

证券代码：874654

证券简称：玉健健康

主办券商：开源证券

# 宁波玉健健康科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、2024 年度以及 2025 年 1-6 月的财务报表和附注

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

## 一、更正后的年度财务报表及附注

### (一) 更正后的财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月 31日	2023年12月31 日	2022年12月 31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、(一)	121,385,042.97	22,151,606.24	18,338,013.91
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、(二)	682,000.00		
应收账款	五、(三)	141,962,504.23	97,883,716.61	98,088,724.26
应收款项融资	五、(四)	714,845.00		
预付款项	五、(五)	1,318,964.04	5,363,749.75	1,596,022.97
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准 备金				
其他应收款	五、(六)	5,127,139.83	6,294,588.44	2,491,307.83
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资 产				
存货	五、(七)	252,327,965.91	173,762,453.87	101,615,553.00
合同资产				
持有待售资产				

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	24,457,226.90	15,735,482.81	9,738,212.65
<b>流动资产合计</b>		<b>547,975,688.88</b>	<b>321,191,597.72</b>	<b>231,867,834.62</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（九）	12,900,559.63	14,280,169.03	15,659,778.43
固定资产	五、（十）	105,282,089.91	98,606,392.57	79,247,772.81
在建工程	五、（十一）	3,419,675.68	1,798,407.08	8,758,564.73
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、（十二）	39,991,046.52	41,183,888.64	42,376,730.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	11,041,300.62	7,794,400.87	4,170,841.54
递延所得税资产	五、（十四）	5,228,221.98	4,962,331.97	5,234,367.28
其他非流动资产	五、（十五）	964,129.02	146,448.82	1,074,565.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>178,827,023.36</b>	<b>168,772,038.98</b>	<b>156,522,620.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>726,802,712.24</b>	<b>489,963,636.70</b>	<b>388,390,455.17</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十七）	322,441,033.79	158,699,868.85	94,256,286.14
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	五、（十八）	34,414,979.50	3,602,362.56	
应付账款	五、（十九）	54,617,636.14	48,162,036.07	17,952,816.50
预收款项	五、（二十）	627,931.91	627,931.96	618,620.00
合同负债	五、（二十一）	702,325.44	3,093,649.25	1,646,818.29
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				

代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、（二十二）	4,847,150.64	4,175,615.36	3,098,079.11
应交税费	五、（二十三）	5,158,469.96	2,516,686.64	6,486,673.52
其他应付款	五、（二十四）	1,794,517.80	570,000.00	640,393.41
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	五、（二十五）	6,006,508.33	10,044,000.00	10,056,222.22
其他流动负债	五、（二十六）	374,845.44	53,117.70	4,000.09
<b>流动负债合计</b>		<b>430,985,398.95</b>	<b>231,545,268.39</b>	<b>134,759,909.28</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	五、（二十七）		26,000,000.00	36,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十八）	8,918,801.50	4,916,962.63	7,213,783.83
递延收益	五、（二十九）	1,234,809.16	1,381,519.17	
递延所得税负债		11,115,706.55	9,464,204.57	7,426,727.16
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,269,317.21</b>	<b>41,762,686.37</b>	<b>50,640,510.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>452,254,716.16</b>	<b>273,307,954.76</b>	<b>185,400,420.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本	五、（三十）	54,000,000.00	51,293,867.00	51,546,392.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十一）	192,373,509.56	31,210,781.63	45,798,256.63
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（三十二）	3,287,010.33	15,705,058.57	12,735,224.40
一般风险准备				
未分配利润	五、（三十三）	24,887,476.19	118,445,974.74	92,910,161.87

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		274,547,996.08	216,655,681.94	202,990,034.90
少数股东权益				
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>274,547,996.08</b>	<b>216,655,681.94</b>	<b>202,990,034.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>726,802,712.24</b>	<b>489,963,636.70</b>	<b>388,390,455.17</b>

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月 31日	2023年12月 31日	2022年12月 31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		81,911,162.55	20,022,898.27	17,858,051.69
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		682,000.00		
应收账款	十八、（一）	143,576,732.91	98,833,356.48	99,321,817.76
应收款项融资				
预付款项		982,967.24	2,255,034.65	3,988,160.48
其他应收款	十八、（二）	4,335,504.65	4,474,718.74	2,466,221.18
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		251,269,310.45	173,462,311.18	100,760,438.04
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		24,023,381.45	15,302,425.67	9,291,726.51
<b>流动资产合计</b>		<b>506,781,059.25</b>	<b>314,350,744.99</b>	<b>233,686,415.66</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十八、（三）	52,000,000.00	6,600,000.00	6,400,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资				

<b>产</b>				
投资性房地产		12,900,559.63	14,280,169.03	15,659,778.43
固定资产		105,282,089.91	98,606,392.57	79,247,772.81
在建工程		3,419,675.68	1,798,407.08	8,758,564.73
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		39,991,046.52	41,183,888.64	42,376,730.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,041,300.62	7,794,400.87	4,170,841.54
递延所得税资产		4,969,374.12	4,734,260.14	5,193,824.25
其他非流动资产		964,129.02	146,448.82	1,074,565.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>230,568,175.50</b>	<b>175,143,967.15</b>	<b>162,882,077.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>737,349,234.75</b>	<b>489,494,712.14</b>	<b>396,568,493.18</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款		189,433,700.46	106,066,440.65	84,256,286.14
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		157,414,979.50	56,235,790.76	10,000,000.00
应付账款		66,293,192.42	42,917,107.80	15,345,734.39
预收款项		627,931.91	627,931.96	618,620.00
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		4,827,938.88	4,168,300.51	3,098,079.11
应交税费		3,616,950.30	1,799,600.88	6,464,083.94
其他应付款		10,133,867.80	3,409,350.00	9,979,743.41
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债		702,325.44	3,093,649.25	1,646,818.29
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		6,006,508.33	10,044,000.00	10,056,222.22
其他流动负债		735,245.44	53,117.70	4,000.09
<b>流动负债合计</b>		<b>439,792,640.48</b>	<b>228,415,289.51</b>	<b>141,469,587.59</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			26,000,000.00	36,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				

预计负债		8,918,801.50	4,916,962.63	7,213,783.83
递延收益		1,234,809.16	1,381,519.17	
递延所得税负债		11,115,706.55	9,464,204.57	7,426,727.16
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,269,317.21</b>	<b>41,762,686.37</b>	<b>50,640,510.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>461,061,957.69</b>	<b>270,177,975.88</b>	<b>192,110,098.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		54,000,000.00	51,293,867.00	51,546,392.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		192,373,509.56	31,210,781.63	45,798,256.63
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,287,010.33	15,705,058.57	12,735,224.40
一般风险准备				
未分配利润		26,626,757.17	121,107,029.06	94,378,521.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>276,287,277.06</b>	<b>219,316,736.26</b>	<b>204,458,394.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>737,349,234.75</b>	<b>489,494,712.14</b>	<b>396,568,493.18</b>

### 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>488,515,447.13</b>	<b>313,896,256.65</b>	<b>284,603,449.64</b>
其中：营业收入	五、(三十四)	488,515,447.13	313,896,256.65	284,603,449.64
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>419,206,863.88</b>	<b>284,516,300.64</b>	<b>256,606,497.66</b>
其中：营业成本	五、(三十四)	368,856,856.32	246,032,998.92	225,852,733.54
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净				

额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(三十五)	2,342,988.86	2,561,105.39	2,065,934.92
销售费用	五、(三十六)	5,424,256.68	5,077,158.90	3,567,618.57
管理费用	五、(三十七)	22,412,038.66	17,971,686.82	20,131,639.84
研发费用	五、(三十八)	16,599,833.87	10,315,996.53	9,787,923.79
财务费用	五、(三十九)	3,570,889.49	2,557,354.08	-4,799,353.00
其中：利息费用		9,583,763.74	5,044,841.75	4,796,228.54
利息收入		3,640,116.71	176,507.52	82,761.56
加：其他收益	五、(四十)	4,682,708.13	2,405,747.31	955,128.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	198,180.30	-2,426,695.86	-713,024.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	525,533.13	-461,395.06	-3,250,025.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-10,765,236.83	-13,100,606.63	-11,232,600.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	53,453.06		72,541.91
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		<b>64,003,221.04</b>	<b>15,797,005.77</b>	<b>13,828,972.48</b>

加：营业外收入	五、(四十五)	1,498.09	19,963,788.81	132,717.27
减：营业外支出	五、(四十六)	245,787.86	3,465,872.24	18,298.01
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>63,758,931.27</b>	<b>32,294,922.34</b>	<b>13,943,391.74</b>
减：所得税费用	五、(四十七)	7,206,617.13	3,789,275.30	-126,201.32
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>56,552,314.14</b>	<b>28,505,647.04</b>	<b>14,069,593.06</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一)按经营持续性分类：	-	-	-	-
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		56,552,314.14	28,505,647.04	14,069,593.06
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		56,552,314.14	28,505,647.04	14,069,593.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
(1)重新计量设定受益计划变动额				
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3)其他权益工具投资公允价值变动				
(4)企业自身信用风险公允价值变动				
(5)其他				
2.将重分类进损益				

的其他综合收益				
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额				
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,552,314.14</b>	<b>28,505,647.04</b>	<b>14,069,593.06</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,552,314.14	28,505,647.04	14,069,593.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)		1.0474	0.5253	0.2619
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.0474	0.5253	0.2619

法定代表人：李果

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

**母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十八、(四)	<b>401,004,989.01</b>	<b>265,889,617.72</b>	<b>285,316,947.02</b>
减：营业成本	十八、(四)	282,763,755.96	197,729,972.98	226,604,262.29
税金及附加		2,232,308.54	2,532,650.74	2,060,275.71
销售费用		4,970,646.68	4,906,824.52	3,337,425.25
管理费用		22,286,008.85	17,857,057.03	19,799,864.15

研发费用		16,599,833.87	10,315,996.53	9,787,923.79
财务费用		3,506,294.21	2,666,342.32	-4,999,047.73
其中：利息费用		9,000,353.55	4,681,153.77	4,638,421.04
利息收入		3,582,294.78	169,040.39	81,229.16
加：其他收益		4,506,706.13	2,405,747.31	953,734.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	85,265.14	-2,426,695.86	-713,024.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		505,179.22	30,478.29	-3,164,400.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,712,993.71	-12,735,382.27	-11,815,741.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,453.06		72,541.91
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,083,750.74</b>	<b>17,154,921.07</b>	<b>14,059,353.31</b>
加：营业外收入		1,498.09	19,963,788.81	132,717.27
减：营业外支出		245,737.86	3,465,871.71	18,298.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>62,839,510.97</b>	<b>33,652,838.17</b>	<b>14,173,772.57</b>
减：所得税费用		7,208,970.17	3,954,496.51	-85,658.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>55,630,540.80</b>	<b>29,698,341.66</b>	<b>14,259,430.86</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,630,540.80	29,698,341.66	14,259,430.86
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				

1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>55,630,540.80</b>	<b>29,698,341.66</b>	<b>14,259,430.86</b>
<b>七、每股收益：</b>				
(一)基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		467,441,758.24	355,481,129.28	272,858,372.27
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		33,425,424.18	21,165,435.42	30,154,316.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	39,701,751.17	28,819,153.46	1,126,723.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>540,568,933.59</b>	<b>405,465,718.16</b>	<b>304,139,412.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		438,875,366.52	348,988,262.83	274,430,896.79
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		37,216,125.47	24,847,639.41	19,442,799.70
支付的各项税费		6,427,373.72	8,940,557.79	11,535,744.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	51,037,899.30	24,725,293.63	14,535,082.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>533,556,765.01</b>	<b>407,501,753.66</b>	<b>319,944,523.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,012,168.58</b>	<b>-2,036,035.50</b>	<b>-15,805,111.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		162,000,000.00		12,500.00
取得投资收益收到的现金		198,180.30	23,488.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		781,255.00		2,471,998.00

净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>162,979,435.30</b>	<b>23,488.24</b>	<b>2,484,498.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,840,095.17	28,251,286.26	42,407,181.44
投资支付的现金		162,000,000.00		
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	五、(四十八)		2,450,184.10	725,524.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>192,840,095.17</b>	<b>30,701,470.36</b>	<b>43,132,705.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量 净额</b>		<b>-29,860,659.87</b>	<b>-30,677,982.12</b>	<b>-40,648,207.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		1,340,000.00	5,160,000.00	40,000,000.00
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		440,525,000.00	191,533,428.20	140,760,373.42
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)			1,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>441,865,000.00</b>	<b>196,693,428.20</b>	<b>182,560,373.42</b>
偿还债务支付的现金		310,478,428.20	137,040,000.00	75,800,519.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,992,822.77	5,569,613.38	24,352,653.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	10,484,881.82	23,400,000.50	23,403,251.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>330,956,132.79</b>	<b>166,009,613.88</b>	<b>123,556,424.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量 净额</b>	五、(四十八)	<b>110,908,867.21</b>	<b>30,683,814.32</b>	<b>59,003,949.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>688,178.99</b>	<b>2,443,795.13</b>	<b>9,638,077.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>88,748,554.91</b>	<b>413,591.83</b>	<b>12,188,708.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,751,568.60	14,337,976.77	2,149,268.44

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>103,500,123.51</b>	<b>14,751,568.60</b>	<b>14,337,976.77</b>
-----------------------	--	-----------------------	----------------------	----------------------

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

**母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		489,483,713.47	336,098,947.37	269,590,354.31
收到的税费返还		29,950,888.62	17,552,853.74	30,154,316.58
收到其他与经营活动有关的现金		11,280,994.54	21,152,423.33	1,056,696.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>530,715,596.63</b>	<b>374,804,224.44</b>	<b>300,801,367.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		450,861,461.03	281,822,920.29	271,069,829.35
支付给职工以及为职工支付的现金		37,128,464.27	24,794,816.10	18,917,771.00
支付的各项税费		6,334,385.57	8,888,874.25	11,489,728.14
支付其他与经营活动有关的现金		22,353,515.53	16,904,972.87	14,364,356.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>516,677,826.40</b>	<b>332,411,583.51</b>	<b>315,841,685.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,037,770.23</b>	<b>42,392,640.93</b>	<b>-15,040,317.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		112,000,000.00		12,500.00
取得投资收益收到的现金		131,473.45	23,488.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		781,255.00		2,471,998.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		153,791.69		
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>113,066,520.14</b>	<b>23,488.24</b>	<b>2,484,498.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,840,095.17	28,251,286.26	42,407,181.44
投资支付的现金		157,600,000.00	200,000.00	2,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			2,450,184.10	725,524.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>188,440,095.17</b>	<b>30,901,470.36</b>	<b>45,532,705.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,373,575.03</b>	<b>-30,877,982.12</b>	<b>-43,048,207.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				

吸收投资收到的现金		1,340,000.00	5,160,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		263,400,000.00	122,400,000.00	119,900,373.42
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		238,403,000.00	26,400,000.00	10,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>503,143,000.00</b>	<b>153,960,000.00</b>	<b>170,200,373.42</b>
偿还债务支付的现金		213,720,000.00	110,540,000.00	64,940,519.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,146,056.43	5,240,085.60	24,112,272.16
支付其他与筹资活动有关的现金		167,903,000.00	52,900,000.00	20,903,249.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>390,769,056.43</b>	<b>168,680,085.60</b>	<b>109,956,040.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,373,943.57</b>	<b>-14,720,085.60</b>	<b>60,244,332.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>365,243.69</b>	<b>1,970,272.87</b>	<b>9,638,077.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>51,403,382.46</b>	<b>-1,235,153.92</b>	<b>11,793,885.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,622,860.63	13,858,014.55	2,064,128.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>64,026,243.09</b>	<b>12,622,860.63</b>	<b>13,858,014.55</b>

### 合并股东权益变动表

单位：元

(四) 所有者权益内部结转	2,706,133.00	-	-	-	159,822,727.93	-	-	-	-16,507,913.16		-146,020,947.77	-	
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	2,706,133.00	-	-	-	159,822,727.93	-	-	-	-16,507,913.16	-	-146,020,947.77		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,000,000.00</b>	-	-	-	<b>192,373,509.56</b>	-	-	-	<b>3,287,010.33</b>	-	<b>24,887,476.19</b>	-	<b>274,547,996.08</b>

单位：元

项目	2023 年										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				
		优先股	永续债	其他										
<b>一、上年期末余额</b>	<b>51,546,392.00</b>	-	-	-	<b>45,798,256.63</b>	-	-	-	<b>12,735,224.40</b>	-	<b>92,910,161.87</b>	-	<b>202,990,034.90</b>	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年期初余额</b>	<b>51,546,392.00</b>	-	-	-	<b>45,798,256.63</b>	-	-	-	<b>12,735,224.40</b>	-	<b>92,910,161.87</b>	-	<b>202,990,034.90</b>	

<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-252,525.00</b>	-	-	-	<b>-14,587,475.00</b>	-	-	-	<b>2,969,834.17</b>	-	<b>25,535,812.87</b>	-	<b>13,665,647.04</b>
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	28,505,647.04	-	28,505,647.04
(二) 所有者投入和减少资本	-252,525.00	-	-	-	14,587,475.00	-	-	-	-	-	-	-	-14,840,000.00
1.股东投入的普通股	-252,525.00	-	-	-	-14,587,475.00	-	-	-	-	-	-	-	-14,840,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,969,834.17	-	-2,969,834.17	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,969,834.17	-	-2,969,834.17	-	-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,293,867.00</b>	-	-	-	<b>31,210,781.63</b>	-	-	-	<b>15,705,058.57</b>	-	<b>118,445,974.74</b>	-	<b>216,655,681.94</b>

单位：元

收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,546,392.00</b>	-	-	-	<b>45,798,256.63</b>	-	-	-	<b>12,735,224.40</b>	-	<b>92,910,161.87</b>	-	<b>202,990,034.90</b>

法定代表人：李果

主管会计工作负责人: 周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

### 母公司股东权益变动表

单位：元

额												
4.其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,089,864.92	-	-4,089,864.92	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,089,864.92	-	-4,089,864.92	-
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	2,706,133.00	-	-	-	159,822,727.93	-	-	-	-16,507,913.16		-146,020,947.77	-
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	2,706,133.00	-	-	-	159,822,727.93	-	-	-	-16,507,913.16	-	-146,020,947.77	-
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,000,000.00</b>	-	-	-	<b>192,373,509.56</b>	-	-	-	<b>3,287,010.33</b>	-	<b>26,626,757.17</b>	<b>276,287,277.06</b>

单位：元

其他													
<b>二、本期期初余额</b>	<b>51,546,392.00</b>	-	-	-	45,798,256.63	-	-	-	12,735,224.40	-	94,378,521.57	204,458,394.60	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>	<b>-252,525.00</b>	-	-	-	<b>-14,587,475.00</b>	-	-	-	<b>2,969,834.17</b>	-	<b>26,728,507.49</b>	<b>14,858,341.66</b>	
(一)综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	29,698,341.66	29,698,341.66	
(二)所有者投入和减少资本	-252,525.00	-	-	-	-14,587,475.00	-	-	-	-	-	-	-14,840,000.00	
1.股东投入的普通股	-252,525.00	-	-	-	-14,587,475.00	-	-	-	-	-	-	-14,840,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,969,834.17	-	-2,969,834.17	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,969,834.17	-	-2,969,834.17	-	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>51,293,867.00</b>	-	-	-	<b>31,210,781.63</b>	-	-	-	<b>15,705,058.57</b>	-	<b>121,107,029.06</b>	<b>219,316,736.26</b>	

单位：元

(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,546,392.00</b>	-	-	-	<b>45,798,256.63</b>	-	-	-	<b>12,735,224.40</b>	-	<b>94,378,521.57</b>	<b>204,458,394.60</b>	

## (二) 更正后的财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

宁波玉健健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)系宁波玉健医药有限公司(以下简称“玉健医药”)整体变更并由原玉健医药全体股东发起设立的股份有限公司。截至目前，公司注册资本为 5,400.00 万元。

公司法定代表人：李杲

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：浙江省宁波市北仑区春晓西子山路 172 号

办公地址：浙江省宁波市北仑区春晓西子山路 172 号

统一社会信用代码：913302066880422408

经营期限：2009 年 6 月 11 日至无固定期限

历史沿革情况如下：

#### (1) 2009 年 6 月：有限公司的设立

玉健医药成立于 2009 年 6 月，由李杲和瞿忠平共同出资设立，法定代表人为李杲，公司注册资本为人民币 50.00 万元，其中李杲出资 25.00 万元，占注册资本 50%，瞿忠平出资 25.00 万元，占注册资本 50%。玉健医药于 2009 年 6 月 11 日取得了宁波市工商行政管理局北仑分局核发的注册号为 330206000060921 的《企业法人营业执照》。

玉健医药设立时的股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	250,000.00	50.00	货币
瞿忠平	250,000.00	50.00	货币
合计	500,000.00	100.00	

#### (2) 有限公司第一次股权转让

2013 年 2 月 20 日，玉健医药通过股东会决议，同意瞿忠平将其持有的玉健医药 29% 的股权(对应 14.5 万元出资额)以 14.5 万元的价格转让给李杲；同意瞿忠平将其持有的玉健医药 15% 的股权(对应 7.5 万元出资额)以 7.5 万元的价格转让给张斌；同意瞿忠平将其持有的玉健医药 6% 的股权(对应 3 万元出资额)以 3 万元的价格转让给李生伟。

本次股权转让完成后，玉健医药股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	395,000.00	79.00	货币
张斌	75,000.00	15.00	货币
李生伟	30,000.00	6.00	货币
合计	500,000.00	100.00	

### (3) 有限公司第一次增资

2014年4月10日，玉健医药通过股东会决议，同意玉健医药的注册资本从50万元增加至400万元，新增注册资本350万元由李杲、张斌、李生伟以货币方式出资，其中李杲以货币认缴出资人民币276.5万元，张斌以货币认缴出资人民币52.5万元，李生伟以货币认缴出资人民币21万元。

本次增资后，玉健医药的股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	3,160,000.00	79.00	货币
张斌	600,000.00	15.00	货币
李生伟	240,000.00	6.00	货币
合计	4,000,000.00	100.00	

### (4) 有限公司第二次增资

2019年9月4日，经玉健医药股东会决议，同意玉健医药的注册资本从400万元增加至5,000万元，新增注册资本4,600万元由李杲、张斌、李生伟以货币方式出资，其中李杲以货币认缴出资人民币3,634万元，张斌以货币认缴出资人民币690万元，李生伟以货币认缴出资人民币276万元。

本次增资后，玉健医药的股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	39,500,000.00	79.00	货币
张斌	7,500,000.00	15.00	货币
李生伟	3,000,000.00	6.00	货币
合计	50,000,000.00	100.00	

### (5) 有限公司第二次股权转让

2020年3月27日，经玉健医药股东会决议，同意李杲将其持有的玉健医药12.245%的

股权(对应 612.25 万元出资额, 均未实际出资)以 0 万元的价格转让给方飞; 同意张斌将其持有的玉健医药 1.855%的股权(对应 92.75 万元出资额, 均未实际出资)以 0 万元的价格转让给方飞; 同意张斌将其持有的玉健医药 0.47%的股权(对应 23.5 万元出资额均, 均未实际出资)以 0 万元的价格转让给义利; 同意李生伟将其持有的玉健医药 0.93%的股权(对应 46.5 万元出资额, 均未实际出资)以 0 万元的价格转让给义利。

本次股权转让完成后, 玉健医药的股权结构如下表所示:

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	33,377,500.00	66.755	货币
方飞	7,050,000.00	14.10	货币
张斌	6,337,500.00	12.675	货币
李生伟	2,535,000.00	5.07	货币
义利	700,000.00	1.40	货币
合计	50,000,000.00	100.00	

#### (6) 有限公司第三次增资

2022 年 7 月 5 日, 公司股东李杲、方飞、张斌、李生伟、义利与宁波见识材智创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“见识材智”) 、宁波见识健材创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“见识健材”) 签订《增资协议》, 约定见识材智、见识健材以人民币 4,000 万元认购玉健医药新增注册资本人民币 154.6392 万元。见识材智以人民币 2,000 万元认购玉健医药新增注册资本 77.3196 万元, 其中 1,922.6804 万元计入资本公积; 见识健材以人民币 2,000 万元认购玉健医药新增注册资本 77.3196 万元, 其中 1,922.6804 万元计入资本公积。

本次股权转让完成后, 玉健医药的股权结构如下表所示:

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	33,377,500.00	64.75	货币
方飞	7,050,000.00	13.68	货币
张斌	6,337,500.00	12.29	货币
李生伟	2,535,000.00	4.92	货币
宁波见识材智创业投资合伙企业(有限合伙)	773,196.00	1.50	货币
宁波见识健材创业投资合伙企业(有限合伙)	773,196.00	1.50	货币
义利	700,000.00	1.36	货币
合计	51,546,392.00	100.00	

