英氏控股集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]43950 号

目　　录

审计报告 ——1

财务报表 ——6

财务报表附注 ——20

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京233QTYH36Y

审计报告

天职业字[2023]43950 号

英氏控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了英氏控股集团股份有限公司（以下简称“英氏控股”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度和 2021 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了英氏控股 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度和 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于英氏控股，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 2023 年 1-6 月、2022 年度和 2021 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
英氏控股 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度营业收入分别为 84,914.81 万元、129,605.21 万元和 94,358.19 万元。 英氏控股主要业务为婴幼儿辅食、婴幼儿卫生用品、营养食品、儿童食品等产品的研发、生产和销售，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 因英氏控股报告期内收入增幅大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。 相关合并及母公司的收入信息参见财务报表附注“三、（二十三）收入”、“六、（三十五）营业收入、营业成本”及“十八、（四）营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解和评价营业收入确认相关内部控制设计的有效性，测试营业收入确认相关的内部控制关键控制点运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，分析和评价英氏控股收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行一贯性； 3、实施实质性分析程序，包括报告期各期各类业务收入增长变动分析、季度分析、与同行业对比分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式实施细节测试，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括对账单、结算单、出库签收单、销售合同等； 5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，以复核营业收入是否计入恰当的会计期间； 6、了解与退换货有关的制度与流程，获取期后营业收入确认明细，检查是否存在期后收入大额冲回或者大额退款的情形，判断退换货的真实性和会计处理的准确合理性； 7、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内的销售额； 8、通过走访向报告期内重要客户询问其与英氏控股的合作情况、交易规模等信息，核实获取的信息是否与账面记录一致。

四、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，管理层负责评估英氏控股的持续经营能力，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英氏控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英氏控股的财务报告过程。

五、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，就可能导致对英氏控股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英氏控股不能持续经营。

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、就英氏控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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 2023 年 1-6 月、2022 年度和 2021 年度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。

天职业字[2023]43950 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年十二月十一日

合并资产负债表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	532,928,280.08	364,670,718.70	92,096,565.12	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		10,000,000.00		六、（二）
衍生金融资产				
应收票据	2,733,416.16	905,800.67	189,940.43	六、（三）
应收账款	25,445,505.25	30,176,518.87	35,046,737.86	六、（四）
应收款项融资	700,000.00	652,750.66	573,993.22	六、（五）
预付款项	15,371,236.91	19,964,881.61	18,378,127.86	六、（六）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	2,848,071.36	2,741,321.59	3,075,759.94	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	68,004,960.30	79,581,273.81	68,446,593.16	六、（八）
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	4,887,137.25	7,596,693.10	9,758,387.01	六、（九）
流动资产合计	652,918,607.31	516,289,959.01	227,566,104.60	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	4,395,104.39	4,483,569.83	4,660,500.71	六、（十）
固定资产	180,404,575.66	186,709,923.69	197,374,429.48	六、（十一）
在建工程	2,502,202.49	821,443.73	51,327.43	六、（十二）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	497,117.41	1,242,793.63	2,734,146.05	六、（十三）
无形资产	86,521,945.72	46,696,188.05	46,308,838.09	六、（十四）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,205,748.07	9,410,557.04	11,754,336.57	六、（十五）
递延所得税资产	47,699,395.22	50,797,078.13	31,984,084.23	六、（十六）
其他非流动资产	2,512,292.57	41,268,751.29	942,629.85	六、（十七）
非流动资产合计	332,738,381.53	341,430,305.39	295,810,292.41	
资 产 总 计	985,656,988.84	857,720,264.40	523,376,397.01	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			50,060,347.24	六、（十八）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	32,954,330.00	43,640,000.00	28,260,000.00	六、（十九）
应付账款	95,637,467.49	91,273,873.30	63,034,947.32	六、（二十）
预收款项				
合同负债	20,778,317.77	21,377,765.84	21,882,532.30	六、（二十一）
△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	15,482,898.51	22,927,151.94	14,069,599.50	六、（二十二）
应交税费	34,987,635.62	38,196,975.14	5,386,988.09	六、（二十三）
其他应付款	64,654,413.71	28,807,322.08	27,322,723.40	六、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利	20,000,000.00			六、（二十四）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	903,274.74	1,789,299.12	1,735,055.28	六、（二十五）
其他流动负债	19,043,709.38	16,654,453.45	9,073,187.98	六、（二十六）
流动负债合计	284,442,047.22	266,666,840.87	220,825,381.11	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债			1,270,291.39	六、（二十七）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	10,575,864.16	8,812,845.24	6,772,933.15	六、（二十八）
递延收益	659,428.69	753,632.77	942,040.97	六、（二十九）
递延所得税负债	124,279.35	310,698.41	683,536.51	六、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,359,572.20	9,877,176.42	9,668,802.02	
负 债 合 计	295,801,619.42	276,544,017.29	230,494,183.13	
所有者权益				
股本	150,532,725.00	150,532,725.00	136,847,933.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	233,652,258.06	233,288,574.51	76,246,024.42	六、（三十一）
减:库存股				
其他综合收益	-150,508.54	-293,981.86	-1,586,348.02	六、（三十二）
专项储备				
盈余公积	11,087,611.85	11,087,611.85	9,440,009.53	六、（三十三）
△一般风险准备				
未分配利润	295,041,661.62	186,527,321.38	71,934,594.95	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	690,163,747.99	581,142,250.88	292,882,213.88	
少数股东权益	-308,378.57	33,996.23		
所有者权益合计	689,855,369.42	581,176,247.11	292,882,213.88	
负债及所有者权益合计	985,656,988.84	857,720,264.40	523,376,397.01	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	849,148,100.82	1,296,052,091.60	943,581,899.77	
其中:营业收入	849,148,100.82	1,296,052,091.60	943,581,899.77	六、（三十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	680,992,536.66	1,140,252,064.96	847,141,562.51	
其中:营业成本	348,712,905.06	580,866,183.88	457,779,000.77	六、（三十五）
△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	9,018,285.50	14,080,956.68	11,202,869.03	六、（三十六）
销售费用	268,721,370.77	454,110,244.77	297,542,949.68	六、（三十七）
管理费用	54,151,045.94	89,087,711.25	75,411,135.95	六、（三十八）
研发费用	4,141,134.83	6,026,734.67	4,493,065.39	六、（三十九）
财务费用	-3,752,205.44	-3,919,766.29	712,541.69	六、（四十）
其中：利息费用	22,239.13	357,377.27	1,641,306.01	六、（四十）
利息收入	3,767,308.90	4,537,746.30	1,206,813.08	六、（四十）
加：其他收益	4,146,370.87	4,068,903.39	4,632,353.59	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	280,208.68	21,178.08	13,280.85	六、（四十二）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,123,119.50	-4,728,658.33	-3,019,854.09	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-398,338.94	-1,016,822.52	-2,826,473.00	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,304.45	3,716.77		六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,064,989.72	154,148,344.03	95,239,644.61	
加:营业外收入	464,949.12	638,063.56	271,849.17	六、（四十六）
减：营业外支出	827,965.70	387,746.44	713,357.04	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	170,701,973.14	154,398,661.15	94,798,136.74	
减：所得税费用	42,530,007.70	37,250,436.17	23,585,127.44	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	128,171,965.44	117,148,224.98	71,213,009.30	
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	128,171,965.44	117,148,224.98	71,213,009.30	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	128,514,340.24	117,474,228.75	71,213,009.30	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-342,374.80	-326,003.77		
六、其他综合收益的税后净额	143,473.32	58,466.16	-293,484.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	143,473.32	58,466.16	-293,484.19	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益	143,473.32	58,466.16	-293,484.19	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额	143,473.32	58,466.16	-293,484.19	六、（三十二）
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	128,315,438.76	117,206,691.14	70,919,525.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,657,813.56	117,532,694.91	70,919,525.11	
归属于少数股东的综合收益总额	-342,374.80	-326,003.77		
八、每股收益				
(一)基本每股收益（元/股）	0.85	0.79	0.52	
(二)稀释每股收益（元/股）	0.85	0.79	0.52	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	931,625,607.73	1,466,589,863.52	1,003,495,666.41	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	48,847,119.89	33,935,198.27	56,099,939.79	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	980,472,727.62	1,440,505,061.79	1,059,596,606.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	369,582,210.12	588,977,597.63	537,466,431.12	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	86,596,714.22	145,375,385.61	118,791,953.39	
支付的各项税费	108,793,551.86	117,856,645.31	90,132,866.77	
支付其他与经营活动有关的现金	244,838,071.13	382,506,592.93	267,481,493.63	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	809,810,547.33	1,234,716,221.48	1,013,872,744.91	
经营活动产生的现金流量净额	170,662,180.29	205,788,840.31	45,723,861.29	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	213,100,000.00	20,000,000.00	14,877,355.12	
取得投资收益收到的现金	280,208.68	21,178.08	13,280.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,950.00	245,923.56		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	213,385,158.68	20,267,101.64	14,890,635.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,737,901.10	52,551,477.31	10,603,088.66	
投资支付的现金	203,100,000.00	30,000,000.00	5,500,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	209,837,901.10	82,551,477.31	16,103,088.66	
投资活动产生的现金流量净额	3,547,257.58	-62,284,375.67	-1,212,452.69	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		170,359,975.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		360,000.00		
取得借款收到的现金			100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		170,359,975.00	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	105,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,563.88	32,548,105.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	908,263.51	2,727,302.48		六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	908,263.51	53,048,866.36	137,548,105.77	
筹资活动产生的现金流量净额	-908,263.51	117,311,108.64	-37,548,105.77	
四、汇率变动对现金的影响	194,659.45	64,977.50	-157,439.26	
五、现金及现金等价物净增加额	173,495,833.81	260,880,550.78	6,805,863.57	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	339,431,712.70	78,551,161.92	71,745,298.35	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	512,927,546.51	339,431,712.70	78,551,161.92	六、（五十）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司

金额单位:元

项目	2023年1-6月														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,087,611.85		186,527,321.38		581,142,250.88	33,996.23	581,176,247.11
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、本年年初余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,087,611.85		186,527,321.38		581,142,250.88	33,996.23	581,176,247.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					363,683.55		143,473.32				108,514,340.24		109,021,497.11	-342,374.80	108,679,122.31
（一）综合收益总额							143,473.32				128,514,340.24		128,657,813.56	-342,374.80	128,315,438.76
（二）所有者投入和减少资本					363,683.55								363,683.55		363,683.55
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					363,683.55								363,683.55		363,683.55
4.其他															
（三）利润分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	150,532,725.00				233,652,258.06		-150,508.54		11,087,611.85		295,041,661.62		690,163,747.99	-308,378.57	689,855,369.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：美氏控股集团股份有限公司

金额单位:元

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	136,847,933.00				76,246,024.42		-1,586,348.02		9,440,009.53		71,934,594.95		292,882,213.88		292,882,213.88
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、本年年初余额	136,847,933.00				76,246,024.42		-1,586,348.02		9,440,009.53		71,934,594.95		292,882,213.88		292,882,213.88
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	13,684,792.00				157,042,550.09		1,292,366.16		1,647,602.32		114,592,726.43		288,260,037.00	33,996.23	288,294,033.23
（一）综合收益总额							58,466.16				117,474,228.75		117,532,694.91	-326,003.77	117,206,691.14
（二）所有者投入和减少资本	13,684,792.00				157,042,550.09								170,727,342.09	360,000.00	171,087,342.09
1.所有者投入的普通股	13,684,792.00				156,315,183.00								169,999,975.00	360,000.00	170,359,975.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					727,367.09								727,367.09		727,367.09
4.其他															
（三）利润分配									1,647,602.32		-1,647,602.32				
1.提取盈余公积									1,647,602.32		-1,647,602.32				
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							1,233,900.00				-1,233,900.00				
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							1,233,900.00				-1,233,900.00				
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,087,611.85		186,527,321.38		581,142,250.88	33,996.23	581,176,247.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：美氏控股集团股份有限公司

金额单位:元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	136,847,933.00				76,185,410.51		-1,292,863.83		6,505,572.46		33,656,022.72		251,902,074.86		251,902,074.86
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、本年年初余额	136,847,933.00				76,185,410.51		-1,292,863.83		6,505,572.46		33,656,022.72		251,902,074.86		251,902,074.86
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					60,613.91		-293,484.19		2,934,437.07		38,278,572.23		40,980,139.02		40,980,139.02
（一）综合收益总额							-293,484.19				71,213,009.30		70,919,525.11		70,919,525.11
（二）所有者投入和减少资本					60,613.91								60,613.91		60,613.91
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					60,613.91								60,613.91		60,613.91
4.其他															
（三）利润分配									2,934,437.07		-32,934,437.07		-30,000,000.00		-30,000,000.00
1.提取盈余公积									2,934,437.07		-2,934,437.07				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	136,847,933.00				76,246,024.42		-1,586,348.02		9,440,009.53		71,934,594.95		292,882,213.88		292,882,213.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	129,446,800.94	90,337,462.49	39,883,412.60	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		10,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	2,733,416.16	905,800.67		
应收账款	104,891,029.69	165,369,361.32	77,597,159.73	十八、（一）
应收款项融资	700,000.00	652,750.66	573,993.22	
预付款项	2,996,683.81	8,261,406.76	7,940,402.12	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	613,597.90	26,968,704.49	4,571,659.52	十八、（二）
其中：应收利息				
应收股利		20,000,000.00		十八、（二）
△买入返售金融资产				
存货	16,115,369.77	21,826,994.40	18,611,580.81	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	195,138.23	1,542,849.32	974,352.32	
流动资产合计	257,692,036.50	325,865,330.11	150,152,560.32	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	130,562,129.00	130,284,011.94	126,087,777.82	十八、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	167,044,857.36	173,751,210.82	183,807,012.77	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	44,789,324.53	45,137,834.27	44,525,124.30	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,960,083.87	9,027,099.82	11,095,293.31	
递延所得税资产	28,579,271.62	28,656,138.12	25,885,603.24	
其他非流动资产	1,841,683.89	251,611.29	648,679.85	
非流动资产合计	380,777,350.27	387,107,906.26	392,049,491.29	
资 产 总 计	638,469,386.77	712,973,236.37	542,202,051.61	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			40,048,583.35	
△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	32,954,330.00	35,640,000.00	24,460,000.00	
应付账款	49,470,495.69	69,097,454.41	38,177,409.11	
预收款项				
合同负债	214,695.73	11,936,068.54	40,094,572.30	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	2,820,279.11	4,560,495.58	3,813,513.05	
应交税费	1,016,538.90	3,588,999.47	382,086.80	
其他应付款	26,407,629.13	32,795,429.22	33,351,506.03	
其中：应付利息				
应付股利	20,000,000.00			
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	27,910.44	1,551,688.91	5,212,294.40	
流动负债合计	112,911,879.00	169,170,136.13	185,539,965.04	
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	335,089.13	216,932.19	90,875.63	
递延收益	659,428.69	753,632.77	942,040.97	
递延所得税负债				
其他非流动负债		1,900,000.00	1,900,000.00	
非流动负债合计	994,517.82	2,870,564.96	2,932,916.60	
负 债 合 计	113,906,396.82	172,040,701.09	188,472,881.64	
所有者权益				
股本	150,532,725.00	150,532,725.00	136,847,933.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	340,193,683.05	339,829,999.50	182,787,449.41	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	10,772,663.73	10,772,663.73	9,125,061.41	
△一般风险准备				
未分配利润	23,063,918.17	39,797,147.05	24,968,726.15	
所有者权益合计	524,562,989.95	540,932,535.28	353,729,169.97	
负债及所有者权益合计	638,469,386.77	712,973,236.37	542,202,051.61	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	136,106,572.17	242,711,872.48	211,520,884.70	
其中：营业收入	136,106,572.17	242,711,872.48	211,520,884.70	十八、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	134,309,276.00	249,439,459.75	213,130,646.00	
其中:营业成本	96,052,377.11	189,825,132.14	169,245,306.02	十八、（四）
△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	2,136,710.88	3,406,945.64	3,305,458.10	
销售费用	12,350,721.64	16,709,307.82	3,667,890.17	
管理费用	20,898,425.67	35,016,521.00	31,811,482.10	
研发费用	4,141,134.83	6,026,734.67	4,493,065.39	
财务费用	-1,270,094.13	-1,545,181.52	607,444.22	
其中：利息费用		209,583.31	695,841.67	
利息收入	1,229,767.53	1,925,463.48	218,731.64	
加：其他收益	1,354,590.53	659,159.26	1,569,482.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	179,896.44	20,021,178.08	32,000,094.52	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	53,587.60	-376,441.61	-2,244,545.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,890.08	-58,876.93	-2,486,583.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,304.45	3,716.77		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,369,785.11	13,521,148.30	27,228,687.78	
加:营业外收入	7,092.54	198,796.87	61,743.70	
减：营业外支出	33,240.03	14,456.83	166,390.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,343,637.62	13,705,488.34	27,124,040.92	
减：所得税费用	76,866.50	-2,770,534.88	-2,220,329.81	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,266,771.12	16,476,023.22	29,344,370.73	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,266,771.12	16,476,023.22	29,344,370.73	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	3,266,771.12	16,476,023.22	29,344,370.73	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	197,981,414.80	152,367,908.13	236,554,402.26	
△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	33,910,557.75	21,643,477.45	13,882,156.40	
经营活动现金流入小计	231,891,972.55	174,011,385.58	250,436,558.66	
购买商品、接受劳务支付的现金	117,499,267.82	142,575,557.56	207,883,294.56	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,100,977.31	29,066,446.16	27,323,976.61	
支付的各项税费	10,382,178.76	7,268,985.34	6,563,425.58	
支付其他与经营活动有关的现金	66,098,134.65	65,943,690.83	22,957,500.39	
经营活动现金流出小计	210,080,558.54	244,854,679.89	264,728,197.14	
经营活动产生的现金流量净额	21,811,414.01	-70,843,294.31	-14,291,638.48	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	133,100,000.00	20,000,000.00	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,179,896.44	21,178.08	38,000,094.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,950.00	264,684.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	153,284,846.44	20,285,862.08	39,500,094.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,313,802.01	8,973,135.22	7,120,462.27	
投资支付的现金	125,000,000.00	33,640,000.00	1,500,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	128,313,802.01	42,613,135.22	8,620,462.27	
投资活动产生的现金流量净额	24,971,044.43	-22,327,273.14	30,879,632.25	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		169,999,975.00		
取得借款收到的现金			40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		169,999,975.00	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,006.03	30,708,508.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,511,254.93		
筹资活动现金流出小计		41,673,260.96	40,708,508.32	
筹资活动产生的现金流量净额		128,326,714.04	-708,508.32	
四、汇率变动对现金的影响	53.380.01	8,903.30	-5,210.74	
五、现金及现金等价物净增加额	46,835,838.45	35,165,049.89	15,874,274.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	65,254,462.49	30,089,412.60	14,215,137.89	
六、期末现金及现金等价物余额	112,090,300.94	65,254,462.49	30,089,412.60	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项目	2023年1-6月											
	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、上年年末余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,772,663.73		39,797,147.05	540,932,535.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,772,663.73		39,797,147.05	540,932,535.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					363,683.55						-16,733,228.88	-16,369,545.33
（一）综合收益总额											3,266,771.12	3,266,771.12
（二）所有者投入和减少资本					363,683.55							363,683.55
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					363,683.55							363,683.55
4.其他												
（三）利润分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	150,532,725.00				340,193,683.05				10,772,663.73		23,063,918.17	524,562,989.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项目	2022年度											
	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、上年年末余额	136,847,933.00				182,787,449.41				9,125,061.41		24,968,726.15	353,729,169.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	136,847,933.00				182,787,449.41				9,125,061.41		24,968,726.15	353,729,169.97
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	13,684,792.00				157,042,550.09				1,647,602.32		14,828,420.90	187,203,365.31
（一）综合收益总额											16,476,023.22	16,476,023.22
（二）所有者投入和减少资本	13,684,792.00				157,042,550.09							170,727,342.09
1.所有者投入的普通股	13,684,792.00				156,315,183.00							169,999,975.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					727,367.09							727,367.09
4.其他												
（三）利润分配									1,647,602.32		-1,647,602.32	
1.提取盈余公积									1,647,602.32		-1,647,602.32	
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,772,663.73		39,797,147.05	540,932,535.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：美氏控股集团股份有限公司　　金额单位：元

项目	2021年度										
	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、上年年末余额	136,847,933.00				182,726,835.50				6,190,624.34		28,558,792.49	354,324,185.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	136,847,933.00				182,726,835.50				6,190,624.34		28,558,792.49	354,324,185.33
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					60,613.91				2,934,437.07		-3,590,066.34	-595,015.36
（一）综合收益总额											29,344,370.73	29,344,370.73
（二）所有者投入和减少资本					60,613.91							60,613.91
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					60,613.91							60,613.91
4.其他												
（三）利润分配									2,934,437.07		-32,934,437.07	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									2,934,437.07		-2,934,437.07	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	136,847,933.00				182,787,449.41				9,125,061.41		24,968,726.15	353,729,169.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

英氏控股集团股份有限公司

2021 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

1、公司设立情况

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

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

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

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

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

2、报告期内的股本、股东形成及其变化

公司自设立以来经过多次变更，报告期初，公司股权结构如下：

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

报告期内，公司于 2022 年 2 月发生了一次增资和股权转让，具体如下：

2022 年 2 月 16 日，英氏控股召开股东大会，同意以下事项：

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

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

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

序号	转让方	受让方	转让股份数（万股）	转让对价（万元）
		南京祥仲	32.1995	400.00
8	长沙英瑞	南京星纳亦	330.8500	4,110.00
	合 计		1,931.9711	24,000.00

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日，英氏控股股权结构未发生变化。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

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

公司经营范围：以自有合法资金开展孕婴童产业及项目投资（不得从事股权投资、债权

投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；预包装食品的生产、研发和销售；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、食用植物油的销售；纸尿裤、纸尿片、纸巾、湿纸巾、女用卫生巾、卫生用品的生产与销售；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及公司实际控制人

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

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

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和营业周期

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

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

（三）记账本位币

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

除有特殊说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）计量属性在本报告期各期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

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

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

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

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

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十一）4.“长期股权投资的处置”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

7.应收款项减值计提方法

对于不含重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

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

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

8.应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

9.其他应收款减值计提方法

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

（十）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

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

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、运输工具、机器设备、办公设备、电子设备及其他。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—

—存货》。

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

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

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

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

（十七）无形资产

1.无形资产计价方法

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

2.无形资产摊销方法

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10
土地使用权	50

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

3.无形资产使用寿命按下列标准进行估计

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

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

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为

使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

4.无形资产减值准备

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

（二十一）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十二）预计负债

本公司的预计负债包括待执行的亏损合同、应付退货款等很可能产生的负债。

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

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1.收入确认原则

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2.收入确认的具体政策

（1）线上自营：公司以终端消费者确认收货且对应款项转入公司账户后确认收入。

（2）经销：根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单

或结算清单后确认销售收入。

（3）代销：收到对方的代销清单时确认收入。

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

3.收入的计量

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

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

本公司自 2021 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：

（1）承租人

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

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

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

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

（2）出租人

1）融资租赁

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

2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

1.主要税种及税率

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

2.公司及子公司适用企业所得税率情况如下：

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

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

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司作为经营租赁承租人对租赁期1年以上的经营租赁确认相应的使用权资产及租赁负债（其中 1 年以内到期的列报一年内到期的非流动负债），并调整与租赁业务相关报表项目。	合并资产负债表： 2023 年 6 月 30 日使用权资产金额列示为 497,117.41 元；2022 年 12 月 31 日使用权资产金额列示为 1,242,793.63 元； 2021 年 12 月 31 日使用权资产金额列示为 2,734,146.05 元；2021 年 1 月 1 日使用权资产无影响；2023 年 6 月 30 日租赁负债无影响；2022 年 12 月 31 日租赁负债无影响；2021 年 12 月 31 日租赁负债列示为 1,270,291.39 元；2021 年 1 月 1 日租赁负债无影响；2023 年 6 月 30 日一年内到期的非流动负债列示为 903,274.74 元；2022 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债列示为 1,789,299.12 元；2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债列示为 1,735,055.28 元；2021 年 1 月 1 日一年内到期的其他非流动负债无影响。 资产负债表：无影响。

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

3. 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（以下简称“解释 16 号”） (财会[2022]31 号)，本公司自颁布日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期合并及母公司财务报表无影响。

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

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

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整对首次执行当年年初财务报表无影响。

（五）首次执行 16 号解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行16号解释调整对首次执行当年年初财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

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

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

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			331,533,258.25
其中：人民币	328,245,953.96	1.0000	328,245,953.96
美元	132,336.25	6.9646	921,669.05
丹麦克朗	2,276,456.42	0.9983	2,272,586.44
欧元	12,535.37	7.4229	93,048.80
其他货币资金			33,137,460.45
人民币	33,137,460.45	1.0000	33,137,460.45
合 计			364,670,718.70

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

所有权或使用权均不受限。

续上表：

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

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

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

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

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

（二）交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00	
其中：理财产品		10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

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

2.按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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

3.坏账准备的情况

2022 年度：

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

2021 年度：

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

4. 报告期各期末无已质押的应收票据。

5.报告期各期末无已背书且在资产负债表日未到期的应收票据。

6.报告期各期末无已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。

7. 报告期各期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2023年6月30日无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2022年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

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

2021年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-04-15	2021-06-15	359,194.55	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-04-30	2021-06-18	240,000.00	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-05-24	2021-07-12	89,804.99	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-06-07	2021-07-26	92,485.73	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-08-06	2021-09-20	41,237.41	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-08-26	2021-10-11	16,000.00	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-05-14	2021-07-15	219,523.73	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	2021-05-14	2021-07-15	130,188.12	
合 计			1,188,434.53	

（四）应收账款

1.按账龄披露

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

2.按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

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

续上表：

2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,821,265.67	10.34	3,821,265.67	100.00	
其中：单项计提	3,821,265.67	10.34	3,821,265.67	100.00	
按组合计提坏账准备	33,119,403.25	89.66	2,942,884.38	8.89	30,176,518.87
其中：账龄组合	33,119,403.25	89.66	2,942,884.38	8.89	30,176,518.87
合 计	36,940,668.92	100.00	6,764,150.05		30,176,518.87

续上表：

2021 年 12 月 31 日

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

3. 按单项计提坏账准备

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙咿呀实业有限公司	1,612,423.23	1,612,423.23	100.00	预计无法收回
南京魅然科技服务有限公司	1,593,127.28	1,593,127.28	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	414,497.36	414,497.36	100.00	预计无法收回
广东童易商贸有限责任公司	46,836.38	46,836.38	100.00	预计无法收回
广州财显贸易有限公司	19,730.46	19,730.46	100.00	预计无法收回
合 计	3,686,614.71	3,686,614.71		

续上表：

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙咿呀实业有限公司	1,662,423.23	1,662,423.23	100.00	预计无法收回
南京魅然科技服务有限公司	1,618,810.27	1,618,810.27	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	473,465.33	473,465.33	100.00	预计无法收回
广东童易商贸有限责任公司	46,836.38	46,836.38	100.00	预计无法收回
广州财显贸易有限公司	19,730.46	19,730.46	100.00	预计无法收回
合 计	3,821,265.67	3,821,265.67		

续上表：

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

4.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

续上表：

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

续上表：

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,399,074.61	1,619,953.76	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,662,531.66	932,506.32	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	101,400.78	50,700.40	50.00
3 年以上	863,100.55	863,100.55	100.00
合 计	38,026,107.60	3,466,261.03	

5.坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

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

2022 年度：

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

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	汇率影响	
应收账款坏账准备	2,527,357.93	2,420,927.81	38.40		4,948,247.34
合 计	2,527,357.93	2,420,927.81	38.40		4,948,247.34

6.报告期各期实际核销的应收账款情况

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

2023 年 1-6 月应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆高乐贸易发展有限公司	101,642.80	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	13,536.00	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
阳春市城南亲亲宝宝妇婴用品店	2,767.05	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
武冈市贝贝情母婴店	918.27	货款	客户经营不善，无还款能力	经公司管理层批准	否
合 计	118,864.12				

2022 年度应收账款核销前五名情况：

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

2021年度应收账款核销情况：

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

7.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2023年6月30日

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

（2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京歌瑞家婴童用品有限公司	3,850,537.39	1 年以内（含 1 年）	10.42	192,526.86
健合（中国）有限公司	3,644,368.70	1 年以内（含 1 年）	9.87	182,218.44
唯品会（中国）有限公司	3,049,249.40	1 年以内（含 1 年）	8.25	152,462.47
乐友国际商业集团有限公司	2,486,926.15	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	6.73	124,346.31
浙江天猫供应链管理有限公司	2,139,025.93	1 年以内（含 1 年）	5.79	106,951.30
合 计	15,170,107.57		41.06	758,505.38

