品销售有限公司	本公司实际控制人近亲属控制的企业
武汉茶马世家茶业科技有限公司	报告期内实际控制人参股的企业
峨山茶马世家茶业商贸有限公司	实际控制人控制的企业
武汉茶马王电子商务有限公司	实际控制人桂会琳控制的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东阿县零渠道阿胶制品销售有限公司	销售商品		
东阿凤栖堂健康管理有限公司	销售商品	391,221.24	407,075.22
东阿凤栖堂健康管理有限公司	转让专利技术		1,500,000.00
合计		391,221.24	1,907,075.22

2、关联担保情况

(1) 被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	4,999,000.00	2024/7/18	2025/7/14	否
周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	4,999,000.00	2024/7/18	2025/7/15	否
周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	4,599,000.00	2024/7/18	2025/7/15	否
周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	9,997,000.00	2024/7/18	2025/7/11	否
周蕾、桂俊光、雷晖、刘红梅、高波、赵吉高、李太波、桂会琳、王博、王逸琦	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	11,989,000.00	2023/12/16	2024/12/13	是
王博、桂会琳	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	8,850,000.00	2024/11/15	2025/11/11	否
山东东阿汇银工业建设发展有限公司、王博、桂会琳、胥国庆、张华、王逸琦	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	3,900,000.00	2024/3/18	2025/3/17	否
桂会琳房产	山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	1,500,000.00	2024/11/26	2025/5/24	否
王博、桂会琳	东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/3	2025/6/2	否
王博、桂会琳	东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	23,472,240.00	2022/12/3	2025/6/2	否
合计		84,305,240.00			

(2) 担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	东阿天禧超市有限责任公司	12,840,000.00	2024/11/25	2025/11/22	否
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	东阿县爱尚天天超市有限公司	16,610,000.00	2024/11/30	2025/11/27	否
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	东阿县爱尚天天超市有限公司	16,730,000.00	2023/11/30	2024/11/27	是
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	东阿天禧超市有限责任公司	12,850,000.00	2023/11/29	2024/11/23	是
合计		59,030,000.00			

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
桂会琳	500,000.00	2023/7/24	2026/7/24	借入
桂会琳	290,000.00	2023/1/29	2026/1/29	借入
桂会琳	1,300,000.00	2023/3/31	2026/3/31	借入
桂会琳	385,491.92	2023/11/21	2026/11/21	借入
桂会琳	44,985.00	2023/7/4	2026/7/4	借入
桂会琳	120,000.00	2023/2/4	2026/2/4	借入
桂会琳	240,000.00	2023/3/13	2026/3/13	借入
桂会琳	163,000.00	2023/5/22	2026/5/22	借入
桂会琳	304,000.00	2023/6/27	2026/6/27	借入
桂会琳	50,000.00	2023/10/3	2026/10/3	借入
桂会琳	1,000,000.00	2024/1/27	2024/5/31	借入
桂会琳	1,000,000.00	2024/8/5	2026/3/31	借入
桂会琳	100,000.00	2024/8/15	2026/1/29	借入
桂会琳	50,000.00	2024/8/26	2026/3/31	借入
桂会琳	505,000.00	2024/9/5	2025/12/31	借入
桂会琳	210,000.00	2024/9/21	2025/12/31	借入
桂会琳	70,000.00	2024/9/23	2026/3/31	借入
桂会琳	10,000.00	2024/11/18	2026/3/31	借入
桂会琳	200,000.00	2024/11/25	2026/1/29	借入
桂会琳	200,000.00	2024/11/26	2026/1/29	借入
桂会琳	200,000.00	2024/8/5	2025/12/31	借入
合计	6,942,476.92			
拆出				
桂会琳	500,000.00	2024/2/7		还款
桂会琳	120,000.00	2024/2/19		还款
桂会琳	90,000.00	2024/2/26		还款
桂会琳	55,000.00	2024/2/28		还款
桂会琳	20,000.00	2024/2/29		还款
桂会琳	15,000.00	2024/3/28		还款
桂会琳	100,000.00	2024/5/7		还款
桂会琳	555,000.00	2024/5/13		还款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
桂会琳	27,000.00	2024/5/31		还款
桂会琳	30,000.00	2024/7/6		还款
桂会琳	100,000.00	2024/7/6		还款
桂会琳	200,000.00	2024/8/19		还款
桂会琳	100,000.00	2024/9/19		还款
桂会琳	200,000.00	2024/12/17		还款
桂会琳	500,000.00	2024/2/7		还款
合计	2,112,000.00			

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	5 人	5 人
关键管理人员报酬	66.016 万元	64.6119 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周蕾			976.00	195.20
合计				976.00	195.20

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙本松	676,995.64	478,736.64
其他应付款	东阿县天天置业有限公司	6,498,900.00	9,450,000.00
其他应付款	东阿县零渠道阿胶制品销售有限公司	240,000.00	240,000.00
其他应付款	王博	428,000.00	428,000.00
其他应付款	桂会琳	12,646,245.45	12,213,245.45
其他应付款	宫承阳	64,862.16	34,178.76
其他应付款	周蕾	59,007.27	63,966.32
其他应付款	王逸琦	7,500.00	7,500.00
合计		20,621,510.52	22,915,627.17

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日不存在披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日不存在披露的或有事项。