### (7) 有限公司第四次增资

2022年11月11日，经玉健医药股东会决议，同意玉健医药的注册资本从5,154.6392万元增加至5,206.7063万元，新增注册资本52.0671万元由宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)出资人民币650万元认缴，其中597.9329万元计入资本公积。

本次增资后，玉健医药的股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李果	33,377,500.00	64.10	货币
方飞	7,050,000.00	13.54	货币
张斌	6,337,500.00	12.17	货币
李生伟	2,535,000.00	4.87	货币
宁波见识材智创业投资合伙企业(有限合伙)	773,196.00	1.49	货币
宁波见识健材创业投资合伙企业(有限合伙)	773,196.00	1.49	货币
义利	700,000.00	1.34	货币
宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)	520,671.00	1.00	货币
合计	52,067,063.00	100.00	

### (8) 有限公司第一次减持

2023年5月30日，经玉健医药股东会决议，同意玉健医药的注册资本从5,206.7063万元减少至5,129.3867万元，由见识健材按照原始出资额2,000万元减资退出，减少注册资本77.3196万元。

本次减资后，玉健医药的股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李果	33,377,500.00	65.07	货币
方飞	7,050,000.00	13.74	货币
张斌	6,337,500.00	12.36	货币
李生伟	2,535,000.00	4.94	货币
宁波见识材智创业投资合伙企业(有限合伙)	773,196.00	1.51	货币
义利	700,000.00	1.36	货币
宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)	520,671.00	1.02	货币

合计	51,293,867.00	100.00	
----	---------------	--------	--

### (9) 有限公司第三次股权转让

2024年3月25日，经玉健医药股东会决议，同意李杲将其持有的玉健医药20%的股权(对应1,025.8773万元出资额)以1,025.8773万元的价格转让给方燕；同意李杲将其持有的玉健有限1.1%的股权(对应56.4233万元出资额)以733.5029万元的价格转让给关奇汉。同日，李杲与方燕、关奇汉签署了《股权转让协议书》，约定了前述股权转让相关事宜。

本次股权转让完成后，玉健医药的股权结构如下表所示：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	22,554,494.00	43.97	货币
方燕	10,258,773.00	20.00	货币
方飞	7,050,000.00	13.74	货币
张斌	6,337,500.00	12.36	货币
李生伟	2,535,000.00	4.94	货币
宁波见识材智创业投资合伙企业（有限合伙）	773,196.00	1.51	货币
义利	700,000.00	1.36	货币
关奇汉	564,233.00	1.10	货币
宁波市积雪草健康科技合伙企业（有限合伙）	520,671.00	1.02	货币
合计	51,293,867.00	100.00	

### (10) 整体变更为股份公司

2024年5月，玉健医药召开股东会并做出决议，以2024年3月31日为基准日，整体变更为股份公司，申请登记的注册资本为人民币5,400.00万元，由玉健医药各股东作为发起人，以截至2024年3月31日，经审计账面净资产人民币24,600.06万元，折合成公司股份5,400.00万股，每股面值人民币1元，其余19,200.06万元转入资本公积。此次变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2024年5月27日出具的天职业字[2024]41526号验资报告验证，并于2024年5月完成工商变更。

整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	23,744,394.00	43.97	货币
方燕	10,800,000.00	20.00	货币
方飞	7,421,922.00	13.74	货币

张斌	6,671,862.00	12.36	货币
李生伟	2,668,734.00	4.94	货币
宁波见识材智创业投资合伙企业（有限合伙）	813,996.00	1.51	货币
义利	736,938.00	1.36	货币
关奇汉	594,000.00	1.10	货币
宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)	548,154.00	1.02	货币
<b>合计</b>	<b>54,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （二）本公司经营范围及行业性质

本公司属食品制造业，公司专注于大健康领域多品类多规格的功能性植物提取物、营养强化剂等产品的开发，主要用于保健品、食品、医药等大健康领域产品原料。本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品研发；保健食品（预包装）销售；技术进出口；货物进出口；进出口代理；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；初级农产品收购；食品添加剂销售；化妆品零售；化妆品批发；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；地产中草药（不含中药饮片）购销；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品生产；食品销售；保健食品生产；食品添加剂生产；药品生产；药品进出口；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

#### （三）母公司以及最终控制方

本公司的实际控制人为李杲、方燕。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二五年十二月十一日经公司董事会批准报出。

## 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，按照企业会计准则的有关规定，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。

### 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。

本财务报表会计期间为2022年1月1日至2024年12月31日。

#### (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。

#### (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	单项金额超过资产总额0.5%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额10%

#### (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。

#### (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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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、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，公司应当按照未来 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，公司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，公司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，公司应当按其摊余成本（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，公司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。

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票据预期信用损失进行估计。

## 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

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的企业

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

## (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

(1) 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损失准备并确认预期信用损失。

(2) 除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似风险特征

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	50.00
3-4年（含4年）	70.00
4-5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

## （十四）应收款项融资

### 1. 应收款项融资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。

## （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附注三、“（十一）金融工具”进行处理。

## （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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备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）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，应当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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 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，应当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，应当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。

## （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

## （十九）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，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67

### 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）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。

## （二十一）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。

### （二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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）
土地使用权	按土地使用期限
软件	2-10

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。公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 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

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

##### （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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （二十三）长期资产减值

公司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。

因公司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）公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司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）本公司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。

### （二十四）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。

## （二十五）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。

## （二十六）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。

### 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。

### （二十七）预计负债

- 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。
- 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。

### （二十八）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

- 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- 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。

## 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：

公司营业收入主要来源于植物提取物、植物精粉及营养强化剂等产品的销售。

对于国内销售的产品，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户确认收货的相关证据。

对于国外销售的产品，采用 FOB、CIF 等贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入；其他贸易方式参考上述收入确认方法，以取得货物控制权已转移的相关证据为准。

### （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。公司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。

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，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。
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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：
    - 1) 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。

### （三十一）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。

### （三十二）租赁

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

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （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，本公司应当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，应当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	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波玉健健康科技股份有限公司	15%
宁波天维堂科技有限公司	25%
宁波王健商贸有限公司	25%
玉健医药（衢州）有限公司	20%
上海玉健生物科技有限公司	25%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，公司分别于2021年12月10日取得编号为GR202133100635号、2024年12月6日取得编号为GR202433101867号的高新技术企业证书，有效期为三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

3. 根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部和农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

4. 根据财政部、税务总局《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）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司玉健医药（衢州）有限公司在报告期内属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	4,579.50	1,420.00	
银行存款	103,420,240.85	14,666,452.04	14,254,476.89
其他货币资金	17,960,222.62	7,483,734.20	4,083,537.02
合计	<u>121,385,042.97</u>	<u>22,151,606.24</u>	<u>18,338,013.91</u>

#### 2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	15,884,892.00	6,000,000.00	4,000,000.00
信用证保证金	2,000,027.46	1,400,027.06	26.60
远期结售汇保证金		10.58	10.54
合计	<u>17,884,919.46</u>	<u>7,400,037.64</u>	<u>4,000,037.14</u>

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	682,000.00		
合计	<u>682,000.00</u>		

2. 报告期内无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		321,600.00
合计		<u>321,600.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	682,000.00	100.00			682,000.00
合计	<u>682,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>682,000.00</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

接上表：

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					
合计					
按组合计提坏账准备					
组合计提项目：银行承兑汇票组合					

2024年12月31日

名称	2024年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
信用等级一般的银行承兑汇票	682,000.00		
合计		<u>682,000.00</u>	

接上表：

名称	2023年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
信用等级一般的银行承兑汇票			
合计			

接上表：

名称	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
信用等级一般的银行承兑汇票			
合计			

5. 本报告期内无实际核销的应收票据。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	149,427,412.79	96,056,039.09	91,837,974.45
1-2年（含2年）	8,077.60	7,370,009.73	12,806,300.81
2-3年（含3年）		1,468,943.41	1,195,215.76
合计	<u>149,435,490.39</u>	<u>104,894,992.23</u>	<u>105,839,491.02</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2024 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	149,435,490.39	100.00	7,472,986.16	5.00	141,962,504.23
合计	<u>149,435,490.39</u>	<u>100.00</u>	<u>7,472,986.16</u>		<u>141,962,504.23</u>

接上表：

2023 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	104,894,992.23	100.00	7,011,275.62	6.68	97,883,716.61
合计	<u>104,894,992.23</u>	<u>100.00</u>	<u>7,011,275.62</u>		<u>97,883,716.61</u>

接上表：

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	105,839,491.02	100.00	7,750,766.76	7.32	98,088,724.26
合计	<u>105,839,491.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,750,766.76</u>		<u>98,088,724.26</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

2024 年 12 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备		计提比例 (%)
		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	149,427,412.79	7,471,370.64		5.00
1-2 年（含 2 年）	8,077.60	1,615.52		20.00
合计	<u>149,435,490.39</u>	<u>7,472,986.16</u>		

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	96,056,039.09	4,802,801.96	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,370,009.73	1,474,001.95	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,468,943.41	734,471.71	50.00
合计	<u>104,894,992.23</u>	<u>7,011,275.62</u>	

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	91,837,974.45	4,591,898.72	5.00
1-2 年（含 2 年）	12,806,300.81	2,561,260.16	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,195,215.76	597,607.88	50.00
合计	<u>105,839,491.02</u>	<u>7,750,766.76</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2024 年度：

类别	2023 年 12 月		本期变动金额			2024 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按信用风险特征组							
合计提坏账准备的	7,011,275.62	461,710.54					7,472,986.16
应收账款							
合计	<u>7,011,275.62</u>	<u>461,710.54</u>					<u>7,472,986.16</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按信用风险特征组							
合计提坏账准备的	7,750,766.76	-739,491.14					7,011,275.62
应收账款							
合计	<u>7,750,766.76</u>	<u>-739,491.14</u>					<u>7,011,275.62</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按信用风险特征组	4,389,727.28	3,361,039.48					7,750,766.76

合计提坏账准备的  
应收账款

合计	<u>4,389,727.28</u>	<u>3,361,039.48</u>	<u>7,750,766.76</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024年12月31日：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例(%)	期末余额
INOVOBIOLOGIC INC.	92,170,791.47	61.68	4,608,539.57
H&M USA INC.	11,021,490.94	7.38	551,074.55
内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	7,871,634.65	5.27	393,581.73
南京海的女儿生物科技有限公司	5,193,380.08	3.48	260,880.64
浙江惠松制药有限公司	4,738,593.30	3.17	236,929.67
合计	<u>120,995,890.44</u>	<u>80.98</u>	<u>6,051,006.16</u>

2023年12月31日：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例(%)	期末余额
INOVOBIOLOGIC INC.	72,493,242.78	69.11	5,391,188.13
H&M USA INC.	12,602,900.17	12.01	630,145.01
南京海的女儿生物科技有限公司	3,060,927.60	2.92	153,046.38
内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	1,906,012.09	1.82	95,300.60
浙江绍兴东灵保健食品有限公司	1,289,051.40	1.23	64,452.57
合计	<u>91,352,134.04</u>	<u>87.09</u>	<u>6,334,132.69</u>

2022年12月31日：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例(%)	期末余额
INOVOBIOLOGIC INC.	86,454,102.12	81.68	6,750,021.98
H&M USA INC.	3,408,394.94	3.22	170,419.75
湖南康隆生物科技股份有限公司	2,330,247.20	2.20	116,512.34
上海信莱化工有限公司	1,790,115.00	1.69	89,505.75
浙江绍兴东灵保健食品有限公司	1,540,000.00	1.46	77,000.00
合计	<u>95,522,859.26</u>	<u>90.25</u>	<u>7,203,459.82</u>

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	714,845.00		
合计	<u>714,845.00</u>		

2. 报告期内公司无已质押的应收款项融资。

3. 报告期内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。

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	1,218,811.04	92.41	5,357,924.75	99.89	1,085,481.17	68.01
1-2年（含2年）	100,153.00	7.59	5,825.00	0.11	510,541.80	31.99
2-3年（含3年）						
合计	<u>1,318,964.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,363,749.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,596,022.97</u>	<u>100.00</u>

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	2024年12月31日	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	
		占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	
杭州玛赫斯生物科技有限公司	212,264.15	16.09	
天津欣融汇进出口有限公司	162,500.00	12.32	
浙江时代国际展览服务有限公司	123,325.00	9.35	
宁波大学	100,000.00	7.58	
河北镁熙生物有限公司	97,000.00	7.35	
合计	<u>695,089.15</u>	<u>52.70</u>	

接上表：

单位名称	2023年12月31日	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	
		占预付账款期末余额 合计数的比例(%)	
苏州美若康生物科技有限公司	1,185,000.00	22.09	

正和通科技（北京）有限公司	524,479.48	9.78
GREENVIT SP.ZO.O	516,127.89	9.62
湖南安森生物科技有限公司	426,600.00	7.95
Ambe Phytoextracts Pvt. Ltd	371,841.75	6.93
合计	<u>3,024,049.12</u>	<u>56.37</u>

接上表：

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额
		合计数的比例(%)
桂林雅米生物科技有限责任公司	910,541.80	57.05
中国医药保健品进出口商会	179,154.00	11.23
无锡晶海氨基酸股份有限公司	140,000.00	8.77
邯郸市天旭天然色素有限公司	129,500.00	8.11
GREENLADS COMMODITIES LTD	47,836.88	3.00
合计	<u>1,407,032.68</u>	<u>88.16</u>

#### （六）其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	5,127,139.83	6,294,588.44	2,491,307.83
合计	<u>5,127,139.83</u>	<u>6,294,588.44</u>	<u>2,491,307.83</u>

##### 2. 其他应收款

###### （1）按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	4,997,445.06	6,144,966.68	2,622,429.30
1-2年（含2年）	474,458.77	971,087.63	
2-3年（含3年）		510,541.80	
合计	<u>5,471,903.83</u>	<u>7,626,596.11</u>	<u>2,622,429.30</u>

###### （2）按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收出口退税款	4,129,470.98	1,835,003.62	402,115.99

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	679,351.85	3,308,830.00	2,220,313.31
单位往来	663,081.00	2,369,941.80	
员工备用金		112,820.69	
合计	<u>5,471,903.83</u>	<u>7,626,596.11</u>	<u>2,622,429.30</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

2024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(%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>					
按组合计提坏账准备	5,471,903.83	100.00	344,764.00	6.30	5,127,139.83
合计	<u>5,471,903.83</u>	<u>100.00</u>	<u>344,764.00</u>		<u>5,127,139.83</u>

接上表：

2023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(%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>					
按组合计提坏账准备	910,541.80	11.94	910,541.80	100.00	
按组合计提坏账准备	6,716,054.31	88.06	421,465.87	6.28	6,294,588.44
合计	<u>7,626,596.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,332,007.67</u>		<u>6,294,588.44</u>

接上表：

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(%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>					
按组合计提坏账准备	2,622,429.30	100.00	131,121.47	5.00	2,491,307.83
合计	<u>2,622,429.30</u>	<u>100.00</u>	<u>131,121.47</u>		<u>2,491,307.83</u>

按单项计提坏账准备：

2023年12月31日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
桂林雅米生物科技有限责任公司	910,541.80		910,541.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>910,541.80</u>		<u>910,541.80</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的其他应收款

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,997,445.06	249,872.25	5.00
1-2年（含2年）	474,458.77	94,891.75	20.00
合计	<u>5,471,903.83</u>	<u>344,764.00</u>	

接上表：

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	6,144,966.68	307,248.34	5.00
1-2年（含2年）	571,087.63	114,217.53	20.00
合计	<u>6,716,054.31</u>	<u>421,465.87</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,622,429.30	131,121.47	5.00
合计	<u>2,622,429.30</u>	<u>131,121.47</u>	

#### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	421,465.87			910,541.80
2024年1月1日余额在本期				<u>1,332,007.67</u>
——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	-76,701.87			<u>-76,701.87</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				910,541.80
本期转销				<u>910,541.80</u>
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	<u>344,764.00</u>			<u>344,764.00</u>

2023 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	131,121.47			<u>131,121.47</u>
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	290,344.40			910,541.80
本期转回				<u>1,200,886.20</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>421,465.87</u>			<u>910,541.80</u>
				<u>1,332,007.67</u>

2022 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	242,135.08			<u>242,135.08</u>
2022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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	-111,013.61			<u>-111,013.61</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>131,121.47</u>			<u>131,121.47</u>

## (5) 坏账准备的情况

2024 年度：

类别	2023 年 12 月		本期变动金额			2024 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按单项计提坏账准备	910,541.80		910,541.80				
按组合计提坏账准备	421,465.87	-76,701.87				344,764.00	
合计	<u>1,332,007.67</u>	<u>-76,701.87</u>	<u>910,541.80</u>			<u>344,764.00</u>	

2023 年度：

类别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按单项计提坏账准备		910,541.80				910,541.80	
按组合计提坏账准备	131,121.47	290,344.40				421,465.87	
合计	<u>131,121.47</u>	<u>1,200,886.20</u>				<u>1,332,007.67</u>	

2022 年度：

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按组合计提坏账准备	242,135.08	-111,013.61				131,121.47	
合计	<u>242,135.08</u>	<u>-111,013.61</u>				<u>131,121.47</u>	

## (6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末 余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
中华人民共和国国家金库支库	4,129,470.98	75.47	应收出口退税款	1年以内(含1年)	206,473.55
海关代保管款项专户	673,251.85	12.30	押金及保证金	1年以内(含1年)、1-2年 (含2年)	67,841.41
陕西江源华霖果业有限公司	417,750.00	7.63	单位往来	1年以内(含1年)	20,887.50
江西福美泰生物技术有限公司	242,400.00	4.43	单位往来	1-2年(含2年)	48,480.00
邓节国	4,200.00	0.08	押金及保证金	1-2年(含2年)	840.00
合计	<u>5,467,072.83</u>	<u>99.91</u>			<u>344,522.46</u>

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末 余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
海关代保管款项专户	2,872,830.00	37.67	押金及保证金	1年以内(含1年)、1-2年 (含2年)	229,304.64
江西福美泰生物技术有限公司	1,454,400.00	19.07	单位往来	1年以内(含1年)	72,720.00
中华人民共和国国家金库宁波市开发区支库	1,373,751.30	18.01	应收出口退税款	1年以内(含1年)	68,687.57
桂林雅米生物科技有限责任公司	910,541.80	11.94	单位往来	1-2年(含2年)、2-3年 (含3年)	910,541.80
国家金库衢州市中心支库	461,252.32	6.05	应收出口退税款	1年以内(含1年)	23,062.62
合计	<u>7,072,775.42</u>	<u>92.74</u>			<u>1,304,316.63</u>

2022年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)			
海关代保管款项专户	2,189,856.31	83.50		押金及保证金	1年以内(含1年)	109,492.82
中华人民共和国国家金库宁波市开发区支库	402,115.99	15.33		应收出口退税款	1年以内(含1年)	20,105.80
国际贸易投资发展有限公司	26,407.00	1.01		押金及保证金	1年以内(含1年)	1,320.35
和壹公寓	2,100.00	0.08		押金及保证金	1年以内(含1年)	105.00
王杰永	1,300.00	0.05		押金及保证金	1年以内(含1年)	65.00
合计	<u>2,621,779.30</u>	<u>99.97</u>				<u>131,088.97</u>

(8) 报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	102,559,298.54	3,662,781.18	98,896,517.36
半成品	79,202,666.70	6,637,721.09	72,564,945.61
库存商品	63,388,658.24	3,735,548.12	59,653,110.12
在产品	14,671,372.85	539,505.59	14,131,867.26
在途物资	5,037,640.94	440,881.93	4,596,759.01
发出商品	2,110,715.58	37,861.36	2,072,854.22
周转材料	368,503.23		368,503.23
委托加工物资	43,409.10		43,409.10
合计	<u>267,382,265.18</u>	<u>15,054,299.27</u>	<u>252,327,965.91</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,264,157.23	5,075,109.82	62,189,047.41

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
半成品	32,495,260.30	3,013,793.98	29,481,466.32
库存商品	39,300,829.86	5,163,966.40	34,136,863.46
在产品	16,240,899.41	1,861,212.65	14,379,686.76
在途物资	17,285,172.74	1,340,960.74	15,944,212.00
发出商品	17,448,772.64	1,005,155.82	16,443,616.82
周转材料	363,493.89		363,493.89
委托加工物资	824,067.21		824,067.21
合计	<u>191,222,653.28</u>	<u>17,460,199.41</u>	<u>173,762,453.87</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,888,027.64	6,716,714.33	37,171,313.31
半成品	30,484,996.14	2,926,070.98	27,558,925.16
库存商品	29,884,425.50	4,360,279.31	25,524,146.19
在产品	3,940,488.61	175,185.71	3,765,302.90
在途物资	1,527,964.58		1,527,964.58
发出商品	6,286,637.87	586,295.77	5,700,342.10
周转材料	209,958.02		209,958.02
委托加工物资	157,600.74		157,600.74
合计	<u>116,380,099.10</u>	<u>14,764,546.10</u>	<u>101,615,553.00</u>

## 2. 存货跌价准备

2024年度：

项目	2023年12月		本期增加金额		本期减少金额		2024年12月	
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	31日		
原材料	5,075,109.82	2,282,260.58		3,694,589.22		3,662,781.18		
半成品	3,013,793.98	5,811,932.96		2,188,005.85		6,637,721.09		
库存商品	5,163,966.40	1,413,873.91		2,842,292.19		3,735,548.12		
在产品	1,861,212.65	539,505.59		1,861,212.65		539,505.59		
在途物资	1,340,960.74	-6,879.79		893,199.02		440,881.93		
发出商品	1,005,155.82	37,861.36		1,005,155.82		37,861.36		
合计	<u>17,460,199.41</u>	<u>10,078,554.61</u>		<u>12,484,454.75</u>		<u>15,054,299.27</u>		

2023年度：

项目	2022年12月		本期增加金额		本期减少金额		2023年12月
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	31日	
原材料	6,716,714.33	2,064,171.62		3,705,776.13		5,075,109.82	
半成品	2,926,070.98	2,641,410.14		2,553,687.14		3,013,793.98	
库存商品	4,360,279.31	4,188,302.22		3,384,615.13		5,163,966.40	
在产品	175,185.71	1,860,606.10		174,579.16		1,861,212.65	
在途物资		1,340,960.74				1,340,960.74	
发出商品	586,295.77	1,005,155.81		586,295.76		1,005,155.82	
合计	<u>14,764,546.10</u>	<u>13,100,606.63</u>		<u>10,404,953.32</u>		<u>17,460,199.41</u>	

2022年度：

项目	2021年12月		本期增加金额		本期减少金额		2022年12月
	31日	计提	其他	转回或转销	其他	31日	
原材料	2,280,122.35	4,588,451.52		151,859.54		6,716,714.33	
半成品	2,818.35	2,923,252.63				2,926,070.98	
库存商品	2,591,933.69	2,959,414.85		1,191,069.23		4,360,279.31	
在产品		175,185.71				175,185.71	
在途物资							
发出商品	248,006.30	586,295.77		248,006.30		586,295.77	
合计	<u>5,122,880.69</u>	<u>11,232,600.48</u>		<u>1,590,935.07</u>		<u>14,764,546.10</u>	

#### (八) 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	16,560,289.72	11,335,003.61	945,369.22
应收退货成本	5,598,385.15	3,825,962.37	5,750,970.08
待摊贴现利息	1,473,495.06	545,277.98	82,574.06
预缴税金	126,056.97	29,238.85	2,959,299.29
其他	699,000.00		
合计	<u>24,457,226.90</u>	<u>15,735,482.81</u>	<u>9,738,212.65</u>

## (九) 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

2024年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	18,878,867.31	<u>18,878,867.31</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日	<u>18,878,867.31</u>	<u>18,878,867.31</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023年12月31日	4,598,698.28	<u>4,598,698.28</u>
2. 本期增加金额	1,379,609.40	<u>1,379,609.40</u>
(1) 计提或摊销	1,379,609.40	<u>1,379,609.40</u>
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日	<u>5,978,307.68</u>	<u>5,978,307.68</u>
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年12月31日		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日	<u>12,900,559.63</u>	<u>12,900,559.63</u>
2. 2023年12月31日	<u>14,280,169.03</u>	<u>14,280,169.03</u>

2023年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	18,878,867.31	<u>18,878,867.31</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	18,878,867.31	<u>18,878,867.31</u>
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2022 年 12 月 31 日	3,219,088.88	<u>3,219,088.88</u>
2. 本期增加金额	1,379,609.40	<u>1,379,609.40</u>
(1) 计提或摊销	1,379,609.40	<u>1,379,609.40</u>
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	4,598,698.28	<u>4,598,698.28</u>
<b>三、减值准备</b>		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>14,280,169.03</u>	<u>14,280,169.03</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,659,778.43</u>	<u>15,659,778.43</u>
<b>2022年度：</b>		
项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 2021 年 12 月 31 日	18,878,867.31	<u>18,878,867.31</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	18,878,867.31	<u>18,878,867.31</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,839,479.36	<u>1,839,479.36</u>
2. 本期增加金额	1,379,609.52	<u>1,379,609.52</u>
(1) 计提或摊销	1,379,609.52	<u>1,379,609.52</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	3,219,088.88	<u>3,219,088.88</u>
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,659,778.43</u>	<u>15,659,778.43</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>17,039,387.95</u>	<u>17,039,387.95</u>