（3）2021 年 12 月 31 日

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

8.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

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

2. 本公司各期末无已质押的应收票据。

3.报告期各期末已背书且在资产负债表日未到期的应收票据

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

4.报告期各期末无已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。

5.本公司各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

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

2.按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

（1）2023 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
天猫	3,972,837.03	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	25.85

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

（2）2022 年 12 月 31 日

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

（3）2021 年 12 月 31 日

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

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

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

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

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

3.报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（七）其他应收款

1.总表情况

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

2.其他应收款

（1）按账龄披露

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

（2）按款项性质分类情况

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

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	6,166,834.93	5,573,395.59	5,386,593.20

（3）坏账准备计提情况

2023 年 1-6 月：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	2,832,074.00			2,832,074.00
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	471,315.74			471,315.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	128.00			128.00
其他变动	15,501.83			15,501.83
2023 年 6 月 30 日余额	3,318,763.57			3,318,763.57

2022 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	2,310,833.26			2,310,833.26
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	902,384.86			902,384.86
本期转回				
本期转销				
本期核销	394,418.90			394,418.90

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动	13,274.78			13,274.78
2022 年 12 月 31 日余额	2,832,074.00			2,832,074.00

2021 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,744,328.21			1,744,328.21
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	588,929.42			588,929.42
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,964.12			16,964.12
汇率影响	-5,460.25			-5,460.25
2021 年 12 月 31 日余额	2,310,833.26			2,310,833.26

（4）坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

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

2022 年度：

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

2021 年度：

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

（5）报告期各期实际核销的其他应收款

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

2023 年 1-6 月其他应收款核销情况：

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

2022 年度其他应收款核销前五大情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Universal Pharmaceuticals Limited	180,462.39	非关联方往来款	预计无法收回	经公司管理层批准	否
视诺国际贸易（上海）有限公司	141,831.51	非关联方往来款	预计无法收回	经公司管理层批准	否
常州市盛得利干燥设备有限公司	31,500.00	非关联方往来款	预计无法收回	经公司管理层批准	否
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30,000.00	押金及保证金	预计无法收回	经公司管理层批准	否
广东绿臣贸易有限公司	10,000.00	押金及保证金	预计无法收回	经公司管理层批准	否
合 计	393,793.90				

2021年度其他应收款核销前五大情况：

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

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1）2023 年 6 月 30 日

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

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南如愿供应链管理有限公司	押金及保证金	595,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	10.68	465,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	540,000.00	1 年以内（含 1 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	9.69	442,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	354,000.00	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	6.35	251,900.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	346,791.66	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	6.22	190,238.33
上海洁诺德塑胶制品有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2 年（含 2 年）	5.38	60,000.00
合 计		2,135,791.66		38.32	1,409,638.33

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南如愿供应链管理有限公司	押金及保证金	595,000.00	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、3 年以上	11.05	420,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	490,000.00	1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	9.10	365,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	404,000.00	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2	7.50	305,799.94

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
			年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上		
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	316,000.00	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）、3 年以上	5.87	87,900.00
上海洁诺德塑胶制品有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.57	15,000.00
合 计		2,105,000.00		39.09	1,193,699.94

（7）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

（9）报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1.分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,428,173.56	10,731.35	8,417,442.21
在产品	999,499.19		999,499.19
库存商品	25,478,749.47	111,869.56	25,366,879.91
低值易耗品	2,779,163.15	1,185.90	2,777,977.25
发出商品	24,294,662.92	274,640.91	24,020,022.01
合同履约成本	2,063,028.53		2,063,028.53
委托加工物资	4,360,111.20		4,360,111.20
合 计	68,403,388.02	398,427.72	68,004,960.30

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,824,986.59	24,960.20	10,800,026.39
在产品	934,528.09		934,528.09
库存商品	27,948,368.51	207,796.12	27,740,572.39
低值易耗品	3,807,109.20	12,181.61	3,794,927.59
发出商品	26,978,319.65	365,369.15	26,612,950.50

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,409,780.56		3,409,780.56
委托加工物资	6,288,488.29		6,288,488.29
合 计	80,191,580.89	610,307.08	79,581,273.81

续上表：

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

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

3.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

（1）2023年1-6月

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

（2）2022年度

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

（3）2021年度

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

（九）其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收退货成本	4,132,386.77	3,163,091.78	2,684,576.71
待抵扣或待认证增值税	593,638.03	2,944,025.49	5,724,736.09
IPO 费用		1,415,094.30	
待摊费用	21,653.61	13,959.21	9,556.67
预缴其他税费	139,458.84	60,522.32	1,339,517.54
合 计	4,887,137.25	7,596,693.10	9,758,387.01

（十）投资性房地产

1.2023年1-6月

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	5,567,853.20	5,567,853.20
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）其他增加		

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

2.2022年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	5,567,853.20	5,567,853.20
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2022 年 12 月 31 日	5,567,853.20	5,567,853.20
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	907,352.49	907,352.49

项 目	房屋建筑物	合 计
2.本期增加金额	176,930.88	176,930.88
（1）计提	176,930.88	176,930.88
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2022 年 12 月 31 日	1,084,283.37	1,084,283.37
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	4,660,500.71	4,660,500.71
2.2022 年 12 月 31 日	4,483,569.83	4,483,569.83

3.2021年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	5,567,853.20	5,567,853.20
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日	5,567,853.20	5,567,853.20
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	730,421.61	730,421.61
2.本期增加金额	176,930.88	176,930.88
（1）计提	176,930.88	176,930.88
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4.2021 年 12 月 31 日	907,352.49	907,352.49

项 目	房屋建筑物	合 计
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日	4,837,431.59	4,837,431.59
2.2021 年 12 月 31 日	4,660,500.71	4,660,500.71

4.报告期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一）固定资产

1.总表情况

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

2.固定资产

（1）固定资产情况

1）2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日	175,268,525.53	118,489,228.39	2,194,903.21	9,421,024.47	305,373,681.60
2.本期增加金额		1,170,915.96		740,683.04	1,911,599.00
（1）购置		1,170,915.96		740,683.04	1,911,599.00
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3.本期减少金额				56,096.76	56,096.76
（1）处置或报废				56,096.76	56,096.76
（2）其他减少					
4.2023 年 6 月 30 日	175,268,525.53	119,660,144.35	2,194,903.21	10,105,610.75	307,229,183.84
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
1.2022 年 12 月 31 日	32,101,119.60	47,657,672.82	650,880.05	6,434,319.87	86,843,992.34
2.本期增加金额	2,814,982.92	4,547,747.25	264,919.50	588,054.37	8,215,704.04
（1）计提	2,814,982.92	4,547,747.25	264,919.50	588,054.37	8,215,704.04
3.本期减少金额				54,853.77	54,853.77
（1）处置或报废				54,853.77	54,853.77
（2）其他减少					
4.2023 年 6 月 30 日	34,916,102.52	52,205,420.07	915,799.55	6,967,520.47	95,004,842.61
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日		31,819,765.57			31,819,765.57
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
4.2023 年 6 月 30 日		31,819,765.57			31,819,765.57
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日	143,167,405.93	39,011,790.00	1,544,023.16	2,986,704.60	186,709,923.69
2.2023 年 6 月 30 日	140,352,423.01	35,634,958.71	1,279,103.66	3,138,090.28	180,404,575.66

2）2022年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	175,219,525.53	115,357,223.96	2,299,860.47	6,742,990.26	299,619,600.22
2.本期增加金额	49,000.00	3,771,690.64		2,688,359.00	6,509,049.64
（1）购置	49,000.00	3,375,556.49		1,873,579.04	5,298,135.53
（2）在建工程转入		396,134.15		814,779.96	1,210,914.11
（3）其他增加					
3.本期减少金额		639,686.21	104,957.26	10,324.79	754,968.26
（1）处置或报废		639,686.21	104,957.26	10,324.79	754,968.26
（2）其他减少					
4.2022 年 12 月 31 日	175,268,525.53	118,489,228.39	2,194,903.21	9,421,024.47	305,373,681.60
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	26,471,549.97	38,632,833.72	222,647.51	5,516,124.49	70,843,155.69
2.本期增加金额	5,629,569.63	9,348,722.81	530,041.08	927,824.67	16,436,158.19
（1）计提	5,629,569.63	9,348,722.81	530,041.08	927,824.67	16,436,158.19
3.本期减少金额		323,883.71	101,808.54	9,629.29	435,321.54

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
（1）处置或报废		323,883.71	101,808.54	9,629.29	435,321.54
（2）其他减少					
4.2022 年 12 月 31 日	32,101,119.60	47,657,672.82	650,880.05	6,434,319.87	86,843,992.34
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日		31,402,015.05			31,402,015.05
2.本期增加金额		417,750.52			417,750.52
（1）计提		417,750.52			417,750.52
3.本期减少金额					
4.2022 年 12 月 31 日		31,819,765.57			31,819,765.57
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	148,747,975.56	45,322,375.19	2,077,212.96	1,226,865.77	197,374,429.48
2.2022 年 12 月 31 日	143,167,405.93	39,011,790.00	1,544,023.16	2,986,704.60	186,709,923.69

3）2021年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	176,999,143.89	111,036,727.12	114,957.26	6,296,700.28	294,447,528.55
2.本期增加金额		4,879,600.47	2,184,903.21	699,501.37	7,764,005.05
（1）购置		3,133,830.09	2,184,903.21	699,501.37	6,018,234.67
（2）在建工程转入		1,745,770.38			1,745,770.38
3.本期减少金额	1,779,618.36	559,103.63		253,211.39	2,591,933.38
（1）处置或报废		337,014.14		253,211.39	590,225.53
（2）其他减少	1,779,618.36	222,089.49			2,001,707.85
4.2021 年 12 月 31 日	175,219,525.53	115,357,223.96	2,299,860.47	6,742,990.26	299,619,600.22
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	20,775,588.09	29,555,452.47	108,881.34	5,056,044.81	55,495,966.71
2.本期增加金额	5,695,961.88	9,373,262.60	113,766.17	696,637.60	15,879,628.25
（1）计提	5,695,961.88	9,373,262.60	113,766.17	696,637.60	15,879,628.25
3.本期减少金额		295,881.35		236,557.92	532,439.27
（1）处置或报废		295,881.35		236,557.92	532,439.27
4.2021 年 12 月 31 日	26,471,549.97	38,632,833.72	222,647.51	5,516,124.49	70,843,155.69
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日		28,956,926.89			28,956,926.89
2.本期增加金额		2,445,088.16			2,445,088.16

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
（1）计提		2,445,088.16			2,445,088.16
3.本期减少金额					
4.2021 年 12 月 31 日		31,402,015.05			31,402,015.05
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	156,223,555.80	52,524,347.76	6,075.92	1,240,655.47	209,994,634.95
2.2021 年 12 月 31 日	148,747,975.56	45,322,375.19	2,077,212.96	1,226,865.77	197,374,429.48

（2）报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）报告期期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十二）在建工程

1.总表情况

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

2.在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
英氏婴童营养与健康科学产业基地（一期）项目	2,502,202.49		2,502,202.49	821,443.73		821,443.73
合 计	2,502,202.49		2,502,202.49	821,443.73		821,443.73

续表：

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

3.报告期各期无重要在建工程项目变动。

（十三）使用权资产

1.2023年1-6月

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日余额	1,739,911.15	1,739,911.15
2.本期增加金额	745,676.22	745,676.22
（1）计提	745,676.22	745,676.22
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额	2,485,587.37	2,485,587.37
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日余额	1,242,793.63	1,242,793.63
2.2023 年 6 月 30 日余额	497,117.41	497,117.41

2.2022年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
二、累计折旧		

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

3.2021年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额	2,982,704.78	2,982,704.78
（1）购置	2,982,704.78	2,982,704.78
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日余额	2,982,704.78	2,982,704.78
二、累计折旧		
1.2021 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额	248,558.73	248,558.73
（1）计提	248,558.73	248,558.73
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	248,558.73	248,558.73
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日余额		

项 目	房屋建筑物	合 计
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 1 月 1 日余额		
2.2021 年 12 月 31 日余额	2,734,146.05	2,734,146.05

（十四）无形资产

1.无形资产情况

（1）2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	52,932,104.40	4,715,856.70	57,647,961.10
2.本期增加金额	40,286,442.64	537,151.46	40,823,594.10
（1）购置	40,286,442.64	537,151.46	40,823,594.10
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2023 年 6 月 30 日	93,218,547.04	5,253,008.16	98,471,555.20
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	8,918,083.81	2,033,689.24	10,951,773.05
2.本期增加金额	734,167.35	263,669.08	997,836.43
（1）计提	734,167.35	263,669.08	997,836.43
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2023 年 6 月 30 日	9,652,251.16	2,297,358.32	11,949,609.48
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 2022 年 12 月 31 日	44,014,020.59	2,682,167.46	46,696,188.05
2. 2023 年 6 月 30 日	83,566,295.88	2,955,649.84	86,521,945.72

（2）2022年度

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

（3）2021年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	52,932,104.40	2,828,398.19	55,760,502.59
2.本期增加金额		203,539.83	203,539.83
（1）购置		203,539.83	203,539.83

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

2.报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十五）长期待摊费用

1.2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
英氏产业园基地装修费	7,655,849.95		1,351,032.35		6,304,817.60
企业文化馆建设费	710,530.38		152,256.51		558,273.87
托盘配件费	344,700.09		61,740.41		282,959.68
培训费	316,019.40		210,679.61		105,339.79
ECRP 项目服务费	335,429.77		125,786.16		209,643.61
中国妇幼保健协会会员费	48,027.45		12,006.86		36,020.59
二号厂房前坪沥青铺设费		643,629.36	20,113.42		623,515.94
C4D 软件使用费		87,610.62	2,433.63		85,176.99
合 计	9,410,557.04	731,239.98	1,936,048.95		8,205,748.07

2.2022年度

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

3.2021年度

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

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1.递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
广告宣传费	55,583,250.65	13,895,812.66	71,371,258.61	17,842,814.65	5,693,265.58	1,423,316.40
可抵扣亏损	64,110,492.44	16,027,623.12	63,698,608.57	15,924,652.15	65,699,961.20	16,424,990.30
资产减值准备	42,517,106.51	10,629,276.66	41,876,733.62	10,469,183.41	38,945,191.95	9,736,298.02
预计货物补贴	16,342,528.10	4,085,632.02	13,875,343.88	3,468,835.97	6,228,458.76	1,557,114.69
预计负债	6,443,477.39	1,610,869.37	5,649,753.46	1,412,438.38	4,084,903.88	1,021,225.98
内部交易未实现利润	2,956,338.52	739,084.63	3,255,682.39	813,920.60	2,419,167.73	604,791.93
租赁负债	903,274.74	225,818.69	1,789,299.12	447,324.78	3,005,346.67	751,336.67
递延收益	659,428.69	164,857.17	753,632.77	188,408.19	942,040.97	235,510.24
股份支付	1,151,664.55	287,916.15	787,981.00	196,995.25	60,613.91	15,153.48
预提费用	130,019.00	32,504.75	130,019.00	32,504.75	857,386.09	214,346.52

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	190,797,580.59	47,699,395.22	203,188,312.42	50,797,078.13	127,936,336.74	31,984,084.23

2.递延所得税负债

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

3.未确认递延所得税资产明细

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

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2023	54,999,883.62	54,999,883.62	54,999,883.62
2024			
2025			959,516.72
2026			1,182,896.09
合 计	54,999,883.62	54,999,883.62	57,142,296.43

（十七）其他非流动资产

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

（十八）短期借款

1.短期借款分类

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

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

3.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

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

（二十）应付账款

1.应付账款列示

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

2.报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1.合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	20,778,317.77	21,377,765.84	21,882,532.30
合 计	20,778,317.77	21,377,765.84	21,882,532.30

2.报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

（1）2023年1-6月

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

（2）2022年度

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

（3）2021年度

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

2.短期薪酬列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,923,288.94	66,860,940.82	74,304,927.30	15,479,302.46
二、职工福利费		2,475,599.69	2,475,599.69	
三、社会保险费		2,493,080.80	2,493,080.80	
其中：医疗保险费		2,313,110.67	2,313,110.67	
工伤保险费		163,167.83	163,167.83	
生育保险费		16,802.30	16,802.30	
四、住房公积金		1,829,735.00	1,829,735.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,863.00	709,552.46	709,819.41	3,596.05

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	22,927,151.94	74,368,908.77	81,813,162.20	15,482,898.51

（2）2022年度

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

（3）2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,575,194.59	100,006,861.23	99,532,468.74	14,049,587.08
二、职工福利费		5,762,781.34	5,762,781.34	
三、社会保险费		3,209,080.49	3,209,080.49	
其中：医疗保险费		2,991,131.53	2,991,131.53	
工伤保险费		188,886.22	188,886.22	
生育保险费		29,062.74	29,062.74	
四、住房公积金		2,014,661.95	2,014,661.95	
五、工会经费和职工教育经费	1,866.08	659,381.84	641,235.50	20,012.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	13,577,060.67	111,652,766.85	111,160,228.02	14,069,599.50

3.设定提存计划列示

（1）2023年1-6月

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

（2）2022年度

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

（3）2021年度

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

4.辞退福利列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
辞退补偿		243,681.00	243,681.00	
合 计		243,681.00	243,681.00	

（2）2022年度

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

（3）2021年度

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

（二十三）应交税费

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

（二十四）其他应付款

1.总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	20,000,000.00		
其他应付款	44,654,413.71	28,807,322.08	27,322,723.40
合 计	64,654,413.71	28,807,322.08	27,322,723.40

2.应付股利

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

3.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

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

（二十五）一年内到期的非流动负债

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

（二十六）其他流动负债

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

（二十七）租赁负债

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

（二十八）预计负债

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

（二十九）递延收益

1.2023 年 1-6 月递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	753,632.77		94,204.08	659,428.69	政府补助
合 计	753,632.77		94,204.08	659,428.69	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	753,632.77		94,204.08	659,428.69	与资产相关
合 计	753,632.77		94,204.08	659,428.69	

2.2022 年度递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	942,040.97		188,408.20	753,632.77	政府补助
合 计	942,040.97		188,408.20	753,632.77	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	942,040.97		188,408.20	753,632.77	与资产相关
合 计	942,040.97		188,408.20	753,632.77	

3.2021 年度递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	501,899.92	584,900.00	144,758.95	942,040.97	政府补助
合 计	501,899.92	584,900.00	144,758.95	942,040.97	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	501,899.92	584,900.00	144,758.95	942,040.97	与资产相关

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

（三十）股本

1.2023 年 1-6 月

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
马文斌	29,873,853.00	19.8455			29,873,853.00	19.8455
彭敏	21,540,837.00	14.3097			21,540,837.00	14.3097
万建明	21,540,837.00	14.3097			21,540,837.00	14.3097
胡泽民	12,107,316.00	8.0430			12,107,316.00	8.0430
王自力	8,962,809.00	5.9541			8,962,809.00	5.9541
胡伟	9,271,465.00	6.1591			9,271,465.00	6.1591
钟永龙	8,176,682.00	5.4318			8,176,682.00	5.4318
长沙英瑞企业发展合伙企业（有限合伙）	5,346,492.00	3.5517			5,346,492.00	3.5517
长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）	707,931.00	0.4703			707,931.00	0.4703
南京星纳亦企业管理合伙企业（有限合伙）	11,269,829.00	7.4866			11,269,829.00	7.4866
湖南华润润湘农产品产业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,049,879.00	5.3476			8,049,879.00	5.3476
湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）	3,219,952.00	2.1390			3,219,952.00	2.1390
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	804,988.00	0.5348			804,988.00	0.5348
湖南厚元高新产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,609,976.00	1.0695			1,609,976.00	1.0695
苏州高新阳光汇利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,414,964.00	1.6043			2,414,964.00	1.6043
苏州祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	1,287,981.00	0.8556			1,287,981.00	0.8556
南京祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）	321,995.00	0.2139			321,995.00	0.2139
珠海众霖投资企业（有限合伙）	4,024,939.00	2.6738			4,024,939.00	2.6738
合 计	150,532,725.00	100			150,532,725.00	100

2.2022 年度

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
马文斌	30,558,093.00	22.3300		684,240.00	29,873,853.00	19.8455
彭敏	24,277,796.00	17.7407		2,736,959.00	21,540,837.00	14.3097
万建明	24,277,796.00	17.7407		2,736,959.00	21,540,837.00	14.3097
胡泽民	14,844,275.00	10.8473		2,736,959.00	12,107,316.00	8.0430
王自力	11,699,768.00	8.5495		2,736,959.00	8,962,809.00	5.9541
胡伟	10,913,641.00	7.9750		1,642,176.00	9,271,465.00	6.1591
钟永龙	10,913,641.00	7.9750		2,736,959.00	8,176,682.00	5.4318
长沙英瑞企业发展合伙企业（有限合伙）	8,654,992.00	6.3245		3,308,500.00	5,346,492.00	3.5517
长沙英茂企业发展合伙企业（有限合伙）	707,931.00	0.5173			707,931.00	0.4703
南京星纳亦企业管理合伙企业（有限合伙）			11,269,829.00		11,269,829.00	7.4866
湖南华润润湘农产品产业投资基金合伙企业（有限合伙）			8,049,879.00		8,049,879.00	5.3476
湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）			3,219,952.00		3,219,952.00	2.1390
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）			804,988.00		804,988.00	0.5348
湖南厚元高新产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,609,976.00		1,609,976.00	1.0695
苏州高新阳光汇利股权投资合伙企业（有限合伙）			2,414,964.00		2,414,964.00	1.6043
苏州祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）			1,287,981.00		1,287,981.00	0.8556
南京祥仲创业投资合伙企业（有限合伙）			321,995.00		321,995.00	0.2139
珠海众霖投资企业（有限合伙）			4,024,939.00		4,024,939.00	2.6738
合 计	136,847,933.00	100	33,004,503.00	19,319,711.00	150,532,725.00	100

3.2021 年度

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

注：报告期各期股本增减变动原因详见本附注一、“（一）历史沿革”的相关披露。

（三十一）资本公积

1.2023年1-6月

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

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

2.2022年度

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

注：2022年2月16日，英氏控股召开股东大会，同意将公司注册资本由13,684.7933万元增加至15,053.2725万元，新增注册资本1,368.4792万元。其中：南京星纳亦以货币出资8,999.9975万元认购新增注册资本724.4889万元、华润润湘以货币出资8,000.0000万元认购新增注册资本643.9903万元，增资价格为12.4225元/注册资本，新增注册资本1,368.48万元,其中1,368.48万元作为公司新增注册资本，15,631.52万元计入公司资本公积。

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

3.2021 年度

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

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

（三十二）其他综合收益

1.2023 年 1-6 月

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

2.2022 年度

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,233,900.00			-1,233,900.00		1,233,900.00		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,233,900.00			-1,233,900.00		1,233,900.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-352,448.02	58,466.16				58,466.16		-293,981.86

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额	-352,448.02	58,466.16				58,466.16		-293,981.86
合 计	-1,586,348.02	58,466.16		-1,233,900.00		1,292,366.16		-293,981.86

3.2021 年度

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

（三十三）盈余公积

1.2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,087,611.85			11,087,611.85
合计	11,087,611.85			11,087,611.85

2.2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,440,009.53	1,647,602.32		11,087,611.85
合 计	9,440,009.53	1,647,602.32		11,087,611.85

3.2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,505,572.46	2,934,437.07		9,440,009.53
合 计	6,505,572.46	2,934,437.07		9,440,009.53

（三十四）未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上期期末未分配利润	186,527,321.38	71,934,594.95	33,656,022.72
其他调整			
本期期初未分配利润	186,527,321.38	71,934,594.95	33,656,022.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,514,340.24	117,474,228.75	71,213,009.30
减：提取法定盈余公积		1,647,602.32	2,934,437.07
应付普通股股利	20,000,000.00		30,000,000.00
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-1,233,900.00	
期末未分配利润	295,041,661.62	186,527,321.38	71,934,594.95

（三十五）营业收入、营业成本

1.总表情况

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

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
商品类型			
其中：婴幼儿辅食	695,314,199.18	1,030,450,302.91	686,002,533.33
婴幼儿卫生用品	131,604,804.72	248,462,619.78	249,922,192.35
营养食品	7,526,730.49	7,503,813.42	5,476,670.03
儿童食品	13,101,625.23	5,640,879.39	
其他	1,476,665.37	3,726,779.68	1,906,300.55

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
按经营地区分类			
其中：境内	848,032,482.29	1,294,553,459.42	942,604,293.59
境外	991,542.70	1,230,935.76	703,402.67
合 计	849,024,024.99	1,295,784,395.18	943,307,696.26

3.履约义务的说明

无。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.前五大客户情况

（1）2023 年 1-6 月

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

（2）2022 年度

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

（3）2021 年度

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	北京京东世纪信息技术有限公司	117,492,339.76	12.45
2	浙江天猫供应链管理有限公司	54,763,600.29	5.80

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
3	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	49,993,157.92	5.30
4	北京京东世纪贸易有限公司	27,729,285.56	2.94
5	乐友国际商业集团有限公司	17,028,482.70	1.80
	合 计	267,006,866.23	28.29

（三十六）税金及附加

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

（三十七）销售费用

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

（三十八）管理费用

费用性质	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	22,585,106.40	39,595,088.38	32,039,977.12
仓储服务费	13,101,365.91	23,573,953.37	19,546,124.67
折旧摊销	5,298,317.04	9,614,382.14	7,274,177.32
咨询服务费	8,301,400.52	5,717,921.19	4,700,948.83
水电燃气物业费	878,757.45	2,278,854.73	1,895,970.42
办公会议费	860,925.34	1,903,636.47	2,160,394.00
业务招待费	1,016,378.87	1,844,039.69	1,508,094.01
存货报废损失	354,312.55	1,538,105.40	3,136,742.28
维修维护绿化费	270,268.59	622,091.18	833,480.46
差旅费	670,120.73	499,339.07	684,885.02
交通及车辆使用费	167,390.81	427,304.29	392,190.34
其他	646,701.73	1,472,995.34	1,238,151.48
合 计	54,151,045.94	89,087,711.25	75,411,135.95

（三十九）研发费用

费用性质	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,805,074.59	3,435,493.14	3,329,526.18
直接投入	549,089.70	1,214,406.30	741,448.50
折旧摊销费	255,008.75	381,493.23	132,682.16
差旅费	375,496.60	401,623.40	88,186.71
知识产权费	259,417.36	368,257.90	79,201.80
委外研发	600,000.00		
其他	297,047.83	225,460.70	122,020.04
合 计	4,141,134.83	6,026,734.67	4,493,065.39

（四十）财务费用

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

（四十一）其他收益

1.2023 年 1-6 月

项 目	金 额
效益贡献奖	1,294,300.00
企业上市奖	1,000,000.00
电子商务资金项目	800,000.00
食品产业市场开拓补贴	400,000.00
知识产权重点企业补贴	196,600.00
科技创新奖	100,000.00
个税手续费返还	98,766.79
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	94,204.08
扩岗补助	76,500.00
规模台阶奖	50,000.00
安全生产补助	20,000.00
环境保护先进单位	10,000.00
稳岗补贴	6,000.00
合 计	4,146,370.87

2.2022 年度

项 目	金 额
企业入驻奖	1,706,700.00
效益贡献奖	844,900.00
留工培训补助	330,000.00
以工代训补贴	252,500.00
个税手续费返还	200,834.87
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	188,408.20
稳岗补贴	166,090.32
工业企业技术改造税收增量奖补资金	162,000.00
食品产业市场开拓补贴	100,000.00
就业见习补贴	55,970.00
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00
平安建设先进单位	20,000.00
标准化建设奖	20,000.00

项 目	金 额
扩岗补助	1,500.00
合 计	4,068,903.39

3.2021 年度

项 目	金 额
企业入驻奖	1,420,000.00
稳岗补贴	1,000,967.44
以工代训补贴	704,000.00
企业技术中心认定补助	400,000.00
开放型经济发展专项资金	383,300.00
电子商务产业发展资金	330,000.00
效益贡献奖	160,000.00
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	144,758.95
个税手续费返还	39,327.20
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00
2021 年长沙市服务业引导专项资金	20,000.00
隆平高科技园创建扶持经费	10,000.00
合 计	4,632,353.59

注：政府补助明细详见本附注六、（五十三）政府补助。

（四十二）投资收益

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

（四十三）信用减值损失

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

（四十四）资产减值损失

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

（四十五）资产处置收益

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

（四十六）营业外收入

1.分类列示

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

2.报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

（四十七）营业外支出

1.分类列示

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

2.报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（四十八）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年
当期所得税费用	39,618,743.85	56,436,268.17	21,036,617.20
递延所得税费用	2,911,263.85	-19,185,832.00	2,548,510.24
合 计	42,530,007.70	37,250,436.17	23,585,127.44