十、期后事项

项目名称	法院判决时间	案由	承办法院	涉及纠纷金额
原告烟台字心坊创意设计有限公司, 被告本公司	2025年03月11日	侵害作品复制权纠纷	临清市人民法院	双方已达成和解, 原告已撤诉; 涉及金额3万元
原告: 姜某 被告本公司	2025-02-07	姜某与山东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司相关股东知情权纠纷	东阿县人民法院	公司于2025年3月18日提起二审上诉; 不涉及金额
原告山东三实人力资源有限公司, 被告本公司	2025-01-22	相关服务合同纠纷	东阿县人民法院	双方已达成和解; 涉及金额171,429.34元

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,308,422.67	9,283,772.02
1至2年	496,573.45	503,112.29
2至3年	379,813.13	59,659.30
3年以上	574,430.00	700,000.00
小计	17,759,239.25	10,546,543.61
减: 坏账准备	1,679,072.39	1,294,640.71
合计	16,080,166.86	9,251,902.90

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,759,239.25	100.00	1,679,072.39	9.45	16,080,166.86
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	17,759,239.25	100.00	1,679,072.39	9.45	16,080,166.86
合计	17,759,239.25	100.00	1,679,072.39	9.45	16,080,166.86

续前表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,546,543.61	100.00	1,294,640.71	12.28	9,251,902.90
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	10,546,543.61	100.00	1,294,640.71	12.28	9,251,902.90
合计	10,546,543.61	100.00	1,294,640.71	12.28	9,251,902.90

(1) 按单项计提坏账准备

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,308,422.67	815,421.13	5.00
1 至 2 年	496,573.45	99,314.69	20.00
2 至 3 年	379,813.13	189,906.57	50.00
3 年以上	574,430.00	574,430.00	100.00
合计	17,759,239.25	1,679,072.39	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,294,640.71	384,431.68				1,679,072.39
合计	1,294,640.71	384,431.68				1,679,072.39

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海盒马物联网有限公司	6,265,796.29	35.28%	313,289.81
东阿县百年基业保健食品销售有限公司	5,806,685.78	32.70%	290,334.29
上海恒寿堂健康科技有限公司	2,294,814.89	12.92%	114,740.74
湖南婕妙生物科技有限公司	998,384.64	5.62%	49,919.23
上海尚剑电子商务有限公司	574,430.00	3.23%	574,430.00
合计	15,940,111.60	89.75%	1,342,714.07

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,803,529.54	2,085,020.77
合计	1,803,529.54	2,085,020.77

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,836,452.15	2,048,358.71
1 至 2 年	2,000.00	144,600.00
2 至 3 年	114,600.00	46,800.00
3 年以上	87,465.02	509,510.00
小 计	2,040,517.17	2,749,268.71
减：坏账准备	236,987.63	664,247.94
合 计	1,803,529.54	2,085,020.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,165,734.62	1,791,978.65
备用金	47,292.15	103,972.86
保证金	130,400.00	104,400.00
个人社保	697,090.40	748,917.20
合 计	2,040,517.17	2,749,268.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	664,247.94			664,247.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期	664,247.94			664,247.94
本期计提				
本期转回	427,260.31			427,260.31
2024 年 12 月 31 日余额	236,987.63			236,987.63

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	664,247.94		427,260.31			236,987.63
合计	664,247.94		427,260.31			236,987.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东三实人力资源有限公司	往来款	774,758.53	1 年以内	36.19	38,737.93
刘学民	往来款	128,375.66	1 年以内	6.00	6,418.78
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	往来账	51,000.00	2 至 3 年	2.50	25,500.00
山东国胶堂商贸有限公司	往来账	96,000.00	1 年以内	4.48	4,800.00
沐阳和翊信息科技有限公司	往来账	63,600.00	2 至 3 年	2.97	31,800.00
合计		1,162,734.19		54.31	86,756.71

(三) 长期股权投资

投资设立的全资子公司东阿百年堂保健食品销售有限公司截止 2024 年 12 月 31 日本公司尚未出资。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,796,359.51	43,910,007.91	54,973,914.03	43,799,949.03
其他业务	307,304.78	2,821,332.77	4,919,186.53	277,888.26
合计	60,103,664.29	46,731,340.68	59,893,100.56	44,077,837.29

2、主营业务收入明细

项目	本期金额	上期金额
保健食品	16,321,538.76	10,376,573.89
普通食品	43,474,820.75	44,597,340.14
合计	59,796,359.51	54,973,914.03

3、主营业务成本明细

项目	本期金额	上期金额
保健食品	13,931,695.20	10,662,247.12
普通食品	29,613,015.12	32,952,462.52
运输成本	365,297.59	185,239.39
合计	43,910,007.91	43,799,949.03

十二、补充资料

(一) 当期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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,000.00	山东科学技术厅高企补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,221.52	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,316.44	罚款收入
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-230,905.08	

其他说明：本公司作为先进的生产制造企业纳税人享受的当期可抵扣进项税加计 5% 抵减应纳税额的税收优惠作为经常性损益计入其他收益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-15.41	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.08	-0.10	-0.10

山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,221.52
其他符合非经营性损益定义的损益项目	163,316.44
非经常性损益合计	-230,905.08
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-230,905.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司

董事会
2025 年 4 月 23 日