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

#### (十) 固定资产

##### 1. 项目列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	105,282,089.91	98,606,392.57	79,247,772.81
固定资产清理			
合计	<u>105,282,089.91</u>	<u>98,606,392.57</u>	<u>79,247,772.81</u>

##### 2. 固定资产

###### (1) 固定资产情况

2024年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<strong>一、账面原值</strong>					
1. 2023 年 12 月 31 日	55,033,864.12	57,573,642.96	2,288,005.87	7,169,827.59	<u>122,065,340.54</u>
2. 本期增加金额		<u>17,428,679.61</u>	<u>542,069.92</u>	<u>887,231.38</u>	<u>18,857,980.91</u>
(1) 购置		9,343,723.86	542,069.92	243,194.69	<u>10,128,988.47</u>
(2) 在建工程转入		8,084,955.75		644,036.69	<u>8,728,992.44</u>
3. 本期减少金额		<u>1,504,424.79</u>	<u>960,341.89</u>		<u>2,464,766.68</u>
(1) 处置或报废			960,341.89		<u>960,341.89</u>
(2) 其他		1,504,424.79			<u>1,504,424.79</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>55,033,864.12</u>	<u>73,497,897.78</u>	<u>1,869,733.90</u>	<u>8,057,058.97</u>	<u>138,458,554.77</u>
<strong>二、累计折旧</strong>					
1. 2023 年 12 月 31 日	9,508,570.36	11,438,113.85	1,734,982.15	777,281.61	<u>23,458,947.97</u>
2. 本期增加金额	<u>3,507,206.81</u>	<u>5,762,457.79</u>	<u>273,539.54</u>	<u>864,446.49</u>	<u>10,407,650.63</u>
(1) 计提	3,507,206.81	5,762,457.79	273,539.54	864,446.49	<u>10,407,650.63</u>
3. 本期减少金额		<u>464,491.16</u>	<u>912,324.80</u>		<u>1,376,815.96</u>
(1) 处置或报废		464,491.16	912,324.80		<u>1,376,815.96</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>13,015,777.17</u>	<u>16,736,080.48</u>	<u>1,096,196.89</u>	<u>1,641,728.10</u>	<u>32,489,782.64</u>
<strong>三、减值准备</strong>					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 2023 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额				686,682.22	686,682.22
(1) 计提				686,682.22	686,682.22
3. 本期减少金额					
4. 2024 年 12 月 31 日				686,682.22	686,682.22
<b>四、账面价值</b>					
1. 2024 年 12 月 31 日	42,018,086.95	56,761,817.30	773,537.01	5,728,648.65	105,282,089.91
2. 2023 年 12 月 31 日	45,525,293.76	46,135,529.11	553,023.72	6,392,545.98	98,606,392.57
<b>2023年度：</b>					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2022 年 12 月 31 日	40,913,944.42	45,785,893.48	2,288,005.87	5,070,622.84	94,058,466.61
2. 本期增加金额	14,119,919.70	11,787,749.48		2,099,204.75	28,006,873.93
(1) 购置		8,169,103.85		2,099,204.75	10,268,308.60
(2) 在建工程转入	14,119,919.70	3,618,645.63			17,738,565.33
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日	55,033,864.12	57,573,642.96	2,288,005.87	7,169,827.59	122,065,340.54
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2022 年 12 月 31 日	6,210,686.59	6,841,464.85	1,499,036.86	259,505.50	14,810,693.80
2. 本期增加金额	3,297,883.77	4,596,649.00	235,945.29	517,776.11	8,648,254.17
(1) 计提	3,297,883.77	4,596,649.00	235,945.29	517,776.11	8,648,254.17
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日	9,508,570.36	11,438,113.85	1,734,982.15	777,281.61	23,458,947.97
<b>三、减值准备</b>					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2023 年 12 月 31 日	45,525,293.76	46,135,529.11	553,023.72	6,392,545.98	98,606,392.57
2. 2022 年 12 月 31 日	34,703,257.83	38,944,428.63	788,969.01	4,811,117.34	79,247,772.81

2022年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2021 年 12 月 31 日	34,883,712.69	26,579,262.74	1,964,783.72	163,294.21	<u>63,591,053.36</u>
2. 本期增加金额	<u>6,030,231.73</u>	<u>21,016,814.77</u>	<u>764,247.79</u>	<u>5,218,833.07</u>	<u>33,030,127.36</u>
(1) 购置		16,166,015.30	764,247.79	517,867.27	<u>17,448,130.36</u>
(2) 在建工程转入	6,030,231.73	4,850,799.47		4,700,965.80	<u>15,581,997.00</u>
3. 本期减少金额		<u>1,810,184.03</u>	<u>441,025.64</u>	<u>311,504.44</u>	<u>2,562,714.11</u>
(1) 处置或报废		1,810,184.03	441,025.64	311,504.44	<u>2,562,714.11</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>40,913,944.42</u>	<u>45,785,893.48</u>	<u>2,288,005.87</u>	<u>5,070,622.84</u>	<u>94,058,466.61</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2021 年 12 月 31 日	3,398,925.87	4,205,880.35	1,777,701.82	96,696.98	<u>9,479,205.02</u>
2. 本期增加金额	<u>2,811,760.72</u>	<u>2,643,249.51</u>	<u>140,309.40</u>	<u>179,249.04</u>	<u>5,774,568.67</u>
(1) 计提	2,811,760.72	2,643,249.51	140,309.40	179,249.04	<u>5,774,568.67</u>
3. 本期减少金额		<u>7,665.01</u>	<u>418,974.36</u>	<u>16,440.52</u>	<u>443,079.89</u>
(1) 处置或报废		7,665.01	418,974.36	16,440.52	<u>443,079.89</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>6,210,686.59</u>	<u>6,841,464.85</u>	<u>1,499,036.86</u>	<u>259,505.50</u>	<u>14,810,693.80</u>
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>34,703,257.83</u>	<u>38,944,428.63</u>	<u>788,969.01</u>	<u>4,811,117.34</u>	<u>79,247,772.81</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>31,484,786.82</u>	<u>22,373,382.39</u>	<u>187,081.90</u>	<u>66,597.23</u>	<u>54,111,848.34</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 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
污水站	4,849,676.86	建设工程规划许可内，尚未办理
污水站二期	1,622,639.75	
合计	<u>6,472,316.61</u>	

## (十一) 在建工程

## 1. 项目列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	3,419,675.68	1,798,407.08	8,758,564.73
合计	<u>3,419,675.68</u>	<u>1,798,407.08</u>	<u>8,758,564.73</u>

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
5号楼1楼发酵车间工程	3,419,675.68		3,419,675.68
合计	<u>3,419,675.68</u>		<u>3,419,675.68</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
自动纯电低温单效浓缩模块(防爆)	1,798,407.08		1,798,407.08
合计	<u>1,798,407.08</u>		<u>1,798,407.08</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼	7,977,193.05		7,977,193.05
提取车间6号车间管道设备	472,433.63		472,433.63
6#车间配电箱	182,743.36		182,743.36
隧道式蒸汽流水线、冷风线	126,194.69		126,194.69
合计	<u>8,758,564.73</u>		<u>8,758,564.73</u>

## (2) 无重要在建工程项目报告期变动情况。

## (十二) 无形资产

## 1. 无形资产情况

2024 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	44,732,356.00	301,886.79	<u>45,034,242.79</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>44,732,356.00</u>	<u>301,886.79</u>	<u>45,034,242.79</u>
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	3,774,882.40	75,471.75	<u>3,850,354.15</u>
2. 本期增加金额	<u>1,132,464.72</u>	<u>60,377.40</u>	<u>1,192,842.12</u>
(1) 计提	1,132,464.72	60,377.40	<u>1,192,842.12</u>
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>4,907,347.12</u>	<u>135,849.15</u>	<u>5,043,196.27</u>
三、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>39,825,008.88</u>	<u>166,037.64</u>	<u>39,991,046.52</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>40,957,473.60</u>	<u>226,415.04</u>	<u>41,183,888.64</u>

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2023 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	44,732,356.00	301,886.79	<u>45,034,242.79</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>44,732,356.00</u>	<u>301,886.79</u>	<u>45,034,242.79</u>
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	2,642,417.68	15,094.35	<u>2,657,512.03</u>
2. 本期增加金额	<u>1,132,464.72</u>	<u>60,377.40</u>	<u>1,192,842.12</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	1,132,464.72	60,377.40	<u>1,192,842.12</u>
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	<u>3,774,882.40</u>	<u>75,471.75</u>	<u>3,850,354.15</u>
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日			
四、账面价值			
1. 2023年12月31日	<u>40,957,473.60</u>	<u>226,415.04</u>	<u>41,183,888.64</u>
2. 2022年12月31日	<u>42,089,938.32</u>	<u>286,792.44</u>	<u>42,376,730.76</u>

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

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	44,732,356.00		<u>44,732,356.00</u>
2. 本期增加金额		<u>301,886.79</u>	<u>301,886.79</u>
(1) 购置		301,886.79	<u>301,886.79</u>
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	<u>44,732,356.00</u>	<u>301,886.79</u>	<u>45,034,242.79</u>
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	1,509,952.96		<u>1,509,952.96</u>
2. 本期增加金额	<u>1,132,464.72</u>	<u>15,094.35</u>	<u>1,147,559.07</u>
(1) 计提	1,132,464.72	15,094.35	<u>1,147,559.07</u>
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	<u>2,642,417.68</u>	<u>15,094.35</u>	<u>2,657,512.03</u>
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日	<u>42,089,938.32</u>	<u>286,792.44</u>	<u>42,376,730.76</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 2021 年 12 月 31 日	43,222,403.04		43,222,403.04

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 2024 年 12 月 31 日无确认为无形资产的数据资源。

3. 2024 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十三) 长期待摊费用

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修改造	4,852,522.60	5,338,768.23	2,074,731.23		8,116,559.60
树脂	2,926,154.94	1,621,101.75	1,628,805.08		2,918,451.61
软件租赁	15,723.33	28,301.89	37,735.81		6,289.41
合计	7,794,400.87	6,988,171.87	3,741,272.12		11,041,300.62

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修改造	3,020,964.49	3,954,909.48	2,123,351.37		4,852,522.60
树脂	1,075,663.22	2,466,552.86	616,061.14		2,926,154.94
软件租赁	74,213.83		58,490.50		15,723.33
合计	4,170,841.54	6,421,462.34	2,797,903.01		7,794,400.87

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修改造	3,542,301.88	1,616,052.73	2,137,390.12		3,020,964.49
树脂		1,324,737.92	249,074.70		1,075,663.22
软件租赁		101,886.79	27,672.96		74,213.83
合计	3,542,301.88	3,042,677.44	2,414,137.78		4,170,841.54

### (十四) 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	2024年12月31日		2023年12月31日		2022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
资产减值准备	23,489,217.60	3,574,749.41	25,730,762.70	3,911,112.65	22,645,113.98	3,409,271.22
预计负债	8,918,801.50	1,337,820.23	4,916,962.63	737,544.39	7,213,783.83	1,082,067.57
递延收益	1,234,809.16	185,221.37	1,381,519.17	207,227.88		
内部交易未实现利润	551,109.96	130,430.97	588,554.94	106,447.05	619,453.67	92,918.05
可抵扣亏损					4,309,315.67	650,110.44
合计	<u>34,193,938.22</u>	<u>5,228,221.98</u>	<u>32,617,799.44</u>	<u>4,962,331.97</u>	<u>34,787,667.15</u>	<u>5,234,367.28</u>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年12月31日		2023年12月31日		2022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
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
固定资产折旧税会差异	64,413,498.52	9,662,024.78	55,059,524.37	8,258,928.66	39,434,950.35	5,915,242.55
其他流动资产-预计退货成本	5,598,385.15	839,757.77	3,825,962.37	573,894.36	5,750,970.08	862,645.51
无形资产摊销税会差异	4,092,826.65	613,924.00	4,209,210.31	631,381.55	4,325,594.02	648,839.10
合计	<u>74,104,710.32</u>	<u>11,115,706.55</u>	<u>63,094,697.05</u>	<u>9,464,204.57</u>	<u>49,511,514.45</u>	<u>7,426,727.16</u>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产减值准备	69,514.05	72,720.00	1,320.35
可抵扣亏损	1,198,227.35	1,608,418.15	882,430.20
合计	<u>1,267,741.40</u>	<u>1,681,138.15</u>	<u>883,750.55</u>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
	日	日	日	
2026年	815,006.75	815,006.75	815,006.75	
2027年		67,423.45	67,423.45	
2028年	270,146.74	725,987.95		
2029年	113,073.86			

年份	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
	日	日	日	
合计	1,198,227.35	1,608,418.15	882,430.20	

## (十五) 其他非流动资产

项目	2024年12月31日			2023年12月31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	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				6,558.21		6,558.21	585,000.00		585,000.00
预付设备款	964,129.02		964,129.02	139,890.61		139,890.61	489,565.00		489,565.00
合计	964,129.02		964,129.02	146,448.82		146,448.82	1,074,565.00		1,074,565.00

## (十六) 所有权或使用权受限资产

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,884,919.46	17,884,919.46	保证金	票据、信用证保证金
投资性房地产	18,878,867.31	12,900,559.63	抵押受限	融资抵押
固定资产	47,277,968.66	35,201,186.93	抵押受限	融资抵押
无形资产	44,732,356.00	39,825,008.88	抵押受限	融资抵押
在建工程	3,299,115.04	3,299,115.04	抵押受限	融资抵押
合计	132,073,226.47	109,110,789.94		

接上表：

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,400,037.64	7,400,037.64	保证金	票据、信用证保证金
投资性房地产	18,878,867.31	14,280,169.03	抵押受限	融资抵押
固定资产	47,277,968.66	38,339,108.57	抵押受限	融资抵押
无形资产	44,732,356.00	40,957,473.60	抵押受限	融资抵押
合计	118,289,229.61	100,976,788.84		

接上表：

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,000,037.14	4,000,037.14	保证金	票据、信用证保证金
投资性房地产	18,878,867.31	15,659,778.43	抵押受限	融资抵押

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	34,883,712.69	28,935,592.44	抵押受限	融资抵押
无形资产	44,732,356.00	42,089,938.32	抵押受限	融资抵押
合计	<u>102,494,973.14</u>	<u>90,685,346.33</u>		

### (十七) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押兼保证借款	90,600,000.00	40,000,000.00	45,900,000.00
保证借款	105,000,000.00	65,920,000.00	38,160,000.00
信用证融资	113,000,000.00	32,633,428.20	
票据融资	13,029,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
借款利息	812,033.79	146,440.65	196,286.14
合计	<u>322,441,033.79</u>	<u>158,699,868.85</u>	<u>94,256,286.14</u>

2. 2024年12月31日无已逾期未偿还的短期借款。

### (十八) 应付票据

种类	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	34,414,979.50		
国际信用证		3,602,362.56	
合计	<u>34,414,979.50</u>	<u>3,602,362.56</u>	

2024年12月31日无已到期未支付的应付票据。

### (十九) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	45,230,462.68	38,422,836.47	11,723,074.00
应付工程款、设备款	2,567,260.31	5,004,651.52	3,837,437.00
应付费用款	2,270,184.44	621,069.86	504,202.05
应付水电费	1,766,923.16	1,719,860.97	747,444.40
应付运输费	2,202,052.99	1,417,524.49	379,145.04
应付加工费	580,752.56	976,092.76	761,514.01

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	54,617,636.14	48,162,036.07	17,952,816.50

2. 2024年12月31日无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

#### (二十) 预收款项

##### 1. 预收款项项列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收房屋租赁款	627,931.91	627,931.96	618,620.00
合计	627,931.91	627,931.96	618,620.00

2. 2024年12月31日无账龄超过1年的重要预收账款。

#### (二十一) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	702,325.44	3,093,649.25	1,646,818.29
合计	702,325.44	3,093,649.25	1,646,818.29

2. 2024年12月31日无账龄超过1年的重要合同负债。

#### (二十二) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	4,022,593.06	35,840,188.43	35,217,485.55	4,645,295.94
二、离职后福利中-设定提存计划 负债	153,022.30	1,929,903.32	1,881,070.92	201,854.70
三、辞退福利		117,569.00	117,569.00	
合计	4,175,615.36	37,887,660.75	37,216,125.47	4,847,150.64

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	3,037,834.36	25,081,680.75	24,096,922.05	4,022,593.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债	60,244.75	843,494.91	750,717.36	153,022.30
三、辞退福利				
合计	<u>3,098,079.11</u>	<u>25,925,175.66</u>	<u>24,847,639.41</u>	<u>4,175,615.36</u>

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	2,279,159.30	19,472,786.98	18,714,111.92	3,037,834.36
二、离职后福利中-设定提存计划负债	41,523.84	647,408.69	628,687.78	60,244.75
三、辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合计	<u>2,320,683.14</u>	<u>20,220,195.67</u>	<u>19,442,799.70</u>	<u>3,098,079.11</u>

## 2. 短期薪酬列示

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,970,011.28	31,492,582.24	30,932,898.60	4,529,694.92
二、职工福利费		2,519,280.07	2,519,280.07	
三、社会保险费	<u>52,215.78</u>	<u>1,065,463.13</u>	<u>1,002,443.89</u>	<u>115,235.02</u>
其中：医疗保险费	48,390.25	1,021,376.43	959,073.43	110,693.25
工伤保险费	3,825.53	44,086.70	43,370.46	4,541.77
四、住房公积金	366.00	452,962.00	452,962.00	366.00
五、工会经费和职工教育经费		309,900.99	309,900.99	
合计	<u>4,022,593.06</u>	<u>35,840,188.43</u>	<u>35,217,485.55</u>	<u>4,645,295.94</u>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,001,063.83	21,650,207.30	20,681,259.85	3,970,011.28
二、职工福利费		2,691,959.11	2,691,959.11	
三、社会保险费	<u>36,770.53</u>	<u>473,963.28</u>	<u>458,518.03</u>	<u>52,215.78</u>
其中：医疗保险费	35,316.35	453,249.74	440,175.84	48,390.25

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工伤保险费	1,454.18	20,713.54	18,342.19	3,825.53
四、住房公积金		264,957.00	264,591.00	366.00
五、工会经费和职工教育经费		594.06	594.06	
合计	<u>3,037,834.36</u>	<u>25,081,680.75</u>	<u>24,096,922.05</u>	<u>4,022,593.06</u>

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	2,254,045.30	16,757,457.39	16,010,438.86	3,001,063.83
二、职工福利费		2,090,900.70	2,090,900.70	
三、社会保险费	<u>25,114.00</u>	<u>389,447.02</u>	<u>377,790.49</u>	<u>36,770.53</u>
其中：医疗保险费	24,152.58	373,843.64	362,679.87	35,316.35
工伤保险费	961.42	15,603.38	15,110.62	1,454.18
四、住房公积金		234,463.00	234,463.00	
五、工会经费和职工教育经费		518.87	518.87	
合计	<u>2,279,159.30</u>	<u>19,472,786.98</u>	<u>18,714,111.92</u>	<u>3,037,834.36</u>

## 3. 设定提存计划列示

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1. 基本养老保险	147,751.28	1,867,095.96	1,819,501.60	195,345.64
2. 失业保险费	5,271.02	62,807.36	61,569.32	6,509.06
合计	<u>153,022.30</u>	<u>1,929,903.32</u>	<u>1,881,070.92</u>	<u>201,854.70</u>

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1. 基本养老保险	58,167.34	814,431.86	724,847.92	147,751.28
2. 失业保险费	2,077.41	29,063.05	25,869.44	5,271.02
合计	<u>60,244.75</u>	<u>843,494.91</u>	<u>750,717.36</u>	<u>153,022.30</u>

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	40,107.51	625,108.70	607,048.87	58,167.34

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
2. 失业保险费	1,416.33	22,299.99	21,638.91	2,077.41
合计	<u>41,523.84</u>	<u>647,408.69</u>	<u>628,687.78</u>	<u>60,244.75</u>

## 4. 辞退福利

2024年度：

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	117,569.00	
合计	<u>117,569.00</u>	

2022年度：

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	100,000.00	
合计	<u>100,000.00</u>	

## (二十三) 应交税费

税费项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	2,202,218.81	483,850.66	5,183,760.58
增值税	1,470,588.86	687,898.37	21,795.25
土地使用税	232,835.50	232,835.50	232,835.50
房产税	1,034,722.82	992,632.87	847,337.08
城市维护建设税	12.76	40,764.62	103,083.60
教育费附加	9.12	29,117.58	73,631.14
印花税	218,082.09	49,587.04	24,230.37
合计	<u>5,158,469.96</u>	<u>2,516,686.64</u>	<u>6,486,673.52</u>

## (二十四) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	1,794,517.80	570,000.00	640,393.41
合计	<u>1,794,517.80</u>	<u>570,000.00</u>	<u>640,393.41</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	1,245,017.22		80,893.41
押金及保证金	549,500.00	569,500.00	559,500.00
应付其他服务费	0.58	500.00	
合计	<u>1,794,517.80</u>	<u>570,000.00</u>	<u>640,393.41</u>

## (2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款	6,006,508.33	10,044,000.00	10,056,222.22
合计	<u>6,006,508.33</u>	<u>10,044,000.00</u>	<u>10,056,222.22</u>

## (二十六) 其他流动负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	53,245.44	53,117.70	4,000.09
已背书未到期未终止确认应收票据	321,600.00		
合计	<u>374,845.44</u>	<u>53,117.70</u>	<u>4,000.09</u>

## (二十七) 长期借款

借款条件类别	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	利率区间
	日	日	日	
抵押兼保证借款		26,000,000.00	36,000,000.00	4.00%、4.65%
合计		<u>26,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>	

## (二十八) 预计负债

## 1. 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	形成原因
	日	日	日	
暂估退货款	8,918,801.50	4,916,962.63	7,213,783.83	根据经验预提应付退货款
合计	<u>8,918,801.50</u>	<u>4,916,962.63</u>	<u>7,213,783.83</u>	

## (二十九) 递延收益

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日		形成原因
				日		
政府补助	1,381,519.17		146,710.01	1,234,809.16		政府补助
合计	<u>1,381,519.17</u>		<u>146,710.01</u>	<u>1,234,809.16</u>		

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日		形成原因
				日		
政府补助		1,467,100.00	85,580.83	1,381,519.17		政府补助
合计		<u>1,467,100.00</u>	<u>85,580.83</u>	<u>1,381,519.17</u>		

## (三十) 股本

2024 年度：

项目	2023年12月 31日	发行新 股	送股	本期增减变动 (+、-)			2024年12月 31日
				公积金转 股	其他	合计	
一、有限售条件股份				38,025,686.00	38,025,686.00	38,025,686.00	
1. 其他内资持股				<u>38,025,686.00</u>	<u>38,025,686.00</u>	<u>38,025,686.00</u>	
其中：境内自然人持股				38,025,686.00	38,025,686.00	38,025,686.00	
二、无限售条件流通股份	<u>51,293,867.00</u>			<u>-35,319,553.00</u>	<u>-35,319,553.00</u>	<u>15,974,314.00</u>	
1. 人民币普通股	51,293,867.00			-35,319,553.00	-35,319,553.00	15,974,314.00	
股份合计	<u>51,293,867.00</u>			<u>2,706,133.00</u>	<u>2,706,133.00</u>	<u>54,000,000.00</u>	

注 1：2024 年 5 月，玉健医药召开股东会并做出决议，以 2024 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份公司。以截至 2024 年 3 月 31 日，经审计账面净资产人民币 24,600.06 万元，折合成公司股份 5,400.00 万股，每股面值人民币 1 元，增加股本 270.61 万元，增加资本公积-股本溢价 16,679.45 万元，减少其他资本公积 697.18 万元，减少盈余公积 1,650.79 万元。

注 2：2025 年 2 月 28 日，公司取得全国股份转让系统公司同意挂牌的函，并于 2025 年 3 月完成股份登记注册，确认已登记股份总量为 54,000,000 股，其中：有限售条件流通股数量为 38,025,686 股，无限售条件流通股数量为 15,974,314 股。

2023 年度：

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
李果	33,377,500.00			33,377,500.00
方飞	7,050,000.00			7,050,000.00
张斌	6,337,500.00			6,337,500.00
李生伟	2,535,000.00			2,535,000.00
宁波见识材智创业投资合伙企业（有限合伙）	773,196.00			773,196.00
义利	700,000.00			700,000.00
宁波市积雪草健康科技合伙企业（有限合伙）		520,671.00		520,671.00
宁波见识健材创业投资合伙企业（有限合伙）	773,196.00		773,196.00	
合计	<u>51,546,392.00</u>	<u>520,671.00</u>	<u>773,196.00</u>	<u>51,293,867.00</u>