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	170,701,973.14	154,398,661.15	94,798,136.74
按适用税率计算的所得税费用	42,675,493.29	38,599,665.29	23,699,534.19
子公司适用不同税率的影响	5,211.83	-524,110.09	2,096.49
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,843.49	1,084,025.40	693,761.59
研发支出加计扣除的影响	-845,385.15	-1,381,012.37	-1,123,126.35
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	41,844.24	-528,132.06	312,861.52
所得税费用合计	42,530,007.70	37,250,436.17	23,585,127.44

（四十九）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

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

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	244,838,071.13	382,506,592.93	267,481,493.63

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
其中：违约金支出	762,542.45	271,109.41	22,894,346.46
支付保证金等受限资金	19,844,727.57	36,929,614.38	26,824,916.91
付现费用	224,230,801.11	345,305,869.14	217,762,230.26

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

（五十）合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	128,171,965.44	117,148,224.98	71,213,009.30
加：资产减值损失	398,338.94	1,016,822.52	2,826,473.00
信用减值损失	1,123,119.50	4,728,658.33	3,019,854.09
固定资产折旧	8,304,169.48	16,613,089.07	16,056,559.13
使用权资产折旧	745,676.22	1,491,352.42	248,558.73
无形资产摊销	997,836.43	1,435,678.47	1,383,716.56
长期待摊费用摊销	1,936,048.95	3,627,761.10	2,801,239.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,304.45	-3,716.77	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	597.44	111,637.03	57,786.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-40,526.04	343,359.07	2,598,008.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-280,208.68	-21,178.08	-13,280.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,097,682.91	-18,812,993.90	1,864,973.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-186,419.06	-372,838.10	683,536.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,177,974.57	-11,733,752.65	-5,106,377.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,893,921.39	-12,811,743.53	14,966,460.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,962,623.70	102,301,113.26	-66,937,270.30
股份支付金额	363,683.55	727,367.09	60,613.91

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	170,662,180.29	205,788,840.31	45,723,861.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	512,927,546.51	339,431,712.70	78,551,161.92
减：现金的期初余额	339,431,712.70	78,551,161.92	71,745,298.35
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	173,495,833.81	260,880,550.78	6,805,863.57

2.现金和现金等价物的构成

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

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

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

（五十二）外币货币性项目

1.外币货币性项目

（1）2023年1-6月

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,485,386.66
其中：美元	276,392.80	7.2258	1,997,159.09
丹麦克朗	2,262,777.42	1.0581	2,394,244.79
欧元	11,931.14	7.8771	93,982.78
其他应收款			318,922.39
其中：丹麦克朗	301,410.44	1.0581	318,922.39

（2）2022年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,287,304.29
其中：美元	132,336.25	6.9646	921,669.05
丹麦克朗	2,276,456.42	0.9983	2,272,586.44
欧元	12,535.37	7.4229	93,048.80
其他应收款			300,898.04
其中：丹麦克朗	301,410.44	0.9983	300,898.04
应付账款			12,478.75
其中：丹麦克朗	12,500.00	0.9983	12,478.75

（3）2021年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,335,575.66
其中：丹麦克朗	1,874,533.11	0.9711	1,820,359.10
欧元	71,362.60	7.2197	515,216.56
其他应收款			396,148.96
其中：丹麦克朗	407,938.38	0.9711	396,148.96
应付账款			12,138.75
其中：丹麦克朗	12,500.00	0.9711	12,138.75

（五十三）政府补助

1.报告期各期政府补助基本情况

（1）2023 年 1-6 月

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

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

（2）2022 年度

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

（3）2021 年度

项 目	金额	列报项目	当期收到计入当期损益的金额
企业入驻奖	1,420,000.00	其他收益	1,420,000.00
稳岗补贴	1,000,967.44	其他收益	1,000,967.44
贷款贴息	918,900.00	财务费用	918,900.00
以工代训补贴	704,000.00	其他收益	704,000.00
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	584,900.00	递延收益	144,758.95
企业技术中心认定补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
开放型经济发展专项资金	383,300.00	其他收益	383,300.00
电子商务产业发展资金	330,000.00	其他收益	330,000.00
效益贡献奖	160,000.00	其他收益	160,000.00
隆平高科技园安全生产先进单位奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年长沙市服务业引导专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
隆平高科技园创建扶持经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
收隆平高科技园管理委员会款项（党费返还）	4,695.00	营业外收入	4,695.00
收隆平高科技园管理委员会款项（下拨党员教育活动经费）	2,600.00	营业外收入	2,600.00
合 计	5,959,362.44		5,519,221.39

2.本公司报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期各期未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本公司报告期各期未发生处置子公司的情况。

（四）其他原因导致的合并范围变动

1.报告期内新设的子公司及孙公司

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

序号	子公司/孙公司名称	级次	纳入合并时间	方式
2	湖南忆小口健康科学有限公司	子公司	2022 年 3 月 25 日	新设成立

2.报告期内注销的子公司及孙公司

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

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

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

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

2.重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司。

（三）投资性主体

本公司报告期无投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

本公司报告期无共同经营企业。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

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

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合计
货币资金	364,670,718.70			364,670,718.70

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合计
交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	905,800.67			905,800.67
应收款项融资	652,750.66			652,750.66
应收账款	30,176,518.87			30,176,518.87
其他应收款	2,741,321.59			2,741,321.59
合 计	399,147,110.49		10,000,000.00	409,147,110.49

（3）2021年12月31日

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

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

（1）2023年6月30日

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

（2）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据		45,640,000.00	45,640,000.00
应付账款		91,273,873.30	91,273,873.30
其他应付款		28,807,322.08	28,807,322.08

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		1,789,299.12	1,789,299.12
合 计		167,510,494.50	167,510,494.50

（3）2021年12月31日

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

（二）信用风险

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

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

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

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	32,954,330.00				32,954,330.00

项 目	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	95,637,467.49				95,637,467.49
其他应付款	64,654,413.71				64,654,413.71
一年内到期的非流动负债	908,263.51				908,263.51
合 计	194,154,474.71				194,154,474.71

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	45,640,000.00				45,640,000.00
应付账款	91,273,873.30				91,273,873.30
其他应付款	28,807,322.08				28,807,322.08
一年内到期的非流动负债	1,816,527.02				1,816,527.02
合 计	167,537,722.40				167,537,722.40

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	50,321,263.88				50,321,263.88
应付票据	28,260,000.00				28,260,000.00
应付账款	63,034,947.32				63,034,947.32
其他应付款	27,322,723.40				27,322,723.40
一年内到期的非流动负债	1,831,215.90				1,831,215.90
租赁负债		1,297,519.30			1,297,519.30
合 计	170,770,150.50	1,297,519.30			172,067,669.80

（四）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

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

敏感性分析：假定在其他因素不变的情况下，管理层预计丹麦克朗、欧元、美元对人民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致公司2023年1-6月、2022年度及2021年度税后利润以及股东权益分别减少/增加人民币24.02 万元、17.88万元及13.60万元。

十、资本管理

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

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

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

十一、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

续上表：

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

续上表：

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

（二）本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

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

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

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

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

截至报告期各期末，本公司无该等情况发生。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司实际控制人

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

（三）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

（四）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

（五）本公司的联营企业情况

本公司报告期内无联营企业。

（六）本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	与本公司关系
胡刘威	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人股东胡泽民的直系亲属
陈益智	公司职工代表监事

（七）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币元

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

2.关键管理人员薪酬

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	4,454,755.04	9,706,291.13	8,677,026.18
合 计	4,454,755.04	9,706,291.13	8,677,026.18

3.关联担保情况

金额单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
1	马文斌、万建明、彭敏、王自力、胡伟 胡泽民 钟永龙	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品股份有限公司	12,000.00	保证担保	2017-05-12 至 2022-04-07 2017-05-11 至 2022-04-07 2017-05-17 至 2022-05-17	是
2	马文斌、蒋慧玲、万建明、张亮群、彭敏、杨玉秀、胡泽民、刘	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2019-11-25 至 2021-11-25	是

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
	敏、王自力、胡连利、胡伟、谢冠群、钟永龙、曾兰燕						
3	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙 彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20 至 2023-04-20 2020-05-14 至 2023-05-14	是
4	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙 彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20 至 2023-04-20 2020-05-14 至 2023-05-14	是
5	马文斌、蒋慧玲、彭敏、杨玉秀、万建明、张亮群	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2020-06-28 至 2021-06-27	是
6	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2020-12-14 至 2021-12-14	是
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南舒比奇生活用品有限公司	1,500.00	保证担保	2020-12-14 至 2021-12-14	是
8	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25 至 2024-06-25	否
9	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25 至 2024-06-25	否
10	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	英氏控股集团股份有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25 至 2024-06-25	否
11	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	1,000.00	保证担保	2021-07-23 至 2022-07-22	是
12	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2022-12-14 至 2023-12-14	
13	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南英氏营养食品有限公司	4,000.00	保证担保	2022-12-14 至 2023-12-14	否
14	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2022-12-14 至 2023-12-14	
15	彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品股份有限公司	12,000.00	抵押担保（抵押物：房产）	2017-05-12 至 2022-05-12	是
16	蒋慧玲、万建明、王自力、胡伟、钟永龙 胡刘威	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品股份有限公司	12,000.00	抵押担保（抵押物：房产）	2017-05-12 至 2022-05-12 2017-05-17 至 2022-05-12	是

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
17	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17 至 2025-1-16	否

4.其他关联交易

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

（八）关联方应收应付款项

1.应收项目

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	2023-6-30		2022-12-31		2021-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店			33,588.63	6,717.73	33,588.63	1,679.43
合 计				33,588.63	6,717.73	33,588.63	1,679.43

2.应付项目

金额单位：人民币元

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

十三、抵押、担保和质押事项

1.担保事项

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

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

（2）2019 年 11 月 25 日，马文斌、彭敏、万建明、钟永龙、胡伟、王自力、胡泽民及配偶共十四人分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订了《长沙银行最高额保证合同》，保证担保的最高额债权发生期间为 2019 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 25 日，保证担保的最高债

权数额为5,000.00万元，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年内。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
借款	202020191001003167000	2019-11-26	4,000.00	截至2020年12月31日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	20202020502012745000	2020-10-30	380.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年4月30日到期承兑。
	20202020502012884000	2020-11-12	320.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年5月12日到期承兑。
	20202020502013063000	2020-11-27	200.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年5月27日到期承兑。
	20202020502013185000	2020-12-11	410.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年6月11日到期承兑。
	20202020502013421000	2020-12-29	345.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年6月29日到期承兑。
	20202021502010068000	2021-1-14	285.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年7月14日到期承兑。
	20202021502010103000	2021-1-20	60.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021年7月20日到期承兑。

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

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

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

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

（5）2020 年 6 月 28 日，马文斌、蒋慧玲、彭敏、杨玉秀、万建明、张亮群及英氏控股分别与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订了《最高额保证合同》，为长沙厚博文化传播有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行于 2020 年 6 月 28 日签订的编号为 53322005000024 的《综合授信协议》提供连带责任保证，最高授信额度为 1,000.00

万元，最高授信额度的有效使用期限为 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用等，保证期间为债务人履行债务期限届满之日起两年。该担保事项对应的单项业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
借款	53322004000024	2020-6-28	500.00	截至 2020 年 12 年 31 日，该合同项下借款余额为 500.64 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	53322008000031、53322008000032	2020-7-17	165.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 1 月 17 日到期承兑。
	53322008000044	2020-10-19	250.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 19 日到期承兑。

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

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

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

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
	202020215002011022000	2021-5-18	875.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2021 年 11 月 18 日到期承兑。

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

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
借款	66012021280524	2021-6-29	2,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012021801001	2021-7-6	280.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2022 年 01 月 07 日到期承兑。
	CD66012021801380	2021-8-31	100.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2022 年 03 月 02 日到期承兑。

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

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

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
借款	66012021280624	2021-8-5	3,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3,003.53 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012021801170	2021-7-28	325.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 1 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801365	2021-8-27	314.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 2 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801444	2021-9-8	385.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 3 月 9 日到期承兑。
	CD66012021801900	2021-11-23	700.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 5 月 24 日到期承兑。
	CD66012021802089	2021-12-21	722.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 6 月 22 日到期承兑。
	CD66012022800099	2022-1-25	750.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 7 月 26 日到期承兑。
	CD66012022800200	2022-2-25	655.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 8 月 25 日到期承兑。
	CD66012022800291	2022-3-29	230.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 9 月 29 日到期承兑。
	CD66012022800409	2022-4-27	400.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 10 月 29 日到期承兑。
	CD66012022800546	2022-5-26	455.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2022 年 11 月 26 日到期承兑。
	CD66012022801061	2022-8-30	856.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 02 月 28 日到期承兑
	CD66012022801183	2022-9-28	606.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 03 月 28 日到期承兑
	CD66012022801298	2022-10-31	650.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 04 月 28 日到期承兑
	CD66012022801426	2022-11-25	630.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 05 月 25 日到期承兑
	CD66012023800183	2023-2-28	550.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 08 月 27 日到期承兑。
	CD66012023800345	2023-4-26	796.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 10 月 26 日到期承兑。

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
	CD66012023800479	2023-5-31	552.201	该协议项下的银行承兑汇票均于2023 年 11 月 30 日到期承兑。

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

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

（12）2022 年 12 月 14 日，马文斌、蒋慧玲分别与长沙银行股份有限公司东城支行签订《长沙银行最高额保证合同》，为英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订的编号为 QSY20221214006890 的《授信额度合同》提供连带责任保证，该合同下最高授信额度 5,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。

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

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

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

（16）2023 年 1 月 17 日，马文斌，蒋慧玲与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签订《最高额保证合同》，为英氏控股与中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行签

订的编号为 53322205000072 的《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保，该合同下最高授信额度为 5,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期限为 2023 年 1 月 17 日至 2025 年 1 月 16 日，截至 2023 年 6 月 30 日，该担保事项对应的业务如下：

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

2. 抵押事项

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

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

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

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

（3）2018 年 2 月 25 日，湖南英氏乳业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行签订编号为 XWZB2018002-1 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“明城国际：3604（湘（2017）长沙不动产权第 0361241 号）、明城国际：3605（湘（2017）长沙不动产权第 0361243 号）、明城国际：3607（湘（2017）长沙不动产权第 0361244 号）、明城国际：3611（湘（2017）长沙不动产权第 0361246 号）、明城国际：3612（湘（2017）长沙不动产权第 0361248 号）”为财产抵押，合同中约定为湖南英氏营养品股份有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行在 2018 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 26 日期间内发生的不超过 354.13 万元的债权提供担保。期间湖南英氏营养品股份有限公司与抵押权人于 2018 年 2 月 25 日签订编号为 XWZB2018002 的《人民币流动资金贷款合同》，该合同借款本金为 499.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还；英氏控股与中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行于 2019 年 7 月 18 日签订编号为 XWQY2019010 的《人民币额度借款合同》，该借款合同本金为 490.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还，抵押物中：房产账面原值 2,933,673.60 元，累计折旧 284,535.13 元，账面价值 2,649,138.47 元。

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

款合同本金为 499.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。

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

（6）2019 年 11 月 25 日，英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 202020191125102371 的《最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘（2019）长沙市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为英氏控股集团股份有限公司在自 2019 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 25 日止的期间内与长沙银行股份有限公司东城支行所发生的的不超过 11,055.78 万元的债权提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，抵押物中：房产账面原值 80,816,326.23 元，累计折旧 10,452,244.85 元，账面价值 70,364,081.38 元。截至 2021 年 12 月 31 日，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 13,065,306.05 元，账面价值 66,815,965.46 元。该担保事项对应的业务如下：

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
借款	202020191001003167000	2019-11-26	4,000.00	截至 2020 年 12 月 31 日，该合同下借款已经全部偿还。
开立承兑汇票	20202020500201274500	2020-10-30	380.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 4 月 30 日到期承兑。
	20202020500201288400	2020-11-12	320.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 5 月 12 日到期承兑。
	20202020500201306300	2020-11-27	200.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 5 月 27 日到期承兑。
	20202020500201318500	2020-12-11	410.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 6 月 11 日到期承兑。
	20202020500201342100	2020-12-29	345.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 6 月 29 日到期承兑。
	20202021500201006800	2021-1-14	285.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 7 月 14 日到期承兑。
	20202021500201010300	2021-1-20	60.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2021 年 7 月 20 日到期承兑。

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

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
借款	66012021280624	2021-8-5	3,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日，该合同下借款余额 3,003.53 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款已全部偿还。
开立承兑汇票	CD66012021801170	2021-7-28	325.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 1 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801365	2021-8-27	314.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 2 月 28 日到期承兑。
	CD66012021801444	2021-9-8	385.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 3 月 9 日到期承兑。
	CD66012021801900	2021-11-23	700.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 5 月 24 日到期承兑。
	CD66012021802089	2021-12-21	722.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 6 月 22 日到期承兑。
	CD66012022800099	2022-1-25	750.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 7 月 26 日到期承兑。
	CD66012022800200	2022-2-25	655.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 8 月 25 日到期承兑。
	CD66012022800291	2022-3-29	230.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 9 月 29 日到期承兑。
	CD66012022800409	2022-4-27	400.00	该协议下的银行承兑汇票均已于 2022 年 10 月 29 日到期承兑。
	CD66012022800546	2022-5-26	455.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2022 年 11 月 26 日到期承兑。
	CD66012022801061	2022-8-30	856.00	该协议项下的银行承兑汇票均于 2023 年 02 月 28 日到期承兑

业务类型	合同/协议编号	签订日期	借款金额/开立票据金额（万元）	备 注
	CD66012022801183	2022-9-28	606.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2023年03月28日到期承兑
	CD66012022801298	2022-10-31	650.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2023年04月28日到期承兑
	CD66012022801426	2022-11-25	630.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2023年05月25日到期承兑
	CD66012023800183	2023-2-28	550.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2023年08月27日到期承兑。
	CD66012023800345	2023-4-26	796.00	该协议项下的银行承兑汇票均于2023年10月26日到期承兑。
	CD66012023800479	2023-5-31	552.201	该协议项下的银行承兑汇票均于2023年11月30日到期承兑。

（8）2022 年 12 月 14 日，英氏控股与与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 DB20200120221227068618 的《长沙银行最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘(2019)长沙市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行于 2022 年 12 月 14 日签订的编号为 QSY20221214006890 的《授信额度合同》提供抵押担保，最高授信额度为 5,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔银行授信额度尚未使用，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 15,642,087.17 元，账面价值 64,239,184.34 元。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。抵押物厂房一已于 2023 年 3 月 1 日注销抵押。

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

（10）2022 年 12 月 14 日，英氏控股与长沙银行股份有限公司东城支行签订编号为 DB20200120221227072112 的《长沙银行最高额抵押合同》，以其名下不动产“湘(2019)长沙市不动产权第 0343949 号”为财产抵押，为长沙厚博文化传播有限公司与长沙银行股份有限公司东城支行于 2022 年 12 月 14 日签订的编号为 QSY20221214006889 的《授信额度合同》提供抵押担保，最高授信额度为 1,000.00 万元，最高授信额度的有效使用期为 2022 年 12 月 14 日

至 2023 年 12 月 14 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔银行授信额度尚未使用，抵押物中：房产账面原值 79,881,271.51 元，累计折旧 15,642,087.17 元，账面价值 64,239,184.34 元。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔银行授信额度尚未使用。抵押物厂房一已于 2023 年 3 月 1 日注销抵押。

3.质押事项

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

十四、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
公司本期授予的各项权益工具总额			2,956,766.18
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

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

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

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
授予日权益工具公允价值的确定方法			以最近一次外部投资者的入股价作为参考公允价值

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
可行权权益工具数量的确定依据			根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,496,307.98	3,132,624.43	2,405,257.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	363,683.55	727,367.09	60,613.91

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

根据《英氏控股公司股份有限公司员工股权激励方案》相关约定，本次激励采用限制性股权的方式。限制性股权，即公司按照预先确定的条件授予激励对象一定数量的公司股权，激励对象只有在满足一定服务年限且服务期内考核结果均为合格，才可解锁限制性股权并从中获益的一种股权激励方式。根据IPO 企业上市审核时间，公司综合考虑未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，假设上市日为 2024年12月31日，以股权激励授予日至上市日作为服务期，将股权激励费用作为经常性损益分期计入各期费用。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

十五、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

（一）分部信息

本公司所有业务具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

（二）终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营。

（三）租赁

1.出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

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

2023年1-6月：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	124,075.83
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	无
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	216,000.00
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	

2022年度：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	265,402.84
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	无
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	

项 目	金 额
第 1 年	62,640.00
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	

2021年度：

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

2.承租人

（1）与租赁有关的信息：

2023年1-6月：

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

2022年：

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

2021年度：

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

项 目	金 额
售后租回交易产生的相关损益	无

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

4.租赁活动的性质

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

（四）其他事项

本公司报告期内无需要披露的其他事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

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

2.按坏账计提方法分类披露

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

2023 年 6 月 30 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	105,448,589.39	100.00	557,559.70		104,891,029.69

续上表：

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

续上表：

2021 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,888,030.92	100.00	290,871.19		77,597,159.73
其中：账龄组合	5,817,423.63	7.47	290,871.19	5.00	5,526,552.44
合并内关联方组合	72,070,607.29	92.53			72,070,607.29
合 计	77,888,030.92	100.00	290,871.19		77,597,159.73

3.按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

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

续上表：

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

续上表：

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

（2）合并内关联方组合

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

续上表：

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

续上表：

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

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

4.报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

续上表：

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

续上表：

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

5.报告期各期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2023年6月30日

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

（2）2022 年 12 月 31 日

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

（3）2021 年 12 月 31 日

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

7.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

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

2.应收股利

被投资单位	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
湖南英氏营养食品有限公司		10,000,000.00	

被投资单位	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长沙厚博文化传播有限公司		10,000,000.00	
合 计		20,000,000.00	

3.其他应收款

（1）按账龄披露

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

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来款	26,104,152.73	32,501,282.88	30,185,558.60
押金及保证金	373,700.00	308,700.00	227,000.00
社保公积金	137,400.90	141,490.66	114,515.17
备用金			84,674.50
非关联方往来款	94,734.80	79,578.12	136.28
代收代付款			
合计	26,709,988.43	33,031,051.66	30,611,884.55

（3）坏账准备计提情况

1）2023年1-6月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2022 年 12 月 31 日余额	141,938.44		25,920,408.73	26,062,347.17
2022 年 12 月 31 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	34,043.36			34,043.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	175,981.80		25,920,408.73	26,096,390.53

2）2022年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	119,816.30		25,920,408.73	26,040,225.03
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,122.14			22,122.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	141,938.44		25,920,408.73	26,062,347.17

3）2021年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	122,420.81		23,809,524.73	23,931,945.54

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,604.51		2,110,884.00	2,108,279.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	119,816.30		25,920,408.73	26,040,225.03

（4）坏账准备的情况

1）2023 年 1-6 月

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

2）2022 年度

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

3）2021 年度

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

（5）报告期各期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1）2023 年 6 月 30 日

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

2）2022 年 12 月 31 日

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

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
Wellingo Nutrition Holding ApS	关联方往来	25,920,408.73	1 年以内（含 1 年）、2-3 年（含 3 年）	84.67	25,920,408.73
湖南舒比奇生活用品有限公司	关联方往来	1,568,793.28	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年	5.12	
长沙厚博文化传播有限公司	关联方往来	1,058,111.27	1 年以内（含 1 年）	3.46	
湖南英氏营养食品有限公司	关联方往来	959,195.42	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	3.13	
湖南斐灵格尔健康科技有限公司	关联方往来	620,718.95	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年	2.03	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
合 计		30,127,227.65		98.41	25,920,408.73

（7）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

（9）报告期各期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）长期股权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,858,512.20	6,296,383.20	130,562,129.00	136,580,395.14	6,296,383.20	130,284,011.94
对联营、合营企业投资						
合 计	136,858,512.20	6,296,383.20	130,562,129.00	136,580,395.14	6,296,383.20	130,284,011.94

续上表：

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

1.对子公司投资

（1）2023 年 1-6 月

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南英氏乳业有限公司	87,179,900.00			87,179,900.00		
湖南英氏营养食品有限公司	12,482,269.37	160,437.16		12,642,706.53		
湖南舒比奇生活用品有限公司	13,936,946.04			13,936,946.04		
长沙厚博文化传播有限公司	7,669,244.57	30,559.46		7,699,804.03		
江西枫树生态科技食品有限公司	3,186,891.02			3,186,891.02		
湖南伟灵格健康科技有限公司	2,188,760.94	87,120.44		2,275,881.38		
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20			6,296,383.20		6,296,383.20
湖南忆小口健康科学有限公司	3,640,000.00			3,640,000.00		
合 计	136,580,395.14	278,117.06		136,858,512.20		6,296,383.20

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

（2）2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南英氏乳业有限公司	87,179,900.00			87,179,900.00		
湖南英氏营养食品有限公司	12,161,395.04	320,874.33		12,482,269.37		
湖南舒比奇生活用品有限公司	13,936,946.04			13,936,946.04		
长沙厚博文化传播有限公司	7,608,125.65	61,118.92		7,669,244.57		
江西枫树生态科技食品有限公司	3,186,891.02			3,186,891.02		
湖南伟灵格健康科技有限公司	2,014,520.07	174,240.87		2,188,760.94		
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20			6,296,383.20		6,296,383.20
湖南忆小口健康科学有限公司		3,640,000.00		3,640,000.00		
合 计	132,384,161.02	4,196,234.12		136,580,395.14		6,296,383.20

（3）2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南英氏乳业有限公司	87,179,900.00			87,179,900.00		
湖南英氏营养食品有限公司	12,134,655.52	26,739.52		12,161,395.04		
湖南舒比奇生活用品有限公司	13,936,946.04			13,936,946.04		
长沙厚博文化传播有限公司	7,603,032.41	5,093.24		7,608,125.65		
江西枫树生态科技食品有限公司	3,186,891.02			3,186,891.02		
湖南伟灵格健康科技有限公司	2,000,000.00	14,520.07		2,014,520.07		
Wellingo Nutrition Holding ApS	6,296,383.20			6,296,383.20		6,296,383.20
合 计	132,337,808.19	46,352.83		132,384,161.02		6,296,383.20

（四）营业收入、营业成本

1.总表情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	133,114,213.46	235,118,609.61	205,430,131.13
其他业务收入	2,992,358.71	7,593,262.87	6,090,753.57
营业收入合计	136,106,572.17	242,711,872.48	211,520,884.70
主营业务成本	95,740,653.10	189,313,111.46	169,202,794.15

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
其他业务成本	311,724.01	512,020.68	42,511.87
营业成本合计	96,052,377.11	189,825,132.14	169,245,306.02

2. 合同产生的收入的情况

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

3.履约义务的说明

无。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00	32,000,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	179,896.44	21,178.08	94.52
合 计	179,896.44	20,021,178.08	32,000,094.52

十九、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
（1）非流动性资产处置损益	4,304.45	3,716.77	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

非经常性损益明细	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,047,604.08	3,874,068.52	4,600,321.39
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益			
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	280,208.68	21,178.08	13,280.85
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
（16）对外委托贷款取得的损益			
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（19）受托经营取得的托管费收入			
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,016.58	244,317.12	-448,802.87
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,766.79	200,834.87	39,327.20
非经常性损益合计	4,067,867.42	4,344,115.36	4,204,126.57
减：所得税影响金额	1,016,909.34	1,082,855.36	1,179,500.53
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,050,958.08	3,261,260.00	3,024,626.04
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,051,612.34	3,261,177.24	3,024,626.04
归属于少数股东的非经常性损益	-654.26	82.76	

（二） 净资产收益率及每股收益

1.2023年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.90	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.43	0.83	0.83

2.2022年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.80	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.14	0.77	0.77

3.2021年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.35	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.23	0.50	0.50

[此页无正文]

英氏控股集团股份有限公司

二〇二三年十二月十一日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供吴氏控股集团股份有限公司公开挂让并挂牌项目使用
再复印无效　年　月　日

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

仅供吴氏控股集团股份有限公司开展让券挂牌项目使用
有效期至　　年　月　日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

4-1-150

姓 名 Full name

性 别 Sex

出生日 Date of birth

工作单 Working unit

身份证号 Identity card No.