2022年度：

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
李果	33,377,500.00			33,377,500.00
方飞	7,050,000.00			7,050,000.00
张斌	6,337,500.00			6,337,500.00
李生伟	2,535,000.00			2,535,000.00
宁波见识材智创业投资合伙企业（有限合伙）		773,196.00		773,196.00
宁波见识健材创业投资合伙企业（有限合伙）		773,196.00		773,196.00
义利	700,000.00			700,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>1,546,392.00</u>		<u>51,546,392.00</u>

注：股本变动情况详见“附注一、公司的基本情况”。

## (三十一) 资本公积

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
股本溢价	23,866,133.00	168,134,512.62		192,000,645.62
其他资本公积	7,344,648.63		6,971,784.69	372,863.94
合计	<u>31,210,781.63</u>	<u>168,134,512.62</u>	<u>6,971,784.69</u>	<u>192,373,509.56</u>

注：2024年2月7日、2024年3月29日，宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)分别实缴股本46万元、88万元导致股本溢价增加134万元。

本期其他增减变动详见附注五、“（三十）股本”。

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	38,453,608.00	4,639,329.00	19,226,804.00	23,866,133.00
其他资本公积	7,344,648.63			7,344,648.63
合计	<u>45,798,256.63</u>	<u>4,639,329.00</u>	<u>19,226,804.00</u>	<u>31,210,781.63</u>

注：2023年度宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)实缴导致股本溢价增加4,639,329.00元；宁波见识健材创业投资合伙企业(有限合伙)退资导致股本溢价减少19,226,804.00元。

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
资本溢价	38,453,608.00			38,453,608.00
其他资本公积	7,344,648.63			7,344,648.63
合计	<u>45,798,256.63</u>			<u>45,798,256.63</u>

注：2022年度宁波见识材智创业投资合伙企业(有限合伙)入股导致股本溢价增加19,226,804.00元；宁波见识健材创业投资合伙企业(有限合伙)入股导致股本溢价增加19,226,804.00元。2022年度其他资本公积的变动系股份支付费用确认6,971,784.69元，关联方资金拆借利息确认372,863.94元。

### （三十二）盈余公积

2024年度：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	15,705,058.57	4,089,864.92	16,507,913.16	3,287,010.33
合计	<u>15,705,058.57</u>	<u>4,089,864.92</u>	<u>16,507,913.16</u>	<u>3,287,010.33</u>

注：本期盈余公积减少原因详见附注五、“（三十）股本”。

本期盈余公积增加系母公司按照净利润的10%提取法定盈余公积。

2023年度：

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			
法定盈余公积	12,735,224.40	2,969,834.17		15,705,058.57
合计	<u>12,735,224.40</u>	<u>2,969,834.17</u>		<u>15,705,058.57</u>

本期盈余公积增加系母公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

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			
法定盈余公积	11,309,281.31	1,425,943.09		12,735,224.40
合计	<u>11,309,281.31</u>	<u>1,425,943.09</u>		<u>12,735,224.40</u>

本期盈余公积增加系母公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

项目	2024年度	2023年度	2022年度
调整前上期期末未分配利润	118,445,974.74	92,910,161.87	80,266,511.90
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>118,445,974.74</u>	<u>92,910,161.87</u>	<u>80,266,511.90</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,552,314.14	28,505,647.04	14,069,593.06
减：提取法定盈余公积	4,089,864.92	2,969,834.17	1,425,943.09
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	146,020,947.77		
期末未分配利润	<u>24,887,476.19</u>	<u>118,445,974.74</u>	<u>92,910,161.87</u>

### (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	2024年度		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	482,607,899.22	366,230,417.74	307,897,550.12	243,213,324.18	278,256,834.07	223,063,535.23
其他业务	5,907,547.91	2,626,438.58	5,998,706.53	2,819,674.74	6,346,615.57	2,789,198.31
合计	<u>488,515,447.13</u>	<u>368,856,856.32</u>	<u>313,896,256.65</u>	<u>246,032,998.92</u>	<u>284,603,449.64</u>	<u>225,852,733.54</u>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年度：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	488,515,447.13	368,856,856.32	488,515,447.13	368,856,856.32
其中：植物提取物	277,617,302.05	213,071,009.38	277,617,302.05	213,071,009.38
营养强化剂	52,897,491.51	36,886,965.40	52,897,491.51	36,886,965.40
贸易产品	108,262,564.19	89,646,421.82	108,262,564.19	89,646,421.82
其他	49,738,089.38	29,252,459.72	49,738,089.38	29,252,459.72
按经营地区分类	488,515,447.13	368,856,856.32	488,515,447.13	368,856,856.32
内销	80,749,497.68	69,385,045.02	80,749,497.68	69,385,045.02
外销	407,765,949.45	299,471,811.30	407,765,949.45	299,471,811.30
合计	488,515,447.13	368,856,856.32	488,515,447.13	368,856,856.32

2023年度：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	313,896,256.65	246,032,998.92	313,896,256.65	246,032,998.92
其中：植物提取物	190,603,757.78	153,464,539.29	190,603,757.78	153,464,539.29
营养强化剂	37,807,563.43	26,335,423.35	37,807,563.43	26,335,423.35
贸易产品	59,594,848.47	49,697,934.94	59,594,848.47	49,697,934.94
其他	25,890,086.97	16,535,101.34	25,890,086.97	16,535,101.34
按经营地区分类	313,896,256.65	246,032,998.92	313,896,256.65	246,032,998.92
内销	50,619,576.54	41,271,670.22	50,619,576.54	41,271,670.22
外销	263,276,680.12	204,761,328.70	263,276,680.12	204,761,328.70
合计	313,896,256.65	246,032,998.92	313,896,256.65	246,032,998.92

2022年度：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	284,603,449.64	225,852,733.54	284,603,449.64	225,852,733.54
其中：植物提取物	181,333,272.25	148,767,314.26	181,333,272.25	148,767,314.26
营养强化剂	30,442,274.90	20,750,942.66	30,442,274.90	20,750,942.66
贸易产品	39,674,640.30	33,261,453.57	39,674,640.30	33,261,453.57
其他	33,153,262.19	23,073,023.05	33,153,262.19	23,073,023.05
按经营地区分类	284,603,449.64	225,852,733.54	284,603,449.64	225,852,733.54
内销	34,152,502.84	27,139,036.70	34,152,502.84	27,139,036.70

合同分类	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	250,450,946.80	198,713,696.84	250,450,946.80	198,713,696.84
合计	<u>284,603,449.64</u>	<u>225,852,733.54</u>	<u>284,603,449.64</u>	<u>225,852,733.54</u>

## (三十五) 税金及附加

项目	2024年度	2023年度	2022年度
城市维护建设税	319,196.59	698,207.45	508,535.60
教育费附加	390,961.87	498,719.62	363,238.53
房产税	1,034,722.82	992,632.87	847,337.08
土地使用税	232,835.50	232,835.50	232,835.50
车船使用税	1,860.00	1,500.00	660.00
印花税	363,412.08	137,201.09	113,328.21
其他		8.86	
合计	<u>2,342,988.86</u>	<u>2,561,105.39</u>	<u>2,065,934.92</u>

## (三十六) 销售费用

项目	2024年度	2023年度	2022年度
展览及广告费	1,654,758.32	1,439,573.18	431,883.84
职工薪酬	1,609,736.17	1,415,982.79	1,941,708.13
差旅费	777,381.32	494,647.09	91,336.93
包装费	483,763.47	537,430.72	157,168.50
检测费	277,095.28	321,342.26	389,434.52
样品费	255,364.96	232,512.63	161,231.98
业务招待费	172,840.94	90,465.82	120,674.06
办公费	67,457.08	108,260.95	119,819.95
运输服务费	49,794.86	156,118.58	98,898.97
折旧、摊销	20,951.00	1,413.10	974.85
其他	55,113.28	279,411.78	54,486.84
合计	<u>5,424,256.68</u>	<u>5,077,158.90</u>	<u>3,567,618.57</u>

## (三十七) 管理费用

项目	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	9,756,267.17	10,386,867.35	8,305,141.40
折旧与摊销	3,000,762.82	2,643,987.57	2,548,125.02

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
咨询服务费	3,209,437.79	857,107.41	1,385,053.72
仓储租赁费	2,300,319.94	579,093.51	11,913.63
办公费	1,670,975.65	1,630,851.89	1,071,120.00
业务招待费	1,134,448.82	179,100.30	373,010.14
修理费	811,018.97	811,437.42	1,201,416.21
差旅费	245,883.75	170,985.30	148,425.85
保险费	151,799.96	207,658.01	106,649.52
股份支付费用			4,494,119.67
其他	131,123.79	504,598.06	486,664.68
合计	<u>22,412,038.66</u>	<u>17,971,686.82</u>	<u>20,131,639.84</u>

## (三十八) 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
人工费用	5,834,255.43	2,984,181.76	1,519,790.30
直接材料	6,214,140.96	3,968,694.19	5,803,465.10
燃料及动力	780,068.89	868,176.71	504,486.45
折旧与摊销	1,567,207.15	1,405,938.35	1,165,396.34
其他	2,204,161.44	1,089,005.52	794,785.60
合计	<u>16,599,833.87</u>	<u>10,315,996.53</u>	<u>9,787,923.79</u>

## (三十九) 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	9,583,763.74	5,044,841.75	4,796,228.54
减：利息收入	3,640,116.71	176,507.52	82,761.56
汇兑损益	-2,542,196.47	-2,443,795.13	-9,597,262.78
其他	169,438.93	132,814.98	84,442.80
合计	<u>3,570,889.49</u>	<u>2,557,354.08</u>	<u>-4,799,353.00</u>

## (四十) 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	4,012,543.76	1,883,987.83	951,635.44
增值税加计抵减	657,011.09	433,101.35	
代扣个税手续费返还	13,153.28	88,658.13	3,493.50

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	4,682,708.13	2,405,747.31	955,128.94

## (四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			12,500.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	198,180.30	-2,426,695.86	-725,524.00
合计	198,180.30	-2,426,695.86	-713,024.00

## (四十二) 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-461,710.54	739,491.14	-3,361,039.48
其他应收款坏账损失	987,243.67	-1,200,886.20	111,013.61
合计	525,533.13	-461,395.06	-3,250,025.87

## (四十三) 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,078,554.61	-13,100,606.63	-11,232,600.48
固定资产减值损失	-686,682.22		
合计	-10,765,236.83	-13,100,606.63	-11,232,600.48

## (四十四) 资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得—固定资产处置利得	53,453.06		72,541.91
合计	53,453.06		72,541.91

## (四十五) 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
违约赔偿收入		19,942,899.01	120,984.00
罚没利得	1,497.75		
其他	0.34	20,889.80	11,733.27
合计	1,498.09	19,963,788.81	132,717.27

## (四十六) 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失合计：		4,567.29	
固定资产报废、毁损损失		4,567.29	
赔偿金	2,466,345.00		
税收滞纳金及罚款	2,050.00	970,905.74	13,730.72
对外捐赠	240,000.00	5,000.00	
其他	3,737.86	23,621.50	
合计	245,787.86	3,465,872.24	18,298.01

## (四十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,821,005.16	1,479,762.58	
递延所得税费用	1,385,611.97	2,309,512.72	-126,201.32
合计	7,206,617.13	3,789,275.30	-126,201.32

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	63,758,931.27	32,294,922.34	13,943,391.74
按适用税率计算的所得税费用	9,563,839.69	4,844,238.35	2,091,508.76
子公司适用不同税率的影响	88,323.93	-69,953.26	-34,768.13
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,449.70	240,734.34	1,292,600.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,816.17		
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	27,466.99	199,346.90	-9,599.12
研发费加计扣除的影响	-2,373,955.07	-1,335,622.96	-1,336,141.26
所得税减免优惠的影响	-113,691.94	-89,468.07	
其他加计扣除项目的影响			-2,129,801.68
所得税费用合计	7,206,617.13	3,789,275.30	-126,201.32

## (四十八) 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	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到政府补助	3,878,987.03	3,354,165.13	955,128.94
收到银行存款利息收入	3,640,116.71	176,507.52	82,761.56
收到的其他往来款	32,181,149.34	7,683,313.00	
收到的其他营业外收入	1,498.09	17,605,167.81	88,833.27
合计	<u>39,701,751.17</u>	<u>28,819,153.46</u>	<u>1,126,723.77</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
付现销售、管理及研发费用	22,414,146.67	14,736,922.53	13,136,870.54
支付的其他往来款	28,212,263.70	8,879,650.38	1,300,038.89
支付的手续费	169,438.93	132,814.98	84,442.80
支付的其他营业外支出	242,050.00	975,905.74	13,730.72
合计	<u>51,037,899.30</u>	<u>24,725,293.63</u>	<u>14,535,082.95</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
购买远期结汇产品的投资损失		2,450,184.10	725,524.00
合计		<u>2,450,184.10</u>	<u>725,524.00</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
资金拆借款			1,800,000.00
合计			<u>1,800,000.00</u>

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
资金拆借款			19,403,249.00
支付票据融资保证金	10,484,881.82	3,400,000.50	4,000,002.28
减少注册资本所支付的现金		20,000,000.00	
合计	<u>10,484,881.82</u>	<u>23,400,000.50</u>	<u>23,403,251.28</u>

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2024年度：

项目	2023 年 12 月		本期增加		本期减少		2024 年 12 月
	31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	31 日	
短期借款	158,699,868.85	442,855,000.00	1,511,033.79	280,624,868.85			322,441,033.79
长期借款(含 1 年内到期)	36,044,000.00		6,508.33	30,044,000.00			6,006,508.33
合计	<u>194,743,868.85</u>	<u>442,855,000.00</u>	<u>1,517,542.12</u>	<u>310,668,868.85</u>			<u>328,447,542.12</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月		本期增加		本期减少		2023 年 12 月
	31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	31 日	
短期借款	94,256,286.14	175,033,428.20	146,440.65	110,736,286.14			158,699,868.85
长期借款(含 1 年内到期)	46,056,222.22		44,000.00	10,056,222.22			36,044,000.00
合计	<u>140,312,508.36</u>	<u>175,033,428.20</u>	<u>190,440.65</u>	<u>120,792,508.36</u>			<u>194,743,868.85</u>

2022年度：

项目	2021 年 12 月		本期增加		本期减少		2022 年 12 月
	31 日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	31 日	
短期借款	24,126,906.93	129,900,373.42	196,286.14	59,967,280.35			94,256,286.14
长期借款(含 1 年内到期)	51,072,462.49		56,222.22	5,072,462.49			46,056,222.22
合计	<u>75,199,369.42</u>	<u>129,900,373.42</u>	<u>252,508.36</u>	<u>65,039,742.84</u>			<u>140,312,508.36</u>

## 4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
<strong>一、将净利润调节为经营活动现金流量</strong>			
净利润	56,552,314.14	28,505,647.04	14,069,593.06
加：资产减值准备	10,765,236.83	13,100,606.63	11,232,600.48
信用减值损失	-525,533.13	461,395.06	3,250,025.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,787,260.03	10,027,863.57	7,154,178.19
使用权资产摊销			
无形资产摊销	1,192,842.12	1,192,842.12	1,147,559.07
长期待摊费用摊销	3,741,272.12	2,797,903.01	2,414,137.78
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)	-517,944.21		-72,541.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			4,567.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	8,895,584.75	2,601,046.62	-4,801,034.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-198,180.30	2,426,695.86	713,024.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-265,890.01	272,035.31	-2,318,877.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,651,501.98	2,037,477.41	2,192,676.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-88,644,066.65	-85,247,507.50	-23,963,195.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-78,748,374.03	-2,945,300.93	-9,776,655.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	81,326,144.94	22,733,260.30	-24,022,952.76
其他			6,971,784.69
<strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>	<strong>7,012,168.58</strong>	<strong>-2,036,035.50</strong>	<strong>-15,805,111.01</strong>
<strong>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</strong>			
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			
<strong>三、现金及现金等价物净变动情况：</strong>			
现金的期末余额	103,500,123.51	14,751,568.60	14,337,976.77
减：现金的期初余额	14,751,568.60	14,337,976.77	2,149,268.44

补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>88,748,554.91</u>	<u>413,591.83</u>	<u>12,188,708.33</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、现金	<u>103,500,123.51</u>	<u>14,751,568.60</u>	<u>14,337,976.77</u>
其中：库存现金	4,579.50	1,420.00	
可随时用于支付的银行存款	103,420,240.85	14,666,452.04	14,254,476.89
可随时用于支付的其他货币资金	75,303.16	83,696.56	83,499.88
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>103,500,123.51</u>	<u>14,751,568.60</u>	<u>14,337,976.77</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	理由
其他货币资金	17,884,919.46	7,400,037.64	4,000,037.14	票据、信用证保证金
合计	<u>17,884,919.46</u>	<u>7,400,037.64</u>	<u>4,000,037.14</u>	

## (五十) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

2024年12月31日：

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31	
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>37,149,697.64</u>
其中：美元	5,168,006.46	7.1884	37,149,697.64
应收账款			<u>128,849,120.96</u>
其中：美元	17,924,589.75	7.1884	128,849,120.96

项目	日 外币余额	2024年12月31	
		折算汇率	日 折算人民币余额
应付账款			<u>5,043,955.90</u>
其中：美元	337,052.85	7.1884	2,422,870.71
欧元	348,284.57	7.5257	2,621,085.19

2023年12月31日：

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日	
				折算人民币余额
货币资金				<u>1,533,270.12</u>
其中：美元	216,481.02	7.0827	1,533,270.12	
应收账款				<u>93,831,606.04</u>
其中：美元	13,247,994.78	7.0827	93,831,606.04	
应付票据				<u>3,602,362.56</u>
其中：欧元	458,362.50	7.8592	3,602,362.56	
应付账款				<u>5,192,080.50</u>
其中：美元	416,654.92	7.0827	2,951,041.81	
欧元	285,148.45	7.8592	2,241,038.69	

2022年12月31日：

项目	2022年12月31 外币余额	折算汇率	2022年12月31	
				日 折算人民币余额
货币资金				<u>10,010,770.34</u>
其中：美元	1,437,379.08	6.9646	10,010,770.34	
应收账款				<u>95,703,137.72</u>
其中：美元	13,741,368.87	6.9646	95,703,137.72	
应付账款				<u>2,473,972.45</u>
其中：美元	67,691.59	6.9646	471,444.84	
欧元	269,776.99	7.4229	2,002,527.61	

## 2. 境外经营实体的情况

无。

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
直接材料	6,214,140.96	3,968,694.19	5,803,465.10
人工费用	5,834,255.43	2,984,181.76	1,519,790.30
燃料及动力	780,068.89	868,176.71	504,486.45
折旧与摊销	1,567,207.15	1,405,938.35	1,165,396.34
其他	2,204,161.44	1,089,005.52	794,785.60
合计	<u>16,599,833.87</u>	<u>10,315,996.53</u>	<u>9,787,923.79</u>
其中：费用化研发支出	16,599,833.87	10,315,996.53	9,787,923.79
资本化研发支出			
合计	<u>16,599,833.87</u>	<u>10,315,996.53</u>	<u>9,787,923.79</u>

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、2022年7月4日，公司新设子公司宁波王健商贸有限公司，自设立后纳入合并报表范围。

2、2022年8月3日，公司新设子公司玉健医药（衢州）有限公司，自设立后纳入合并报表范围。

3、2023年8月15日，公司新设子公司上海玉健生物科技有限公司，自设立后纳入合并报表范围。

4、子公司天津玉健生物工程有限公司已于 2024年11月25日经天津经济技术开发区市场监督管理局准予注销，自注销后不再纳入合并报表范围。

## 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

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	
宁波天维堂科技有限公司	宁波	1000 万元	宁波	食品制造业	100.00		投资设立
上海玉健生物科技有限公司	上海	100 万元	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

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	
玉健医药（衢州）有限公司	衢州	100 万元	衢州	医药制造业	100.00		投资设立
宁波王健商贸有限公司	宁波	4000 万元	宁波	批发业	100.00		投资设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司对安徽玉健农业开发有限公司持股比例为60%，但是无法控制其生产经营活动，不能对被投资单位实施控制，不纳入合并范围，公司已于2022年3月28日通过拍卖方式处置持有的全部股权。

## 九、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

2024年度：

财务报表项目	2023 年 12 月 31 日	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	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
						2024 年 12 月 31 日	
递延收益	1,381,519.17			146,710.01		1,234,809.16	与资产相关
合计	<u>1,381,519.17</u>			<u>146,710.01</u>		<u>1,234,809.16</u>	

2023年度：

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	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	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
						2023 年 12 月 31 日	
递延收益		1,467,100.00		85,580.83		1,381,519.17	与资产相关
合计		<u>1,467,100.00</u>		<u>85,580.83</u>		<u>1,381,519.17</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	4,012,543.76	1,883,987.83	951,635.44
增值税加计抵减	657,011.09	433,101.35	
代扣个税手续费返还	13,153.28	88,658.13	3,493.50
合计	<u>4,682,708.13</u>	<u>2,405,747.31</u>	<u>955,128.94</u>

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。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

账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 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	121,385,042.97			121,385,042.97
应收票据	682,000.00			682,000.00
应收账款	141,962,504.23			141,962,504.23
应收款项融资		714,845.00		714,845.00
其他应收款	5,127,139.83			5,127,139.83

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	22,151,606.24			22,151,606.24
应收账款	97,883,716.61			97,883,716.61
其他应收款	6,294,588.44			6,294,588.44

③2022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	18,338,013.91			18,338,013.91
应收账款	98,088,724.26			98,088,724.26
其他应收款	2,491,307.83			2,491,307.83

##### (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	其他金融负债	合计
短期借款		322,441,033.79	<u>322,441,033.79</u>
应付票据		34,414,979.50	<u>34,414,979.50</u>
应付账款		54,617,636.14	<u>54,617,636.14</u>
其他应付款		1,794,517.80	<u>1,794,517.80</u>
一年内到期的非流动负债		6,006,508.33	<u>6,006,508.33</u>
其他流动负债-已背书未 到期未终止确认应收票据		321,600.00	<u>321,600.00</u>

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	其他金融负债	合计
短期借款		158,699,868.85	<u>158,699,868.85</u>
应付票据		3,602,362.56	<u>3,602,362.56</u>
应付账款		48,162,036.07	<u>48,162,036.07</u>
其他应付款		570,000.00	<u>570,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		10,044,000.00	<u>10,044,000.00</u>
长期借款		26,000,000.00	<u>26,000,000.00</u>

③2022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	其他金融负债	合计
短期借款		94,256,286.14	<u>94,256,286.14</u>
应付账款		17,952,816.50	<u>17,952,816.50</u>
其他应付款		640,393.41	<u>640,393.41</u>
一年内到期的非流动负债		10,056,222.22	<u>10,056,222.22</u>
长期借款		36,000,000.00	<u>36,000,000.00</u>

## 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、其他应收款，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司具有特定信用风险集中，2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日本公司源于应收账款余额的前五大客户的比例分别为80.98%、87.09%、90.25%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违

约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“五、合并财务报表主要项目注释（三）应收账款”和附注“五、合并财务报表主要项目注释（六）其他应收款”中。

### 3. 流动性风险

本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，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据融资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年以上	合计
短期借款	322,441,033.79		<u>322,441,033.79</u>
应付票据	34,414,979.50		<u>34,414,979.50</u>
应付账款	53,719,045.60	898,590.54	<u>54,617,636.14</u>
其他应付款	1,245,017.80	549,500.00	<u>1,794,517.80</u>
一年内到期的非流动负债	6,006,508.33		<u>6,006,508.33</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	158,699,868.85		<u>158,699,868.85</u>
应付票据	3,602,362.56		<u>3,602,362.56</u>
应付账款	46,134,193.07	2,027,843.00	<u>48,162,036.07</u>
其他应付款	20,500.00	549,500.00	<u>570,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	10,044,000.00		<u>10,044,000.00</u>
长期借款		26,000,000.00	<u>26,000,000.00</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	94,256,286.14		<u>94,256,286.14</u>
应付账款	16,730,164.50	1,222,652.00	<u>17,952,816.50</u>
其他应付款	90,893.41	549,500.00	<u>640,393.41</u>
一年内到期的非流动负债	10,056,222.22		<u>10,056,222.22</u>
长期借款		36,000,000.00	<u>36,000,000.00</u>

#### 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。

##### (1) 利率风险

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

公司银行借款为短期借款和长期借款，利率为固定利率或基于 LPR 的浮动利率，整体利率风险较低。

##### (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）。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释（五十）外币货币性项目”。

## 十一、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、2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	余额或比率	余额或比率	余额或比率
流动负债	430,985,398.95	231,545,268.39	134,759,909.28
非流动负债	21,269,317.21	41,762,686.37	50,640,510.99
总负债	<u>452,254,716.16</u>	<u>273,307,954.76</u>	<u>185,400,420.27</u>
总资产	726,802,712.24	489,963,636.70	388,390,455.17
资产负债率	62.23%	55.78%	47.74%