无效 湖南省注册会计师事务所(特殊普通合伙) 430100212359

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 430100120016

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

发证日期：
Date of Issuance 2000年 11月 27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.22

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

湖南省注册会计师协会 年度任职资格检查 合格专用章

2014.3.5

2012.5.18

2013.3.8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.3.18

2016.3.22

2016.3.18

2017.3.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Y M D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Y M D

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
大职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021359
姓 Full name 刘云飞
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-04-04
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430811199204152998

证书编号：110101500609
No. of Certificate
批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2020 05 08
Date of Issuance
4
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
湖南省注册会计师协会
2021年度任职资格检查合格专用章
5

证书编号：430300020093
No. of Certificate

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

发证日期：2007 年/y 07 月/m 30 日/d
Date of Issuance

2023年9月换证

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李海 430300020093

年/y 月/m 日/d

5

英氏控股集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]23030 号

目　　录

审计报告——1

财务报表——6

财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24M9DA6YZT

审计报告

天职业字[2024]23030 号

英氏控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了英氏控股集团股份有限公司（以下简称“英氏控股”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了英氏控股 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于英氏控股，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 2023 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
英氏控股 2023 年度营业收入为 175,831.70 万元。 英氏控股主要业务为婴幼儿辅食、婴幼儿卫生用品、营养食品、儿童食品等产品的研发、生产和销售，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 因英氏控股报告期内收入增幅大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。 相关合并及母公司的收入信息参见财务报表附注“三、（三十）收入”、“六、（三十四）营业收入、营业成本”及“十九、（四）营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解和评价营业收入确认相关内部控制设计的有效性，测试营业收入确认相关的内部控制关键控制点运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，分析和评价英氏控股收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行一贯性； 3、实施实质性分析程序，包括报告期各期各类业务收入增长变动分析、季度分析、与同行业对比分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式实施细节测试，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括对账单、结算单、出库签收单、销售合同等； 5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，以复核营业收入是否计入恰当的会计期间； 6、了解与退换货有关的制度与流程，获取期后营业收入确认明细，检查是否存在期后收入大额冲回或者大额退款的情形，判断退换货的真实性和会计处理的准确合理性； 7、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内的销售额； 8、通过走访向报告期内重要客户询问其与英氏控股的合作情况、交易规模等信息，核实获取的信息是否与账面记录一致。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

英氏控股管理层（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，管理层负责评估英氏控股的持续经营能力，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英氏控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英氏控股的财务报告过程。

五、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，就可能导致对英氏控股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英氏控股不能持续经营。

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、就英氏控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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 2023 年度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。

天职业字[2024]23030 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：[illegible]氏控股集团股份有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	469,029,720.55	364,670,718.70	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	89,900,000.00	10,000,000.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	3,149,671.25	905,800.67	六、（三）
应收账款	35,869,470.54	30,176,518.87	六、（四）
应收款项融资	682,684.98	652,750.66	六、（五）
预付款项	13,260,892.29	19,964,881.61	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,896,544.27	2,741,321.59	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	72,597,812.00	79,581,273.81	六、（八）
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	6,462,180.51	7,596,693.10	六、（九）
流动资产合计	693,848,976.39	516,289,959.01	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,306,638.95	4,483,569.83	六、（十）
固定资产	173,451,006.05	186,709,923.69	六、（十一）
在建工程	57,626,384.87	821,443.73	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,214,330.71	1,242,793.63	六、（十三）
无形资产	86,631,309.78	46,696,188.05	六、（十四）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,894,038.60	9,410,557.04	六、（十五）
递延所得税资产	48,771,312.53	50,797,078.13	六、（十六）
其他非流动资产	24,065,511.04	41,268,751.29	六、（十七）
非流动资产合计	406,960,532.53	341,430,305.39	
资　产　总　计	1,100,809,508.92	857,720,264.40	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：东氏控股集团股份有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
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	52,575,734.00	45,640,000.00	六、（十八）
应付账款	81,079,903.55	91,273,873.30	六、（十九）
预收款项			
合同负债	31,332,084.38	21,377,765.84	六、（二十）
△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	23,405,652.86	22,927,151.94	六、（二十一）
应交税费	31,697,207.82	38,196,975.14	六、（二十二）
其他应付款	64,694,746.39	28,807,322.08	六、（二十三）
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	2,325,908.78	1,789,299.12	六、（二十四）
其他流动负债	16,003,123.33	16,654,453.45	六、（二十五）
流动负债合计	303,114,361.11	266,666,840.87	
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	3,280,153.71		六、（二十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,099,622.96	8,812,845.24	六、（二十七）
递延收益	565,224.61	753,632.77	六、（二十八）
递延所得税负债	1,303,582.68	310,698.41	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,248,583.96	9,877,176.42	
负 债 合 计	319,362,945.07	276,544,017.29	
所有者权益：			
股本	150,532,725.00	150,532,725.00	六、（二十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	233,644,835.96	233,288,574.51	六、（三十）
减：库存股			
其他综合收益		-293,981.86	六、（三十一）
专项储备			
盈余公积	25,489,377.27	11,087,611.85	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	372,481,205.65	186,527,321.38	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	782,148,143.88	581,142,250.88	
少数股东权益	-701,580.03	33,996.23	
所有者权益合计	781,446,563.85	581,176,247.11	
负债及所有者权益合计	1,100,809,508.92	857,720,264.40	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：美长控股集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,758,316,993.99	1,296,052,091.60	
其中：营业收入	1,758,316,993.99	1,296,052,091.60	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,476,345,832.11	1,140,252,064.96	
其中：营业成本	741,060,438.52	580,866,183.88	六、（三十四）
△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	17,456,843.68	14,080,956.68	六、（三十五）
销售费用	602,455,111.60	454,110,244.77	六、（三十六）
管理费用	113,045,315.97	89,087,711.25	六、（三十七）
研发费用	9,807,023.64	6,026,734.67	六、（三十八）
财务费用	-7,478,901.30	-3,919,766.29	六、（三十九）
其中：利息费用	112,980.83	357,377.27	六、（三十九）
利息收入	7,664,276.83	4,537,746.30	六、（三十九）
加：其他收益	4,567,854.73	4,068,903.39	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	394,991.17	21,178.08	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,377,306.06	-4,728,658.33	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-171,195.62	-1,016,822.52	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,304.45	3,716.77	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	284,089,810.55	154,148,344.03	
加：营业外收入	1,712,290.65	638,063.56	六、（四十五）
减：营业外支出	1,529,743.36	387,746.44	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	284,272,357.84	154,398,661.15	
减：所得税费用	64,652,284.41	37,250,436.17	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	219,620,073.43	117,148,224.98	
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）	219,620,073.43	117,148,224.98	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	220,355,649.69	117,474,228.75	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-735,576.26	-326,003.77	
六、其他综合收益的税后净额	293,981.86	58,466.16	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	293,981.86	58,466.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	293,981.86	58,466.16	
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	293,981.86	58,466.16	六、（三十一）
7.其他			
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	219,914,055.29	117,206,691.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额	220,649,631.55	117,532,694.91	
归属于少数股东的综合收益总额	-735,576.26	-326,003.77	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.46	0.79	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.46	0.79	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,938,946,858.27	1,406,569,863.52	
△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	72,647,960.30	33,935,198.27	六、（五十）
经营活动现金流入小计	2,011,594,818.57	1,440,505,061.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	802,948,044.93	588,977,597.63	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	170,136,364.80	145,375,385.61	
支付的各项税费	195,727,738.83	117,856,645.31	
支付其他与经营活动有关的现金	584,744,878.18	382,506,592.93	六、（五十）
经营活动现金流出小计	1,753,557,026.74	1,234,716,221.48	
经营活动产生的现金流量净额	258,037,791.83	205,788,840.31	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	436,100,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	648,978.62	21,178.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,950.00	245,923.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	436,753,928.62	20,267,101.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,518,890.79	52,551,477.31	
投资支付的现金	516,000,000.00	30,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	572,518,890.79	82,551,477.31	
投资活动产生的现金流量净额	-135,764,962.17	-62,284,375.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		170,359,975.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		360,000.00	
取得借款收到的现金	1,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	170,359,975.00	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,004,800.01	321,563.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,154,523.93	2,727,302.48	六、（五十）
筹资活动现金流出小计	23,159,323.94	53,048,866.36	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,159,323.94	117,311,108.64	
四、汇率变动对现金的影响	73,526.93	64,977.50	
五、现金及现金等价物净增加额	100,187,032.65	260,880,550.78	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	339,431,712.70	78,551,161.92	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	439,618,745.35	339,431,712.70	六、（五十）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	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	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,087,611.85		186,527,321.38		581,142,250.88	33,996.23	581,176,247.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,087,611.85		186,527,321.38		581,142,250.88	33,996.23	581,176,247.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					356,261.45		293,981.86		14,401,765.42		185,953,884.27		201,005,893.00	-735,576.26	200,270,316.74
（一）综合收益总额							293,981.86				220,355,649.69		220,649,631.55	-735,576.26	219,914,055.29
（二）所有者投入和减少资本					356,261.45								356,261.45		356,261.45
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					356,261.45								356,261.45		356,261.45
4.其他															
（三）利润分配									14,401,765.42		-34,401,765.42		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									14,401,765.42		-14,401,765.42				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	150,532,725.00				233,644,835.96				25,489,377.27		372,481,205.65		782,148,143.88	-701,580.03	781,446,563.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	136,847,933.00				76,246,024.42		-1,586,348.02		9,440,009.53		71,934,594.95		292,882,213.88		292,882,213.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	136,847,933.00				76,246,024.42		-1,586,348.02		9,440,009.53		71,934,594.95		292,882,213.88		292,882,213.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,684,792.00				157,042,550.09		1,292,366.16		1,647,602.32		114,592,726.43		288,260,037.00	33,996.23	288,294,033.23
（一）综合收益总额							58,466.16				117,474,228.75		117,532,694.91	-326,003.77	117,206,691.14
（二）所有者投入和减少资本	13,684,792.00				157,042,550.09								170,727,342.09	360,000.00	171,087,342.09
1.所有者投入的普通股	13,684,792.00				156,315,183.00								169,999,975.00	360,000.00	170,359,975.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					727,367.09								727,367.09		727,367.09
4.其他															
（三）利润分配									1,647,602.32		-1,647,602.32				
1.提取盈余公积									1,647,602.32		-1,647,602.32				
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							1,233,900.00				-1,233,900.00				
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							1,233,900.00				-1,233,900.00				
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,087,611.85		186,527,321.38		581,142,250.88	33,996.23	581,176,247.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-165

资产负债表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	261,120,764.05	90,337,462.49	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	30,000,000.00	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3,149,671.25	905,800.67	
应收账款	69,807,545.71	165,369,361.32	十九、（一）
应收款项融资	682,684.98	652,750.66	
预付款项	2,410,969.98	8,261,406.76	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,012,795.74	26,968,704.49	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	13,348,859.57	21,826,994.40	
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	163,461.17	1,542,849.32	
流动资产合计	381,696,752.45	325,865,330.11	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	130,556,453.15	130,284,011.94	十九、（三）
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	160,324,320.99	173,751,210.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,213,856.07	45,137,834.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,659,274.60	9,027,099.82	
递延所得税资产	26,451,045.93	28,656,138.12	
其他非流动资产	263,207.55	251,611.29	
非流动资产合计	368,468,158.29	387,107,906.26	
资　产　总　计	750,164,910.74	712,973,236.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：远东控股集团股份有限公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
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	35,485,734.00	45,640,000.00	
应付账款	37,396,907.02	69,097,454.41	
预收款项			
合同负债	405,034.19	11,936,068.54	
△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	4,694,601.71	4,560,495.58	
应交税费	913,092.39	3,588,999.47	
其他应付款	4,960,200.44	32,795,429.22	
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	52,654.45	1,551,688.91	
流动负债合计	83,908,224.20	169,170,136.13	
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	385,011.04	216,932.19	
递延收益	565,224.61	753,632.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,900,000.00	
非流动负债合计	950,235.65	2,870,564.96	
负 债 合 计	84,858,459.85	172,040,701.09	
所有者权益			
股本	150,532,725.00	150,532,725.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	340,186,260.95	339,829,999.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,174,429.15	10,772,663.73	
△一般风险准备			
未分配利润	149,413,035.79	39,797,147.05	
所有者权益合计	665,306,450.89	540,932,535.28	
负债及所有者权益合计	750,164,910.74	712,973,236.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：[illegible]集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	266,352,198.47	242,711,872.48	
其中：营业收入	266,352,198.47	242,711,872.48	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	264,408,307.51	249,439,459.75	
其中：营业成本	190,225,836.82	189,825,132.14	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,027,515.64	3,406,945.64	
销售费用	25,934,234.55	16,709,307.82	
管理费用	41,112,868.87	35,016,521.00	
研发费用	5,187,353.02	6,026,734.67	
财务费用	-2,079,501.39	-1,545,181.52	
其中：利息费用	4,800.01	209,583.31	
利息收入	2,091,220.10	1,925,463.48	
加：其他收益	1,619,139.17	659,159.26	
投资收益（损失以“－”号填列）	140,285,540.27	20,021,178.08	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	2,494,736.26	-376,441.61	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-24,429.10	-58,876.93	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,304.45	3,716.77	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	146,323,182.01	13,521,148.30	
加：营业外收入	534,663.86	198,796.87	
减：营业外支出	635,099.52	14,456.83	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	146,222,746.35	13,705,488.34	
减：所得税费用	2,205,092.19	-2,770,534.88	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	144,017,654.16	16,476,023.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	144,017,654.16	16,476,023.22	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	144,017,654.16	16,476,023.22	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	377,564,005.87	152,367,908.13	
△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	56,811,095.59	21,643,477.45	
经营活动现金流入小计	434,375,101.46	174,011,385.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	221,067,483.89	142,575,557.56	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	28,225,833.60	29,066,446.16	
支付的各项税费	16,695,096.49	7,268,985.34	
支付其他与经营活动有关的现金	106,502,629.06	65,943,690.83	
经营活动现金流出小计	372,491,043.04	244,854,679.89	
经营活动产生的现金流量净额	61,884,058.42	-70,843,294.31	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	191,100,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	160,285,540.27	21,178.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,950.00	264,684.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	351,390,490.27	20,285,862.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,639,230.77	8,973,135.22	
投资支付的现金	213,000,000.00	33,640,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	215,639,230.77	42,613,135.22	
投资活动产生的现金流量净额	135,751,259.50	-22,327,273.14	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		169,999,975.00	
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	1,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	169,999,975.00	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,004,800.01	162,006.03	
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		1,511,254.93	
筹资活动现金流出小计	21,004,800.01	41,673,260.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,004,800.01	128,326,714.04	
四、汇率变动对现金的影响	7,814.45	8,903.30	
五、现金及现金等价物净增加额	177,638,332.36	35,165,049.89	
加：期初现金及现金等价物的余额	65,254,462.49	30,089,412.60	
六、期末现金及现金等价物余额	242,892,794.85	65,254,462.49	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：英纳控股集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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
			永续债	其他								
一、上年年末余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,772,663.73		39,797,147.05	540,932,535.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,772,663.73		39,797,147.05	540,932,535.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					356,261.45				14,401,765.42		109,615,888.74	124,373,915.61
（一）综合收益总额											144,017,654.16	144,017,654.16
（二）所有者投入和减少资本					356,261.45							356,261.45
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					356,261.45							356,261.45
4.其他												
（三）利润分配									14,401,765.42		-34,401,765.42	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									14,401,765.42		-14,401,765.42	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	150,532,725.00				340,186,260.95				25,174,429.15		149,413,035.79	665,306,450.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-170

所有者权益变动表(续)

编制单位：[illegible]投集团股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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、上年年末余额	136,847,933.00				182,787,449.41				9,125,061.41		24,968,726.15	353,729,169.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	136,847,933.00				182,787,449.41				9,125,061.41		24,968,726.15	353,729,169.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,684,792.00				157,042,550.09				1,647,602.32		14,828,420.90	187,203,365.31
（一）综合收益总额											16,476,023.22	16,476,023.22
（二）所有者投入和减少资本	13,684,792.00				157,042,550.09							170,727,342.09
1.所有者投入的普通股	13,684,792.00				156,315,183.00							169,999,975.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					727,367.09							727,367.09
4.其他												
（三）利润分配									1,647,602.32		-1,647,602.32	
1.提取盈余公积									1,647,602.32		-1,647,602.32	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,772,663.73		39,797,147.05	540,932,535.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-171

英氏控股集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

1、公司设立情况

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

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

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

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

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

2、报告期内的股本、股东形成及其变化

公司自设立以来经过多次变更，报告期初，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	马文斌	3,055.8093	22.3300

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

报告期内，公司于 2022 年 2 月发生了一次增资和股权转让，具体如下：

2022 年 2 月 16 日，英氏控股召开股东大会，同意以下事项：

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

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

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

序号	转让方	受让方	转让股份数（万股）	转让对价（万元）
8	长沙英瑞	南京星纳亦	330.8500	4,110.00
	合计		1,931.9711	24,000.00

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，英氏控股股权结构未发生变化。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

2、公司实际从事的主要经营活动

公司是一家以满足中国婴幼儿的营养照护需求为核心，婴童食品及婴幼儿卫生用品两大业务板块协同发展的综合性、大型母婴产品生产及运营企业。

（三）母公司以及公司实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，马文斌、万建明及彭敏均直接持有公司股份，持股比例分别为 19.8455%、14.3097%和 14.3097%，为公司实际控制人。

（四）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”的相关披露。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表由公司第四届董事会第二次会议于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

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

除有特殊说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的投资活动	单项金额超过 500 万元人民币
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上
重要的合营企业或联营企业	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上
重要的共同经营	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上

（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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

2.合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三“十九、长期股权投资”或本附注三“十一、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三“十九、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑票据，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。

（十三）应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，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，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，经单项测试无预期信用损失风险的，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本附注三“十一、金融工具”进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，选择单项计算信用损失；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，依据信用风险特征将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

（十六）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

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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，按照单个存货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。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按

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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，　应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，考虑预计弃置费用因素的影响，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，预计的弃置费用按弃置费用的估算期间采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3-10
土地使用权	50
专利权	合同规定的受益年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

（3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

（5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

（7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。截至本期末公司无使用寿命不确定的、或尚未达到可使用状态的无形资产。

4.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动过程中研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用等其他相关费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本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）本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）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

（3）本公司收入确认的具体政策：

1）线上自营：公司以终端消费者确认收货且对应款项转入公司账户后确认收入。

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

3）代销：收到对方的代销清单时确认收入。

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

3.收入的计量

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

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1.承租人

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

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

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

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

2.出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收计缴税率说明及税收优惠政策和其依据

1.企业所得税

子公司湖南伟灵格健康科技有限公司、湖南斐灵格尔健康科技有限公司及湖南忆小口健康科学有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）及《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）的规定，符合小型微利企业从事国家非限制和禁止行业，且年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元三个条件，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。除以上子公司外，其他子公司企业所得税率为25%。

2.增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：销售用品、婴幼儿食品等适用13%的增值税税率，以及面条、食用植物油等适用9%的增值税税率。

母公司英氏控股集团股份有限公司及子公司湖南英氏乳业有限公司租赁收入适用9%的增值税税率。

母公司英氏控股集团股份有限公司提供仓储服务收入适用6%的增值税税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3.其他税项

本公司城市维护建设税和教育费附加以应缴流转税税额为计税依据。城市维护建设税适用税率分别为7%、5%，其中：湖南英氏营养食品有限公司、江西枫树生态科技食品有限公司为5%；其他公司为7%。教育费附加适用税率分别为5%、3%，地方教育附加适用税率分别为2%。

子公司湖南伟灵格健康科技有限公司、湖南斐灵格尔健康科技有限公司及湖南忆小口健康科学有限公司为小型微利企业，按照财政部、国家税务总局《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）的规定，自

2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本年度享受减按50%征收城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（以下简称“解释16号”）（财会[2022]31号），本公司自2022年开始采用符合“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对2022年及以前年度财务报表中因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整。因此该项会计政策变更对本公司不产生影响。

2.会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			431,592,287.75
其中：人民币	431,592,287.68	1.0000	431,592,287.68
美元	0.01	7.0827	0.07
其他货币资金			37,437,432.80
人民币	37,437,432.80	1.0000	37,437,432.80
合计			469,029,720.55
其中：存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金余额37,437,432.80元，包含银行承兑汇票保证金余额29,304,975.20

元，第三方支付平台账户余额8,132,457.60元；其中银行承兑汇票保证金均为使用权受到限制的货币资金，第三方支付平台账户余额中保证金106,000.00元的使用权受到限制，其余货币资金的所有权或使用权均不受限。

项目	期初余额		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			331,533,258.25
其中：人民币	328,245,953.96	1.0000	328,245,953.96
美元	132,336.25	6.9646	921,669.05
丹麦克朗	2,276,456.42	0.9983	2,272,586.44
欧元	12,535.37	7.4229	93,048.80
其他货币资金			33,137,460.45
人民币	33,137,460.45	1.0000	33,137,460.45
合计			364,670,718.70
其中：存放在境外的款项总额			2,365,635.24

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

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项29,410,975.20元。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,900,000.00	10,000,000.00
其中：理财产品	89,900,000.00	10,000,000.00
合计	89,900,000.00	10,000,000.00

注：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产89,900,000.00元系公司持有的银行理财产品期末公允价值，根据银行对账单确定。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,149,671.25	905,800.67

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	3,149,671.25	905,800.67

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 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	3,149,671.25	100.00			3,149,671.25
合计	3,149,671.25	100			3,149,671.25

接上表：

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	905,800.67	100.00			905,800.67
合计	905,800.67	100			905,800.67

5. 本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	38,029,988.17	30,855,167.33
1至2年（含2年）	1,544,779.88	3,467,856.23
2至3年（含3年）	2,533,392.34	2,598,794.42
3年以上	2,549,834.31	18,850.94
小计	44,657,994.70	36,940,668.92
减：坏账准备	8,788,524.16	6,764,150.05
合计	35,869,470.54	30,176,518.87

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	5,364,969.34	12.01	5,364,969.34	100.00	
其中：单项计提	5,364,969.34	12.01	5,364,969.34	100	
按组合计提坏账准备	39,293,025.36	87.99	3,423,554.82	8.71	35,869,470.54
其中：账龄组合	39,293,025.36	87.99	3,423,554.82	8.71	35,869,470.54
合计	44,657,994.70	100.00	8,788,524.16		35,869,470.54

续上表：

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北爱婴贝美贸易有限公司	1,896,871.74	1,896,871.74	100.00	预计无法收回
南京魅然科技服务有限公司	1,593,127.28	1,593,127.28	100.00	预计无法收回
长沙咿呀实业有限公司	1,302,423.23	1,302,423.23	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	505,980.25	505,980.25	100.00	预计无法收回
广东童易商贸有限责任公司	46,836.38	46,836.38	100.00	预计无法收回
广州财显贸易有限公司	19,730.46	19,730.46	100.00	预计无法收回
合计	5,364,969.34	5,364,969.34		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	37,517,519.86	1,875,876.01	5.00
1至2年（含2年）	282,087.26	56,417.46	20.00
2至3年（含3年）	4,313.80	2,156.90	50.00
3年以上	1,489,104.44	1,489,104.45	100.00
合计	39,293,025.36	3,423,554.82	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	汇率影响	
应收账款坏账准备	6,764,150.05	2,143,238.23	118,864.12		8,788,524.16
合计	6,764,150.05	2,143,238.23	118,864.12		8,788,524.16

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	118,864.12

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	12,228,383.56		12,228,383.56	27.38	611,419.18
唯品会（中国）有限公司	3,426,254.01		3,426,254.01	7.67	171,312.70
浙江天猫供应链管理有限公司	3,249,100.08		3,249,100.08	7.28	162,455.00
北京歌瑞家婴童用品有限公司	3,220,783.54		3,220,783.54	7.21	161,039.18
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	2,177,104.71		2,177,104.71	4.88	108,855.23
合计	24,301,625.90		24,301,625.90	54.42	1,215,081.29

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	682,684.98	652,750.66
合计	682,684.98	652,750.66

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	13,260,754.65	100.00	19,952,993.81	99.94
1年以上	137.64		11,887.80	0.06
合计	13,260,892.29	100	19,964,881.61	100

2. 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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
京东	3,795,777.32	28.62
天猫	2,606,774.67	19.66
抖音	2,406,991.27	18.15
拼多多	465,354.16	3.51
广州辛选网络信息科技有限公司	424,000.00	3.20
合计	9,698,897.42	73.14

注1：根据全国信用信息公示系统，北京京东世纪贸易有限公司、北京京东世纪信息技术有限公司、重庆京东海嘉电子商务有限公司、江苏京东旭科信息技术有限公司、广西京东星辰电子商务有限公司等为京东旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“京东”，下同）。京东为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有京准通。

注2：根据全国信用信息公示系统，杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司等为天猫旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“天猫”，下同）。天猫为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有直通车、超级推荐等。

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

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

（七）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,896,544.27	2,741,321.59
合计	2,896,544.27	2,741,321.59

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,109,125.86	1,796,373.92
1-2年（含2年）	785,100.37	908,502.17
2-3年（含3年）	529,588.84	615,929.28
3年以上	2,543,327.45	2,252,590.22
小计	5,967,142.52	5,573,395.59
坏账准备	3,070,598.25	2,832,074.00
合计	2,896,544.27	2,741,321.59

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,938,922.87	4,719,393.10
社保公积金	859,551.48	744,341.52

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		20,330.00
非关联方往来款	168,668.17	89,330.97
代收代付款		
合计	5,967,142.52	5,573,395.59

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	2,832,074.00			2,832,074.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	234,067.83			234,067.83
本期转回				
本期转销				
本期核销	128.00			128.00
其他变动	4,584.42			4,584.42
2023 年 12 月 31 日余额	3,070,598.25			3,070,598.25

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	汇率影响	
其他应收款坏账准备	2,832,074.00	234,067.83	128.00	4,584.42	3,070,598.25
合计	2,832,074.00	234,067.83	128.00	4,584.42	3,070,598.25

（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	128.00

（6）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	540,000.00	9.05	押金及保证金	1-2年、3年以上	500,000.00
湖南如愿供应链管理有限公司	495,000.00	8.30	押金及保证金	2-3年、3年以上	445,000.00
浙江天猫技术有限公司	453,500.17	7.60	押金及保证金	1年以内、1-2年、3年以上	251,125.01
上海寻梦信息技术有限公司	418,112.07	7.01	押金及保证金	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	272,621.86
湖北巨量引擎科技有限公司	300,000.00	5.03	押金及保证金	1年以内	15,000.00
合　计	2,206,612.24	36.99			1,483,746.87

（7）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,390,953.96	4,865.33	7,386,088.63	10,824,986.59	24,960.20	10,800,026.39
在产品	1,059,439.64		1,059,439.64	934,528.09		934,528.09
库存商品	29,967,636.20	101,041.11	29,866,595.09	27,948,368.51	207,796.12	27,740,572.39
低值易耗品	1,778,106.13	62.90	1,778,043.23	3,807,109.20	12,181.61	3,794,927.59
发出商品	25,786,925.94	365,226.28	25,421,699.66	26,978,319.65	365,369.15	26,612,950.50
合同履约成本	2,490,721.14		2,490,721.14	3,409,780.56		3,409,780.56
委托加工物资	4,595,224.61		4,595,224.61	6,288,488.29		6,288,488.29
合计	73,069,007.62	471,195.62	72,597,812.00	80,191,580.89	610,307.08	79,581,273.81

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销或核销	其他	
原材料	24,960.20	4,865.33		24,960.20		4,865.33
库存商品	207,796.12	101,041.11		207,796.12		101,041.11
低值易耗品	12,181.61	62.90		12,181.61		62.90
发出商品	365,369.15	365,226.28		365,369.15		365,226.28
合计	610,307.08	471,195.62		610,307.08		471,195.62

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	4,247,946.80	3,163,091.78
待抵扣或待认证增值税	2,204,640.34	2,944,025.49
IPO 费用		1,415,094.30
待摊费用	9,556.69	13,959.21
预缴其他税费	36.68	60,522.32
合计	6,462,180.51	7,596,693.10

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,567,853.20	5,567,853.20
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）其他增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4. 期末余额	5,567,853.20	5,567,853.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,084,283.37	1,084,283.37
2. 本期增加金额	176,930.88	176,930.88
（1）计提	176,930.88	176,930.88
3. 本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4. 期末余额	1,261,214.25	1,261,214.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末余额	4, 306, 638. 95	4, 306, 638. 95
2. 期初余额	4, 483, 569. 83	4, 483, 569. 83

2. 未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173, 451, 006. 05	186, 709, 923. 69
固定资产清理		
合计	173, 451, 006. 05	186, 709, 923. 69