## 十二、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	2024年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			714,845.00	<u>714,845.00</u>
应收款项融资			714,845.00	<u>714,845.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>714,845.00</u>	<u>714,845.00</u>

### （二）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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将此类银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量，因剩余期限不长，

公允价值与账面价值相等。

### 十三、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) 本公司的母公司有关信息

实际控制人名称	与本公司关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
李杲	控股股东、实际控制人、董事 股东	43.97	
方燕	实际控制人、持股 5%以上 股东	20.00	0.46

#### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

#### (四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

#### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波艾科赛国际贸易有限公司	李杲持有其 79%的股权；监事会主席张斌持有其 15%的股 权并担任执行董事、经理
宁波金昉生物科技有限公司	董事、副总经理方飞持股 67%（已于 2022 年 9 月注销）
方飞	董事、副总经理、持股 5%以上股东
张斌	监事会主席、持股 5%以上股东
李生伟	副总经理、持股前 10 大股东
周建鹏	公司财务负责人

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波金昉生物科技有限公司	2,500.00	2020-4-22	2023-4-22	是
李杲、方燕	11,500.00	2020-7-28	2023-7-28	是
李杲	1,500.00	2021-7-26	2026-7-26	否
李杲、方飞、张斌、李生伟、义利	1,350.00	2021-8-5	2024-8-4	是
李杲、方飞、张斌、李生伟、义利	6,750.00	2022-2-11	2025-2-10	否
李杲	1,000.00	2022-12-1	2032-12-31	否
方燕	1,000.00	2022-12-1	2032-12-31	否
李杲	10,000.00	2022-12-9	2023-12-9	是
李杲、方燕	16,000.00	2023-3-6	2026-3-6	是
李杲	3,000.00	2023-7-15	2026-7-15	否
方燕	3,000.00	2023-7-15	2026-7-15	否
方飞	3,000.00	2023-7-15	2024-3-31	是
张斌	3,000.00	2023-7-15	2024-3-31	是
李生伟	3,000.00	2023-7-15	2024-3-31	是
李杲	9,750.00	2023-10-13	2024-10-12	是
李杲	10,000.00	2024-1-23	2026-1-23	否
李杲、方燕	1,000.00	2024-2-4	2029-2-4	否
李杲、方燕	30,000.00	2024-4-9	2034-4-9	否
李杲	4,000.00	2024-4-28	2029-4-27	否
方燕	4,000.00	2024-4-28	2029-4-27	否
李杲、方燕	1,000.00	2024-6-24	2034-6-23	否
李杲、方燕	1,000.00	2024-6-25	2029-6-25	否
李杲	2,000.00	2024-7-11	2025-7-10	否
方燕	2,000.00	2024-7-11	2025-7-10	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李杲、方燕	1,000.00	2024-9-12	2029-9-12	否
李杲	5,000.00	2024-11-4	2034-12-31	否
方燕	5,000.00	2024-11-4	2034-12-31	否

### 3. 关联方资金拆借

#### 2022 年关联方资金拆借

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
宁波金昉生物科技有限公司	6,041,410.00	6,061,410.00	20,000.00	
宁波艾科赛国际贸易有限公司	4,140,619.00	4,240,619.00	100,000.00	
李杲	4,672,850.00	4,672,850.00		
张斌	887,250.00	2,687,250.00	1,800,000.00	
李生伟	354,900.00	354,900.00		
方飞	1,308,220.00	1,308,220.00		
合计	<u>17,405,249.00</u>	<u>19,325,249.00</u>	<u>1,920,000.00</u>	

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	2,943,483.47	3,098,859.91	1,818,152.10

### 5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
李生伟	出售二手车	63,500.00		
方燕	出售二手车	30,000.00		

### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

无。

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	周建鹏	6,190.00		
其他应付款	李生伟	5,900.19		72,799.00
其他应付款	张斌	5,388.90		420.72
其他应付款	方飞	3,562.60		
其他应付款	李果	3,056.97		
其他应付款	陈建栋			335.00

## 十四、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2024年度	2023年度	2022年度
公司本期授予的各项权益工具总额			6,971,784.69
公司本期行权的各项权益工具总额			6,971,784.69
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	无	无	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2024年度	2023年度	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参考外部投资机构出资价格
已行权权益工具数量的确定依据			转让股数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,971,784.69	6,971,784.69	6,971,784.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			6,971,784.69

### (三) 以现金结算的股份支付情况

无。

### (四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

### （五）其他

无。

## 十五、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

#### 1. 母子公司间担保

担保方	被担保主体	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波王健商贸有限公司	宁波玉健健康科技股份有限公司	16,000.00	2023-3-6	2026-3-6	是
宁波王健商贸有限公司	宁波玉健健康科技股份有限公司	50,000.00	2024-7-5	2034-7-5	否
宁波玉健健康科技股份有限公司	宁波王健商贸有限公司	1,000.00	2024-9-12	2029-9-12	否

### （三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

公司于2025年2月28日取得全国股转公司《关于同意宁波玉健健康科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》，本公司股票于2025年3月27日起在全国股转系统挂牌公开转让。

### （二）利润分配情况

2025年4月24日，本公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司2024年度权益分派预案》：以公司总股本54,000,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利人民币2.77元（含税），共预计派发现金红利14,958,000元。上述

议案尚需提交公司股东会审议。

### （三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重要的销售退回情况。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

## 十七、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，经公司董事会批准，本公司对前期重要的差错进行了更正，并对本财务报表进行了追溯重述。更正后，前期差错更正对 2022 年度、2023 年度、2024 年度财务状况及经营成果的具体影响情况如下：

前期会计差错更正事项对合并财务报表的影响

#### 1. 对 2022 年合并财务报表的影响

##### （1）2022 年 12 月 31 日合并资产负债表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		调整数
	更正前金额	更正后金额	
预付款项	1,733,573.82	1,596,022.97	-137,550.85
存货	109,230,158.98	101,615,553.00	-7,614,605.98
其他流动资产	9,689,161.82	9,738,212.65	49,050.83
递延所得税资产	4,094,629.70	5,234,367.28	1,139,737.58
应付账款	17,916,109.29	17,952,816.50	36,707.21
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,056,222.22	56,222.22
长期借款	36,056,222.22	36,000,000.00	-56,222.22
预计负债	7,251,621.00	7,213,783.83	-37,837.17
递延所得税负债	7,419,369.54	7,426,727.16	7,357.62
资本公积	45,425,392.69	45,798,256.63	372,863.94
盈余公积	13,200,460.62	12,735,224.40	-465,236.22
未分配利润	99,387,385.67	92,910,161.87	-6,477,223.80

##### （2）2022 年合并利润表

受影响的报表项目	2022年度更正前金额	2022年度更正后金额	调整数
营业收入	284,565,612.47	284,603,449.64	37,837.17
营业成本	223,234,276.53	225,852,733.54	2,618,457.01
管理费用	23,626,304.11	20,131,639.84	-3,494,664.27
财务费用	-5,172,216.94	-4,799,353.00	372,863.94
资产减值损失	-5,275,948.82	-11,232,600.48	-5,956,651.66
所得税费用	611,490.70	-126,201.32	-737,692.02

## 2. 对 2023 年合并财务报表的影响

### (1) 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表

受影响的报表项目	2023年12月31日 更正前金额	2023年12月31日 更正后金额	调整数
预付款项	5,254,398.36	5,363,749.75	109,351.39
存货	185,604,759.62	173,762,453.87	-11,842,305.75
其他流动资产	15,877,651.73	15,735,482.81	-142,168.92
递延所得税资产	3,187,496.82	4,962,331.97	1,774,835.15
应付账款	48,018,683.13	48,162,036.07	143,352.94
应交税费	2,516,005.10	2,516,686.64	681.54
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,044,000.00	44,000.00
长期借款	26,044,000.00	26,000,000.00	-44,000.00
预计负债	4,920,932.84	4,916,962.63	-3,970.21
递延所得税负债	9,485,529.90	9,464,204.57	-21,325.33
资本公积	30,837,917.69	31,210,781.63	372,863.94
盈余公积	16,507,913.16	15,705,058.57	-802,854.59
未分配利润	128,235,011.16	118,445,974.74	-9,789,036.42

### (2) 2023 年合并利润表

受影响的报表项目	2023年度更正前金额	2023年度更正后金额	调整数
营业收入	321,144,644.72	313,896,256.65	-7,248,388.07
营业成本	260,538,040.07	246,032,998.92	-14,505,041.15
销售费用	5,076,503.84	5,077,158.90	655.06
管理费用	20,564,072.47	17,971,686.82	-2,592,385.65
研发费用	10,475,996.53	10,315,996.53	-160,000.00
资产减值损失	1,112,583.01	-13,100,606.63	-14,213,189.64
营业外收入	20,071,512.81	19,963,788.81	-107,724.00
所得税费用	4,452,374.28	3,789,275.30	-663,098.98

## (3) 2023 年合并现金流量表

受影响的报表项目	2025年1-6月	2025年1-6月	调整数
	更正前金额	更正后金额	
销售商品、提供劳务收到的现金	363,113,985.28	355,481,129.28	-7,632,856.00
收到其他与经营活动有关的现金	21,186,297.46	28,819,153.46	7,632,856.00
购买商品、接受劳务支付的现金	356,621,118.83	348,988,262.83	-7,632,856.00
支付其他与经营活动有关的现金	17,092,437.63	24,725,293.63	7,632,856.00

## 3. 对 2024 年合并财务报表的影响

## (1) 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表

受影响的报表项目	2024年12月31日	2024年12月31日	调整数
	更正前金额	更正后金额	
预付款项	1,428,964.04	1,318,964.04	-110,000.00
存货	260,700,223.63	252,327,965.91	-8,372,257.72
其他流动资产	24,659,007.76	24,457,226.90	-201,780.86
递延所得税资产	3,940,775.32	5,228,221.98	1,287,446.66
应付账款	54,130,847.71	54,617,636.14	486,788.43
应交税费	4,993,418.16	5,158,469.96	165,051.80
预计负债	8,919,681.18	8,918,801.50	-879.68
递延所得税负债	11,149,597.58	11,115,706.55	-33,891.03
资本公积	192,000,645.62	192,373,509.56	372,863.94
盈余公积	5,358,164.40	3,287,010.33	-2,071,154.07
未分配利润	31,202,847.50	24,887,476.19	-6,315,371.31

## (2) 2024 年合并利润表

受影响的报表项目	2024年度更正前金额	2024年度更正后金额	调整数
营业收入	488,515,912.10	488,515,447.13	-464.97
营业成本	379,965,274.05	368,856,856.32	-11,108,417.73
税金及附加	2,177,937.05	2,342,988.86	165,051.81
销售费用	5,406,294.48	5,424,256.68	17,962.20
管理费用	23,728,348.94	22,412,038.66	-1,316,310.28
研发费用	16,539,833.87	16,599,833.87	60,000.00
资产减值损失	-1,263,494.67	-10,765,236.83	-9,501,742.16
所得税费用	6,732,475.89	7,206,617.13	474,141.24

## (3) 2024 年合并现金流量表

受影响的报表项目	2025年1-6月	2025年1-6月	调整数
	更正前金额	更正后金额	
销售商品、提供劳务收到的现金	495,628,690.94	467,441,758.24	-28,186,932.70
收到其他与经营活动有关的现金	11,514,818.47	39,701,751.17	28,186,932.70
购买商品、接受劳务支付的现金	467,062,299.22	438,875,366.52	-28,186,932.70
支付其他与经营活动有关的现金	22,850,966.60	51,037,899.30	28,186,932.70

## 前期会计差错更正事项对母公司财务报表的影响

## 1. 对 2022 年母公司财务报表的影响

## (1) 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表

受影响的报表项目	2022年12月31日	2022年12月31日	调整数
	更正前金额	更正后金额	
预付款项	4,125,711.33	3,988,160.48	-137,550.85
存货	108,340,549.01	100,760,438.04	-7,580,110.97
其他流动资产	9,242,675.68	9,291,726.51	49,050.83
递延所得税资产	4,063,164.73	5,193,824.25	1,130,659.52
应付账款	15,309,027.18	15,345,734.39	36,707.21
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,056,222.22	56,222.22
长期借款	36,056,222.22	36,000,000.00	-56,222.22
预计负债	7,251,621.00	7,213,783.83	-37,837.17
递延所得税负债	7,419,369.54	7,426,727.16	7,357.62
资本公积	45,425,392.69	45,798,256.63	372,863.94
盈余公积	13,200,460.62	12,735,224.40	-465,236.22
未分配利润	100,830,328.42	94,378,521.57	-6,451,806.85

## (2) 2022 年母公司利润表

受影响的报表项目	2022年度更正前金额	2022年度更正后金额	调整数
营业收入	285,279,109.85	285,316,947.02	37,837.17
营业成本	224,603,441.71	226,604,262.29	2,000,820.58
管理费用	23,294,528.42	19,799,864.15	-3,494,664.27
财务费用	-5,371,911.67	-4,999,047.73	372,863.94
资产减值损失	-5,275,948.82	-11,815,741.90	-6,539,793.08
所得税费用	642,955.67	-85,658.29	-728,613.96

## (3) 2022 年母公司现金流量表

受影响的报表项目	2022年度更正前金额	2022年度更正后金额	调整数
收到其他与经营活动有关的现金	8,056,696.96	1,056,696.96	-7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	10,300,000.00	8,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,403,249.00	20,903,249.00	1,500,000.00

## 2. 对 2023 年母公司财务报表的影响

### (1) 2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表

受影响的报表项目	2023年12月31日	2023年12月31日	调整数
	更正前金额	更正后金额	
预付款项	2,145,683.26	2,255,034.65	109,351.39
存货	184,954,323.92	173,462,311.18	-11,492,012.74
其他流动资产	15,444,594.59	15,302,425.67	-142,168.92
递延所得税资产	3,011,053.77	4,734,260.14	1,723,206.37
应付账款	42,773,754.86	42,917,107.80	143,352.94
应交税费	1,798,919.34	1,799,600.88	681.54
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,044,000.00	44,000.00
长期借款	26,044,000.00	26,000,000.00	-44,000.00
预计负债	4,920,932.84	4,916,962.63	-3,970.21
递延所得税负债	9,485,529.90	9,464,204.57	-21,325.33
资本公积	30,837,917.69	31,210,781.63	372,863.94
盈余公积	16,507,913.16	15,705,058.57	-802,854.59
未分配利润	130,597,401.25	121,107,029.06	-9,490,372.19

### (2) 2023 年母公司利润表

受影响的报表项目	2023年度更正前金额	2023年度更正后金额	调整数
营业收入	265,852,542.53	265,889,617.72	37,075.19
营业成本	204,900,124.51	197,729,972.98	-7,170,151.53
销售费用	4,906,169.46	4,906,824.52	655.06
管理费用	20,449,442.68	17,857,057.03	-2,592,385.65
研发费用	10,475,996.53	10,315,996.53	-160,000.00
资产减值损失	1,112,583.01	-12,735,382.27	-13,847,965.28
营业外收入	20,071,512.81	19,963,788.81	-107,724.00
所得税费用	4,575,044.77	3,954,496.51	-620,548.26

### (3) 2023 年母公司现金流量表

受影响的报表项目	2023年度更正前金额	2023年度更正后金额	调整数
支付其他与经营活动有关的现金	23,404,972.87	16,904,972.87	-6,500,000.00

受影响的报表项目	2023年度更正前金额	2023年度更正后金额	调整数
收到其他与筹资活动有关的现金		26,400,000.00	26,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	52,900,000.00	32,900,000.00

### 3. 对 2024 年母公司财务报表的影响

#### (1) 2024 年 12 月 31 日母公司资产负债表

受影响的报表项目	2024年12月31日	2024年12月31日	调整数
	更正前金额	更正后金额	
应收票据		682,000.00	682,000.00
预付款项	882,967.24	982,967.24	100,000.00
存货	259,529,464.63	251,269,310.45	-8,260,154.18
其他流动资产	24,225,162.31	24,023,381.45	-201,780.86
递延所得税资产	3,702,606.83	4,969,374.12	1,266,767.29
应付账款	65,596,403.99	66,293,192.42	696,788.43
应交税费	3,502,669.78	3,616,950.30	114,280.52
其他流动负债	53,245.44	735,245.44	682,000.00
预计负债	8,919,681.18	8,918,801.50	-879.68
递延所得税负债	11,149,597.58	11,115,706.55	-33,891.03
资本公积	192,000,645.62	192,373,509.56	372,863.94
盈余公积	5,358,164.40	3,287,010.33	-2,071,154.07
未分配利润	32,799,933.03	26,626,757.17	-6,173,175.86

#### (2) 2024 年母公司利润表

受影响的报表项目	2024年度更正前金额	2024年度更正后金额	调整数
营业收入	400,946,658.36	401,004,989.01	58,330.65
营业成本	293,522,945.48	282,763,755.96	-10,759,189.52
税金及附加	2,118,028.01	2,232,308.54	114,280.53
销售费用	4,952,684.48	4,970,646.68	17,962.20
管理费用	23,602,319.13	22,286,008.85	-1,316,310.28
研发费用	16,539,833.87	16,599,833.87	60,000.00
资产减值损失	-1,263,494.67	-10,712,993.71	-9,449,499.04
所得税费用	6,765,778.34	7,208,970.17	443,191.83

### (二) 重要债务重组

本公司本期无需要说明的重要债务重组。

### （三）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换。

### （四）年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

### （五）终止经营

本公司本期无需要说明的年金计划。

### （六）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （七）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

### （八）外币折算

本公司计入2024年度损益的汇兑损益为-2,542,196.47元，计入2023年度的汇兑损益为-2,443,795.13元，计入2022年度的汇兑损益为-9,597,262.78元。

### （九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### （十）其他

本公司本期无需要说明的其他事项。

## 十八、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	150,560,011.37	96,519,538.88	92,982,338.95
1-2年（含2年）	8,077.60	7,370,009.73	12,806,300.81
2-3年（含3年）		1,468,943.41	1,195,215.76
合计	<u>150,568,088.97</u>	<u>105,358,492.02</u>	<u>106,983,855.52</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

2024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	150,568,088.97	100.00	6,991,356.06	4.64	143,576,732.91
合计	<u>150,568,088.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,991,356.06</u>		<u>143,576,732.91</u>

接上表：

2023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	105,358,492.02	100.00	6,525,135.54	6.19	98,833,356.48
合计	<u>105,358,492.02</u>	<u>100.00</u>	<u>6,525,135.54</u>		<u>98,833,356.48</u>

接上表：

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	106,983,855.52	100.00	7,662,037.76	7.16	99,321,817.76
合计	<u>106,983,855.52</u>	<u>100.00</u>	<u>7,662,037.76</u>		<u>99,321,817.76</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	139,794,810.87	6,989,740.54	5.00
1-2年（含2年）	8,077.60	1,615.52	20.00
合计	<u>139,802,888.47</u>	<u>6,991,356.06</u>	

接上表：

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	86,333,237.57	4,316,661.88	5.00
1-2年（含2年）	7,370,009.73	1,474,001.95	20.00
2-3年（含3年）	1,468,943.41	734,471.71	50.00
合计	<u>95,172,190.71</u>	<u>6,525,135.54</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	90,063,394.37	4,503,169.72	5.00
1-2年（含2年）	12,806,300.81	2,561,260.16	20.00
2-3年（含3年）	1,195,215.76	597,607.88	50.00
合计	<u>104,064,910.94</u>	<u>7,662,037.76</u>	

组合计提项目：关联方组合

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	10,765,200.50		
合计	<u>10,765,200.50</u>		

接上表：

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	10,186,301.31		
合计	<u>10,186,301.31</u>		

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,918,944.58		
合计	<u>2,918,944.58</u>		

### 3. 坏账准备的情况

2024 年度：

类别	2023 年 12 月		本期变动金额			2024 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按信用风险特征组						
合计提坏账准备的	6,525,135.54	466,220.52				6,991,356.06
应收账款						
合计	<u>6,525,135.54</u>	<u>466,220.52</u>				<u>6,991,356.06</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按信用风险特征组						
合计提坏账准备的	7,662,037.76	-1,136,902.22				6,525,135.54
应收账款						
合计	<u>7,662,037.76</u>	<u>-1,136,902.22</u>				<u>6,525,135.54</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按信用风险特征组						
合计提坏账准备的	4,389,727.28	3,272,310.48				7,662,037.76
应收账款						
合计	<u>4,389,727.28</u>	<u>3,272,310.48</u>				<u>7,662,037.76</u>

### 4. 报告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情况

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例 (%)	期末余额
INOVOBIOLOGIC INC.	92,170,791.47	61.22	4,608,539.57

玉健医药（衢州）有限公司	10,765,200.50	7.15	
内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	7,871,634.65	5.23	393,581.73
南京海的女儿生物科技有限公司	5,193,380.08	3.45	260,880.64
浙江惠松制药有限公司	4,738,593.30	3.15	236,929.67
合计	<u>120,739,600.00</u>	<u>80.20</u>	<u>5,499,931.61</u>

2023年12月31日：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例(%)	期末余额
INOVOBIOLOGIC INC.	72,493,242.78	68.81	5,391,188.13
玉健医药（衢州）有限公司	10,186,301.31	9.67	
南京海的女儿生物科技有限公司	3,060,927.60	2.91	153,046.38
H&M USA INC.	2,880,098.65	2.73	144,004.93
内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	1,906,012.09	1.81	95,300.60
合计	<u>90,526,582.43</u>	<u>85.93</u>	<u>5,783,540.04</u>

2022年12月31日：

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例(%)	期末余额
INOVOBIOLOGIC INC.	86,454,102.12	80.81	6,750,021.98
H&M USA INC.	3,361,035.66	3.14	168,051.78
玉健医药（衢州）有限公司	2,918,944.58	2.73	
上海信莱化工有限公司	1,790,115.00	1.67	89,505.75
浙江绍兴东灵保健食品有限公司	1,540,000.00	1.44	77,000.00
合计	<u>96,064,197.36</u>	<u>89.79</u>	<u>7,084,579.51</u>

## （二）其他应收款

### 1. 项目列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	4,335,504.65	4,474,718.74	2,466,221.18
合计	<u>4,335,504.65</u>	<u>4,474,718.74</u>	<u>2,466,221.18</u>

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	4,368,271.19	4,229,314.36	2,596,022.30
1-2年（含2年）	232,058.77	971,087.63	
2-3年（含3年）		510,541.80	
合计	<u>4,600,329.96</u>	<u>5,710,943.79</u>	<u>2,596,022.30</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收出口退税款	3,920,978.11	1,373,751.30	402,115.99
押金及保证金	679,351.85	3,308,830.00	2,193,906.31
单位往来		915,541.80	
员工备用金		112,820.69	
合计	<u>4,600,329.96</u>	<u>5,710,943.79</u>	<u>2,596,022.30</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,600,329.96	100.00	264,825.31	5.76	4,335,504.65	
合计	<u>4,600,329.96</u>	<u>100.00</u>	<u>264,825.31</u>		<u>4,335,504.65</u>	

接上表：

类别	2023年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	910,541.80	15.94	910,541.80	100.00		
合计	<u>5,710,943.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,236,225.05</u>		<u>4,474,718.74</u>	

接上表：

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	2,596,022.30	100.00	129,801.12	5.00	2,466,221.18
合计	<u>2,596,022.30</u>	<u>100.00</u>	<u>129,801.12</u>		<u>2,466,221.18</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桂林雅米生物科技有限责任公司	910,541.80	910,541.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>910,541.80</u>	<u>910,541.80</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的其他应收款

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,368,271.19	218,413.56	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	232,058.77	46,411.75	20.00
合计	<u>4,600,329.96</u>	<u>264,825.31</u>	

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,229,314.36	211,465.72	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	571,087.63	114,217.53	20.00
合计	<u>4,800,401.99</u>	<u>325,683.25</u>	

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,596,022.30	129,801.12	5.00
合计	<u>2,596,022.30</u>	<u>129,801.12</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	325,683.25		910,541.80	<u>1,236,225.05</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-60,857.94			<u>-60,857.94</u>
本期转回			910,541.80	<u>910,541.80</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	<u>264,825.31</u>			<u>264,825.31</u>
2023 年度：				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	129,801.12			<u>129,801.12</u>
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	195,882.13		910,541.80	<u>1,106,423.93</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>325,683.25</u>		<u>910,541.80</u>	<u>1,236,225.05</u>
2022 年度：				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	237,710.81			<u>237,710.81</u>
2022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	-107,909.69				<u>-107,909.69</u>
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动					
2022年12月31日余额	<u>129,801.12</u>				<u>129,801.12</u>

## (5) 坏账准备的情况

2024 年度：

类别	2023 年 12 月		本期变动金额			2024 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按单项计提坏账准备	910,541.80		910,541.80				
按组合计提坏账准备	325,683.25	-60,857.94				264,825.31	
合计	<u>1,236,225.05</u>	<u>-60,857.94</u>	<u>910,541.80</u>			<u>264,825.31</u>	

2023 年度：

类别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按单项计提坏账准备		910,541.80				910,541.80	
按组合计提坏账准备	129,801.12	195,882.13				325,683.25	
合计	<u>129,801.12</u>	<u>1,106,423.93</u>				<u>1,236,225.05</u>	

2022 年度：

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	237,710.81	-107,909.69				129,801.12	
合计	<u>237,710.81</u>	<u>-107,909.69</u>				<u>129,801.12</u>	

## (6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)		
中华人民共和国国家金库支库	3,920,978.11	85.24	应收出口退税款	1年以内（含1年）	196,048.91
海关代保管款项专户	673,251.85	14.63	押金及保证金	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）	67,841.40
邓节国	4,200.00	0.09	押金及保证金	1-2年（含2年）	840.00
郑凯琳	1,900.00	0.04	押金及保证金	1年以内（含1年）	95.00
合计	<u>4,600,329.96</u>	<u>100.00</u>			<u>264,825.31</u>

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)		
中华人民共和国海关代保管款项专户	2,872,830.00	50.30	押金及保证金	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）	229,304.65
中华人民共和国国家金库支库	1,373,751.30	24.05	应收出口退税款	1年以内（含1年）	68,687.57
桂林雅米生物科技有限责任公司	910,541.80	15.94	单位往来	1-2年（含2年）、2-3年（含3年）	910,541.80
厦门臻品世家进出口有限公司	420,000.00	7.35	押金及保证金	1年以内（含1年）	21,000.00
安树亮	100,000.00	1.75	员工备用金	1年以内（含1年）	5,000.00
合计	<u>5,677,123.10</u>	<u>99.39</u>			<u>1,234,534.02</u>

2022年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)		
中华人民共和国海关代保管款项专户	2,189,856.31	84.35	押金保证金	1年以内（含1年）	109,492.82

单位名称	期末余额	总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
出口退税款	402,115.99	15.49	应收出口退税 款	1 年以内（含 1 年）	20,105.80
和壹公寓	2,100.00	0.08	押金保证金	1 年以内（含 1 年）	105.00
王杰永	1,300.00	0.05	押金保证金	1 年以内（含 1 年）	65.00
鼎尚公寓	650.00	0.03	押金保证金	1 年以内（含 1 年）	32.50
合计	<u>2,596,022.30</u>	<u>100.00</u>			<u>129,801.12</u>

### （三）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资情况

2024 年 12 月 31 日

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,000,000.00		52,000,000.00
合计	<u>52,000,000.00</u>		<u>52,000,000.00</u>

2023 年 12 月 31 日

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,600,000.00		6,600,000.00
合计	<u>6,600,000.00</u>		<u>6,600,000.00</u>

2022 年 12 月 31 日

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,400,000.00		6,400,000.00
合计	<u>6,400,000.00</u>		<u>6,400,000.00</u>

#### 2. 对子公司投资

2024 年度：

被投资单位	2023年12月31日余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宁波天维堂科技有限公司	4,400,000.00		5,600,000.00	
宁波王健商贸有限公司	1,000,000.00		39,000,000.00	
玉健医药（衢州）有限公司	1,000,000.00			
天津玉健生物工程有限公司	100,000.00			100,000.00
上海玉健生物科技有限公司	100,000.00		900,000.00	
合计	<u>6,600,000.00</u>		<u>45,500,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

接上表

被投资单位	本期增减变动		2024年12月31日余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宁波天维堂科技有限公司			10,000,000.00	
宁波王健商贸有限公司			40,000,000.00	
玉健医药（衢州）有限公司			1,000,000.00	
天津玉健生物工程有限公司				
上海玉健生物科技有限公司			1,000,000.00	
合计			<u>52,000,000.00</u>	

2023 年度：

被投资 单位	2022年12月31日余 额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宁波天维堂科技有限公司	4,400,000.00			
宁波王健商贸有限公司	1,000,000.00			
玉健医药（衢州）有限公司	1,000,000.00			
天津玉健生物工程有限公司			100,000.00	
上海玉健生物科技有限公司			100,000.00	
合计	<u>6,400,000.00</u>		<u>200,000.00</u>	

接上表

被投资 单位	本期增减变动		2023年12月31日余 额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宁波天维堂科技有限公司			4,400,000.00	

被投资 单位	本期增减变动		2023年12月31日余 额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宁波王健商贸有限公司			1,000,000.00	
玉健医药（衢州）有限公司			1,000,000.00	
天津玉健生物工程有限公司			100,000.00	
上海玉健生物科技有限公司			100,000.00	
合计			<u>6,600,000.00</u>	

2022 年度：

被投资 单位	2021年12月31日余 额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宁波天维堂科技有限公司	4,000,000.00		400,000.00	
安徽玉健农业开发有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
宁波王健商贸有限公司			1,000,000.00	
玉健医药（衢州）有限公司			1,000,000.00	
天津玉健生物工程有限公司				
上海玉健生物科技有限公司				
合计	<u>7,600,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>

接上表

被投资 单位	本期增减变动		2022年12月31日余 额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宁波天维堂科技有限公司			4,400,000.00	
安徽玉健农业开发有限公司				
宁波王健商贸有限公司			1,000,000.00	
玉健医药（衢州）有限公司			1,000,000.00	
天津玉健生物工程有限公司				
上海玉健生物科技有限公司				
合计			<u>6,400,000.00</u>	

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年度		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,097,441.10	280,137,317.38	259,890,911.19	194,890,905.54	278,970,331.45	223,847,941.73

项目	2024年度		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,907,547.91	2,626,438.58	5,998,706.53	2,839,067.44	6,346,615.57	2,756,320.56
合计	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>	<u>265,889,617.72</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年度：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>
其中：植物提取物	278,320,089.73	214,944,391.56	278,320,089.73	214,944,391.56
营养强化剂	52,912,172.50	36,905,486.46	52,912,172.50	36,905,486.46
贸易产品	20,606,625.17	1,990,482.81	20,606,625.17	1,990,482.81
其他	49,166,101.61	28,923,395.13	49,166,101.61	28,923,395.13
按经营地区分类	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>
内销	104,131,170.33	87,063,020.41	104,131,170.33	87,063,020.41
外销	296,873,818.68	195,700,735.55	296,873,818.68	195,700,735.55
合计	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>	<u>401,004,989.01</u>	<u>282,763,755.96</u>

2023年度：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>265,889,617.72</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>197,729,972.98</u>
其中：植物提取物	196,389,719.37	155,670,618.50	155,670,618.50	155,670,618.50
营养强化剂	35,363,441.32	24,708,224.58	24,708,224.58	24,708,224.58
贸易产品	11,745,958.34	1,961,764.40	1,961,764.40	1,961,764.40
其他	22,390,498.69	15,389,365.50	15,389,365.50	15,389,365.50
按经营地区分类	<u>265,889,617.72</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>197,729,972.98</u>
内销	82,169,025.49	65,383,300.34	65,383,300.34	65,383,300.34
外销	183,720,592.23	132,346,672.64	132,346,672.64	132,346,672.64
合计	<u>265,889,617.72</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>197,729,972.98</u>	<u>197,729,972.98</u>

2022年度：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：植物提取物	182,631,035.52	149,592,580.79	182,631,035.52	149,592,580.79
营养强化剂	29,951,930.08	20,683,365.25	29,951,930.08	20,683,365.25
贸易产品	39,686,938.31	33,265,702.92	39,686,938.31	33,265,702.92
其他	33,047,043.11	23,062,613.33	33,047,043.11	23,062,613.33
按经营地区分类	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>
内销	36,702,984.75	30,802,505.65	36,702,984.75	30,802,505.65
外销	248,613,962.27	195,801,756.64	248,613,962.27	195,801,756.64
合计	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>	<u>285,316,947.02</u>	<u>226,604,262.29</u>

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			12,500.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	85,265.14	-2,426,695.86	-725,524.00
合计	<u>85,265.14</u>	<u>-2,426,695.86</u>	<u>-713,024.00</u>

### (六) 其他

无。

## 十九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2024 年度	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	53,453.06		67,974.62	
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、对本公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,865,833.75	1,798,407.00	951,635.44	
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	198,180.30	-2,426,695.86	-713,024.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产  
损失

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 910,541.80

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小  
于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价  
值产生的收益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当  
期净损益

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，  
如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的  
一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费  
用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职  
工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允  
价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -244,289.77 16,497,916.57 118,986.55

其他符合非经常性损益定义的损益项目 -6,971,784.69

减：所得税影响金额 681,459.04 2,523,044.62

少数股东权益影响额（税后）

合计 4,102,260.10 13,346,583.09 -6,546,212.08

## （二）净资产收益率及每股收益

2024年度：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	22.99	1.0474	1.0474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	21.33	0.9715	0.9715

2023年度：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	13.37	0.5253	0.5253
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.2793	0.2793

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	7.99	0.2619	0.2619
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.3837	0.3837

## 二、更正后的半年度财务报表及附注

### （一）更正后的财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<strong>流动资产：</strong>			
货币资金	六、（一）	107,818,345.38	121,385,042.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	26,016,071.33	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	2,136,505.50	682,000.00
应收账款	六、（四）	128,496,034.93	141,962,504.23
应收款项融资	六、（五）	2,540,000.00	714,845.00
预付款项	六、（六）	3,318,454.70	1,318,964.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	7,638,466.68	5,127,139.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	274,212,797.78	252,327,965.91

<b>合同资产</b>			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	20,203,331.37	24,457,226.90
<b>流动资产合计</b>		<b>572,380,007.67</b>	<b>547,975,688.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	12,210,754.93	12,900,559.63
固定资产	六、（十一）	106,088,518.89	105,282,089.91
在建工程	六、（十二）	5,282,125.67	3,419,675.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	39,394,625.46	39,991,046.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	11,175,143.27	11,041,300.62
递延所得税资产	六、（十五）	4,770,484.61	5,228,221.98
其他非流动资产	六、（十六）	2,130,481.85	964,129.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,052,134.68</b>	<b>178,827,023.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>753,432,142.35</b>	<b>726,802,712.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十八）	283,290,864.77	322,441,033.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十九）	84,249,135.40	34,414,979.50
应付账款	六、（二十）	54,565,358.39	54,617,636.14
预收款项	六、（二十一）	648,494.84	627,931.91
合同负债	六、（二十二）	340,708.98	702,325.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、（二十三）	4,392,792.62	4,847,150.64
应交税费	六、（二十四）	3,910,371.46	5,158,469.96
其他应付款	六、（二十五）	1,237,240.71	1,794,517.80
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	六、（二十六）	10,007,361.11	6,006,508.33
其他流动负债	六、（二十七）	1,734,157.09	374,845.44
<b>流动负债合计</b>		<b>444,376,485.37</b>	<b>430,985,398.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十八）	8,739,750.49	8,918,801.50
递延收益	六、（二十九）	1,161,454.18	1,234,809.16
递延所得税负债	六、（十五）	11,549,041.86	11,115,706.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,450,246.53</b>	<b>21,269,317.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>465,826,731.90</b>	<b>452,254,716.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（三十）	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	192,373,509.56	192,373,509.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十二）	3,287,010.33	3,287,010.33
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十三）	37,944,890.56	24,887,476.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		287,605,410.45	274,547,996.08
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		287,605,410.45	274,547,996.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		753,432,142.35	726,802,712.24

法定代表人：李果

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		88,419,969.03	81,911,162.55
交易性金融资产		26,016,071.33	
衍生金融资产			
应收票据		2,136,505.50	682,000.00
应收账款	十九、（一）	129,392,904.32	143,576,732.91
应收款项融资		2,540,000.00	
预付款项		1,542,394.60	982,967.24
其他应收款	十九、（二）	6,982,459.00	4,335,504.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		273,960,860.38	251,269,310.45
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		19,801,355.74	24,023,381.45
<b>流动资产合计</b>		<b>550,792,519.90</b>	<b>506,781,059.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,210,754.93	12,900,559.63
固定资产		106,088,518.89	105,282,089.91
在建工程		5,282,125.67	3,419,675.68
生产性生物资产			
油气资产			

<b>使用权资产</b>			
无形资产		39,394,625.46	39,991,046.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,175,143.27	11,041,300.62
递延所得税资产		4,645,893.83	4,969,374.12
其他非流动资产		2,130,481.85	964,129.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>232,927,543.90</b>	<b>230,568,175.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>783,720,063.80</b>	<b>737,349,234.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		148,164,031.44	189,433,700.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		177,587,438.80	157,414,979.50
应付账款		15,941,488.49	66,293,192.42
预收款项		648,494.84	627,931.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,372,789.31	4,827,938.88
应交税费		2,457,881.35	3,616,950.30
其他应付款		110,976,590.71	10,133,867.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		340,708.98	702,325.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,007,361.11	6,006,508.33
其他流动负债		1,734,157.09	735,245.44
<b>流动负债合计</b>		<b>472,230,942.12</b>	<b>439,792,640.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,739,750.49	8,918,801.50
递延收益		1,161,454.18	1,234,809.16
递延所得税负债		11,549,041.86	11,115,706.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,450,246.53</b>	<b>21,269,317.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>493,681,188.65</b>	<b>461,061,957.69</b>
<b>所有者权益（或股东权</b>			

<b>益)：</b>			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		192,373,509.56	192,373,509.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,287,010.33	3,287,010.33
一般风险准备			
未分配利润		40,378,355.26	26,626,757.17
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>290,038,875.15</b>	<b>276,287,277.06</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>783,720,063.80</b>	<b>737,349,234.75</b>

### 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>		<b>257,233,097.11</b>	<b>197,982,871.51</b>
其中：营业收入	六、(三十四)	257,233,097.11	197,982,871.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>225,827,596.97</b>	<b>149,958,814.19</b>
其中：营业成本	六、(三十四)	198,511,350.06	127,288,874.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十五)	874,982.45	1,057,609.14
销售费用	六、(三十六)	2,902,601.02	2,460,648.11
管理费用	六、(三十七)	11,471,289.49	10,118,363.04
研发费用	六、(三十八)	10,714,983.76	6,856,031.13
财务费用	六、(三十九)	1,352,390.19	2,177,287.96
其中：利息费用	六、(三十九)	4,451,620.73	4,974,578.23

利息收入	六、（三十九）	771,986.05	1,093,285.08
加：其他收益	六、（四十）	2,131,146.61	2,120,548.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	284,018.41	4,307.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	16,071.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	157,229.37	-1,367,918.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-2,118,790.97	-12,237,604.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-140,961.59	51,243.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,734,213.30</b>	<b>36,594,633.48</b>
加：营业外收入	六、（四十六）		0.17
减：营业外支出	六、（四十七）	378,320.13	205,248.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,355,893.17</b>	<b>36,389,384.78</b>
减：所得税费用	六、（四十八）	3,340,478.80	4,480,623.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,015,414.37</b>	<b>31,908,761.03</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,015,414.37	31,908,761.03
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,015,414.37	31,908,761.03

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>28,015,414.37</b>	<b>31,908,761.03</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,015,414.37	31,908,761.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、(二)	0.5188	0.5909
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、(二)	0.5188	0.5909

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

**母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十九、（四）	<b>192,870,808.23</b>	<b>197,031,492.20</b>
减：营业成本	十九、（四）	134,754,430.25	126,926,135.61
税金及附加		821,192.78	1,029,838.96
销售费用		2,761,576.02	2,355,418.11
管理费用		11,336,009.07	10,053,109.72
研发费用		10,714,983.76	6,856,031.13
财务费用		754,272.33	2,130,021.29
其中：利息费用		3,715,429.48	4,704,812.59
利息收入		726,652.32	1,086,955.70
加：其他收益		1,911,046.61	1,944,546.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	271,595.84	4,307.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,071.33	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		455,867.30	-1,421,015.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,136,920.60	-12,203,289.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-140,961.59	51,243.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,105,042.91</b>	<b>36,056,730.15</b>
加：营业外收入			0.17
减：营业外支出		190,831.16	205,198.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,914,211.75</b>	<b>35,851,531.45</b>
减：所得税费用		3,204,613.66	4,399,772.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,709,598.09</b>	<b>31,451,759.30</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,709,598.09	31,451,759.30
(二)终止经营净利润（净亏			

损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>28,709,598.09</b>	<b>31,451,759.30</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,620,427.85	210,023,979.72
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		21,877,710.03	18,450,934.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	6,530,078.29	24,895,017.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>299,028,216.17</b>	<b>253,369,932.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		179,982,096.50	247,617,909.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,121,328.08	15,518,308.04
支付的各项税费		4,436,719.85	6,981,596.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	16,838,951.30	29,441,604.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>223,379,095.73</b>	<b>299,559,418.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（五十）	<b>75,649,120.44</b>	<b>-46,189,486.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		184,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		284,018.41	9,275.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,700.00	745,255.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>184,475,718.41</b>	<b>754,530.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,944,074.74	16,533,403.96
投资支付的现金		220,000,000.00	
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	六、（四十九）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>232,944,074.74</b>	<b>16,533,403.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,468,356.33</b>	<b>-15,778,873.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,340,000.00
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		180,599,000.00	303,640,229.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>180,599,000.00</b>	<b>304,980,229.07</b>
偿还债务支付的现金		214,479,495.62	103,661,161.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,258,201.45	4,358,853.96
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	六、（四十九）	12,650,083.41	5,872,000.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>246,387,780.48</b>	<b>113,892,015.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,788,780.48</b>	<b>191,088,213.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,391,235.37</b>	<b>1,762,094.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-36,216,781.00</b>	<b>130,881,947.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		103,500,123.51	14,751,568.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>67,283,342.51</b>	<b>145,633,516.09</b>

法定代表人：李杲      主管会计工作负责人：周建鹏      会计机构负责人：周建鹏

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,815,607.44	219,437,441.60
收到的税费返还		21,119,055.15	16,723,051.77
收到其他与经营活动有关的现金		3,706,249.89	24,695,152.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>298,640,912.48</b>	<b>260,855,645.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		274,914,054.36	210,389,489.34
支付给职工以及为职工支付的		21,989,534.04	15,474,638.24

<b>现金</b>			
支付的各项税费		4,336,593.32	6,898,648.80
支付其他与经营活动有关的现金		14,259,472.53	29,264,131.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>315,499,654.25</b>	<b>262,026,907.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,858,741.77</b>	<b>-1,171,262.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		184,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		271,595.84	4,307.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,700.00	745,255.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>184,463,295.84</b>	<b>749,562.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,944,074.74	16,533,403.96
投资支付的现金		220,000,000.00	39,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>232,944,074.74</b>	<b>55,533,403.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,480,778.90</b>	<b>-54,783,841.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,340,000.00
取得借款收到的现金		115,599,000.00	173,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		111,400,000.00	84,967,967.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>226,999,000.00</b>	<b>260,107,967.22</b>
偿还债务支付的现金		151,479,495.62	70,590,285.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,588,291.47	4,358,853.96
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	11,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>180,067,787.09</b>	<b>86,449,139.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,931,212.91</b>	<b>173,658,828.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,267,030.83</b>	<b>1,599,381.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,141,276.93</b>	<b>119,303,105.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		64,026,243.09	12,622,860.63

六、期末现金及现金等价物余额	47,884,966.16	131,925,966.36
----------------	---------------	----------------

## (二) 更正后的财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

宁波玉健健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)前身系宁波玉健医药有限公司(以下简称“玉健医药”),由李杲、瞿忠平共同出资设立,于2009年6月11日取得了宁波市工商行政管理局北仑分局核发的注册号为330206000060921的《企业法人营业执照》,设立时注册资本为50.00万元。2024年5月玉健医药召开股东会并做出决议,以2024年3月31日为基准日,整体变更为股份公司,注册资本和股本为5,400.00万元,并于2024年5月完成工商变更。公司股票已于2025年3月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2025年6月30日,公司注册资本为5,400.00万元,公司的股权结构如下:

出资人	认缴出资金额	出资比例 (%)	出资方式
李杲	23,744,394.00	43.97	货币
方燕	10,800,000.00	20.00	货币
方飞	7,421,922.00	13.74	货币
张斌	6,671,862.00	12.36	货币
李生伟	2,668,734.00	4.94	货币
宁波见识材智创业投资合伙企业(有限合伙)	813,996.00	1.51	货币
义利	736,938.00	1.36	货币
关奇汉	594,000.00	1.10	货币
宁波市积雪草健康科技合伙企业(有限合伙)	548,154.00	1.02	货币
合计	54,000,000.00	100.00	

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);注册地址:浙江省宁波市北仑区春晓西子山路172号;统一社会信用代码:913302066880422408;公司法定代表人:李杲。

营业期限:2009-06-11至长期。

#### (二) 本公司经营范围及行业性质

本公司属食品制造业,公司专注于大健康领域多品类多规格的功能性植物提取物、营养

强化剂等产品的开发，主要用于保健品、食品、医药等大健康领域产品原料。本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品研发；保健食品（预包装）销售；技术进出口；货物进出口；进出口代理；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；初级农产品收购；食品添加剂销售；化妆品零售；化妆品批发；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；地产中草药（不含中药饮片）购销；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品生产；食品销售；保健食品生产；食品添加剂生产；药品生产；药品进出口；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

### （三）母公司以及最终控制方

本公司的实际控制人为李果、方燕。

### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二五年十二月十二日经公司董事会批准报出。

## 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，按照企业会计准则的有关规定，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。

## 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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

## （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。

## （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	单项金额超过资产总额0.5%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额10%

## （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。

## （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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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，公司应当按照未来 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，公司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，公司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，公司应当按其摊余成本（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，公司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。

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票据预期信用损失进行估计。

### 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

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

银行承兑汇票组合

承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票组合

承兑人为信用风险较小的企业

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

### （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

（1）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损失准备并确认预期信用损失。

（2）除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3-4 年（含 4 年）	70.00
4-5 年（含 5 年）	70.00
5 年以上	100.00

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资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。

#### （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附注三、“（十一）金融工具”进行处理。

#### （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

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备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）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，应当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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 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，应当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，应当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、联营企业和合营企业的投资，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。

## （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

## （十九）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，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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67

### 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）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。

## （二十一）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。

## （二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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）
----	---------

土地使用权	按土地使用期限
软件	2-10
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

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

### (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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

**研究阶段：**为获取新的技术或知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十三) 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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）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。

## 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。

### (二十七) 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。

### (二十八) 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目的公允价值计量，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。

## （二十九）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：

公司营业收入主要来源于植物提取物、植物精粉及营养强化剂等产品的销售。

对于国内销售的产品，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户确认收货的相关证据。

对于国外销售的产品，采用 FOB、CIF 等贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入；其他贸易方式参考上述收入确认方法，以取得货物控制权已转移的相关证据为准。

### （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。公司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。

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，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

### (三十一) 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。

## （三十二）租赁

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

#### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### （2）会计处理方法

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （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，本公司应当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，应当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	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波玉健健康科技股份有限公司	15%
玉健医药（衢州）有限公司	20%
宁波天维堂科技有限公司	25%
宁波王健商贸有限公司	25%
上海玉健生物科技有限公司	25%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于 2024 年 12 月 6 日取得编号为 GR202433101867 号的高新技术企业证书，有效期为三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

3. 根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部和农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实

际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

4. 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)和《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)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司玉健医药（衢州）有限公司在报告期内属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

## 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

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，经公司董事会批准，本公司对前期重要的差错进行了更正，并对本财务报表进行了追溯重述。更正后，前期差错更正对 2025 年 1-6 月财务状况及经营成果的具体影响情况如下：

对 2025 年 1-6 月合并财务报表的影响

#### (1) 2025 年 6 月 30 日合并资产负债表

受影响的报表项目	2025年6月30日	2025年6月30日	调整数
	更正前金额	更正后金额	
应收账款	128,484,412.63	128,496,034.93	11,622.30
预付款项	3,516,501.59	3,318,454.70	-198,046.89
其他应收款	7,903,305.94	7,638,466.68	-264,839.26
存货	279,442,061.68	274,212,797.78	-5,229,263.90
其他流动资产	20,630,257.67	20,203,331.37	-426,926.30
递延所得税资产	3,799,201.96	4,770,484.61	971,282.65
应付票据	69,249,135.40	84,249,135.40	15,000,000.00
应付账款	54,026,473.24	54,565,358.39	538,885.15
应交税费	3,845,925.57	3,910,371.46	64,445.89

其他应付款	1,244,229.40	1,237,240.71	-6,988.69
其他流动负债	16,734,157.09	1,734,157.09	-15,000,000.00
预计负债	8,712,550.85	8,739,750.49	27,199.64
递延所得税负债	11,529,819.74	11,549,041.86	19,222.12
资本公积	192,000,645.62	192,373,509.56	372,863.94
盈余公积	5,358,164.40	3,287,010.33	-2,071,154.07
未分配利润	42,025,535.94	37,944,890.56	-4,080,645.38