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	175, 268, 525. 53	118, 489, 228. 39	2, 194, 903. 21	9, 421, 024. 47	305, 373, 681. 60
2. 本期增加金额		1, 861, 470. 80		1, 414, 248. 49	3, 275, 719. 29
（1）购置		1, 861, 470. 80		1, 414, 248. 49	3, 275, 719. 29
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3. 本期减少金额		182, 324. 79		91, 710. 22	274, 035. 01
（1）处置或报废		182, 324. 79		91, 710. 22	274, 035. 01
（2）其他减少					
4. 期末余额	175, 268, 525. 53	120, 168, 374. 40	2, 194, 903. 21	10, 743, 562. 74	308, 375, 365. 88
二、累计折旧					
1. 期初余额	32, 101, 119. 60	47, 657, 672. 82	650, 880. 05	6, 434, 319. 87	86, 843, 992. 34
2. 本期增加金额	5, 629, 965. 84	9, 092, 526. 84	529, 839. 00	1, 274, 139. 14	16, 526, 470. 82
（1）计提	5, 629, 965. 84	9, 092, 526. 84	529, 839. 00	1, 274, 139. 14	16, 526, 470. 82
3. 本期减少金额		176, 855. 31		89, 013. 59	265, 868. 90
（1）处置或报废		176, 855. 31		89, 013. 59	265, 868. 90
（2）其他减少					
4. 期末余额	37, 731, 085. 44	56, 573, 344. 35	1, 180, 719. 05	7, 619, 445. 42	103, 104, 594. 26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额		31, 819, 765. 57			31, 819, 765. 57
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		31, 819, 765. 57			31, 819, 765. 57
四、账面价值					
1. 期末余额	137, 537, 440. 09	31, 775, 264. 48	1, 014, 184. 16	3, 124, 117. 32	173, 451, 006. 05
2. 期初余额	143, 167, 405. 93	39, 011, 790. 00	1, 544, 023. 16	2, 986, 704. 60	186, 709, 923. 69

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19, 349, 199. 62	4, 669, 880. 37	14, 098, 843. 27	580, 475. 98	

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（十二）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57, 626, 384. 87	821, 443. 73
工程物资		
合计	57, 626, 384. 87	821, 443. 73

2. 在建工程

（1）在建工程情况

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
英氏婴童营养与健康科学产业基地（一期）项目	57, 391, 286. 60		57, 391, 286. 60	821, 443. 73		821, 443. 73
污水气浮处理系统	235, 098. 27		235, 098. 27			
合计	57, 626, 384. 87		57, 626, 384. 87	821, 443. 73		821, 443. 73

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
英氏婴童营养与健康科学产业基地（一期）项目	62,622.00	821,443.73	56,569,842.87			57,391,286.60
合计	62,622.00	821,443.73	56,569,842.87			57,391,286.60

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
9.16	10%				自有资金

（十三）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额余额	2,982,704.78	2,982,704.78
2.本期增加金额	5,863,106.48	5,863,106.48
3.本期减少金额		
4.期末余额余额	8,845,811.26	8,845,811.26
二、累计折旧		
1.期初余额余额	1,739,911.15	1,739,911.15
2.本期增加金额	1,891,569.40	1,891,569.40
（1）计提	1,891,569.40	1,891,569.40
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额余额	3,631,480.55	3,631,480.55
三、减值准备		
1.期初余额余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额余额		
四、账面价值		
1.期末余额余额	5,214,330.71	5,214,330.71

项目	房屋建筑物	合计
2. 期初余额余额	1,242,793.63	1,242,793.63

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,932,104.40	4,715,856.70		57,647,961.10
2. 本期增加金额	40,286,442.64	1,651,110.39	250,000.00	42,187,553.03
（1）购置	40,286,442.64	1,651,110.39	250,000.00	42,187,553.03
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	93,218,547.04	6,366,967.09	250,000.00	99,835,514.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,918,083.81	2,033,689.24		10,951,773.05
2. 本期增加金额	1,673,181.03	574,250.47	4,999.80	2,252,431.30
（1）计提	1,673,181.03	574,250.47	4,999.80	2,252,431.30
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	10,591,264.84	2,607,939.71	4,999.80	13,204,204.35
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	82,627,282.20	3,759,027.38	245,000.20	86,631,309.78
2. 期初账面价值	44,014,020.59	2,682,167.46		46,696,188.05

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
英氏产业园基地装修费	7,655,849.95		2,702,064.72		4,953,785.23
企业文化馆建设费	710,530.38		304,513.02		406,017.36
托盘配件费	344,700.09		123,480.82		221,219.27
培训费	316,019.40		316,019.40		
ECRP 项目服务费	335,429.77		251,572.32		83,857.45
中国妇幼保健协会会员费	48,027.45		24,013.72		24,013.73
二号厂房前坪沥青铺设费		643,629.36	60,340.23		583,289.13
C4D 软件使用费		87,610.62	17,035.40		70,575.22
360 安全软件服务费		157,522.12	30,629.30		126,892.82
研发楼六楼、七楼装修费		447,706.43	23,318.04		424,388.39
合计	9,410,557.04	1,336,468.53	3,852,986.97		6,894,038.60

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

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
广告宣传费	27,295,390.70	6,823,847.68	71,371,258.61	17,842,814.65
可抵扣亏损	89,864,903.91	22,466,225.98	63,698,608.57	15,924,652.15
资产减值准备	44,150,083.60	11,037,520.93	41,876,733.62	10,469,183.41
预计货物补贴	11,929,952.39	2,982,488.10	13,875,343.88	3,468,835.97
预计负债	6,851,676.16	1,712,919.04	5,649,753.46	1,412,438.38
内部交易未实现利润	7,677,713.62	1,919,428.41	3,255,682.39	813,920.60
租赁负债	5,606,062.49	1,401,515.62	1,789,299.12	447,324.78
递延收益	565,224.61	141,306.15	753,632.77	188,408.19
股份支付	1,144,242.45	286,060.62	787,981.00	196,995.25
预提费用			130,019.00	32,504.75
合计	195,085,249.93	48,771,312.53	203,188,312.42	50,797,078.13

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,214,330.71	1,303,582.68	1,242,793.63	310,698.41
合计	5,214,330.71	1,303,582.68	1,242,793.63	310,698.41

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		149,563.08
其中：资产减值准备		149,563.08
可抵扣亏损		54,999,883.62
合计		55,149,446.70

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		54,999,883.62	
合计		54,999,883.62	

（十七）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
预付长期资产款	24,065,511.04		24,065,511.04	41,268,751.29		41,268,751.29
合计	24,065,511.04		24,065,511.04	41,268,751.29		41,268,751.29

（十八）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,575,734.00	45,640,000.00
合计	52,575,734.00	45,640,000.00

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	81,079,903.55	91,273,873.30
合计	81,079,903.55	91,273,873.30

2. 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,332,084.38	21,377,765.84
合计	31,332,084.38	21,377,765.84

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十一）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	22,927,151.94	161,020,742.29	160,542,241.37	23,405,652.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债		9,252,075.85	9,252,075.85	
三、辞退福利		359,021.54	359,021.54	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,927,151.94	170,631,839.68	170,153,338.76	23,405,652.86

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	22,923,288.94	144,161,968.27	143,850,633.73	23,234,623.48
二、职工福利费		6,666,433.66	6,666,433.66	
三、社会保险费		5,037,638.35	5,037,638.35	
其中：医疗保险费		4,681,119.94	4,681,119.94	
工伤保险费		324,472.80	324,472.80	
生育保险费		32,045.61	32,045.61	
四、住房公积金		3,789,915.00	3,789,915.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,863.00	1,364,787.01	1,197,620.63	171,029.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	22,927,151.94	161,020,742.29	160,542,241.37	23,405,652.86

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		8,880,554.03	8,880,554.03	
2.失业保险费		371,521.82	371,521.82	
3.企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		9,252,075.85	9,252,075.85	

4. 辞退福利列示

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	359,021.54	
合计	359,021.54	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	28,193,173.16	32,310,798.15
增值税	2,496,149.69	4,519,983.91
印花税	192,692.10	266,887.21
城市维护建设税	238,232.79	378,355.19
教育费附加	105,601.20	175,334.29
地方教育附加	70,400.80	116,889.54
水利建设基金	115,235.02	100,454.95
残疾人保障金	192,538.49	65,772.60
房产税	58,354.20	50,254.93
个人所得税	7,858.03	35,106.95
土地使用税	24,800.00	24,800.00
其他税费	2,172.34	152,337.42
合计	31,697,207.82	38,196,975.14

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,694,746.39	28,807,322.08
合计	64,694,746.39	28,807,322.08

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
物流服务费	12,899,258.21	12,224,894.91
预提费用	12,732,613.38	10,381,815.51
押金保证金	12,465,202.62	5,411,278.20
长期资产款	26,175,632.72	395,057.90
其他	422,039.46	394,275.56
合计	64,694,746.39	28,807,322.08

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,325,908.78	1,789,299.12
其中：应付经营租赁付款额	2,496,938.64	1,816,527.02
未确认融资费用	-171,029.86	-27,227.90
合计	2,325,908.78	1,789,299.12

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计货物补贴	10,557,479.99	12,279,065.37
待转销项税额	5,445,643.34	4,375,388.08
合计	16,003,123.33	16,654,453.45

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,885,641.12	
减：未确认融资费用	279,578.63	
减：一年内到期的租赁负债	2,325,908.78	
合计	3,280,153.71	

（二十七）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	11,099,622.96	8,812,845.24	根据历史退货率预计
合计	11,099,622.96	8,812,845.24	

2. 重要预计负债

公司基于历史退货情况，参考历史退货率合理预估预期因销售退回将退还的金额，确认为预计负债-应付退货款，以对应的成本确认为其他流动资产-应收退货成本。

（二十八）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	753,632.77		188,408.16	565,224.61	政府补助
合计	753,632.77		188,408.16	565,224.61	

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	150,532,725.00						150,532,725.00
1.人民币普通股	150,532,725.00						150,532,725.00
股份合计	150,532,725.00						150,532,725.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	230,155,950.08			230,155,950.08
其他资本公积	3,132,624.43	356,261.45		3,488,885.88
合计	233,288,574.51	356,261.45		233,644,835.96

注：其他资本公积本期增加356,261.45元系本期股份支付，详见“十五、股份支付”。

（三十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-293,981.86	39,994.41	-253,987.45			293,981.86		
其中：外币财务报表折算差额	-293,981.86	39,994.41	-253,987.45			293,981.86		
合计	-293,981.86	39,994.41	-253,987.45			293,981.86		

（三十二）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	11,087,611.85	14,401,765.42		25,489,377.27
合计	11,087,611.85	14,401,765.42		25,489,377.27

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	186,527,321.38	71,934,594.95
其他调整		
本期期初未分配利润	186,527,321.38	71,934,594.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,355,649.69	117,474,228.75
减：提取法定盈余公积	14,401,765.42	1,647,602.32
应付普通股股利	20,000,000.00	
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-1,233,900.00
期末未分配利润	372,481,205.65	186,527,321.38

（三十四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,755,040,412.82	740,429,061.76	1,292,057,615.50	580,171,506.76
其他业务	3,276,581.17	631,376.76	3,994,476.10	694,677.12
合计	1,758,316,993.99	741,060,438.52	1,296,052,091.60	580,866,183.88

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：婴幼儿辅食	1,445,335,487.93	549,845,516.05
婴幼儿卫生用品	259,102,551.79	166,847,821.76
营养食品	14,108,055.45	6,335,397.15
儿童食品	36,494,317.65	17,400,326.80
其他	3,276,581.17	631,376.76
合计	1,758,316,993.99	741,060,438.52
按经营地区分类		
境内	1,757,210,905.88	740,230,177.06
境外	1,106,088.11	830,261.46
合计	1,758,316,993.99	741,060,438.52
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,758,316,993.99	741,060,438.52
合计	1,758,316,993.99	741,060,438.52

3.履约义务的说明

本公司及子公司主要从事婴幼儿辅食的生产与销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.本期前五大客户情况

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	北京京东世纪信息技术有限公司	256,942,029.89	14.61
2	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	64,404,055.72	3.66
3	浙江天猫供应链管理有限公司	47,842,280.16	2.72
4	唯品会（中国）有限公司	33,748,151.80	1.92
5	成都佳倍爱母婴用品有限公司	20,233,948.57	1.15
	合计	423,170,466.14	24.06

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	6,848,368.16	5,292,338.51	依据税法规定计缴
教育费附加	3,149,356.90	2,293,098.68	依据税法规定计缴
房产税	1,976,089.35	2,014,727.24	依据税法规定计缴
地方教育附加	2,099,571.25	1,528,732.46	依据税法规定计缴
水利建设基金	1,480,844.31	1,014,706.40	依据税法规定计缴
印花税	959,720.87	941,223.17	依据税法规定计缴
土地使用税	938,960.33	636,180.60	依据税法规定计缴
其他税费	3,932.51	359,949.62	依据税法规定计缴
合计	17,456,843.68	14,080,956.68	

（三十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
平台推广费	214,576,016.98	151,234,131.47
职工薪酬	103,670,433.46	96,140,395.58
业务宣传费	96,187,531.28	76,183,595.01
平台使用费及佣金	81,133,295.24	46,485,167.50
促销推广费	63,063,906.10	45,161,362.18
包裹耗材	18,403,683.95	16,449,924.26
直营合同费用	8,819,389.89	9,160,565.80
差旅费	7,986,642.41	6,058,602.53
办公会议费	2,792,018.97	1,620,453.43
劳务外包费	2,124,449.13	1,502,863.64
房屋租赁费	949,356.58	935,378.10
其他	2,748,387.61	3,177,805.27
合计	602,455,111.60	454,110,244.77

（三十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,286,703.06	39,595,088.38
仓储服务费	28,510,305.91	23,573,953.37
咨询服务费	13,506,760.22	5,717,921.19
折旧摊销	11,061,314.30	9,614,382.14
水电燃气物业费	2,589,035.21	2,278,854.73
业务招待费	2,336,554.51	1,844,039.69

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公会议费	1,921,211.30	1,903,636.47
差旅费	1,520,423.42	499,339.07
存货报废损失	1,013,716.71	1,538,105.40
维修维护绿化费	665,813.09	622,091.18
交通及车辆使用费	460,101.86	427,304.29
其他	2,173,376.38	1,472,995.34
合计	113,045,315.97	89,087,711.25

（三十八）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,485,170.02	3,435,493.14
直接投入	1,420,688.99	1,214,406.30
折旧摊销费	528,966.22	381,493.23
差旅费	778,272.41	401,623.40
知识产权费	411,416.49	368,257.90
委外研发	1,238,516.04	
其他	943,993.47	225,460.70
合计	9,807,023.64	6,026,734.67

（三十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,980.83	357,377.27
减：利息收入	7,664,276.83	4,537,746.30
汇兑损失	-34,141.85	-14,018.20
银行手续费	106,536.55	274,620.94
合计	-7,478,901.30	-3,919,766.29

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
政府补助	4,473,321.80	3,868,068.52	
个税手续费返还	94,532.93	200,834.87	
合计	4,567,854.73	4,068,903.39	

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-253,987.45	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	648,978.62	21,178.08
合计	394,991.17	21,178.08

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“－”号填列示）		9,996.86
应收账款坏账损失（损失以“－”号填列示）	-2,143,238.23	-3,836,270.33
其他应收款坏账损失（损失以“－”号填列示）	-234,067.83	-902,384.86
合计	-2,377,306.06	-4,728,658.33

（四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（损失以“－”号填列示）	-471,195.62	-599,072.00
固定资产减值损失（损失以“－”号填列示）		-417,750.52
合计	-471,195.62	-1,016,822.52

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	4,304.45	3,716.77
合计	4,304.45	3,716.77

（四十五）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
与日常活动无关的政府补助	5,640.00	6,000.00	5,640.00
无需支付的应付款项	10,842.11	224,102.93	10,842.11
违约赔偿收入	1,165,389.27	371,148.42	1,165,389.27
科研合作补贴	493,500.00		493,500.00
其他	36,919.27	36,812.21	36,919.27
合计	1,712,290.65	638,063.56	1,712,290.65

（四十六）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
赔偿支出	66,325.00	263,951.33	66,325.00
资产报废损失	7,520.56	111,637.03	7,520.56
对外捐赠	435,457.86	5,000.00	435,457.86
罚款	11,951.62	5,338.90	11,951.62
滞纳金	755,504.04		755,504.04
其他	252,984.28	1,819.18	252,984.28
合计	1,529,743.36	387,746.44	1,529,743.36

（四十七）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	61,633,634.54	56,436,268.17
递延所得税费用	3,018,649.87	-19,185,832.00
合计	64,652,284.41	37,250,436.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	284,272,357.84	154,398,661.15
按法定税率（25%）计算的所得税费用	71,068,089.46	38,599,665.29
子公司适用不同税率的影响	-7,338,810.08	-524,110.09
调整期间所得税的影响	1,656,787.15	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,232,832.58	1,084,025.40
研发支出加计扣除的影响	-1,113,411.67	-1,381,012.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-853,203.03	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-528,132.06
所得税费用合计	64,652,284.41	37,250,436.17

（四十八）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,410,975.20	29,410,975.20	使用受限	保证金、使用权受限的银行存款
固定资产	88,869,726.92	72,099,309.11	使用受限	抵押借款、应付票据

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	40,286,442.64	39,671,903.65	使用受限	应付票据
合计	158,567,144.76	141,182,187.96		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,239,006.00	25,239,006.00	使用受限	保证金、使用权受限的银行存款
固定资产	168,750,998.43	139,208,128.93	使用受限	抵押借款、应付票据
合计	193,990,004.43	164,447,134.93		

（四十九）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.07
其中：美元	0.01	7.0827	0.07

（五十）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	72,647,960.30	33,935,198.27
其中：利息收入	7,664,276.83	4,390,585.30
政府补助	4,790,553.64	3,832,821.32
营业外收入	1,706,650.65	407,960.63
收到保证金等受限资金	45,088,782.00	25,236,011.58
多缴纳的所得税退回	3,886,150.46	
其他款项	9,511,546.72	67,819.44

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	584,744,878.18	382,506,592.93
其中：违约金支出	833,780.66	271,109.41

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金等受限资金	49,260,751.20	36,929,614.38
付现费用	534,650,346.32	345,305,869.14

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期投资收回	436,100,000.00	20,000,000.00
合计	436,100,000.00	20,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金的说明：本期购买短期理财产品收回的金额。

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期投资购买	516,000,000.00	30,000,000.00
合计	516,000,000.00	30,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金的说明：本期购买短期理财产品支付的金额。

3. 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,154,523.93	2,727,302.48
其中：支付的租金	2,154,523.93	1,312,208.18
支付的 IPO 中介费		1,415,094.30

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,000,000.00		1,000,000.00		
租赁负债		5,863,106.48	108,180.82	2,154,523.93	536,609.66	3,280,153.71
一年内到期的非流动负债	1,789,299.12		2,325,908.78		1,789,299.12	2,325,908.78
合计	1,789,299.12	6,863,106.48	2,434,089.60	3,154,523.93	2,325,908.78	5,606,062.49

4. 以净额列报现金流量的说明

本期无以净额列报现金流量的情况。

（五十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,620,073.43	117,148,224.98
加：资产减值损失	471,195.62	1,016,822.52
信用减值损失	2,377,306.06	4,728,658.33
固定资产折旧	16,703,401.70	16,613,089.07
使用权资产折旧	1,891,569.40	1,491,352.42
无形资产摊销	1,928,641.94	1,435,678.47
长期待摊费用摊销	3,852,986.97	3,627,761.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,304.45	-3,716.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,520.56	111,637.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	78,838.98	343,359.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-394,991.17	-21,178.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,025,765.60	-18,812,993.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	992,884.27	-372,838.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,512,266.19	-11,733,752.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,645,973.27	-12,811,743.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,264,348.55	102,301,113.26
股份支付金额	356,261.45	727,367.09
经营活动产生的现金流量净额	258,037,791.83	205,788,840.31
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	439,618,745.35	339,431,712.70
减：现金的期初余额	339,431,712.70	78,551,161.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	100,187,032.65	260,880,550.78

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	439,618,745.35	339,431,712.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	431,592,287.75	331,533,258.25
其他货币资金	8,026,457.60	7,898,454.45
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额		
合计	439,618,745.35	339,431,712.70

（五十二）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用总额为949,356.58元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额2,154,523.93(单位：元　币种：人民币)。

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
明城国际房租收入	256,185.93	
合计	256,185.93	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,485,170.02	3,435,493.14
直接投入	1,420,688.99	1,214,406.30
折旧摊销费	528,966.22	381,493.23
差旅费	778,272.41	401,623.40
知识产权费	411,416.49	368,257.90
委外研发	1,238,516.04	
其他	943,993.47	225,460.70
合计	9,807,023.64	6,026,734.67
其中：费用化研发支出	9,807,023.64	6,026,734.67
资本化研发支出		
合计	9,807,023.64	6,026,734.67

（二）本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

（三）本期无重要的外购在研项目。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本公司报告期各期未发生处置子公司的情况。

（五）其他原因导致的合并范围变动

报告期内注销的子公司及孙公司

序号	子公司/孙公司名称	级次	注销时间
1	Wellingo Nutrition Holding ApS	子公司	2023年3月2日
2	Wellingo Nutrition A/S	子公司	2023年3月2日

序号	子公司/孙公司名称	级次	注销时间
3	湖南斐灵格尔健康科技有限公司	子公司	2023 年 4 月 24 日

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖南英氏乳业有限公司	湖南	4,250,000.00	湖南长沙	贸易	100		同一控制下企业合并
湖南英氏营养食品有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造	100		同一控制下企业合并
湖南舒比奇生活用品有限公司	湖南	4,250,000.00	湖南长沙	贸易	100		同一控制下企业合并
长沙厚博文化传播有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易	100		同一控制下企业合并
江西枫树生态科技食品有限公司	江西	1,000,000.00	江西奉新	生产制造	100		同一控制下企业合并
湖南伟灵格健康科技有限公司	湖南	2,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造	100		新设成立
湖南忆小口健康科学有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造	91.00		新设成立

2. 重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

3. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
英氏年产5亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	753,632.77			188,408.16		565,224.61	与收益相关
合计	753,632.77			188,408.16		565,224.61	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
效益贡献奖	1,294,300.00	844,900.00
企业上市奖	1,000,000.00	
电子商务资金项目	800,000.00	
贷款贴息	500,000.00	147,161.00
食品产业市场开拓补贴	400,000.00	100,000.00
知识产权重点企业补贴	196,600.00	
英氏年产5亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	188,408.16	188,408.20
农科院联合申报项目拨付经费	120,000.00	
稳岗补贴	156,613.64	166,090.32
科技创新奖	100,000.00	
扩岗补助	79,500.00	1,500.00
就业见习补贴	57,900.00	55,970.00
规模台阶奖	50,000.00	
安全生产补助	20,000.00	
环境保护先进单位	10,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
企业入驻奖		1,706,700.00
留工培训补助		330,000.00
以工代训补贴		252,500.00
工业企业技术改造税收增量奖补资金		162,000.00
隆平高科技园安全生产先进单位奖		20,000.00
平安建设先进单位		20,000.00
标准化建设奖		20,000.00
收隆平高科技园管理委员会款项（下拨党员教育活动经费）		6,000.00
党费返还	5,640.00	
合计	4,978,961.80	4,021,229.52

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	469,029,720.55			469,029,720.55
交易性金融资产		89,900,000.00		89,900,000.00
应收票据	3,149,671.25			3,149,671.25
应收款项融资			682,684.98	682,684.98
应收账款	35,869,470.54			35,869,470.54
其他应收款	2,896,544.27			2,896,544.27
合计	510,945,406.61	89,900,000.00	682,684.98	601,528,091.59

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	364,670,718.70			364,670,718.70
交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
应收票据	905,800.67			905,800.67
应收款项融资			652,750.66	652,750.66
应收账款	30,176,518.87			30,176,518.87
其他应收款	2,741,321.59			2,741,321.59
合计	398,494,359.83	10,000,000.00	652,750.66	409,147,110.49

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据		52,575,734.00	52,575,734.00
应付账款		81,079,903.55	81,079,903.55
其他应付款		64,694,746.39	64,694,746.39
租赁负债		3,280,153.71	3,280,153.71
一年内到期的非流动负债		2,325,908.78	2,325,908.78
合计		203,956,446.43	203,956,446.43

②2022年12月31日

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

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，

除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

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，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

3.流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	52,575,734.00				52,575,734.00
应付账款	81,079,903.55				81,079,903.55
其他应付款	64,694,746.39				64,694,746.39
租赁负债		2,140,233.12	1,248,469.36		3,388,702.48
一年内到期的非流动负债	2,496,938.64				2,496,938.64
合计	200,847,322.58	2,140,233.12	1,248,469.36		204,236,025.06

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	45,640,000.00				45,640,000.00
应付账款	91,273,873.30				91,273,873.30
其他应付款	28,807,322.08				28,807,322.08
一年内到期的非流动负债	1,816,527.02				1,816,527.02
合计	167,537,722.40				167,537,722.40

4.市场风险

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

（1）利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2023年12月31日及2022年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款和长期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

2023年12月31日在其他参数不变的情况下，如果利率提高/降低100个基准点（2023年12月31日：100个基准点），净利润将会分别减少/增加人民币0.00元（2022年12月31日：净利润减少/增加人民币0.00元）。

5.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

2023年12月31日在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5%（2023年12月31日：5%），税后净利润将会分别增加/减少人民币0.00元（2022年12月31日：税后净利润增加/减少人民币0.00元）。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度、2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
短期借款		
交易性金融负债		
一年内到期的非流动负债	2,325,908.78	1,789,299.12
净负债小计	2,325,908.78	1,789,299.12
所有者权益合计	781,446,563.85	581,176,247.11
减：其他综合收益		-293,981.86
调整后资本	781,446,563.85	581,470,228.97
净负债和资本合计	783,772,472.63	583,259,528.09
杠杆比率	0.30%	0.31%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			682,684.98	682,684.98
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			682,684.98	682,684.98

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

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

（1）一年内到期的其他债权投资为可转让大额存单，将于一年内到期，管理模式为以收取合同现金流量和出售为目标，根据大额存单票面金额作为公允价值进行计量。

（2）应收款项融资为应收银行承兑汇票，管理模式为以收取合同现金流量和背书转让或贴现为目标，根据银行承兑汇票的票面金额作为公允价值进行计量。

（3）其他权益工具投资对应的被投资企业上海黄金交易所的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按初始投资成本作为公允价值进行计量。

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

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

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

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

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

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司实际控制人

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

（三）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

（四）本公司的子公司情况

子公司基本情况详见本附注九“（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。

（五）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（六）本公司的其他关联方情况

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

（七）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙三益童创供应链有限公司	销售货物	5,499,877.55	6,161,404.03
岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店	销售货物	5,533.50	92,919.53
湖南沅景供应链有限公司	销售货物	9,824,031.22	4,813,013.04
合计		15,329,442.27	11,067,336.60

2. 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,333,941.39	9,706,291.13
合计	12,333,941.39	9,706,291.13

3.关联担保情况

金额单位：人民币万元

	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
1	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙彭缴	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至2023-04-20 2020-05-14至2023-05-14	是
2	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙彭缴	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至2023-04-20 2020-05-14至2023-05-14	是
3	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
4	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
5	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	英氏控股集团股份有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
6	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南英氏营养食品有限公司	4,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	否
8	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	
9	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17至2025-1-16	否

（八）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店			33,588.63	6,717.73
合计				33,588.63	6,717.73

2.应付项目

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	长沙三益童创供应链有限公司	126,573.61	6,798.49
合同负债	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店		38,581.05
合同负债	湖南沅景供应链有限公司	252,020.87	66,030.37
其他流动负债	长沙三益童创供应链有限公司	153,589.37	312,059.34
其他流动负债	岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店		5,680.02
其他流动负债	湖南沅景供应链有限公司	1,203,118.96	642,534.49
其他应付款	长沙三益童创供应链有限公司	50,000.00	
其他应付款	湖南沅景供应链有限公司	24,272.17	10,000.00
合计		1,809,574.98	1,081,683.76

（九）关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

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

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

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,488,885.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	356,261.45

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

根据《英氏控股公司股份有限公司员工股权激励方案》相关约定，本次激励采用限制性股权的方式。限制性股权，即公司按照预先确定的条件授予激励对象一定数量的公司股权，激励对象只有在满足一定服务年限且服务期内考核结果均为合格，才可解锁限制性股权并从中获益的一种股权激励方式。根据IPO 企业上市审核时间，公司综合考虑未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，假设上市日为2025年12月31日，以股权激励授予日至上市日作为服务期，将股权激励费用作为经常性损益分期计入各期费用。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
股份支付	356,261.45	
合计	356,261.45	

（五）股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

根据2024年4月26日召开第四届董事会第二次会议，公司拟以2023年12月31日登记的总股本150,532,725股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每10股派发现金红利人民币2.657230元（含税），不以公积金转增股本。利润分配预案尚需公司股东大会批准。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