## (2) 2025年1-6月合并利润表

受影响的报表项目	2025年1-6月 更正前金额	2025年1-6月 更正后金额	调整数
营业收入	257,839,636.29	257,233,097.11	-606,539.18
营业成本	202,478,379.95	198,511,350.06	-3,967,029.89
税金及附加	1,072,528.76	874,982.45	-197,546.31
销售费用	2,706,178.73	2,902,601.02	196,422.29
管理费用	12,746,802.88	11,471,289.49	-1,275,513.39
研发费用	10,614,983.76	10,714,983.76	100,000.00
财务费用	1,352,341.83	1,352,390.19	48.36
信用减值损失	495,691.69	157,229.37	-338,462.32
资产减值损失	-588,622.52	-2,118,790.97	-1,530,168.45
所得税费用	2,906,755.74	3,340,478.80	433,723.06

## (3) 2025年1-6月合并现金流量表

受影响的报表项目	2025年1-6月 更正前金额	2025年1-6月 更正后金额	调整数
销售商品、提供劳务收到的现金	273,178,822.52	270,620,427.85	-2,558,394.67
收到的税费返还	22,002,510.03	21,877,710.03	-124,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,139,088.44	6,530,078.29	2,390,989.85
购买商品、接受劳务支付的现金	178,209,241.83	179,982,096.50	1,772,854.67
支付给职工以及为职工支付的现金	21,585,566.48	22,121,328.08	535,761.60
支付的各项税费	4,561,159.85	4,436,719.85	-124,440.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,461,103.16	16,838,951.30	-1,622,151.86
取得投资收益收到的现	308,268.59	284,018.41	-24,250.18

金

处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	191,700.00	191,700.00
偿还债务所支付的现金	215,178,495.62	214,479,495.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	19,245,980.86	19,258,201.45
		12,220.59

对 2025 年 1-6 月母公司财务报表的影响

## (1) 2025 年 6 月 30 日母公司资产负债表

受影响的报表项目	2025年6月30日 更正前金额	2025年6月30日 更正后金额	调整数
应收账款	129,381,282.02	129,392,904.32	11,622.30
预付款项	1,740,441.49	1,542,394.60	-198,046.89
其他应收款	6,913,098.26	6,982,459.00	69,360.74
存货	279,156,832.27	273,960,860.38	-5,195,971.89
其他流动资产	20,228,282.04	19,801,355.74	-426,926.30
递延所得税资产	3,679,807.97	4,645,893.83	966,085.86
短期借款	163,164,031.44	148,164,031.44	-15,000,000.00
应付账款	15,402,603.34	15,941,488.49	538,885.15
应交税费	2,393,435.46	2,457,881.35	64,445.89
其他应付款	95,983,579.40	110,976,590.71	14,993,011.31
预计负债	8,712,550.85	8,739,750.49	27,199.64
递延所得税负债	11,529,819.74	11,549,041.86	19,222.12
资本公积	192,000,645.62	192,373,509.56	372,863.94
盈余公积	5,358,164.40	3,287,010.33	-2,071,154.07
未分配利润	44,096,705.42	40,378,355.26	-3,718,350.16

## (2) 2025 年 1-6 月母公司利润表

受影响的报表项目	2025年1-6月 更正前金额	2025年1-6月 更正后金额	调整数
营业收入	193,398,237.72	192,870,808.23	-527,429.49
营业成本	138,581,668.55	134,754,430.25	-3,827,238.30
税金及附加	967,967.81	821,192.78	-146,775.03
销售费用	2,565,153.73	2,761,576.02	196,422.29
管理费用	12,611,522.46	11,336,009.07	-1,275,513.39
研发费用	10,614,983.76	10,714,983.76	100,000.00

财务费用	754,223.97	754,272.33	48.36
信用减值损失	460,129.62	455,867.30	-4,262.32
资产减值损失	-588,622.52	-2,136,920.60	-1,548,298.08
所得税费用	2,786,373.18	3,204,613.66	418,240.48

## (3) 2025年1-6月母公司现金流量表

受影响的报表项目	2025年1-6月 更正前金额	2025年1-6月 更正后金额	调整数
收到的税费返还	21,243,855.15	21,119,055.15	-124,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,897,949.89	3,706,249.89	-191,700.00
购买商品、接受劳务支付的现金	272,960,710.61	274,914,054.36	1,953,343.75
支付给职工以及为职工支付的现金	21,453,772.44	21,989,534.04	535,761.60
支付的各项税费	4,461,033.32	4,336,593.32	-124,440.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,440,609.09	14,259,472.53	-4,181,136.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		191,700.00	191,700.00
取得借款所收到的现金	130,599,000.00	115,599,000.00	-15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,400,000.00	111,400,000.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金	149,800,000.00	151,479,495.62	1,679,495.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	18,576,115.88	18,588,291.47	12,175.59

**六、合并财务报表主要项目注释**

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年6月30日，上期指2024年1-6月，本期指2025年1-6月。

**(一) 货币资金**

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,579.50	4,579.50
银行存款	67,074,914.84	103,420,240.85
其他货币资金	40,738,851.04	17,960,222.62
合计	<u>107,818,345.38</u>	<u>121,385,042.97</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 40,535,002.87 元。
3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	<u>26,016,071.33</u>		
其中：理财产品	26,016,071.33		短期持有获利
合计	<u>26,016,071.33</u>		

### (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	2,136,505.50	682,000.00
合计	<u>2,136,505.50</u>	<u>682,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。
3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,723,255.50
合计		<u>1,723,255.50</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>2,136,505.50</u>	<u>100.00</u>			<u>2,136,505.50</u>
其中：银行承兑汇票	2,136,505.50	100.00			2,136,505.50
合计	<u>2,136,505.50</u>	<u>100.00</u>			<u>2,136,505.50</u>

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 (%)
按组合计提坏账准备	682,000.00	100.00		682,000.00
其中：银行承兑汇票	682,000.00	100.00		682,000.00
合计	682,000.00	100.00		682,000.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银行承兑汇票	2,136,505.50		
合计		2,136,505.50	

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）	134,849,203.80	149,427,412.79
1-2年（含2年）	486,614.20	8,077.60
合计	135,335,818.00	149,435,490.39

##### 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
按组合计提坏账准备	135,335,818.00	100.00	6,839,783.07	5.05	128,496,034.93
合计	135,335,818.00	100.00	6,839,783.07		128,496,034.93

接上表：

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
按组合计提坏账准备	149,435,490.39	100.00	7,472,986.16	5.00	141,962,504.23

备

合计	<u>149,435,490.39</u>	<u>100.00</u>	<u>7,472,986.16</u>	<u>141,962,504.23</u>
----	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	134,849,203.80	6,742,460.23	5.00
1-2 年（含 2 年）	486,614.20	97,322.84	20.00
合计	<u>135,335,818.00</u>	<u>6,839,783.07</u>	

### 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	
按组合计提坏账准备	7,472,986.16	-633,203.09			6,839,783.07
合计	<u>7,472,986.16</u>	<u>-633,203.09</u>			<u>6,839,783.07</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款。

### 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	占应收账款期末余额	坏账准备
		合计数的比例(%)	
INOVOBIOLOGIC INC.	84,629,302.79	62.53	4,231,465.14
H&M USA INC.	9,881,890.14	7.30	494,094.50
南京海的女儿生物科技有限公司	5,303,532.24	3.92	265,176.61
宁波知一营养科技有限公司	4,375,544.00	3.23	218,777.20
内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	4,338,344.92	3.21	216,917.25
合计	<u>108,528,614.09</u>	<u>80.19</u>	<u>5,426,430.70</u>

## （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	2,540,000.00	714,845.00
合计	<u>2,540,000.00</u>	<u>714,845.00</u>

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。

#### (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）	3,317,659.80	99.98	1,218,811.04	92.41
1-2 年（含 2 年）	791.90	0.02	100,153.00	7.59
2-3 年（含 3 年）	3.00			
合计	<u>3,318,454.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,318,964.04</u>	<u>100.00</u>

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额
		合计数的比例(%)
杭州牧谷生物科技有限公司	1,248,050.00	37.61
江西福美泰生物技术有限公司	242,400.00	7.30
安徽山河药用辅料股份有限公司	200,000.00	6.03
南通企帮咨询管理服务有限公司	192,000.00	5.79
烟台市金果源生物科技有限公司	165,100.00	4.98
合计	<u>2,047,550.00</u>	<u>61.71</u>

#### (七) 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	7,638,466.68	5,127,139.83
合计	<u>7,638,466.68</u>	<u>5,127,139.83</u>

## 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）	8,035,354.40	4,997,445.06
1-2年（含2年）	423,850.00	474,458.77
合计	<u>8,459,204.40</u>	<u>5,471,903.83</u>

## (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
应收出口退税款	6,045,712.49	4,129,470.98
押金及保证金	1,679,273.80	679,351.85
单位往来	734,218.11	663,081.00
合计	<u>8,459,204.40</u>	<u>5,471,903.83</u>

## (3) 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	417,750.00	4.94	417,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,041,454.40	95.06	402,987.72	5.01	7,638,466.68
合计	<u>8,459,204.40</u>	<u>100.00</u>	<u>820,737.72</u>		<u>7,638,466.68</u>

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	5,471,903.83	100.00	344,764.00	6.30	5,127,139.83
合计	<u>5,471,903.83</u>	<u>100.00</u>	<u>344,764.00</u>		<u>5,127,139.83</u>

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
陕西江源华霖果业有限公司	417,750.00	417,750.00	100.00	预计难以收回
合计	<u>417,750.00</u>	<u>417,750.00</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	8,035,354.40	401,767.72	5.00
1-2 年（含 2 年）	6,100.00	1,220.00	20.00
合计	<u>8,041,454.40</u>	<u>402,987.72</u>	

(4) 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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损失（已发 生信用减值）	
2025年1月1日余额	344,764.00			<u>344,764.00</u>
2025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	58,223.72		417,750.00	<u>475,973.72</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	<u>402,987.72</u>		<u>417,750.00</u>	<u>820,737.72</u>

(5) 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	
按单项计提坏账准 备	417,750.00					417,750.00
按组合计提坏账准 备	344,764.00	58,223.72				402,987.72

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	
合计	344,764.00	475,973.72				820,737.72

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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
中华人民共和国国家金库支库	6,045,712.49	71.47	应收出口退税款	1年以内（含1年）	302,285.62
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	1,673,173.80	19.78	押金及保证金	1年以内（含1年）	83,658.69
陕西江源华霖果业有限公司	417,750.00	4.94	单位往来	1-2年（含2年）	417,750.00
工伤赔偿	305,003.11	3.61	单位往来	1年以内（含1年）	15,250.16
宁波市北仑区人民法院诉讼费专户	11,465.00	0.14	单位往来	1年以内（含1年）	573.25
合计	8,453,104.40	99.94			819,517.72

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## (八) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	70,533,656.32	1,796,987.07	68,736,669.25
在产品	11,801,290.36	722,765.56	11,078,524.80
库存商品	61,874,683.72	4,903,979.11	56,970,704.61
周转材料	424,880.40		424,880.40
半成品	123,018,386.68	6,061,013.84	116,957,372.84
委托加工物资	3,436,092.23		3,436,092.23
发出商品	9,327,152.03	72,996.36	9,254,155.67
在途物资	7,362,951.00	8,553.02	7,354,397.98
合计	287,779,092.74	13,566,294.96	274,212,797.78

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	102,559,298.54	3,662,781.18	98,896,517.36
在产品	14,671,372.85	539,505.59	14,131,867.26
库存商品	63,388,658.24	3,735,548.12	59,653,110.12
周转材料	368,503.23		368,503.23
半成品	79,202,666.70	6,637,721.09	72,564,945.61
委托加工物资	43,409.10		43,409.10
发出商品	2,110,715.58	37,861.36	2,072,854.22
在途物资	5,037,640.94	440,881.93	4,596,759.01
合计	<u>267,382,265.18</u>	<u>15,054,299.27</u>	<u>252,327,965.91</u>

## 2. 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料	3,662,781.18	-968,568.01		897,226.10		1,796,987.07
在产品	539,505.59	245,542.57		62,282.60		722,765.56
库存商品	3,735,548.12	2,452,178.54		1,283,747.55		4,903,979.11
周转材料						
半成品	6,637,721.09	740,693.86		1,317,401.11		6,061,013.84
委托加工						
物资						
发出商品	37,861.36	72,996.36		37,861.36		72,996.36
在途物资	440,881.93	-424,052.35		8,276.56		8,553.02
合计	<u>15,054,299.27</u>	<u>2,118,790.97</u>		<u>3,606,795.28</u>		<u>13,566,294.96</u>

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,493,411.65	16,560,289.72
应收退货成本	5,918,614.62	5,598,385.15
待摊贴现利息	752,255.16	1,473,495.06
预缴税金	39,049.94	126,056.97
其他		699,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>20,203,331.37</u>	<u>24,457,226.90</u>

## (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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,878,867.31	<u>18,878,867.31</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>18,878,867.31</u>	<u>18,878,867.31</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,978,307.68	<u>5,978,307.68</u>
2. 本期增加金额	<u>689,804.70</u>	<u>689,804.70</u>
(1) 计提或摊销	689,804.70	<u>689,804.70</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>6,668,112.38</u>	<u>6,668,112.38</u>
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	<u>12,210,754.93</u>	<u>12,210,754.93</u>
2. 期初账面价值	<u>12,900,559.63</u>	<u>12,900,559.63</u>

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. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	106,088,518.89	105,282,089.91
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>106,088,518.89</u>	<u>105,282,089.91</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	55,033,864.12	73,497,897.78	1,869,733.90	8,057,058.97	<u>138,458,554.77</u>
2. 本期增加金额		<u>7,011,769.91</u>	<u>100,707.96</u>	<u>82,345.13</u>	<u>7,194,823.00</u>
(1) 购置		3,997,610.61	100,707.96	82,345.13	<u>4,180,663.70</u>
(2) 在建工程转入		3,014,159.30			<u>3,014,159.30</u>
3. 本期减少金额		<u>916,866.88</u>			<u>916,866.88</u>
(1) 处置或报废		916,866.88			<u>916,866.88</u>
4. 期末余额	<u>55,033,864.12</u>	<u>79,592,800.81</u>	<u>1,970,441.86</u>	<u>8,139,404.10</u>	<u>144,736,510.89</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	13,015,777.17	16,736,080.48	1,096,196.89	1,641,728.10	<u>32,489,782.64</u>
2. 本期增加金额	<u>1,753,788.12</u>	<u>3,446,317.48</u>	<u>160,208.54</u>	<u>518,795.09</u>	<u>5,879,109.23</u>
(1) 计提	1,753,788.12	3,446,317.48	160,208.54	518,795.09	<u>5,879,109.23</u>
3. 本期减少金额		<u>407,582.09</u>			<u>407,582.09</u>
(1) 处置或报废		407,582.09			<u>407,582.09</u>
4. 期末余额	<u>14,769,565.29</u>	<u>19,774,815.87</u>	<u>1,256,405.43</u>	<u>2,160,523.19</u>	<u>37,961,309.78</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额				686,682.22	<u>686,682.22</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				<u>686,682.22</u>	<u>686,682.22</u>
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	<u>40,264,298.83</u>	<u>59,817,984.94</u>	<u>714,036.43</u>	<u>5,292,198.69</u>	<u>106,088,518.89</u>
2. 期初账面价值	<u>42,018,086.95</u>	<u>56,761,817.30</u>	<u>773,537.01</u>	<u>5,728,648.65</u>	<u>105,282,089.91</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 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
污水站	4,715,319.04	建设工程规划许可内，尚未办理
污水站二期	1,581,670.25	建设工程规划许可内，尚未办理
合计	<u>6,296,989.29</u>	

## (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	5,282,125.67	3,419,675.68
合计	<u>5,282,125.67</u>	<u>3,419,675.68</u>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
反渗透膜设备	544,247.80		544,247.80
提取罐	743,362.83		743,362.83
配电设备及电缆施工	363,334.94		363,334.94
5号楼1楼发酵车间工程	3,419,675.68		3,419,675.68
对辊压滤机	211,504.42		211,504.42
合计	<u>5,282,125.67</u>		<u>5,282,125.67</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
反渗透膜设备			
提取罐			
配电设备及电缆施工			
5号楼1楼发酵车间工程	3,419,675.68		3,419,675.68
对辊压滤机			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>3,419,675.68</u>		<u>3,419,675.68</u>

(2) 无重要在建工程项目本期变动情况。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	44,732,356.00	301,886.79	<u>45,034,242.79</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>44,732,356.00</u>	<u>301,886.79</u>	<u>45,034,242.79</u>
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	4,907,347.12	135,849.15	<u>5,043,196.27</u>
2. 本期增加金额	<u>566,232.36</u>	<u>30,188.70</u>	<u>596,421.06</u>
(1) 计提	566,232.36	30,188.70	<u>596,421.06</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>5,473,579.48</u>	<u>166,037.85</u>	<u>5,639,617.33</u>
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	<u>39,258,776.52</u>	<u>135,848.94</u>	<u>39,394,625.46</u>
2. 期初账面价值	<u>39,825,008.88</u>	<u>166,037.64</u>	<u>39,991,046.52</u>

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末无确认为无形资产的数据资源。

3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	8,116,559.60	1,646,695.17	1,504,438.37		8,258,816.40
树脂	2,918,451.61	567,201.88	876,632.10		2,609,021.39
软件租赁	6,289.41	333,336.45	32,320.38		307,305.48
合计	<u>11,041,300.62</u>	<u>2,547,233.50</u>	<u>2,413,390.85</u>		<u>11,175,143.27</u>

#### (十五) 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
资产减值准备	21,495,174.72	3,268,667.54	23,489,217.60	3,574,749.41
预计负债	8,739,750.49	1,310,962.57	8,918,801.50	1,337,820.23
递延收益	1,161,454.18	174,218.13	1,234,809.16	185,221.37
内部交易未实现利润	87,114.12	16,636.37	551,109.96	130,430.97
可抵扣亏损				
合计	<u>31,483,493.51</u>	<u>4,770,484.61</u>	<u>34,193,938.22</u>	<u>5,228,221.98</u>

##### 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
固定资产折旧税会差异	67,024,291.67	10,053,643.75	64,413,498.52	9,662,024.78
其他流动资产-预计退货成本	5,918,614.62	887,792.19	5,598,385.15	839,757.77
无形资产摊销税会差异	4,034,634.81	605,195.22	4,092,826.65	613,924.00
公允价值变动	16,071.33	2,410.70		
合计	<u>76,993,612.43</u>	<u>11,549,041.86</u>	<u>74,104,710.32</u>	<u>11,115,706.55</u>

### 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	418,323.25	69,514.05
可抵扣亏损	1,720,969.48	1,198,227.35
合计	<u>2,139,292.73</u>	<u>1,267,741.40</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	815,006.75	815,006.75	
2028 年	270,146.74	270,146.74	
2029 年	113,073.86	113,073.86	
2030 年	522,742.13		
合计	<u>1,720,969.48</u>	<u>1,198,227.35</u>	

### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,453,146.79		1,453,146.79			
预付设备款	677,335.06		677,335.06	964,129.02		964,129.02
合计	<u>2,130,481.85</u>		<u>2,130,481.85</u>	<u>964,129.02</u>		<u>964,129.02</u>

### (十七) 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	40,535,002.87	40,535,002.87	保证金及在途资金	票据、信用证保证金、在途资金
投资性房地产	18,878,867.31	12,210,754.93	抵押受限	融资抵押
固定资产	47,277,968.66	33,632,226.11	抵押受限	融资抵押
无形资产	44,732,356.00	39,258,776.52	抵押受限	融资抵押
在建工程	3,299,115.04	3,299,115.04	抵押受限	融资抵押
合计	<u>154,723,309.88</u>	<u>128,935,875.47</u>		

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	17,884,919.46	17,884,919.46	保证金	票据、信用证保证金
投资性房地产	18,878,867.31	12,900,559.63	抵押受限	融资抵押
固定资产	47,277,968.66	35,201,186.93	抵押受限	融资抵押
无形资产	44,732,356.00	39,825,008.88	抵押受限	融资抵押
在建工程	3,299,115.04	3,299,115.04	抵押受限	融资抵押
合计	<u>132,073,226.47</u>	<u>109,110,789.94</u>		

## (十八) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	34,900,000.00	90,600,000.00
保证借款	156,800,000.00	105,000,000.00
信用证融资	80,000,000.00	113,000,000.00
票据融资	11,349,504.38	13,029,000.00
借款利息	241,360.39	812,033.79
合计	<u>283,290,864.77</u>	<u>322,441,033.79</u>

## 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,249,135.40	34,414,979.50
合计	<u>84,249,135.40</u>	<u>34,414,979.50</u>

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## (二十) 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	46,975,900.99	45,230,462.68
应付工程款、设备款	2,968,381.56	2,567,260.31
应付水电费	2,005,830.75	1,766,923.16
应付运输费	1,301,020.67	2,202,052.99

应付费用款	723, 567. 80	2, 270, 184. 44
应付加工费	590, 656. 62	580, 752. 56
合计	<u>54, 565, 358. 39</u>	<u>54, 617, 636. 14</u>

2. 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

#### (二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	648, 494. 84	627, 931. 91
合计	<u>648, 494. 84</u>	<u>627, 931. 91</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

#### (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	340, 708. 98	702, 325. 44
合计	<u>340, 708. 98</u>	<u>702, 325. 44</u>

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	4, 645, 295. 94	20, 404, 900. 50	20, 888, 876. 38	4, 161, 320. 06
二、 离职后福利中-设定提存计划负债	201, 854. 70	1, 226, 069. 56	1, 196, 451. 70	231, 472. 56
三、 辞退福利		36, 000. 00	36, 000. 00	
合计	<u>4, 847, 150. 64</u>	<u>21, 666, 970. 06</u>	<u>22, 121, 328. 08</u>	<u>4, 392, 792. 62</u>

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	4, 529, 694. 92	17, 501, 922. 45	18, 004, 520. 70	4, 027, 096. 67
二、 职工福利费		1, 931, 316. 73	1, 931, 316. 73	
三、 社会保险费	<u>115, 235. 02</u>	<u>700, 990. 62</u>	<u>682, 368. 25</u>	<u>133, 857. 39</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	110,693.25	631,424.04	622,836.93	119,280.36
工伤保险费	4,541.77	69,566.58	59,531.32	14,577.03
四、住房公积金	366.00	268,034.00	268,034.00	366.00
五、工会经费和职工教育经费		2,636.70	2,636.70	
合计	<u>4,645,295.94</u>	<u>20,404,900.50</u>	<u>20,888,876.38</u>	<u>4,161,320.06</u>

### 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	195,345.64	1,188,915.94	1,159,803.34	224,458.24
2. 失业保险费	6,509.06	37,153.62	36,648.36	7,014.32
合计	<u>201,854.70</u>	<u>1,226,069.56</u>	<u>1,196,451.70</u>	<u>231,472.56</u>

### 4. 辞退福利

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	36,000.00	
合计	<u>36,000.00</u>	

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,739,433.02	2,202,218.81
增值税	1,420,989.64	1,470,588.86
房产税	522,296.57	1,034,722.82
土地使用税	116,417.75	232,835.50
印花税	111,218.87	218,082.09
城市维护建设税	9.11	12.76
教育费附加	6.50	9.12
合计	<u>3,910,371.46</u>	<u>5,158,469.96</u>

### (二十五) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,237,240.71	1,794,517.80
合计	<u>1,237,240.71</u>	<u>1,794,517.80</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	687,740.12	1,245,017.22
押金及保证金	549,500.00	549,500.00
应付其他服务费	0.59	0.58
合计	<u>1,237,240.71</u>	<u>1,794,517.80</u>

### (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	10,007,361.11	6,006,508.33
合计	<u>10,007,361.11</u>	<u>6,006,508.33</u>

## (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,901.59	53,245.44
已背书未到期未终止确认应收票据	1,723,255.50	321,600.00
合计	<u>1,734,157.09</u>	<u>374,845.44</u>

## (二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
暂估退货款	8,739,750.49	8,918,801.50	根据经验预提应付退货款
合计	<u>8,739,750.49</u>	<u>8,918,801.50</u>	

## (二十九) 递延收益

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	1,234,809.16	73,354.98	1,161,454.18	政府补助	
合计	<u>1,234,809.16</u>	<u>73,354.98</u>	<u>1,161,454.18</u>		

## (三十) 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	38,025,686.00						38,025,686.00
1. 其他内资持股	38,025,686.00						38,025,686.00
其中：境内自然人持股	38,025,686.00						38,025,686.00
二、无限售条件流通股份	15,974,314.00						15,974,314.00
1. 人民币普通股	15,974,314.00						15,974,314.00
股份合计	54,000,000.00						54,000,000.00

## (三十一) 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	192,000,645.62			192,000,645.62
其他资本公积	372,863.94			372,863.94
合计	192,373,509.56			192,373,509.56