1、需比照关联方交易披露的其他交易情况

本公司与孩子王儿童用品股份有限公司采购中心、分众智媒广告有限公司以及长沙播了么文化传媒有限公司存在交易情况，其与本公司之间的关系分别如下：

序号	单位名称	与本公司关系
1	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	公司股东南京星纳亦的实际控制人汪建国控制的企业
2	分众智媒广告有限公司	公司股东珠海众霖的第三层合伙人分众传媒的孙公司
3	长沙播了么文化传媒有限公司	与公司股东华润润湘和苏州祥仲的第一层有限合伙人成都新潮生活圈文化传媒有限公司属于同一控制下的企业

本公司与上述单位之间的交易比照关联交易披露，具体如下：

金额单位：人民币元

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	销售商品	64,404,055.72	60,409,054.45
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	采购平台服务	15,292,025.50	12,603,172.22
分众智媒广告有限公司	采购广告	23,494,338.99	47,169,811.32
长沙播了么文化传媒有限公司	采购广告	19,999,209.60	
合计		123,189,629.81	120,182,037.99

十九、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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	70,133,668.60	123,951,134.41

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年（含2年）	23,615.66	39,663,676.96
2至3年（含3年）		2,399,740.61
3年以上	134,317.45	
小计	70,291,601.71	166,014,551.98
减：坏账准备	484,056.00	645,190.66
合计	69,807,545.71	165,369,361.32

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		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,291,601.71	100	484,056.00		69,807,545.71
其中：风险组合	9,681,119.94	14.00	484,056.00	5.00	9,197,063.94
合并内关联方组合	60,610,481.77	86.00			60,610,481.77
合计	70,291,601.71	100	484,056.00		69,807,545.71

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,014,551.98	100	645,190.66		165,369,361.32
其中：风险组合	12,903,813.17	7.77	645,190.66	5.00	12,258,622.51
合并内关联方组合	153,110,738.81	92.23			153,110,738.81
合计	166,014,551.98	100	645,190.66		165,369,361.32

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,681,119.94	484,056.00	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	9,681,119.94	484,056.00	

组合计提项目：合并内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	60,610,481.77		
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	60,610,481.77		

3. 坏账准备的情况

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	
风险组合	645,190.66	-161,134.66				484,056.00
合并内关联方组合						
合计	645,190.66	-161,134.66				484,056.00

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南舒比奇生活用品有限公司	53,224,759.88		53,224,759.88	75.72	
长沙厚博文化传播有限公司	7,119,316.56		7,119,316.56	10.13	
北京歌瑞家婴童用品有限公司	3,220,783.54		3,220,783.54	4.58	161,039.18
湖南归云网络科技有限公司	2,156,445.76		2,156,445.76	3.07	107,822.29
湖州同烜婴幼儿用品有限公司	2,103,305.63		2,103,305.63	2.99	105,165.28
合计	67,824,611.37		67,824,611.37	96.49	374,026.75

（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		
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	1,012,795.74	6,968,704.49
合计	1,012,795.74	26,968,704.49

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
湖南英氏营养食品有限公司		10,000,000.00
长沙厚博文化传播有限公司		10,000,000.00
合计		20,000,000.00

（2）期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	848,088.47	4,428,491.11
1-2年（含2年）	160,912.37	3,551,089.76
2-3年（含3年）	78,920.00	16,755.96
3年以上	372,886.04	25,034,714.83
小计	1,460,806.88	33,031,051.66
减：坏账准备	448,011.14	26,062,347.17
合计	1,012,795.74	6,968,704.49

（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
关联方往来款	598,099.74	32,501,282.88
押金及保证金	698,506.04	308,700.00
社保公积金	115,172.05	141,490.66
备用金		
非关联方往来款	49,029.05	79,578.12

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款		
合计	1,460,806.88	33,031,051.66

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额余额	141,938.44		25,920,408.73	26,062,347.17
期初余额其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	306,072.70		-2,639,674.30	-2,333,601.60
本期转回				
本期转销				
本期核销			23,280,734.43	23,280,734.43
其他变动				
期末余额	448,011.14			448,011.14

（4）坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	26,062,347.17	-2,333,601.60		23,280,734.43		448,011.14
合计	26,062,347.17	-2,333,601.60		23,280,734.43		448,011.14

（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	23,280,734.43

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Wellingo Nutrition Holding ApS	关联方往来	23,280,734.43	预计无法收回	经公司管理层批准	是

（6）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江西枫树生态科技食品有限公司	关联方往来款	303,104.00	1年以内、1-2年	20.75	
湖南英氏营养食品有限公司	关联方往来款	294,995.74	1年以内	20.19	
ALIPAY SINGAPORE E-COMMERCE PRIVATE LIMITED	押金及保证金	264,886.04	3年以上	18.13	264,886.04
北京有竹居网络技术有限公司	押金及保证金	101,920.00	1年以内、1-2年、2-3年	6.98	19,310.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	101,000.00	3年以上	6.91	101,000.00
合计		1,065,905.78		72.96	385,196.04

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,556,453.15		130,556,453.15	136,580,395.14	6,296,383.20	130,284,011.94
对联营、合营企业投资						
合计	130,556,453.15		130,556,453.15	136,580,395.14	6,296,383.20	130,284,011.94

1.对子公司投资

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

注：Wellingo Nutrition Holding ApS注销情况详见附注八、（五）其他原因导致的合

并范围变动。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,454,990.10	189,824,569.60	235,118,609.61	189,313,111.46
其他业务	5,897,208.37	401,267.22	7,593,262.87	512,020.68
合计	266,352,198.47	190,225,836.82	242,711,872.48	189,825,132.14

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：婴幼儿辅食	65,636,581.54	26,929,491.35
婴幼儿卫生用品	190,033,273.38	160,101,763.86
营养食品	966,697.67	515,298.15
儿童食品	3,818,437.51	2,278,016.25
其他	5,897,208.37	401,267.22
合计	266,352,198.47	190,225,836.82
按经营地区分类		
境内	265,246,110.36	189,395,575.36
境外	1,106,088.11	830,261.46
合计	266,352,198.47	190,225,836.82
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	266,352,198.47	190,225,836.82
合计	266,352,198.47	190,225,836.82

3. 履约义务的说明

本公司及子公司主要从事婴幼儿辅食的生产与销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	20,000,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	285,540.27	21,178.08
合计	140,285,540.27	20,021,178.08

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	4,304.45	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,478,961.80	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	648,978.62	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,907.29	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,532.93	
非经常性损益合计	5,403,685.09	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	1,350,921.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,052,763.82	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,060,524.53	
归属于少数股东的非经常性损益	-7,760.71	

（一） 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.41	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.81	1.44	1.44

[此页无正文]

共达控股集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

统一社会信用代码

91110108592342568

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供 关联投标报名 使用

再复印无效　年　月　日

登记机关

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供 安A投版 报告使用 再复印无效 年 月 日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate

430100120016

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2000 年 11 月 27 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.3.22

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

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2019.3.18

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2018.3.18

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2013年3月8日

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.3.18

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

2017.3.10

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

大华国际 Baker Tilly

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021259
Full name 刘云飞
Sex 男
Date of birth 1992-04-09
Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Identity card No. 431081199204152998

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号: 110101500609
No. of Certificate
批准注册协会 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 05 08
Date of Issuance
2021年度在职资格检查合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李海 430300020093

证书编号：430300020093
No. of Certificate

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

发证日期：2007 年/y 07 月/m 30 日/d
Date of Issuance

2023年9月换证

年/y 月/m 日/d

英氏控股集团股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的审核报告

天职业字[2024]43660 号

目　　录

前期会计差错更正专项说明的审核报告 ——— 1

前期会计差错更正专项说明 ——— 3

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24CWXES3Q1

前期会计差错更正专项说明的审核报告

天职业字[2024]43660号

英氏控股集团股份有限公司全体股东：

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

一、管理层和治理层的责任

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

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

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

三、审核意见

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

[本页无正文]

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年六月十八日

英氏控股集团股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

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

一、前期会计差错更正事项的主要内容

1、非研发人员及兼职研发人员薪酬从研发费用分类至管理费用的会计差错更正

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

2、母公司根据减值迹象计提对亏损子公司长期股权投资减值准备的会计差错更正

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

3、盈余公积计提的会计差错更正

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

4、财务报表附注更正

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

二、前期会计差错更正事项对财务报表项目的影响

（一）对合并资产负债表项目的影响

1、2021年12月31日

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

2、2022年12月31日

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

3、2023年6月30日

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

4、2023年12月31日

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

5、2024年3月31日

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

（二）对合并利润表的影响

1、2021年度

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

2、2022年度

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

3、2023年1-6月

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

4、2023年度

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

（三）对合并现金流量表的影响

无。

（四）对母公司资产负债表的影响

1、2021年12月31日

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

2、2022年12月31日

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

3、2023年6月30日

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

4、2023年12月31日

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

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

5、2024年3月31日

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

（五）对母公司利润表的影响

1、2021年度

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

2、2022年度

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

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

3、2023年1-6月

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

4、2023年度

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

（六）对母公司现金流量表的影响

无。

三、以上事项调整后财务报表附注明细如下：

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

1、合并财务报表附注

（1）递延所得税资产及递延所得税负债

1）递延所得税资产

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

接上表：

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

（2）盈余公积

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

接上表：

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

接上表：

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

接上表：

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

（3）未分配利润

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

（4）管理费用

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

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

（5）研发费用

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

（6）所得税费用

1）所得税费用表

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

2）会计利润与所得税费用调整过程

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

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

（7）现金流量表补充资料

1）现金流量表补充资料

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

补充资料	2023年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	992,884.27	-186,419.06	-372,838.10	683,536.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,512,266.19	11,177,974.57	-11,733,752.65	-5,106,377.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,645,973.27	11,893,921.39	-12,811,743.53	14,966,460.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,264,348.55	2,962,623.70	102,301,113.26	-66,937,270.30
股份支付金额	356,261.45	363,683.55	727,367.09	60,613.91
经营活动产生的现金流量净额	258,037,791.83	170,662,180.29	205,788,840.31	45,723,861.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	439,618,745.35	512,927,546.51	339,431,712.70	78,551,161.92
减：现金的期初余额	339,431,712.70	339,431,712.70	78,551,161.92	71,745,298.35
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	100,187,032.65	173,495,833.81	260,880,550.78	6,805,863.57

2）现金和现金等价物的构成

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

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

1、母公司财务报表附注

（1）长期股权投资

项目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,661,456.53	594,022.32	130,067,434.21	130,556,453.15	594,022.32	129,962,430.83
对联营、合营企业投资						
合计	130,661,456.53	594,022.32	130,067,434.21	130,556,453.15	594,022.32	129,962,430.83

① 对子公司投资

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

接上表：

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

（三）盈余公积计提的会计差错更正后的附注

详见“三（一）1、合并财务报表附注”中的“（2）盈余公积”。

（四）其他更正后的附注

1、使用权资产

2023 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2, 982, 704. 78	2, 982, 704. 78
2. 本期增加金额	5, 863, 106. 48	5, 863, 106. 48
3. 本期减少金额	2, 982, 704. 78	2, 982, 704. 78
4. 期末余额	5, 863, 106. 48	5, 863, 106. 48
二、累计折旧		
1. 期初余额	1, 739, 911. 15	1, 739, 911. 15
2. 本期增加金额	1, 891, 569. 40	1, 891, 569. 40
（1）计提	1, 891, 569. 40	1, 891, 569. 40
3. 本期减少金额	2, 982, 704. 78	2, 982, 704. 78
（1）处置	2, 982, 704. 78	2, 982, 704. 78
4. 期末余额	648, 775. 77	648, 775. 77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	5, 214, 330. 71	5, 214, 330. 71
2. 期初余额	1, 242, 793. 63	1, 242, 793. 63

2、关键管理人员薪酬

项目	2024年1-3月	2023年度	2023年1-6月	2023年1-3月
关键管理人员薪酬	1, 945, 010. 16	10, 756, 959. 28	3, 819, 413. 30	1, 888, 115. 88
合计	1, 945, 010. 16	10, 756, 959. 28	3, 819, 413. 30	1, 888, 115. 88

3、暂时闲置固定资产情况

截止日	固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
2021年12月31日	机器设备	17, 116, 068. 77	2, 921, 493. 96	13, 681, 092. 75	513, 482. 06	
2022年12月31日	机器设备	19, 349, 199. 62	4, 669, 880. 37	14, 098, 843. 27	580, 475. 98	
2023年6月30日	机器设备	19, 349, 199. 62	4, 669, 880. 37	14, 098, 843. 27	580, 475. 98	

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

4、关联担保情况

（1）2024 年 3 月 31 日

金额单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
1	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
2	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
3	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	英氏控股集团股份有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
4	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17至2025-1-16	否

（2）2023 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

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

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南英氏营养食品有限公司	4,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	
8	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	
9	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17至2025-1-16	否

（3）2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
1	马文斌、万建明、彭敏、王自力、胡伟 胡泽民 钟永龙	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品股份有限公司	12,000.00	保证担保	2017-05-12至2022-04-07 2017-05-11至2022-04-07 2017-05-17至2022-05-17	是
2	马文斌、蒋慧玲、万建明、张亮群、彭敏、杨玉秀、胡泽民、刘敏、王自力、胡连利、胡伟、谢冠群、钟永龙、曾兰燕	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2019-11-25至2021-11-25	是
3	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙 彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至2023-04-20 2020-05-14至2023-05-14	是
4	马文斌、万建明、胡泽民、王自力、胡伟、钟永龙 彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	2,000.00	保证担保	2020-04-20至2023-04-20 2020-05-14至2023-05-14	是
5	马文斌、蒋慧玲、彭敏、杨玉秀、万建明、张亮群	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2020-06-28至2021-06-27	是
6	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2020-12-14至2021-12-14	是
7	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南舒比奇生活用品有限公司	1,500.00	保证担保	2020-12-14至2021-12-14	是

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
8	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
9	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
10	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	英氏控股集团股份有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	否
11	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	1,000.00	保证担保	2021-07-23至2022-07-22	是
12	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	
13	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	湖南英氏营养食品有限公司	4,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	否
14	马文斌、蒋慧玲	长沙银行股份有限公司东城支行	长沙厚博文化传播有限公司	1,000.00	保证担保	2022-12-14至2023-12-14	
15	彭敏	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品股份有限公司	12,000.00	抵押担保（抵押物：房产）	2017-05-12至2022-05-12	是
16	蒋慧玲、万建明、王自力、胡伟、钟永龙胡刘威	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养品股份有限公司	12,000.00	抵押担保（抵押物：房产）	2017-05-12至2022-05-12 2017-05-17至2022-05-12	是
17	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-1-17至2025-1-16	否

5、涉及政府补助的负债项目

2023 年度

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
英氏年产5亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	753,632.77			188,408.16		565,224.61	与资产相关
合计	753,632.77			188,408.16		565,224.61	

6、净资产收益率及每股收益

2023 年度

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

2022 年度

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

2021 年度

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

英氏控股集团股份有限公司

二〇二四年六月十八日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）（15-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供 关民投保 报名 使用

再复印无效　年　月　日

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-279

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供 吴A报版 报告使用 再有它效 年 月 日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

4-1-280

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021259
姓 Full name 刘云飞
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-04-01
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 431081199204152998

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：110101500609
No. of Certificate
批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2020 05 08
Date of Issuance
2021年度任职资格检查合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：430300020093
No. of Certificate

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

发证日期：2007 年/y 07 月/m 30 日/d
Date of Issuance

2023年9月换证

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李海 430300020093

年/y 月/m 日/d

英氏控股集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2025]9033 号

目　　录

审计报告——1

财务报表——6

财务报表附注——18

此页用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京251PCZ4JE6

审计报告

天职业字[2025] 9033 号

英氏控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了英氏控股集团股份有限公司（以下简称“英氏控股”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2024 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了英氏控股 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2024 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于英氏控股，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 2024 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
英氏控股 2024 年度营业收入为 197,433.38 万元。 英氏控股主要业务为婴幼儿辅食、婴幼儿卫生用品、营养食品、儿童食品等产品的研发、生产和销售，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 因英氏控股收入增幅大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。 相关合并及母公司的收入信息参见财务报表附注“三、（三十一）收入”、“六、（三十六）营业收入、营业成本”及“十九、（四）营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解和评价营业收入确认相关内部控制设计的有效性，测试营业收入确认相关的内部控制关键控制点运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，分析和评价英氏控股收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行一贯性； 3、实施实质性分析程序，包括各类业务收入增长变动分析、季度分析、与同行业对比分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式实施细节测试，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括对账单、结算单、出库签收单、销售合同等； 5、针对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，以复核营业收入是否计入恰当的会计期间； 6、了解与退换货有关的制度与流程，获取期后营业收入确认明细，检查是否存在期后收入大额冲回或者大额退款的情形，判断退换货的真实性和会计处理的准确合理性； 7、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内的销售额； 8、通过走访向重要客户询问其与英氏控股的合作情况、交易规模等信息，核实获取的信息是否与账面记录一致。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

英氏控股管理层（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，管理层负责评估英氏控股的持续经营能力，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英氏控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英氏控股的财务报告过程。

五、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，就可能导致对英氏控股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英氏控股不能持续经营。

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、就英氏控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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 2024 年度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。

天职业字[2025]9033 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年四月八日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	394,841,527.94	469,029,720.55	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	350,000,000.00	89,900,000.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	2,595,423.14	3,149,671.25	六、（三）
应收账款	48,650,355.49	35,869,470.54	六、（四）
应收款项融资		682,684.98	六、（五）
预付款项	28,586,280.34	13,260,892.29	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,001,893.48	2,896,544.27	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	84,067,309.84	72,597,812.00	六、（八）
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	15,985,368.25	6,462,180.51	六、（九）
流动资产合计	928,728,158.48	693,848,976.39	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,129,708.07	4,306,638.95	六、（十）
固定资产	399,796,236.96	173,451,006.05	六、（十一）
在建工程	1,023,639.56	57,626,384.87	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,195,880.07	5,214,330.71	六、（十三）
无形资产	87,391,629.55	86,631,309.78	六、（十四）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	10,885,232.05	6,894,038.60	六、（十五）
递延所得税资产	45,414,724.02	48,418,682.04	六、（十六）
其他非流动资产	4,719,881.27	24,065,511.04	六、（十七）
非流动资产合计	556,556,931.55	406,607,902.04	
资　产　总　计	1,485,285,090.03	1,100,456,878.43	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：英内控股集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	51,740,112.01		六、（十九）
△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	63,042,464.56	52,575,734.00	六、（二十）
应付账款	93,153,636.11	81,079,903.55	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	20,597,603.86	31,332,084.38	六、（二十二）
△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	21,826,360.71	23,405,652.86	六、（二十三）
应交税费	53,146,884.92	31,697,207.82	六、（二十四）
其他应付款	100,857,553.50	64,694,746.39	六、（二十五）
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	3,262,925.72	2,325,908.78	六、（二十六）
其他流动负债	17,893,810.44	16,003,123.33	六、（二十七）
流动负债合计	425,521,351.83	303,114,361.11	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	80,236,856.46		六、（二十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,232,254.10	3,280,153.71	六、（二十九）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	14,964,346.42	11,099,622.96	六、（三十）
递延收益	11,086,518.69	565,224.61	六、（三十一）
递延所得税负债	798,970.02	1,303,582.68	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	108,318,945.69	16,248,583.96	
负 债 合 计	533,840,297.52	319,362,945.07	
所有者权益			
股本	150,532,725.00	150,532,725.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	233,860,928.95	233,644,835.96	六、（三十三）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,608,034.52	25,394,711.99	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	522,606,115.26	372,223,240.44	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	952,607,803.73	781,795,513.39	
少数股东权益	-1,163,011.22	-701,580.03	
所有者权益合计	951,444,792.51	781,093,933.36	
负债及所有者权益合计	1,485,285,090.03	1,100,456,878.43	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,974,333,759.24	1,758,316,993.99	
其中：营业收入	1,974,333,759.24	1,758,316,993.99	六、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,716,588,974.14	1,476,345,832.11	
其中：营业成本	839,865,597.34	741,060,438.52	六、（三十六）
△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	17,527,516.92	17,456,843.68	六、（三十七）
销售费用	721,126,724.96	602,455,111.60	六、（三十八）
管理费用	124,610,297.77	113,639,963.88	六、（三十九）
研发费用	17,148,254.01	9,212,375.73	六、（四十）
财务费用	-3,689,416.86	-7,478,901.30	六、（四十一）
其中：利息费用	734,324.00	112,980.83	六、（四十一）
利息收入	4,538,655.15	7,664,276.83	六、（四十一）
加：其他收益	20,090,653.01	4,567,854.73	六、（四十二）
投资收益（损失以“－”号填列）	5,782,910.04	394,991.17	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	325,529.52	-2,377,306.06	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-6,384,778.33	-471,195.62	六、（四十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,418.23	4,304.45	六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	277,562,517.57	284,089,810.55	
加：营业外收入	1,579,334.31	1,712,290.65	六、（四十七）
减：营业外支出	1,049,088.77	1,529,743.36	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	278,092,763.11	284,272,357.84	
减：所得税费用	67,957,989.66	64,807,066.45	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	210,134,773.45	219,465,291.39	
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）	210,134,773.45	219,465,291.39	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	210,596,204.64	220,200,867.65	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-461,431.19	-735,576.26	
六、其他综合收益的税后净额		293,981.86	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		293,981.86	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		293,981.86	
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		293,981.86	
7.其他			
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	210,134,773.45	219,759,273.25	
归属于母公司所有者的综合收益总额	210,596,204.64	220,494,849.51	
归属于少数股东的综合收益总额	-461,431.19	-735,576.26	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.40	1.46	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.40	1.46	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,165,926,204.64	1,938,946,858.27	
△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	104,634,675.28	72,647,960.30	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	2,270,560,879.92	2,011,594,818.57	
购买商品、接受劳务支付的现金	878,672,885.73	802,948,044.93	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	183,542,645.45	170,136,364.80	
支付的各项税费	173,489,257.72	195,727,738.83	
支付其他与经营活动有关的现金	742,466,148.18	584,744,878.18	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	1,978,170,937.08	1,753,557,026.74	
经营活动产生的现金流量净额	292,389,942.84	258,037,791.83	六、（五十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,988,000,000.00	436,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,782,910.04	648,978.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,800.00	4,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,993,786,710.04	436,753,928.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,240,053.73	56,518,890.79	
投资支付的现金	2,248,100,000.00	516,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,394,340,053.73	572,518,890.79	
投资活动产生的现金流量净额	-400,553,343.69	-135,764,962.17	
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	70,406,961.78	1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	70,406,961.78	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,184,838.80	20,004,800.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,318,585.88	2,154,523.93	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	43,503,424.68	23,159,323.94	
筹资活动产生的现金流量净额	26,903,537.10	-22,159,323.94	
四、汇率变动对现金的影响	7,620.18	73,526.93	六、（五十一）
五、现金及现金等价物净增加额	-81,252,243.57	100,187,032.65	六、（五十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	439,618,745.35	339,431,712.70	六、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	358,366,501.78	439,618,745.35	六、（五十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	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	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	150,532,725.00				233,644,835.96				25,394,711.99		372,223,240.44		781,795,513.39	-701,580.03	781,093,933.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	150,532,725.00				233,644,835.96				25,394,711.99		372,223,240.44		781,795,513.39	-701,580.03	781,093,933.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					216,092.99				20,213,322.53		150,382,874.82		170,812,290.34	-461,431.19	170,350,859.15
（一）综合收益总额											210,596,204.64		210,596,204.64	-461,431.19	210,134,773.45
（二）所有者投入和减少资本					216,092.99								216,092.99		216,092.99
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					216,092.99								216,092.99		216,092.99
4.其他															
（三）利润分配									20,213,322.53		-60,213,329.82		-40,000,007.29		-40,000,007.29
1.提取盈余公积									20,213,322.53		-20,213,322.53				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-40,000,007.29		-40,000,007.29		-40,000,007.29
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	150,532,725.00				233,860,928.95				45,608,034.52		522,606,115.26		952,607,803.73	-1,163,011.22	951,444,792.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-294

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：天民控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位:元

项目	上期金额													
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,067,827.01		186,349,257.77		580,944,402.43	33,996.23	580,978,398.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	150,532,725.00				233,288,574.51		-293,981.86		11,067,827.01		186,349,257.77		580,944,402.43	33,996.23	580,978,398.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					356,261.45		293,981.86		14,326,884.98		185,873,982.67		200,851,110.96	-735,576.26	200,115,534.70
（一）综合收益总额							293,981.86				220,200,867.65		220,494,849.51	-735,576.26	219,759,273.25
（二）所有者投入和减少资本					356,261.45								356,261.45		356,261.45
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					356,261.45								356,261.45		356,261.45
4.其他															
（三）利润分配									14,326,884.98		-34,326,884.98		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									14,326,884.98		-14,326,884.98				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	150,532,725.00				233,644,835.96				25,394,711.99		372,223,240.44		781,795,513.39	-701,580.03	781,093,933.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	239,042,437.34	261,120,764.05	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	233,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,595,423.14	3,149,671.25	
应收账款	67,377,068.47	69,807,545.71	十九、（一）
应收款项融资		682,684.98	
预付款项	2,291,395.49	2,410,969.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,900,075.00	1,012,795.74	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	20,816,824.63	13,348,859.57	
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	135,315.67	163,461.17	
流动资产合计	568,158,539.74	381,696,752.45	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	130,127,682.04	129,962,430.83	十九、（三）
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	145,386,143.14	160,324,320.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,675,419.05	44,213,856.07	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	3,363,595.56	6,659,274.60	
递延所得税资产	19,024,366.86	26,098,415.44	
其他非流动资产	4,500.00	263,207.55	
非流动资产合计	341,581,706.65	367,521,505.48	
资　产　总　计	909,740,246.39	749,218,257.93	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	15,188,052.45		
△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	5,081,076.00	35,485,734.00	
应付账款	52,580,123.71	37,396,907.02	
预收款项			
合同负债	603,969.69	405,034.19	
△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	2,861,262.34	4,694,601.71	
应交税费	1,307,837.96	913,092.39	
其他应付款	4,544,803.27	4,960,200.44	
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	78,516.06	52,654.45	
流动负债合计	82,245,641.48	83,908,224.20	
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	408,679.38	385,011.04	
递延收益	376,816.45	565,224.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	785,495.83	950,235.65	
负 债 合 计	83,031,137.31	84,858,459.85	
所有者权益			
股本	150,532,725.00	150,532,725.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	340,402,353.94	340,186,260.95	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,293,086.40	25,079,763.87	
△一般风险准备			
未分配利润	290,480,943.74	148,561,048.26	
所有者权益合计	826,709,109.08	664,359,798.08	
负债及所有者权益合计	909,740,246.39	749,218,257.93	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	298,480,204.09	266,352,198.47	
其中：营业收入	298,480,204.09	266,352,198.47	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	273,903,855.54	264,408,307.51	
其中:营业成本	210,851,711.50	190,225,836.82	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,154,410.84	4,027,515.64	
销售费用	24,706,599.98	25,934,234.55	
管理费用	34,398,795.65	41,670,084.20	
研发费用	1,393,034.07	4,630,137.69	
财务费用	-1,600,696.50	-2,079,501.39	
其中：利息费用	131,689.37	4,800.01	
利息收入	1,753,353.07	2,091,220.10	
加：其他收益	1,195,880.43	1,619,139.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	183,210,039.53	140,285,540.27	十九、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	205,455.59	2,494,736.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,260.04	-618,451.42	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,700.00	4,304.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,160,164.06	145,729,159.69	
加：营业外收入	129,586.65	534,663.86	
减：营业外支出	82,476.83	635,099.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,207,273.88	145,628,724.03	
减：所得税费用	7,074,048.58	2,359,874.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,133,225.30	143,268,849.80	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,133,225.30	143,268,849.80	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	202,133,225.30	143,268,849.80	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	284,564,783.29	377,564,005.87	
△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	32,910,857.57	56,811,095.59	
经营活动现金流入小计	317,475,640.86	434,375,101.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	167,669,677.27	221,067,483.89	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	24,821,201.56	28,225,833.60	
支付的各项税费	15,707,690.37	16,695,096.49	
支付其他与经营活动有关的现金	53,682,769.02	106,502,629.06	
经营活动现金流出小计	261,881,338.22	372,491,043.04	
经营活动产生的现金流量净额	55,594,302.64	61,884,058.42	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,127,100,000.00	191,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	183,210,039.53	160,285,540.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,700.00	4,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,310,312,739.53	351,390,490.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,057,646.00	2,639,230.77	
投资支付的现金	1,330,100,000.00	213,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,331,157,646.00	215,639,230.77	
投资活动产生的现金流量净额	-20,844,906.47	135,751,259.50	
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		1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,131,696.66	20,004,800.01	
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	40,131,696.66	21,004,800.01	
筹资活动产生的现金流量净额	-40,131,696.66	-20,004,800.01	
四、汇率变动对现金的影响	7,620.18	7,814.45	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,374,680.31	177,638,332.36	
加：期初现金及现金等价物的余额	242,892,794.85	65,254,462.49	
六、期末现金及现金等价物余额	237,518,114.54	242,892,794.85	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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
			永续债	其他								
一、上年年末余额	150,532,725.00				340,186,260.95				25,079,763.87		148,561,048.26	664,359,798.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	150,532,725.00				340,186,260.95				25,079,763.87		148,561,048.26	664,359,798.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					216,092.99				20,213,322.53		141,919,895.48	162,349,311.00
（一）综合收益总额											202,133,225.30	202,133,225.30
（二）所有者投入和减少资本					216,092.99							216,092.99
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					216,092.99							216,092.99
4.其他												
（三）利润分配									20,213,322.53		-60,213,329.82	-40,000,007.29
1.提取盈余公积									20,213,322.53		-20,213,322.53	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-40,000,007.29	-40,000,007.29
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	150,532,725.00				340,402,353.94				45,293,086.40		290,480,943.74	826,709,109.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-300