## (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	3,287,010.33			3,287,010.33
合计	3,287,010.33			3,287,010.33

## (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	24,887,476.19	118,445,974.74
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,887,476.19	118,445,974.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,015,414.37	56,552,314.14
减：提取法定盈余公积		4,089,864.92
应付普通股股利	14,958,000.00	
转作股本的普通股股利		146,020,947.77
期末未分配利润	37,944,890.56	24,887,476.19

### (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	253,627,814.93	197,209,652.22	195,219,788.25	125,889,015.51
其他业务	3,605,282.18	1,301,697.84	2,763,083.26	1,399,859.30
合计	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>	<u>197,982,871.51</u>	<u>127,288,874.81</u>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>
其中：植物提取物	125,483,031.17	96,071,480.18	125,483,031.17	96,071,480.18
营养强化剂	33,728,788.45	23,416,166.71	33,728,788.45	23,416,166.71
贸易产品	73,818,570.70	64,269,042.15	73,818,570.70	64,269,042.15
其他	24,202,706.79	14,754,661.02	24,202,706.79	14,754,661.02
按经营地区分类	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>
内销	42,226,627.25	36,560,333.15	42,226,627.25	36,560,333.15
外销	215,006,469.86	161,951,016.91	215,006,469.86	161,951,016.91
合计	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>	<u>257,233,097.11</u>	<u>198,511,350.06</u>

### (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	522,296.56	515,187.06
印花税	159,055.61	102,677.19
土地使用税	116,417.75	116,417.75
城市维护建设税	44,833.86	144,459.99
教育费附加	32,018.67	177,007.15
车船使用税	360.00	1,860.00
合计	<u>874,982.45</u>	<u>1,057,609.14</u>

### (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,012,870.00	576,342.67

项目	本期发生额	上期发生额
展览及广告费	722,753.74	788,015.15
包装费	359,926.97	240,815.90
差旅费	267,516.29	323,208.02
检测费	201,667.92	125,268.93
运输服务费	105,876.77	111,044.22
业务招待费	76,925.77	100,419.11
样品费	72,751.30	113,768.68
办公费	58,358.44	26,077.65
折旧、摊销	23,953.82	574.50
其他		55,113.28
合计	<u>2,902,601.02</u>	<u>2,460,648.11</u>

## (三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,568,949.97	4,922,982.26
仓储租赁费	1,530,451.92	1,142,958.35
折旧与摊销	1,469,131.83	1,417,213.23
咨询服务费	1,299,909.21	1,053,349.43
办公费	780,920.80	726,043.85
业务招待费	335,231.86	335,101.12
修理费	288,437.33	360,103.31
保险费	44,514.75	73,857.46
差旅费	18,208.65	54,161.90
其他	135,533.17	32,592.13
合计	<u>11,471,289.49</u>	<u>10,118,363.04</u>

## (三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,225,420.97	2,269,702.67
直接材料	4,332,343.68	2,608,167.17
燃料及动力	944,473.54	235,179.75
折旧与摊销	1,116,882.20	801,993.62
其他	1,095,863.37	940,987.92

合计	<u>10,714,983.76</u>	<u>6,856,031.13</u>
----	----------------------	---------------------

## (三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,451,620.73	4,974,578.23
减：利息收入	771,986.05	1,093,285.08
汇兑损益	-2,410,222.20	-1,782,360.95
其他	82,977.71	78,355.76
合计	<u>1,352,390.19</u>	<u>2,177,287.96</u>

## (四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,712,583.22	1,811,372.01
增值税加计抵减	387,400.64	296,023.33
代扣个税手续费返还	31,162.75	13,153.28
合计	<u>2,131,146.61</u>	<u>2,120,548.62</u>

## (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
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	284,018.41	4,307.37
合计	<u>284,018.41</u>	<u>4,307.37</u>

## (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,071.33	
合计	<u>16,071.33</u>	

## (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	633,203.09	-1,692,788.70
其他应收款坏账损失	-475,973.72	324,869.93
合计	<u>157,229.37</u>	<u>-1,367,918.77</u>

## (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,118,790.97	-11,550,922.43
固定资产减值损失		-686,682.22
合计	<u>-2,118,790.97</u>	<u>-12,237,604.65</u>

## (四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-140,961.59	51,243.59
合计	<u>-140,961.59</u>	<u>51,243.59</u>

## (四十六) 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
其他		0.17	
合计		<u>0.17</u>	

## (四十七) 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
非流动资产处置损失合计：	<u>190,831.16</u>		<u>190,831.16</u>
其中：固定资产处置损失	190,831.16		190,831.16
赔偿金	181,294.97		181,294.97
税收滞纳金及罚款	6,194.00	2,050.00	6,194.00
对外捐赠		200,000.00	
其他		3,198.87	
合计	<u>378,320.13</u>	<u>205,248.87</u>	<u>378,320.13</u>

## (四十八) 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	2,449,406.12	4,306,446.05
递延所得税费用	891,072.68	174,177.70
合计	<u>3,340,478.80</u>	<u>4,480,623.75</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,355,893.17
按适用税率计算的所得税费用	4,703,383.98
子公司适用不同税率的影响	-104,247.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,134.18
使用前尚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	217,887.83
研发费加计扣除的影响	-1,607,247.56
所得税减免优惠的影响	-6,432.25
其他加计扣除项目的影响	
所得税费用合计	<u>3,340,478.80</u>

### (四十九) 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
收到的其他往来款	4,087,701.25	22,050,562.25
收到政府补助	1,670,390.99	1,751,170.29
收到银行存款利息收入	771,986.05	1,093,285.08
收到的其他营业外收入		0.17
合计	<u>6,530,078.29</u>	<u>24,895,017.79</u>

##### (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
付现销售、管理及研发费用	11,567,368.26	8,333,323.05
支付的其他往来款	5,182,411.33	20,827,925.77
支付的手续费	82,977.71	78,355.76
支付的其他营业外支出	6,194.00	202,000.00
合计	<u>16,838,951.30</u>	<u>29,441,604.58</u>

## 2. 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
支付票据融资保证金	12,650,083.41	5,872,000.18
合计	<u>12,650,083.41</u>	<u>5,872,000.18</u>

### (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	322,441,033.79	169,900,000.00	241,360.39	209,291,529.41		283,290,864.77
长期借款(含 1年内到期)	6,006,508.33	10,000,000.00	7,361.11	6,006,508.33		10,007,361.11
合计	<u>328,447,542.12</u>	<u>179,900,000.00</u>	<u>248,721.50</u>	<u>215,298,037.74</u>		<u>293,298,225.88</u>

## (五十) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润		28,015,414.37
加：资产减值准备		2,118,790.97
信用减值损失		-157,229.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		6,568,913.93
使用权资产摊销		
无形资产摊销		596,421.06
长期待摊费用摊销		2,413,390.85
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）		140,961.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		190,831.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-16,071.33
财务费用（收益以“-”号填列）		2,060,385.36
投资损失（收益以“-”号填列）		-284,018.41

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	457,737.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	433,335.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,570,824.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,998,915.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,682,166.38
其他	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>75,649,120.44</u></b>

**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	67,283,342.51
减：现金的期初余额	103,500,123.51
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	<u>-36,216,781.00</u>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额
一、现金	<u>67,283,342.51</u>
其中：库存现金	4,579.50
可随时用于支付的银行存款	67,074,914.84
可随时用于支付的其他货币资金	203,848.17
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	<u>67,283,342.51</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

**3. 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	40,535,002.87	17,884,919.46	票据、信用证保证金、在途资金
合计	<u>40,535,002.87</u>	<u>17,884,919.46</u>	

## (五十一) 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			<u>33,530,757.69</u>
其中： 美元	4,683,982.58	7.1586	33,530,757.69
应收账款			<u>113,038,836.28</u>
其中： 美元	15,665,288.39	7.1586	112,141,533.48
欧元	106,791.25	8.4024	897,302.80
应付账款			<u>5,623,361.99</u>
其中： 美元	506,985.11	7.1586	3,629,303.58
欧元	237,320.10	8.4024	1,994,058.41

## 2. 境外经营实体的情况

无。

## (五十二) 租赁

## 1. 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
房屋租赁收入	1,709,766.30	
合计	<u>1,709,766.30</u>	

**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
人工费用	3,225,420.97	2,388,282.19
直接材料	4,332,343.68	2,489,587.65
燃料及动力	944,473.54	235,179.75
折旧与摊销	1,116,882.20	801,993.62
其他	1,095,863.37	880,987.92
合计	<u>10,714,983.76</u>	<u>6,796,031.13</u>
其中： 费用化研发支出	10,714,983.76	6,796,031.13

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,714,983.76	6,796,031.13

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、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

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	
宁波天维堂科技有限公司	宁波	1000 万元	宁波	食品制造业	100.00		投资设立
上海玉健生物科技有限公司	上海	100 万元	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
玉健医药(衢州)有限公司	衢州	100 万元	衢州	医药制造业	100.00		投资设立
宁波王健商贸有限公司	宁波	4000 万元	宁波	批发业	100.00		投资设立

## 十、政府补助

### (一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

### (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
递延收益	1,234,809.16			73,354.98		1,161,454.18	与资产相关
合计	1,234,809.16			73,354.98		1,161,454.18	

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2024 年度第二批”甬江人才工程“制造业项目市级资助经费	1,000,000.00	
开化县经济和信息化局出口补助	220,100.00	

类型	本期发生额	上期发生额
DCMM 数据管理能力成熟度等级认证企业奖励(DCMD)	200,000.00	
稳岗补贴	130,684.96	
宁波市北仑区经济和信息化局 2022 年度北仑区技术改造项目资金(高纯度植物提取物技改项目)	73,354.98	73,355.00
2024 年新培育农创客奖励资金	40,000.00	
2024 年度商务局中东欧经贸合作专项资金	38,500.00	
企业女职工产假期间社保补贴	6,143.28	
市级融资贴息	3,800.00	
2024 年第一批人才发展专项资金补助		1,000,000.00
2024 年企业研发投入后补助第一批		303,700.00
高质量发展经费补助		225,000.00
2023 年宁波市对口支援消费帮扶奖励		176,002.00
生育津贴		23,850.01
2022 年度电费补贴		9,465.00
合计	<u>1,712,583.22</u>	<u>1,811,372.01</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。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，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 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

①2025年6月30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	107,818,345.38			<u>107,818,345.38</u>
交易性金融资产		26,016,071.33		<u>26,016,071.33</u>
应收票据	2,136,505.50			<u>2,136,505.50</u>
应收账款	128,496,034.93			<u>128,496,034.93</u>
应收款项融资		2,540,000.00		<u>2,540,000.00</u>
其他应收款	7,638,466.68			<u>7,638,466.68</u>
②2024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	121,385,042.97			<u>121,385,042.97</u>
应收票据	682,000.00			<u>682,000.00</u>
应收账款	141,962,504.23			<u>141,962,504.23</u>
应收款项融资		714,845.00		<u>714,845.00</u>
其他应收款	5,127,139.83			<u>5,127,139.83</u>

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025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	其他金融负债	合计
短期借款		283,290,864.77	<u>283,290,864.77</u>
应付票据		84,249,135.40	<u>84,249,135.40</u>
应付账款		54,565,358.39	<u>54,565,358.39</u>
其他应付款		1,237,240.71	<u>1,237,240.71</u>
一年内到期的非流动负债		10,007,361.11	<u>10,007,361.11</u>
其他流动负债-已背书未到期		1,723,255.50	<u>1,723,255.50</u>
未终止确认应收票据			

②2024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	其他金融负债	合计
短期借款		322,441,033.79	<u>322,441,033.79</u>
应付票据		34,414,979.50	<u>34,414,979.50</u>

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	其他金融负债	合计
应付账款	54,617,636.14	54,617,636.14	
其他应付款	1,794,517.80	1,794,517.80	
一年内到期的非流动负债	6,006,508.33	6,006,508.33	
其他流动负债-已背书未到期 未终止确认应收票据	321,600.00	321,600.00	

## 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，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司具有特定信用风险集中，2025年6月30日本公司的应收账款的62.53%、80.19%分别源于最大客户和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释（四）应收账款”和附注“六、合并财务报表主要项目注释（七）其他应收款”中。

## 3. 流动性风险

本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

考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据融资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	2025 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	283,290,864.77		<u>283,290,864.77</u>
应付票据	84,249,135.40		<u>84,249,135.40</u>
应付账款	53,713,166.94	852,191.45	<u>54,565,358.39</u>
其他应付款	684,758.65	552,482.06	<u>1,237,240.71</u>
一年内到期的非流动负债	10,007,361.11		<u>10,007,361.11</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	322,441,033.79		<u>322,441,033.79</u>
应付票据	34,414,979.50		<u>34,414,979.50</u>
应付账款	53,719,045.60	898,590.54	<u>54,617,636.14</u>
其他应付款	1,245,017.80	549,500.00	<u>1,794,517.80</u>
一年内到期的非流动负债	6,006,508.33		<u>6,006,508.33</u>

#### 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。

##### (1) 利率风险

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

公司银行借款为短期借款和长期借款，利率为固定利率或基于LPR的浮动利率，整体利率风险较低。

## (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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（五十一）外币货币性项目”。

## 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。2025年半年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率为：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	444,376,485.37	430,985,398.95
非流动负债	21,450,246.53	21,269,317.21
总负债	<u>465,826,731.90</u>	<u>452,254,716.16</u>
总资产	753,432,142.35	726,702,712.24
资产负债率	61.83%	62.23%

## 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			
	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				
1. 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				
(1) 理财产品				

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	
(二) 应收款项融资			2,540,000.00	<u>2,540,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>26,016,071.33</u>	<u>2,540,000.00</u>	<u>28,556,071.33</u>	

(二) 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

对于存在活跃市场价格的银行理财产品,其公允价值按资产负债表日资产净值确定。

(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

应收款项融资为应收银行承兑汇票,其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现,故公司将此类银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量,因剩余期限不长,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) 本公司的母公司有关信息

实际控制人名称	与本公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
李果	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、持股 5%以上股东	43.97	
方燕	实际控制人、持股 5%以上股东	20.00	0.46

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### (四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

## (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
方飞	董事、副总经理、持股 5%以上股东
张斌	监事会主席、持股 5%以上股东
李生伟	副总经理、持股前 10 大股东
周建鹏	公司财务负责人

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

### 2. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
李杲、方燕	16,000.00	2023-3-6	2026-3-6	是
李杲、方燕	30,000.00	2024-4-9	2034-4-9	否
李杲、义利、张 斌、方飞、李生伟	6,750.00	2022-2-11	2025-2-10	是
李杲	1,000.00	2022-12-1	2032-12-31	是
方燕	1,000.00	2022-12-1	2032-12-31	是
李杲	10,000.00	2022-12-9	2023-12-9	是
李杲	10,000.00	2024-1-23	2026-1-23	否
李杲	1,500.00	2021-7-26	2026-7-26	是
李杲、义利、张 斌、方飞、李生伟	1,350.00	2021-8-5	2024-8-4	是
李杲、方燕	11,500.00	2020-7-28	2023-7-28	是
李杲、方燕	1,000.00	2024-2-4	2029-2-4	否
李杲	4,000.00	2024-4-28	2029-4-27	是
方燕	4,000.00	2024-4-28	2029-4-27	是

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
李果	3,000.00	2023-7-15	2026-7-15	否
方燕	3,000.00	2023-7-15	2026-7-15	否
张斌	3,000.00	2023-7-15	2024-3-31	是
方飞	3,000.00	2023-7-15	2024-3-31	是
李生伟	3,000.00	2023-7-15	2024-3-31	是
李果	9,750.00	2023-10-13	2024-10-12	否
李果	2,000.00	2024-7-11	2025-7-10	否
方燕	2,000.00	2024-7-11	2025-7-10	否
李果、方燕	1,000.00	2024-6-24	2034-6-23	否
李果、方燕	1,000.00	2024-6-25	2029-6-25	否
李果、方燕	1,000.00	2024-9-12	2029-9-12	否
方燕	5,000.00	2024-11-4	2034-12-31	否
李果	5,000.00	2024-11-4	2034-12-31	否
方燕	1,000.00	2025-6-17	2030-6-16	否
李果	1,000.00	2025-6-17	2030-6-16	否
方燕	5,200.00	2025-3-14	2026-3-14	否
李果	5,200.00	2025-3-14	2026-3-14	否
李果、方燕	1,000.00	2025-2-20	2035-2-19	否
李果	6,000.00	2025-6-17	2030-6-16	否
方燕	6,000.00	2025-6-17	2030-6-16	否
李果、方燕	1,000.00	2025-1-13	本合同保证期间自 主合同债务履行期 限届满之日起三 年。 保证期间均为最后 一期债务履行期限 届满之日起三年。	否
李果	5,000.00	2025-3-21	保证期间均为最后 一期债务履行期限 届满之日起三年。	否
方燕	5,000.00	2025-3-21	保证期间均为最后 一期债务履行期限 届满之日起三年。	否

## (2) 母子公司间担保

担保方	被担保主体	担保金			担保是否已履行完毕
		额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	
宁波王健商贸有限公司	宁波玉健健康科技股份有限公司	16,000.00	2023年3月6日	2026年3月6日	是
宁波王健商贸有限公司	宁波玉健健康科技股份有限公司	50,000.00	2024年7月5日	2034年7月5日	否
宁波王健商贸有限公司	宁波玉健健康科技股份有限公司	4,000.00	2025年3月14日	2026年3月14日	否
宁波玉健健康科技股份有限公司	宁波王健商贸有限公司	1,000.00	2024年9月12日	2029年9月12日	否
宁波玉健健康科技股份有限公司	宁波王健商贸有限公司	1,000.00	2025年6月17日	2030年6月16日	否
宁波玉健健康科技股份有限公司	宁波王健商贸有限公司	1,000.00	2025年2月20日	2035年2月19日	否

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,631,477.00	1,359,344.00

## (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

无。

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	方燕	20,562.76	
其他应付款	周建鹏		6,190.00
其他应付款	李生伟		5,900.19
其他应付款	张斌		5,388.90
其他应付款	方飞		3,562.60
其他应付款	李昊		3,056.97

## 十五、股份支付

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。

### (三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司于2025年8月18日与长寿经济技术开发区管理委员会签订《长寿经济技术开发区项目投资协议书》，在重庆市长寿区投资建设“膳食补充剂原料生产基地项目”，项目分期建设，项目计划总投资约10亿元。

2025年9月24日，公司成立全资子公司重庆玉健生物技术有限公司，已完成工商注册登记手续并取得了重庆市长寿区市场监督管理局核发的《营业执照》。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重要的销售退回情况。

### (四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

本公司本期无需要说明的重要债务重组。

### （二）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换。

### （三）年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

### （四）终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营。

### （五）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （六）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

### （七）外币折算

本公司计入2025年1-6月损益的汇兑损益为-2,410,222.20元。

### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### (九) 其他

本公司本期无需要说明的其他事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (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）	135,338,143.19	150,560,011.37
1-2 年（含 2 年）	486,614.20	8,077.60
合计	<u>135,824,757.39</u>	<u>150,568,088.97</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
金额			金额		
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	135,824,757.39	100.00	6,431,853.07	4.74	129,392,904.32
合计	<u>135,824,757.39</u>	<u>100.00</u>	<u>6,431,853.07</u>		<u>129,392,904.32</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
金额			金额		
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	150,568,088.97	100.00	6,991,356.06	4.64	143,576,732.91
合计	<u>150,568,088.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,991,356.06</u>		<u>143,576,732.91</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	126,690,603.72	6,334,530.23	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	486,614.20	97,322.84	20.00
合计	<u>127,177,217.92</u>	<u>6,431,853.07</u>	

组合计提项目：关联方组合

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,647,539.47		
合计	<u>8,647,539.47</u>		

### 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 转销或 转回	核销	其他	变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,991,356.06	-559,502.99					6,431,853.07
合计	<u>6,991,356.06</u>	<u>-559,502.99</u>					<u>6,431,853.07</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)		坏账准备期末余额
		合计数	比例 (%)	
INOVO BIOLOGIC INC.	84,629,302.79		62.00	4,231,465.14
玉健医药（衢州）有限公司	8,647,539.47		6.00	
南京海的女儿生物科技有限公司	5,303,532.24		4.00	265,176.61
宁波知一营养科技有限公司	4,375,544.00		3.00	218,777.20
内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	4,338,344.92		3.00	216,917.25
合计	<u>107,294,263.42</u>		<u>78.00</u>	<u>4,932,336.20</u>

## （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		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,982,459.00	4,335,504.65
合计	<u>6,982,459.00</u>	<u>4,335,504.65</u>

## 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）	7,344,820.00	4,368,271.19
1-2年（含2年）	6,100.00	232,058.77
合计	<u>7,350,920.00</u>	<u>4,600,329.96</u>

## (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
应收出口退税款	5,366,643.09	3,920,978.11
押金及保证金	1,679,273.80	679,351.85
单位往来	305,003.11	
合计	<u>7,350,920.00</u>	<u>4,600,329.96</u>

## (3) 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	计提比例（%）	账面价值
金额	比例（%）	金额			
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	7,350,920.00	368,461.00	368,461.00	5.01	6,982,459.00
合计	<u>7,350,920.00</u>	<u>368,461.00</u>			<u>6,982,459.00</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例（%）	账面价值
金额	比例（%）	金额			
<b>按单项计提坏账准备</b>					
按组合计提坏账准备	4,600,329.96	264,825.31	264,825.31	5.76	4,335,504.65
合计	<u>4,600,329.96</u>	<u>264,825.31</u>			<u>4,335,504.65</u>
<b>按组合计提坏账准备</b>					

## 组合计提项目：按账龄分析法特征组合的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,344,820.00	367,241.00	5.00
1年至2年（含2年）	6,100.00	1,220.00	20.00
合计	<u>7,350,920.00</u>	<u>368,461.00</u>	

## (4) 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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	264,825.31			<u>264,825.31</u>
2025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	103,635.69			<u>103,635.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	<u>368,461.00</u>			<u>368,461.00</u>

## (5) 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	
按组合计提坏账准备	264,825.31	103,635.69				368,461.00
合计	<u>264,825.31</u>	<u>103,635.69</u>				<u>368,461.00</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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
中华人民共和国国家金库支库	5,366,643.09	73.00	应收出口退税款	1年以内 (含1年)	268,332.15
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	1,673,173.80	22.76	押金及保证金	1年以内 (含1年)	83,658.69
工伤赔偿	305,003.11	4.15	单位往来	1年以内 (含1年)	15,250.16
邓节国	4,200.00	0.06	押金及保证金	1-2年(含2年)	840.00
郑凯琳	1,900.00	0.03	押金及保证金	1-2年(含2年)	380.00
合计	<u>7,350,920.00</u>	<u>100.00</u>			<u>368,461.00</u>

### (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	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合计	<u>52,000,000.00</u>		<u>52,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>		<u>52,000,000.00</u>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宁波天维堂科技有限公司	10,000,000.00			
宁波王健商贸有限公司	40,000,000.00			
玉健医药（衢州）有限公司	1,000,000.00			
上海玉健生物科技有限公司	1,000,000.00			
合计	<u>52,000,000.00</u>			

接上表

被投资 单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宁波天维堂科技有限公司			10,000,000.00	
宁波王健商贸有限公司			40,000,000.00	
玉健医药（衢州）有限公司			1,000,000.00	
上海玉健生物科技有限公司			1,000,000.00	
合计			<u>52,000,000.00</u>	

#### （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	189,265,526.05	133,452,732.41	194,268,408.94	125,526,276.31
其他业务	3,605,282.18	1,301,697.84	2,763,083.26	1,399,859.30
合计	<u>192,870,808.23</u>	<u>134,754,430.25</u>	<u>197,031,492.20</u>	<u>126,926,135.61</u>

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>192,870,808.23</u>	<u>134,754,430.25</u>	<u>192,870,808.23</u>	<u>134,754,430.25</u>
其中：植物提取物	125,155,178.78	95,841,944.69	125,155,178.78	95,841,944.69
营养强化剂	32,959,126.66	22,927,132.57	32,959,126.66	22,927,132.57
贸易产品	10,831,221.73	1,281,693.18	10,831,221.73	1,281,693.18
其他	23,925,281.06	14,703,659.81	23,925,281.06	14,703,659.81
按经营地区分类	192,870,808.23	134,754,430.25	192,870,808.23	134,754,430.25
内销	50,990,064.68	43,203,022.44	50,990,064.68	43,203,022.44
外销	141,880,743.55	91,551,407.81	141,880,743.55	91,551,407.81
合计	<u>192,870,808.23</u>	<u>134,754,430.25</u>	<u>192,870,808.23</u>	<u>134,754,430.25</u>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	271,595.84	4,307.37
合计	<u>271,595.84</u>	<u>4,307.37</u>

## (六) 其他

无。

## 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
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	-331,792.75	
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	1,639,228.24	
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	300,089.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-187,488.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	208,190.65	
少数股东权益影响额（税后）		

非经常性损益明细	金额	说 明
合计	1,211,845.61	

## (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	9.79	0.5188	0.5188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.37	0.5188	0.5188

宁波玉健健康科技股份有限公司

董事会

2025-12-12