所有者权益变动表(续)

编制单位：英氏控股集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	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、上年年末余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,752,878.89		39,619,083.44	540,734,686.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	150,532,725.00				339,829,999.50				10,752,878.89		39,619,083.44	540,734,686.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					356,261.45				14,326,884.98		108,941,964.82	123,625,111.25
（一）综合收益总额											143,268,849.80	143,268,849.80
（二）所有者投入和减少资本					356,261.45							356,261.45
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					356,261.45							356,261.45
4.其他												
（三）利润分配									14,326,884.98		-34,326,884.98	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									14,326,884.98		-14,326,884.98	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	150,532,725.00				340,186,260.95				25,079,763.87		148,561,048.26	664,359,798.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

英氏控股集团股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

1、公司设立情况

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

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

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

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

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

2、2022 年 1 月 1 日以来的股本、股东形成及其变化

公司自设立以来经过多次变更，2022 年 1 月 1 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	马文斌	3,055.8093	22.3300

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

公司于 2022 年 2 月发生了一次增资和股权转让，具体如下：

2022 年 2 月 16 日，英氏控股召开股东大会，同意以下事项：

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

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

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

序号	转让方	受让方	转让股份数（万股）	转让对价（万元）
8	长沙英瑞	南京星纳亦	330.8500	4,110.00
	合　计		1,931.9711	24,000.00

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日，英氏控股股权结构未发生变化。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

2、公司实际从事的主要经营活动

公司是一家以满足中国婴幼儿的营养照护需求为核心，婴童食品及婴幼儿卫生用品两大业务板块协同发展的综合性、大型母婴产品生产及运营企业。

（三）母公司以及公司实际控制人

截至 2024 年 12 月 31 日，马文斌、万建明及彭敏均直接持有公司股份，持股比例分别为 19.8455%、14.3097%和 14.3097%，为公司共同实际控制人。

（四）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”的相关披露。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表由公司第四届董事会第九次会议于 2025 年 4 月 8 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的投资活动	单项金额超过 500 万元人民币
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上
重要的合营企业或联营企业	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上
重要的共同经营	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 3%以上

（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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该

原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三“十九、长期股权投资”或本附注三“十一、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三“十九、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享

有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	50
5 年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）应收款项融资

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

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本附注三“十一、金融工具”进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	20
2-3年（含3年）	50
5年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十六）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

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.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，按照单个存货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。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
合同资产	账龄组合

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认资产减值损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十)投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

(二十一)固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，考虑预计弃置费用因素的影响，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，预计的弃置费用按弃置费用的估算期间采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

本公司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。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3-10
土地使用权	50
专利权	合同规定的受益年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动过程中研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用等其他相关费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外,职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

注：根据本公司的具体情况描述。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

本公司收入确认的具体政策：

①线上自营：公司以终端消费者确认收货且对应款项转入公司账户后确认收入。

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

③代销：收到对方的代销清单时确认收入。

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

（3）收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

1.承租人

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

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

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

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

2.出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收计缴税率说明及税收优惠政策和其依据

1. 企业所得税

子公司湖南伟灵格健康科技有限公司、湖南忆小口健康科学有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）及《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）的规定，符合小型微利企业从事国家非限制和禁止行业，且年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元三个条件，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。除以上子公司外，其他子公司企业所得税率为25%

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：销售用品、婴幼儿食品、面条等适用13%的增值

税税率，以及部分食用植物油等适用9%的增值税税率。

母公司英氏控股集团股份有限公司及子公司湖南英氏乳业有限公司租赁收入适用9%的增值税税率。

母公司英氏控股集团股份有限公司提供仓储服务收入适用6%的增值税税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3.其他税项

本公司城市维护建设税和教育费附加以应缴流转税税额为计税依据。城市维护建设税适用税率分别为7%、5%，其中：湖南英氏营养食品有限公司、江西枫树生态科技食品有限公司为5%；其他公司为7%。教育费附加适用税率分别为3%，地方教育附加适用税率分别为2%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

(1)财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2)本公司自 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。

(3)本公司自 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4)本公司自 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。

(5) 本公司自 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》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(6)本公司自 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。

2.会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

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

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

合并报表：

科目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	48,771,312.53	48,418,682.04	50,797,078.13	50,599,229.68
盈余公积	25,489,377.27	25,394,711.99	11,087,611.85	11,067,827.01
未分配利润	372,481,205.65	372,223,240.44	186,527,321.38	186,349,257.77
管理费用	113,045,315.97	113,639,963.88	89,087,711.25	89,584,667.29
研发费用	9,807,023.64	9,212,375.73	6,026,734.67	5,529,778.63
所得税费用	64,652,284.41	64,807,066.45	37,250,436.17	37,388,479.52

母公司报表：

科目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资	130,556,453.15	129,962,430.83		
递延所得税资产	26,451,045.93	26,098,415.44	28,656,138.12	28,458,289.67
盈余公积	25,174,429.15	25,079,763.87	10,772,663.73	10,752,878.89
未分配利润	149,413,035.79	148,561,048.26	39,797,147.05	39,619,083.44
管理费用	41,112,868.87	41,670,084.20	35,016,521.00	35,513,477.04
研发费用	5,187,353.02	4,630,137.69	6,026,734.67	5,529,778.63
资产减值损失	-24,429.10	-618,451.42		
所得税费用	2,205,092.19	2,359,874.23	-2,770,534.88	-2,632,491.53

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			351,121,284.41
其中：人民币	349,997,155.16	1.0000	349,997,155.16
美元	156,381.01	7.1884	1,124,129.25
其他货币资金			43,720,243.53
人民币	43,720,243.53	1.0000	43,720,243.53
合　计			394,841,527.94

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金余额43,720,243.53元，包含银行承兑汇票保证金余额36,475,026.16元，第三方支付平台账户余额7,245,217.37元；其中银行承兑汇票保证金均为使用权受到限制的货币资金，其余货币资金的所有权或使用权均不受限。

项目	期初余额		
	原币余额	折算汇率	折合人民币
银行存款			431,592,287.75
其中：人民币	431,592,287.68	1.0000	431,592,287.68
美元	0.01	7.0827	0.07
其他货币资金			37,437,432.80
人民币	37,437,432.80	1.0000	37,437,432.80
合　计			469,029,720.55

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金余额37,437,432.80元，包含银行承兑汇票保证金余额29,304,975.20元，第三方支付平台账户余额8,132,457.60元；其中银行承兑汇票保证金均为使用权受到限制的货币资金，第三方支付平台账户余额中保证金106,000.00元的使用权受到限制，其余货币资金的所有权或使用权均不受限。

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项36,475,026.16元。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,000,000.00	89,900,000.00
其中：理财产品	350,000,000.00	89,900,000.00
合　计	350,000,000.00	89,900,000.00

注：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 350,000,000.00 元系公司持有的银行理财产品期末公允价值，根据银行对账单确定。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,595,423.14	3,149,671.25
商业承兑汇票		
合　计	2,595,423.14	3,149,671.25

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4.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	2,595,423.14	100.00			2,595,423.14
合　计	2,595,423.14	100			2,595,423.14

接上表：

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	3,149,671.25	100.00			3,149,671.25
合　计	3,149,671.25	100			3,149,671.25

5.本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,205,902.46	38,029,988.17
1 至 2 年（含 2 年）		1,544,779.88
2 至 3 年（含 3 年）	284,785.86	2,533,392.34
3 年以上	3,956,082.80	2,549,834.31
合　计	55,446,771.12	44,657,994.70

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	2,830,002.97	5.10	2,830,002.97	100.00	
其中：单项计提	2,830,002.97	5.10	2,830,002.97	100.00	
按组合计提坏账准备	52,616,768.15	94.90	3,966,412.66	7.54	48,650,355.49
其中：账龄组合	52,616,768.15	94.90	3,966,412.66	7.54	48,650,355.49
合　计	55,446,771.12	100	6,796,415.63		48,650,355.49

续上表：

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	5,364,969.34	12.01	5,364,969.34	100.00	
其中：单项计提	5,364,969.34	12.01	5,364,969.34	100.00	
按组合计提坏账准备	39,293,025.36	87.99	3,423,554.82	8.71	35,869,470.54
其中：账龄组合	39,293,025.36	87.99	3,423,554.82	8.71	35,869,470.54
合　计	44,657,994.70	100	8,788,524.16		35,869,470.54

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北爱婴贝美贸易有限公司	1,896,871.74	1,896,871.74	100.00	预计无法收回
长沙咿呀实业有限公司	933,131.23	933,131.23	100.00	预计无法收回
合　计	2,830,002.97	2,830,002.97		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	51,205,902.46	2,560,295.16	5.00
1至2年（含2年）			
2至3年（含3年）	9,496.39	4,748.20	50.00
3年以上	1,401,369.30	1,401,369.30	100.00
合　计	52,616,768.15	3,966,412.66	

3.坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	8,788,524.16	723,138.18	396,737.06	2,318,509.65	6,796,415.63
合　计	8,788,524.16	723,138.18	396,737.06	2,318,509.65	6,796,415.63

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,318,509.65

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	31,155,600.40		31,155,600.40	56.19	1,557,780.02
乐友国际商业集团有限公司	3,546,388.54		3,546,388.54	6.40	177,319.43
北京京东世纪贸易有限公司	3,485,254.65		3,485,254.65	6.29	174,262.73

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
唯品会（中国）有限公司	2,881,840.81		2,881,840.81	5.20	144,092.04
湖州同烜婴幼儿用品有限公司	2,479,855.00		2,479,855.00	4.47	123,992.75
合　计	43,548,939.40		43,548,939.40	78.55	2,177,446.97

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		682,684.98
合　计		682,684.98

2.期末公司无已质押的应收款项融资。

3.期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4.本期无实际核销的应收款项融资情况。

5.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	28,582,589.60	99.99	13,260,754.65	100.00
1年以上	3,690.74	0.01	137.64	
合　计	28,586,280.34	100	13,260,892.29	100

2.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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
京东	5,476,884.93	19.16

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
抖音	3,312,553.25	11.59
天猫	2,662,758.91	9.31
山东世纪舜风广告传媒有限公司	1,946,792.45	6.81
拼多多	1,541,290.14	5.39
合　计	14,940,279.68	52.26

注1：根据全国信用信息公示系统，北京京东世纪贸易有限公司、北京京东世纪信息技术有限公司、重庆京东海嘉电子商务有限公司、江苏京东旭科信息技术有限公司、广西京东星辰电子商务有限公司等为京东旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“京东”，下同）。京东为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有京准通。

注2：根据全国信用信息公示系统，北京有竹居网络技术有限公司、北京空间变换科技有限公司、湖北巨量引擎科技有限公司、武汉巨量星图科技有限公司等为抖音旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“抖音”，下同）。抖音为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有巨量千川等。

注3：根据全国信用信息公示系统，杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、阿里（四川）网络技术有限公司等为天猫旗下信息技术公司，因此合并计算（统称“天猫”，下同）。天猫为充值类电商推广工具预付款项，推广工具有直通车、超级推荐等。

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

（七）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,001,893.48	2,896,544.27
合　计	4,001,893.48	2,896,544.27

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,446,872.83	2,109,125.86

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年（含 2 年）	529,955.37	785,100.37
2-3 年（含 3 年）	606,800.00	529,588.84
3 年以上	1,776,832.52	2,543,327.45
合　计	6,360,460.72	5,967,142.52

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,735,428.41	4,938,922.87
社保公积金	930,142.11	859,551.48
非关联方往来款	396,600.09	168,668.17
代收代付款	298,290.11	
合　计	6,360,460.72	5,967,142.52

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	3,070,598.25			3,070,598.25
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-651,930.64			-651,930.64
本期转回				
本期转销				
本期核销	60,100.37			60,100.37
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,358,567.24			2,358,567.24

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	汇率影响	
其他应收款坏账准备	3,070,598.25	-651,930.64	60,100.37		2,358,567.24
合　计	3,070,598.25	-651,930.64	60,100.37		2,358,567.24

（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	60,100.37

（6）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北巨量引擎科技有限公司	600,000.00	9.43	押金及保证金	1年以内	30,000.00
广州海珠品唯信息服务有限公司	600,000.00	9.43	押金及保证金	1年以内	30,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	543,547.62	8.55	押金及保证金	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	350,934.19
浙江天猫技术有限公司	453,500.00	7.13	押金及保证金	1-2年、2-3年、3年以上	326,499.86
北京京东世纪贸易有限公司	440,000.00	6.92	押金及保证金	1年以内、2-3年、3年以上	386,500.00
合　计	2,637,047.62	41.46			1,123,934.05

（7）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,606,669.11		9,606,669.11	7,390,953.96	4,865.33	7,386,088.63
在产品	1,773,286.94		1,773,286.94	1,059,439.64		1,059,439.64
库存商品	28,279,856.29	139,599.53	28,140,256.76	29,967,636.20	101,041.11	29,866,595.09
低值易耗品	1,733,183.22	4,107.16	1,729,076.06	1,778,106.13	62.90	1,778,043.23
发出商品	35,440,870.93	452,977.99	34,987,892.94	25,786,925.94	365,226.28	25,421,699.66
合同履约成本	3,166,330.63		3,166,330.63	2,490,721.14		2,490,721.14
委托加工物资	4,663,797.40		4,663,797.40	4,595,224.61		4,595,224.61
合　计	84,663,994.52	596,684.68	84,067,309.84	73,069,007.62	471,195.62	72,597,812.00

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销或核销	其他	
原材料	4,865.33			4,865.33		
库存商品	101,041.11	204,636.67		166,078.25		139,599.53
低值易耗品	62.90	4,184.59		140.33		4,107.16
发出商品	365,226.28	868,598.69		780,846.98		452,977.99
合　计	471,195.62	1,077,419.95		951,930.89		596,684.68

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	5,282,889.25	4,247,946.80
待抵扣或待认证增值税	665,106.55	2,204,640.34
待摊费用		9,556.69
预缴税费	10,037,372.45	36.68
合　计	15,985,368.25	6,462,180.51

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,567,853.20	5,567,853.20
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）其他增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4. 期末余额	5,567,853.20	5,567,853.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,261,214.25	1,261,214.25
2. 本期增加金额	176,930.88	176,930.88
（1）计提	176,930.88	176,930.88

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他减少		
4. 期末余额	1, 438, 145. 13	1, 438, 145. 13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4, 129, 708. 07	4, 129, 708. 07
2. 期初账面价值	4, 306, 638. 95	4, 306, 638. 95

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	399, 796, 236. 96	173, 451, 006. 05
固定资产清理		
合　计	399, 796, 236. 96	173, 451, 006. 05

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	175, 268, 525. 53	120, 168, 374. 40	2, 194, 903. 21	10, 743, 562. 74	308, 375, 365. 88
2. 本期增加金额	137, 628, 799. 25	100, 917, 959. 14		11, 611, 459. 43	250, 158, 217. 82
（1）购置		1, 393, 514. 44		1, 672, 815. 42	3, 066, 329. 86
（2）在建工程转入	137, 628, 799. 25	99, 524, 444. 70		9, 938, 644. 01	247, 091, 887. 96
（3）其他增加					
3. 本期减少金额		1, 750. 00		11, 457. 26	13, 207. 26
（1）处置或报废		1, 750. 00		11, 457. 26	13, 207. 26
（2）其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4.期末余额	312,897,324.78	221,084,583.54	2,194,903.21	22,343,564.91	558,520,376.44
二、累计折旧					
1.期初余额	37,731,085.44	56,573,344.35	1,180,719.05	7,619,445.42	103,104,594.26
2.本期增加金额	5,959,487.89	10,181,873.15	529,839.00	1,834,032.17	18,505,232.21
（1）计提	5,959,487.89	10,181,873.15	529,839.00	1,834,032.17	18,505,232.21
3.本期减少金额		1,697.40		11,113.54	12,810.94
（1）处置或报废		1,697.40		11,113.54	12,810.94
（2）其他减少					
4.期末余额	43,690,573.33	66,753,520.10	1,710,558.05	9,442,364.05	121,597,015.53
三、减值准备					
1.期初余额		31,819,765.57			31,819,765.57
2.本期增加金额		5,108,278.03		199,080.35	5,307,358.38
（1）计提		5,108,278.03		199,080.35	5,307,358.38
3.本期减少金额					
4.期末余额		36,928,043.60		199,080.35	37,127,123.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	269,206,751.45	117,403,019.84	484,345.16	12,702,120.51	399,796,236.96
2.期初账面价值	137,537,440.09	31,775,264.48	1,014,184.16	3,124,117.32	173,451,006.05

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,336,907.31	2,879,949.53		3,456,957.78	
机器设备	22,464,188.79	8,038,666.22	13,751,596.93	673,925.64	
办公及电子设备	763,148.73	541,173.92	199,080.35	22,894.46	
合　计	29,564,244.83	11,459,789.67	13,950,677.28	4,153,777.88	

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	137,299,277.20	公司生产厂房总体达到预定可使用状态，少量收尾工作验收完成后办理产权证。

3.固定资产的减值测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	3,456,957.78	6,610,866.74		公允价值按照预计处置方式及现行市场脱手价格确定；处置费用根据处置方式涉及的转让税费、拆装、搬运等其他费用等	不适用	不适用
机器设备	5,500,451.09	392,173.06	5,108,278.03			
办公及电子设备	221,974.81	22,894.46	199,080.35			
合　计	9,179,383.68	7,025,934.26	5,307,358.38	--	--	--

（十二）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,023,639.56	57,626,384.87
工程物资		
合　计	1,023,639.56	57,626,384.87

2.在建工程

（1）在建工程情况

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
英氏婴童营养与健康科学产业基地（一期）项目	1,023,639.56		1,023,639.56	57,391,286.60		57,391,286.60
污水气浮处理系统				235,098.27		235,098.27
合　计	1,023,639.56		1,023,639.56	57,626,384.87		57,626,384.87

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
英氏婴童营养与健康科学产业基地（一期）项目	62,622.00	57,391,286.60	198,560,321.84	246,856,789.69	8,071,179.19	1,023,639.56
合　计	62,622.00	57,391,286.60	198,560,321.84	246,856,789.69	8,071,179.19	1,023,639.56

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
44.40%	建设中	658,210.72	658,210.72	1.89	自有资金、银行借款

（十三）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,863,106.48	5,863,106.48
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,863,106.48	5,863,106.48
二、累计折旧		
1.期初余额	648,775.77	648,775.77
2.本期增加金额	2,018,450.64	2,018,450.64
（1）计提	2,018,450.64	2,018,450.64
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,667,226.41	2,667,226.41
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	3,195,880.07	3,195,880.07
2.期初账面价值	5,214,330.71	5,214,330.71

（十四）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	93,218,547.04	6,366,967.09	250,000.00	99,835,514.13

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2. 本期增加金额		3,513,848.97		3,513,848.97
（1）购置		3,513,848.97		3,513,848.97
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	93,218,547.04	9,880,816.06	250,000.00	103,349,363.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,591,264.84	2,607,939.71	4,999.80	13,204,204.35
2. 本期增加金额	1,878,027.36	850,502.84	24,999.00	2,753,529.20
（1）计提	1,878,027.36	850,502.84	24,999.00	2,753,529.20
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	12,469,292.20	3,458,442.55	29,998.80	15,957,733.55
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	80,749,254.84	6,422,373.51	220,001.20	87,391,629.55
2. 期初账面价值	82,627,282.20	3,759,027.38	245,000.20	86,631,309.78

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 无形资产的减值测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权	1,106,560.00	2,388,009.36		公允价值按照预计处置方式及现行市场脱手价格确定；处置费用根据处置方式涉及的转让税费、拆装、搬运等其他费用等	不适用	不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合　计	1,106,560.00	2,388,009.36		--	--	--

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
中国妇幼保健协会会员费	24,013.73		24,013.73		
英氏婴童营养与健康科学产业基地综合楼装修费		6,424,925.20	134,127.46		6,290,797.74
英氏产业园基地装修费	4,953,785.23		2,702,064.72		2,251,720.51
企业文化馆建设费	406,017.36		304,512.96		101,504.40
托盘配件费	221,219.27	884,955.76	172,779.74		933,395.29
二号厂房前坪沥青铺设费	583,289.13		80,453.64		502,835.49
C4D 软件使用费	70,575.22		29,203.56		41,371.66
研发楼六楼、七楼装修费	424,388.39		55,963.32		368,425.07
ECRP 项目服务费	83,857.45		83,857.45		
360 安全软件服务费	126,892.82		52,507.32		74,385.50
英氏产业园研发楼五楼装修款		353,982.27	33,185.88		320,796.39
合　计	6,894,038.60	7,663,863.23	3,672,669.78		10,885,232.05

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

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
广告宣传费	41,075,528.33	10,268,882.09	27,295,390.70	6,823,847.68
可抵扣亏损	47,788,575.62	11,947,143.91	88,454,381.96	22,113,595.49
资产减值准备	41,154,588.24	10,288,647.07	44,150,083.60	11,037,520.93
预计货物补贴	15,216,121.96	3,804,030.49	11,929,952.39	2,982,488.10
预计负债	9,681,457.17	2,420,364.30	6,851,676.16	1,712,919.04
内部交易未实现利润	10,837,263.99	2,709,316.00	7,677,713.62	1,919,428.41
租赁负债	3,458,506.46	864,626.62	5,606,062.49	1,401,515.62
递延收益	11,086,518.69	2,771,629.67	565,224.61	141,306.15
股份支付	1,360,335.44	340,083.87	1,144,242.45	286,060.62
合　计	181,658,895.90	45,414,724.02	193,674,727.98	48,418,682.04

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,195,880.07	798,970.02	5,214,330.71	1,303,582.68
合　计	3,195,880.07	798,970.02	5,214,330.71	1,303,582.68

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,724,203.26	
其中：资产减值准备	5,724,203.26	
可抵扣亏损		
合　计	5,724,203.26	

（十七）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
预付长期资产款	4,719,881.27		4,719,881.27	24,065,511.04		24,065,511.04
合　计	4,719,881.27		4,719,881.27	24,065,511.04		24,065,511.04

（十八）所有权或使用权受限资产

项目	期　末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,475,026.16	36,475,026.16	使用受限	保证金
固定资产	117,087,914.19	88,540,834.73	使用受限	应付票据
无形资产	40,286,442.64	38,852,518.33	使用受限	应付票据、抵押借款
合　计	193,849,382.99	163,868,379.22		

接上表：

项目	期　初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,410,975.20	29,410,975.20	使用受限	保证金、使用权受限的银行存款
固定资产	88,869,726.92	72,099,309.11	使用受限	抵押借款、应付票据
无形资产	40,286,442.64	39,671,903.65	使用受限	应付票据

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合　计	158,567,144.76	141,182,187.96		

（十九）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
议付信用证	51,740,112.01	
合　计	51,740,112.01	

短期借款分类的说明：短期借款均为议付信用证。

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	63,042,464.56	52,575,734.00
合　计	63,042,464.56	52,575,734.00

（二十一）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	93,153,636.11	81,079,903.55
合　计	93,153,636.11	81,079,903.55

2.期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

（二十二）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,597,603.86	31,332,084.38
合　计	20,597,603.86	31,332,084.38

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十三）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	23,405,652.86	172,145,762.07	173,732,554.22	21,818,860.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债		10,342,838.75	10,342,838.75	
三、辞退福利		2,470,790.00	2,463,290.00	7,500.00
四、一年内到期的其他福利		79,685.97	79,685.97	
合　计	23,405,652.86	185,039,076.79	186,618,368.94	21,826,360.71

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	23,234,623.48	154,689,889.78	156,120,745.57	21,803,767.69
二、职工福利费		6,495,383.27	6,495,383.27	
三、社会保险费		5,645,220.07	5,645,220.07	
其中：医疗保险费		5,253,832.20	5,253,832.20	
工伤保险费		366,410.34	366,410.34	
生育保险费		24,977.53	24,977.53	
四、住房公积金		4,102,916.00	4,102,916.00	
五、工会经费和职工教育经费	171,029.38	1,212,352.95	1,368,289.31	15,093.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	23,405,652.86	172,145,762.07	173,732,554.22	21,818,860.71

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		9,923,891.29	9,923,891.29	
2. 失业保险费		418,947.46	418,947.46	
3. 企业年金缴费				
合　计		10,342,838.75	10,342,838.75	

4. 辞退福利列示

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	2,463,290.00	7,500.00
合　计	2,463,290.00	7,500.00

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	45,186,393.58	28,193,173.16
增值税	6,458,307.46	2,496,149.69
城市维护建设税	516,715.30	238,232.79
印花税	315,710.82	192,692.10
教育费附加	238,038.47	105,601.20
地方教育附加	158,692.32	70,400.80
水利建设基金	141,252.10	115,235.02
房产税	58,354.20	58,354.20
残疾人保障金	46,217.06	192,538.49
土地使用税	24,800.00	24,800.00
个人所得税	2,341.51	7,858.03
其他税费	62.10	2,172.34
合　计	53,146,884.92	31,697,207.82

（二十五）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,857,553.50	64,694,746.39
合　计	100,857,553.50	64,694,746.39

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期资产款	60,745,614.60	26,175,632.72
预提费用	14,554,953.52	12,732,613.38
物流服务费	14,008,054.71	12,899,258.21
押金保证金	11,247,087.46	12,465,202.62
其他	301,843.21	422,039.46
合　计	100,857,553.50	64,694,746.39

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,036,673.36	
1年内到期的租赁负债	2,226,252.36	2,325,908.78
其中：应付经营租赁付款额	2,318,585.88	2,496,938.64
未确认融资费用	-92,333.52	-171,029.86
合 计	3,262,925.72	2,325,908.78

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计货物补贴	13,465,594.65	10,557,479.99
待转销项税额	4,428,215.79	5,445,643.34
合 计	17,893,810.44	16,003,123.33

（二十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	51,236,856.46		2.75%-3.0%
保证借款	29,000,000.00		2.38%
合 计	80,236,856.46		

长期借款分类的说明：

1、抵押保证借款系子公司湖南英氏营养食品有限公司向招商银行股份有限公司长沙分行借款51,236,856.46元，由湖南英氏营养食品有限公司提供土地使用权抵押，并由本公司提供保证担保。

2、保证借款系子公司湖南英氏营养食品有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行借款30,000,000.00元，由本公司提供保证担保，其中1,000,000.00元将于2025年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。关联方担保详见第十四节(七)之3.关联担保情况。

（二十九）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	3,567,055.19	5,885,641.12

项　目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	108,548.73	279,578.63
重分类至一年内到期的非流动负债	2,226,252.36	2,325,908.78
合 计	1,232,254.10	3,280,153.71

（三十）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	14,964,346.42	11,099,622.96	根据历史退货率预计
合 计	14,964,346.42	11,099,622.96	

2.重要预计负债

公司基于历史退货情况，参考历史退货率合理预估预期因销售退回将退还的金额，确认为预计负债-应付退货款，以对应的成本确认为其他流动资产-应收退货成本。

（三十一）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	565,224.61	10,879,100.00	357,805.92	11,086,518.69	政府补助
合　计	565,224.61	10,879,100.00	357,805.92	11,086,518.69	

（三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	76,883,243.00				30,974,239.00		107,857,482.00
1.人民币普通股	76,883,243.00				30,974,239.00		107,857,482.00
二、无限售条件流通股份	73,649,482.00				-30,974,239.00		42,675,243.00
1.人民币普通股	73,649,482.00				-30,974,239.00		42,675,243.00
股份合计	150,532,725.00						150,532,725.00

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	230,155,950.08			230,155,950.08
其他资本公积	3,488,885.88	216,092.99		3,704,978.87
合　计	233,644,835.96	216,092.99		233,860,928.95

注：其他资本公积本期增加 216,092.99 元系本期股份支付，详见“十五、股份支付”。

（三十四）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	25,394,711.99	20,213,322.53		45,608,034.52
合　计	25,394,711.99	20,213,322.53		45,608,034.52

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	372,223,240.44	186,349,257.77
其他调整		
本期期初未分配利润	372,223,240.44	186,349,257.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,596,204.64	220,200,867.65
减：提取法定盈余公积	20,213,322.53	14,326,884.98
应付普通股股利	40,000,007.29	20,000,000.00
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
期末未分配利润	522,606,115.26	372,223,240.44

（三十六）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,969,482,185.22	839,323,343.59	1,755,040,412.82	740,429,061.76
其他业务	4,851,574.02	542,253.75	3,276,581.17	631,376.76
合　计	1,974,333,759.24	839,865,597.34	1,758,316,993.99	741,060,438.52

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：婴幼儿辅食	1,524,477,653.22	591,974,845.83
婴幼儿卫生用品	340,158,324.70	198,458,520.48
营养食品	10,069,753.15	4,724,665.42
儿童食品	94,776,454.15	44,165,311.86
其他	4,851,574.02	542,253.75
合　计	1,974,333,759.24	839,865,597.34
按经营地区分类		
境内	1,973,169,424.92	839,143,861.23
境外	1,164,334.32	721,736.11
合　计	1,974,333,759.24	839,865,597.34
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,974,333,759.24	839,865,597.34
合　计	1,974,333,759.24	839,865,597.34

3.履约义务的说明

本公司及子公司主要从事婴幼儿辅食的生产与销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.本期前五大客户情况

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例（%）
1	北京京东世纪信息技术有限公司	271,526,963.99	13.75
2	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	62,924,495.97	3.19
3	浙江昊超网络科技有限公司	41,392,936.79	2.10
4	唯品会（中国）有限公司	31,380,745.61	1.59
5	成都佳倍爱母婴用品有限公司	23,755,664.96	1.20
	合　计	430,980,807.32	21.83

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	6,488,037.89	6,848,368.16	依据税法规定计缴
教育费附加	2,983,159.70	3,149,356.90	依据税法规定计缴
房产税	2,049,553.64	1,976,089.35	依据税法规定计缴
地方教育费附加	1,988,773.13	2,099,571.25	依据税法规定计缴
水利建设基金	1,759,808.24	1,480,844.31	依据税法规定计缴
印花税	1,177,759.95	959,720.87	依据税法规定计缴
土地使用税	1,077,950.20	938,960.33	依据税法规定计缴
其他税费	2,474.17	3,932.51	依据税法规定计缴
合　计	17,527,516.92	17,456,843.68	

（三十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
平台推广费	300,005,829.61	214,576,016.98
职工薪酬	112,416,218.42	103,670,433.46
平台使用费及佣金	111,706,116.73	81,133,295.24
业务宣传费	89,649,819.59	96,187,531.28
促销推广费	52,800,659.46	63,063,906.10
包裹耗材	21,090,769.22	18,403,683.95
差旅费	9,812,598.62	7,986,642.41
直营合同费用	9,230,715.89	8,819,389.89
劳务外包费	6,312,394.31	2,124,449.13
办公会议费	2,580,584.22	2,792,018.97
房屋租赁费	1,126,790.23	949,356.58
其他	4,394,228.66	2,748,387.61
合　计	721,126,724.96	602,455,111.60

（三十九）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,646,702.00	47,881,350.97
仓储服务费	32,380,885.77	28,510,305.91
折旧摊销	12,002,526.45	11,061,314.30
咨询服务费	10,179,098.91	13,506,760.22
水电燃气物业费	4,119,094.57	2,589,035.21
办公会议费	3,064,665.14	1,921,211.30

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,219,064.30	2,336,554.51
存货报废损失	2,434,978.59	1,013,716.71
差旅费	2,032,766.65	1,520,423.42
维修维护绿化费	1,366,094.51	665,813.09
交通及车辆使用费	505,590.77	460,101.86
其他	4,658,830.11	2,173,376.38
合　计	124,610,297.77	113,639,963.88

（四十）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,221,433.60	1,420,688.99
职工薪酬	5,972,108.72	3,890,522.11
委外研发	1,776,233.63	1,238,516.04
差旅费	834,398.99	778,272.41
折旧摊销费	825,666.23	528,966.22
知识产权费	416,468.66	411,416.49
其他	1,101,944.18	943,993.47
合　计	17,148,254.01	9,212,375.73

（四十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	734,324.00	112,980.83
减：利息收入	4,538,655.15	7,664,276.83
汇兑损失	-8,590.54	-34,141.85
银行手续费	123,504.83	106,536.55
合　计	-3,689,416.86	-7,478,901.30

（四十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
政府补助	19,930,718.98	4,473,321.80	
个税手续费返还	159,934.03	94,532.93	
合　计	20,090,653.01	4,567,854.73	

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-253,987.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,782,910.04	648,978.62
合　计	5,782,910.04	394,991.17

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“－”号填列示）		
应收账款坏账损失（损失以“－”号填列示）	-326,401.12	-2,143,238.23
其他应收款坏账损失（损失以“－”号填列示）	651,930.64	-234,067.83
合　计	325,529.52	-2,377,306.06

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（损失以“－”号填列示）	-1,077,419.95	-471,195.62
固定资产减值损失（损失以“－”号填列示）	-5,307,358.38	
合　计	-6,384,778.33	-471,195.62

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	3,418.23	4,304.45
合　计	3,418.23	4,304.45

（四十七）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
违约赔偿收入	1,490,942.01	1,165,389.27	1,490,942.01
无需支付的应付款项	46,190.88	10,842.11	46,190.88
与日常活动无关的政府补助	15,280.00	5,640.00	15,280.00
科研合作补贴		493,500.00	
其他	26,921.42	36,919.27	26,921.42
合　计	1,579,334.31	1,712,290.65	1,579,334.31

（四十八）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	619,280.13	755,504.04	619,280.13
对外捐赠	389,608.67	435,457.86	389,608.67
罚款	8,100.00	11,951.62	8,100.00
赔偿支出	3,000.00	66,325.00	3,000.00
资产报废损失	52.60	7,520.56	52.60
其他	29,047.37	252,984.28	29,047.37
合　计	1,049,088.77	1,529,743.36	1,049,088.77

（四十九）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	65,458,644.30	61,633,634.54
递延所得税费用	2,499,345.36	3,173,431.91
合　计	67,957,989.66	64,807,066.45

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	278,092,763.11	284,272,357.84
按适用税率计算的所得税费用	69,523,190.78	71,068,089.46
子公司适用不同税率的影响		-7,338,810.08
调整期间所得税的影响	115,299.19	1,656,787.15
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,254.54	1,232,832.58
研发支出加计扣除的影响	-3,949,805.67	-958,629.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-853,203.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,431,050.82	
所得税费用合计	67,957,989.66	64,807,066.45

（五十）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,124,129.25
其中：美元	156,381.01	7.1884	1,124,129.25

（五十一）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	104,634,675.28	72,647,960.30
其中：利息收入	4,538,655.15	7,664,276.83
政府补助	30,467,293.06	4,790,553.64
营业外收入	1,517,863.43	1,706,650.65
收到保证金等受限资金	61,298,941.80	45,088,782.00
多缴纳的所得税退回		3,886,150.46
其他款项	6,811,921.84	9,511,546.72

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	742,466,148.18	584,744,878.18
其中：违约金支出	630,380.13	833,780.66
支付保证金等受限资金	68,362,992.76	49,260,751.20
付现费用	673,472,775.29	534,650,346.32

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期投资收回	1,988,000,000.00	436,100,000.00
合　计	1,988,000,000.00	436,100,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金的说明：本期赎回短期理财产品收回的金额。

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期投资购买	2,248,100,000.00	516,000,000.00
合　计	2,248,100,000.00	516,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金的说明：本期购买短期理财产品支付的金额。

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,318,585.88	2,154,523.93
其中：支付的租金	2,318,585.88	2,154,523.93

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款			51,740,112.01			51,740,112.01
长期借款		70,406,961.78	11,435,501.94	568,933.90	1,036,673.36	80,236,856.46
租赁负债	3,280,153.71		171,029.85		2,218,929.46	1,232,254.10
一年内到期的非流动负债	2,325,908.78		5,581,511.60	2,318,585.88	2,325,908.78	3,262,925.72
合　计	5,606,062.49	70,406,961.78	68,928,155.40	2,887,519.78	5,581,511.60	136,472,148.29

4.以净额列报现金流量的说明

本期无以净额列报现金流量的情况。

（五十二）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	210,134,773.45	219,465,291.39
加：资产减值损失	6,384,778.33	471,195.62
信用减值损失	-325,529.52	2,377,306.06
固定资产折旧	18,682,163.09	16,703,401.70
使用权资产折旧	2,018,450.64	1,891,569.40
无形资产摊销	2,036,567.04	1,928,641.94
长期待摊费用摊销	3,672,669.78	3,852,986.97
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）	-3,418.23	-4,304.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	52.60	7,520.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	725,733.46	78,838.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,782,910.04	-394,991.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,003,958.02	2,180,547.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-504,612.66	992,884.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,546,917.79	6,512,266.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,712,876.94	-7,645,973.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	99,390,968.62	9,264,348.55
股份支付金额	216,092.99	356,261.45
经营活动产生的现金流量净额	292,389,942.84	258,037,791.83
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	358,366,501.78	439,618,745.35
减：现金的期初余额	439,618,745.35	339,431,712.70
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	-81,252,243.57	100,187,032.65

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	358,366,501.78	439,618,745.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	351,121,284.41	431,592,287.75
其他货币资金	7,245,217.37	8,026,457.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	358,366,501.78	439,618,745.35

5.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	36,475,026.16	29,410,975.20	使用权受限
合　计	36,475,026.16	29,410,975.20	

（五十三）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用总额为1,126,790.23元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额2,318,585.88(单位：元　币种：人民币)。

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
明城国际房租收入	264,220.20	
合　计	264,220.20	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,221,433.60	1,420,688.99
职工薪酬	5,972,108.72	3,890,522.11
委外研发	1,776,233.63	1,238,516.04
差旅费	834,398.99	778,272.41
折旧摊销费	825,666.23	528,966.22

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权费	416,468.66	411,416.49
其他	1,101,944.18	943,993.47
合　计	17,148,254.01	9,212,375.73
其中：费用化研发支出	17,148,254.01	9,212,375.73
资本化研发支出		
合　计	17,148,254.01	9,212,375.73

（二）本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

（三）本期无重要的外购在研项目。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

（五）其他原因导致的合并范围变动

本期新设一家孙公司，具体情况如下：

序号	子公司/孙公司名称	级次	成立时间
1	湖南英氏食品科技有限公司	孙公司	2024 年 12 月 02 日

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖南英氏乳业有限公司	湖南	4,250,000.00	湖南长沙	贸易	100		同一控制下企业合并
湖南英氏营养食品有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造	100		同一控制下企业合并
湖南舒比奇生活用品有限公司	湖南	4,250,000.00	湖南长沙	贸易	100		同一控制下企业合并
长沙厚博文化传播有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易	100		同一控制下企业合并
江西枫树生态科技食品有限公司	江西	1,000,000.00	江西奉新	生产制造	100		同一控制下企业合并
湖南伟灵格健康科技有限公司	湖南	2,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造	100		新设成立
湖南忆小口健康科学有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造	91.00		新设成立
湖南英氏食品科技有限公司	湖南	4,000,000.00	湖南长沙	贸易、生产制造		100	新设成立

2.重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

3.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

4.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	565,224.61			188,408.16		376,816.45	与资产相关
英氏控股湖南婴童健康食品产业基地投资补贴		10,879,100.00		169,397.76		10,709,702.24	与资产相关
合　计	565,224.61	10,879,100.00		357,805.92		11,086,518.69	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
产业发展扶持基金	12,495,600.00	
效益贡献奖	2,810,300.00	1,294,300.00
先进制造业高地建设专项资金	2,710,000.00	
科研经费	525,000.00	
电子商务资金项目	369,000.00	800,000.00
就业见习补贴	318,450.00	57,900.00
英氏年产 5 亿片婴幼儿纸尿裤自动化生产线技术改造项目	188,408.16	188,408.16
英氏控股湖南婴童健康食品产业基地投资补贴	169,397.76	
稳岗补贴	104,063.06	156,613.64
科技创新奖	100,000.00	100,000.00
稳产促增补贴	40,000.00	
专项政策奖励	25,000.00	
平安建设先进单位	20,000.00	
扩岗补助	55,500.00	79,500.00
两新党员教育活动经费	7,900.00	
党费返还	7,380.00	5,640.00
企业上市奖		1,000,000.00
贷款贴息		500,000.00
食品产业市场开拓补贴		400,000.00
知识产权重点企业补贴		196,600.00
农科院联合申报项目拨付经费		120,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
规模台阶奖		50,000.00
安全生产补助		20,000.00
环境保护先进单位		10,000.00
合　计	19,945,998.98	4,978,961.80

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	394,841,527.94			394,841,527.94
交易性金融资产		350,000,000.00		350,000,000.00
应收票据	2,595,423.14			2,595,423.14
应收账款	48,650,355.49			48,650,355.49
其他应收款	4,001,893.48			4,001,893.48
合　计	450,089,200.05	350,000,000.00		800,089,200.05

②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	469,029,720.55			469,029,720.55
交易性金融资产		89,900,000.00		89,900,000.00
应收票据	3,149,671.25			3,149,671.25
应收款项融资			682,684.98	682,684.98
应收账款	35,869,470.54			35,869,470.54
其他应收款	2,896,544.27			2,896,544.27

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
合　计	510,945,406.61	89,900,000.00	682,684.98	601,528,091.59

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		51,740,112.01	51,740,112.01
应付票据		63,042,464.56	63,042,464.56
应付账款		93,153,636.11	93,153,636.11
其他应付款		100,857,553.50	100,857,553.50
租赁负债		1,232,254.10	1,232,254.10
一年内到期的非流动负债		3,262,925.72	3,262,925.72
长期借款		80,236,856.46	80,236,856.46
合　计		393,525,802.46	393,525,802.46

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据		52,575,734.00	52,575,734.00
应付账款		81,079,903.55	81,079,903.55
其他应付款		64,694,746.39	64,694,746.39
租赁负债		3,280,153.71	3,280,153.71
一年内到期的非流动负债		2,325,908.78	2,325,908.78
合　计		203,956,446.43	203,956,446.43

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

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，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在集中的信用风险。

3.流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	51,740,112.01				51,740,112.01
应付票据	63,042,464.56				63,042,464.56
应付账款	93,153,636.11				93,153,636.11
其他应付款	100,857,553.50				100,857,553.50
租赁负债		1,248,469.31			1,248,469.31
一年内到期的非流动负债	5,583,576.14				5,583,576.14
长期借款		41,972,126.68	11,976,361.16	30,321,210.56	84,269,698.40
合　计	314,377,342.32	43,220,595.99	11,976,361.16	30,321,210.56	399,895,510.03

接上表：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	52,575,734.00				52,575,734.00
应付账款	81,079,903.55				81,079,903.55
其他应付款	64,694,746.39				64,694,746.39
租赁负债		2,140,233.12	1,248,469.36		3,388,702.48
一年内到期的非流动负债	2,496,938.64				2,496,938.64
合　计	200,847,322.58	2,140,233.12	1,248,469.36		204,236,025.06

4.市场风险

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

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	100	205,938.98	154,454.24

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	100	0.00	0.00

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约0.06%（2023年：0.06%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约0.09%（2023年：0.11%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以

支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度、2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司报告期期末期初的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
金融负债	393,525,802.46	203,956,446.43
减：货币资金	394,841,527.94	469,029,720.55
净负债小计	-1,315,725.48	-265,073,274.12
所有者权益合计	951,444,792.51	781,093,933.36
减：其他综合收益		
调整后资本	951,444,792.51	781,093,933.36
净负债和资本合计	950,129,067.03	516,020,659.24
杠杆比率	-0.14%	-51.37%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		350,000,000.00		350,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		350,000,000.00		350,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		350,000,000.00		350,000,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的理财产品，以正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续和非持

续第二层次公允价值项目市场确认的依据。

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

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

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

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

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

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

截至报告期期末，本公司无该等情况发生。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司报告期内财务报表中不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，因其剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司实际控制人

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

（三）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

（四）本公司的子公司情况

子公司基本情况详见本附注九“（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。

（五）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（六）本公司的其他关联方情况

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

（七）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙三益童创供应链有限公司	销售货物	6,428,631.89	5,499,877.55
岳阳县爱布谷孕婴连锁富安商业广场店	销售货物		5,533.50
湖南沅景供应链有限公司	销售货物	7,288,800.87	9,824,031.22
合　计		13,717,432.76	15,329,442.27

2.关键管理人员薪酬

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,399,231.93	10,756,959.28

项目	本期发生额	上期发生额
合　计	8,399,231.93	10,756,959.28

3.关联担保情况

金额单位：人民币万元

序号	担保方	债权人	被担保方	担保金额/最高额担保金额	担保类型	被担保主债权期间	报告期末是否履行完毕
1	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	英氏控股集团股份有限公司	11,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	是
2	马文斌、万建明	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	湖南英氏营养食品有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	是
3	马文斌	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙厚博文化传播有限公司	3,000.00	保证担保	2021-06-25至2024-06-25	是
4	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	5,000.00	保证担保	2023-01-17至2025-01-16	否*注1
5	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	英氏控股集团股份有限公司	15,000.00	保证担保	2024-12-31至2027-12-30	否*注2
6	马文斌、蒋慧玲	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	湖南英氏营养食品有限公司	5,000.00	保证担保	2024-12-31至2027-12-30	否*注3

注1：截至2024年12月31日，该笔担保合同担保的最后一笔主债权为2024年2月2日中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行向长沙厚博开立的809.75万元承兑汇票，该批票据已于2024年8月2日到期承兑。

注2：截至2024年12月31日，该笔担保合同对应的担保主债权尚未形成。

注3：截至2024年12月31日，该笔担保合同担保的最后一笔主债权为2024年12月31日中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行向英氏营养授予的3,000万元流动资金贷款。

（八）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

金额单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	长沙三益童创供应链有限公司	197,491.12	126,573.61
合同负债	湖南沅景供应链有限公司	28,922.92	252,020.87
其他流动负债	长沙三益童创供应链有限公司	25,673.84	153,589.37
其他流动负债	湖南沅景供应链有限公司	849,081.17	1,203,118.96
其他应付款	长沙三益童创供应链有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	湖南沅景供应链有限公司	15,000.00	24,272.17

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合　计		1,166,169.05	1,809,574.98

（九）关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

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

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

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,704,978.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	216,092.99

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

根据《英氏控股公司股份有限公司员工股权激励方案》相关约定，本次激励采用限制性股权的方式。限制性股权，即公司按照预先确定的条件授予激励对象一定数量的公司股权，激励对象只有在满足一定服务年限且服务期内考核结果均为合格，才可解锁限制性股权并从中获益的一种股权激励方式。根据IPO企业上市审核时间，公司综合考虑未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，假设上市日为2026年6月30日，以股权激励授予日至上市日作为服务期，将股权激励费用作为经常性损益分期计入各期费用。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
股份支付	216,092.99	
合　计	216,092.99	

（五）股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

根据2025年4年8日召开第四届董事会第九次会议，公司拟以审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司登记的总股本150,532,725股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每10股派发现金红利人民币2.2587元（含税），不以公积金转增股本。利润分配预案尚需公司股东大会批准。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

1、需比照关联方交易披露的其他交易情况

报告期内，发行人与孩子王儿童用品股份有限公司及关联方（以下简称“孩子王”）、长沙市平头哥供应链管理有限公司（以下简称“平头哥”）、分众智媒广告有限公司（以下简称“分众智媒”）以及长沙播了么文化传媒有限公司（以下简称“播了么”）存在交易情况，其与发行人之间的关系分别如下：

序号	单位名称	与本公司关系
1	孩子王儿童用品股份有限公司采购中心*注 1	公司股东南京星纳亦的实际控制人汪建国控制的企业
2	分众智媒广告有限公司	公司股东珠海众霖的第三层合伙人分众传媒的孙公司
3	长沙播了么文化传媒有限公司	与公司股东华润润湘和苏州祥仲的第一层有限合伙人成都新潮生活圈文化传媒有限公司属于同一控制下的企业
4	长沙市平头哥供应链管理有限公司*注 2	公司股东长沙英瑞的有限合伙人姜平担任法定代表人并实际控制的企业

注1：孩子王儿童用品股份有限公司及关联方等包括孩子王儿童用品股份有限公司采购中心、乐友国际商业集团有限公司、童联供应链有限公司。其中，乐友国际商业集团有限公司系于2023年8月将65%的股份转让至孩子王儿童用品股份有限公司，自此成为公司股东南星纳亦实际控制人汪建国控制的公司，童联供应链有限公司系孩子王儿童用品股份有限公司的全资子公司；

注2：2024年11月，姜平登记成为公司经销商长沙市平头哥供应链管理有限公司的法定代表人、股东，并实际控制该企业。

本公司与上述单位之间的交易比照关联交易披露，具体如下：

金额单位：人民币元

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心及关联方等	销售商品	85,443,413.25	81,289,765.91
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心及关联方等	采购服务	20,790,454.15	19,412,743.55
分众智媒广告有限公司	采购广告	9,914,292.45	23,494,338.99
长沙播了么文化传媒有限公司	采购广告	7,137,937.68	19,999,209.60
长沙市平头哥供应链管理有限公司	销售商品	1,389,964.35	1,608,105.01
合　计		124,676,061.88	145,804,163.06

十九、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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	67,809,885.93	70,133,668.60
1至2年（含2年）		23,615.66
2至3年（含3年）		
3年以上		134,317.45

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合　计	67,809,885.93	70,291,601.71

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	67,809,885.93	100.00	432,817.46	5.00	67,377,068.47
其中：账龄组合	8,656,349.08	12.77	432,817.46	5.00	8,223,531.62
合并内关联方组合	59,153,536.85	87.23			59,153,536.85
合　计	67,809,885.93	100	432,817.46		67,377,068.47

续上表：

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	70,291,601.71	100.00	484,056.00		69,807,545.71
其中：风险组合	9,681,119.94	13.77	484,056.00	5.00	9,197,063.94
合并内关联方组合	60,610,481.77	86.23			60,610,481.77
合　计	70,291,601.71	100	484,056.00		69,807,545.71

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	8,656,349.08	432,817.46	5.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上			
合　计	8,656,349.08	432,817.46	

组合计提项目：合并内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	59,153,536.85		
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上			
合　计	59,153,536.85		

3.坏账准备的情况

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	
风险组合	484,056.00	-51,238.54				432,817.46
合并内关联方组合						
合　计	484,056.00	-51,238.54				432,817.46

4.本期无实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南舒比奇生活用品有限公司	52,018,517.08		52,018,517.08	76.71	
长沙厚博文化传播有限公司	7,109,770.14		7,109,770.14	10.48	
湖州同烜婴幼儿用品有限公司	2,479,855.00		2,479,855.00	3.66	123,992.75
健合（中国）有限公司	2,023,583.77		2,023,583.77	2.98	101,179.19
河南逸祥卫生科技有限公司	1,306,431.40		1,306,431.40	1.93	65,321.57
合　计	64,938,157.39		64,938,157.39	95.76	290,493.51

（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		
应收股利		
其他应收款	2,900,075.00	1,012,795.74
合　计	2,900,075.00	1,012,795.74

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,779,838.72	848,088.47
1-2 年（含 2 年）	130,000.00	160,912.37
2-3 年（含 3 年）	87,500.00	78,920.00
3 年以上	187,430.00	372,886.04
合　计	3,184,768.72	1,460,806.88

（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
关联方往来款	2,229,564.32	598,099.74
押金及保证金	515,430.00	698,506.04
社保公积金	112,617.60	115,172.05
非关联方往来款	28,866.69	49,029.05
代收代付款	298,290.11	
合　计	3,184,768.72	1,460,806.88

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	448,011.14			448,011.14
期初余额其他应收款账面余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-154,217.05			-154,217.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	9,100.37			9,100.37
其他变动				
期末余额	284,693.72			284,693.72

（4）坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	448,011.14	-154,217.05		9,100.37		284,693.72
合　计	448,011.14	-154,217.05		9,100.37		284,693.72

（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	9,100.37

（6）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南英氏营养食品有限公司	关联方往来款	1,809,227.47	1年以内	56.81	
长沙厚博文化传播有限公司	关联方往来款	395,330.41	1年以内	12.41	
周亚琼	代收代付款	298,290.11	1年以内	9.37	14,914.51
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	101,000.00	3年以上	3.17	101,000.00
北京有竹居网络技术有限公司	押金及保证金	120,430.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	3.78	46,180.00
合　计		2,724,277.99		85.54	162,094.51

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,721,704.36	594,022.32	130,127,682.04	130,556,453.15	594,022.32	129,962,430.83
对联营、合营企业投资						
合　计	130,721,704.36	594,022.32	130,127,682.04	130,556,453.15	594,022.32	129,962,430.83

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南英氏乳业有限公司	87,179,900.00			87,179,900.00		
湖南英氏营养食品有限公司	12,639,432.31	95,328.33		12,734,760.64		
湖南舒比奇生活用品有限公司	13,936,946.04			13,936,946.04		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙厚博文化传播有限公司	7,699,180.37	18,157.78		7,717,338.15		
江西枫树生态科技食品有限公司	3,186,891.02			3,186,891.02		
湖南伟灵格健康科技有限公司	2,274,103.41	51,765.10		2,325,868.51		341,343.87
湖南忆小口健康科学有限公司	3,640,000.00			3,640,000.00		252,678.45
合 计	130,556,453.15	165,251.21		130,721,704.36		594,022.32

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,975,927.93	210,486,388.63	260,454,990.10	189,824,569.60
其他业务	6,504,276.16	365,322.87	5,897,208.37	401,267.22
合 计	298,480,204.09	210,851,711.50	266,352,198.47	190,225,836.82

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：婴幼儿辅食	52,770,967.33	25,149,238.18
婴幼儿卫生用品	237,286,390.96	184,125,791.65
营养食品	505,658.02	350,605.83
儿童食品	1,412,911.62	860,752.97
其他	6,504,276.16	365,322.87
合 计	298,480,204.09	210,851,711.50
按经营地区分类		
境内	297,315,869.77	210,129,975.39
境外	1,164,334.32	721,736.11
合 计	298,480,204.09	210,851,711.50
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	298,480,204.09	210,851,711.50
合 计	298,480,204.09	210,851,711.50

3. 履约义务的说明

本公司主要从事婴幼儿辅食、婴幼儿卫生用品的生产与销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关的控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点，并确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,210,039.53	285,540.27
合 计	183,210,039.53	140,285,540.27

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
（一）非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	3,418.23	
（二）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	19,945,998.98	
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,782,910.04	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）委托他人投资或管理资产的损益		
（六）对外委托贷款取得的损益		
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	396,737.06	
（九）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（十）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（十一）非货币性资产交换损益		
（十二）债务重组损益		
（十三）企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
（十四）因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五)因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六)对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(十七)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八)交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十)受托经营取得的托管费收入		
(二十一)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	514,965.54	
(二十二)其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,934.03	
非经常性损益合计	26,803,963.88	
减：所得税影响金额	6,700,990.97	
扣除所得税影响后的非经常性损益	20,102,972.91	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	20,099,644.60	
归属于少数股东的非经常性损益	3,328.31	

（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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.38	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.05	1.27	1.27

英氏控股集团股份有限公司

二〇二五年四月八日

该资质仅用于天职业字[2025]9033号报告相关资料与原件一致

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14000万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

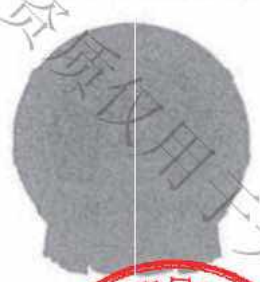
2025年02月18日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-386



会计师事务所执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业字[2019]9033号报告相关资料，与原件一致

资质仅用于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所2019年度工商年检资料，与原件一致

4-1-388

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：430100120016
No. of Certificate

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

发证日期：2000年11月27日
Date of Issuance

2012年07月27日换发

4

湖南省注册会计师协会 2019.3.22 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2014.3.4 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2012.5.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2013年3月8日 年度任职资格检查 合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 李晓阳
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-10-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430111197610152519

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会 2015.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2021 年度任职资格检查 合格专用章

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会 2016.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2017.3.10 年度任职资格检查 合格专用章

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

9

该资质仅用于天职业字[2025]9033号报告使用，与原件一致