

关于宁波玉健健康科技股份有限公司
前期会计差错更正情况的鉴证报告
天职业字[2025]43188号

目 录

前期会计差错更正情况的鉴证报告	1
前期会计差错更正情况的说明	3



关于宁波玉健健康科技股份有限公司

前期会计差错更正情况的鉴证报告

天职业字[2025]43188号

宁波玉健健康科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的宁波玉健健康科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层编制的《宁波玉健健康科技股份有限公司前期会计差错更正情况的说明》(以下简称“专项说明”)。该专项说明中所述贵公司会计差错更正事项,涉及2022年度、2023年度、2024年度财务报表以及2025年1-6月财务报表,由于更正前的2025年1-6月财务报表未经审计,我们仅对2022年度、2023年度、2024年度财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告(2025)186号)等相关规定的要求编制和对外披露专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作,以对鉴证对象是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们进行了审慎调查,实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序,并根据所取得的证据做出职业判断。

我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,贵公司管理层编制的专项说明符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告(2025)186号)的相关规定,如实反映了贵公司会计差错更正的情况。

四、对使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供贵公司披露前期会计差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。



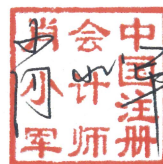
关于宁波玉健健康科技股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的审核报告（续）

天职业字[2025]43188号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



宁波玉健健康科技股份有限公司

前期会计差错更正情况的说明

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错变更》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号-财务信息更正》的相关规定,宁波玉健健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)对 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月会计差错进行更正,具体如下:

一、前期会计差错更正事项的原因及内容

注:本公司追溯调整了 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的财务报表,其中本公司已披露的 2025 年 1-6 月的财务报表未经审计。

公司对相关前期会计差错事项进行了相应调整,重要会计差错主要涉及以下方面:

(一) 收入总额法净额法的调整

公司基于审慎性原则,对贸易业务相关的合作背景、采购与销售合同、物流模式及交易周期等业务模式要素进行了重新梳理,按照企业会计准则对原部分贸易收入的会计确认方式由总额法调整为净额法,并对各期合并及母公司财务报表中的营业收入、营业成本科目进行了相应追溯调整。

(二) 存货跌价准备及转销的调整

经公司全面梳理存货跌价准备计提政策及历史数据,调整存货跌价准备计提金额,并在存货销售或领用后,对相应已计提的存货跌价准备进行转销,并按照企业会计准则对各期合并及母公司财务报表中的存货、营业成本、资产减值损失科目进行了相应追溯调整。

(三) 成本、费用重分类的调整

公司根据相关费用受益部门、人员工作性质等情况进行梳理,对部分费用、薪酬等重新划分,按照配比原则,公司将部分费用、薪酬等进行重分类,并对各期合并及母公司财务报表中的营业成本、销售费用、管理费用科目进行了相应追溯调整。

(四) 费用跨期的调整

公司梳理各期费用,根据权责发生制原则,对跨期运费进行调整,并对各期合并及母公司财务报表中的应付账款、营业成本科目进行了相应追溯调整;补提 2024 年印花税,并对 2024 年合并及母公司财务报表中的应交税费、税金及附加科目进行了相应追溯调整;对未及时结转损益的费用进行调整,并对各期合并及母公司财务报表中的应付账款、预付款项、营业成本、管理费用、研发费用科目进行了相应追溯调整。

（五）销售退货的调整

公司重新梳理了销售退货情况，对预计负债进行相应的更正，并对各期合并及母公司财务报表中的营业收入、预计负债、其他流动资产、营业成本科目进行了相应追溯调整。

（六）关联方无息借款的调整

公司对关联方资金拆入进行梳理，公司接受控股股东及其关联方提供的无息借款，因无实际利息支出，以同期同类银行贷款利率测算利息，按照权益性交易将豁免利息计入资本公积，并对 2022 年合并及母公司财务报表中的财务费用、资本公积科目进行了相应追溯调整。

（七）废品收入的调整

公司对收入业务及分类进行重新梳理，根据款项性质调整废品收入列报，并对 2023 年合并及母公司财务报表中的营业收入、营业外收入科目进行了相应追溯调整。

（八）出口商品不符合退税条件，补提销项税的调整

出口商品不符合退税条件，补提销项税，并对 2025 年 1-6 月合并及母公司财务报表中的营业收入、其他流动资产科目进行了相应追溯调整。

（九）存货采购的调整

公司对采购业务单据进行梳理，对各资产负债表日的在途物资及原材料进行重新认定，并对 2025 年 1-6 月合并及母公司财务报表中的存货、应付账款、预付款项科目进行了相应追溯调整。

（十）已背书未到期不能终止确认应收票据的调整

公司对已背书未到期不能终止确认应收票据进行更正，并对 2024 年母公司财务报表中的应收票据、其他流动负债科目进行了相应追溯调整。

（十一）其他调整

公司对资产负债表科目性质、流动性、双边挂账、应收款项可收回性等进行梳理，并对 2022-2023 年合并及母公司长期借款、一年内到期非流动负债进行重分类调整；对 2025 年 1-6 月合并及母公司其他应收款补充计提单项信用减值损失，对 2024 年母公司财务报表中的其他应付款、短期借款科目进行重分类调整；对 2025 年 1-6 月合并及母公司其他应收款、其他应付款、信用减值损失等科目进行相应调整。

（十二）所得税、未分配利润、盈余公积等调整

根据上述调整的影响，重新测算了所得税费用，并对各期合并及母公司财务报表中的所得税费用、应交税费、递延所得税资产、递延所得税负债科目进行了相应追溯调整；根据上述调整对净利润及年初未分配利润的影响，对各期合并及母公司财务报表中的盈余公积、未分配利润科目进行了相应追溯调整。

（十三）现金流量项目调整

经公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对现金流量表进行重新梳理和调整，并对各期合并及母公司财务报表中的销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、收到其他与经营活动有关的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、支付其他与筹资活动有关的现金等项目进行相应追溯调整。

二、前期会计差错更正事项对财务报表的影响

注：本公司追溯调整了 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的财务报表，其中本公司已披露的 2025 年 1-6 月的财务报表未经审计。

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

（一）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 更正前金额	2022 年 12 月 31 日 更正后金额	调整数
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

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
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	2023 年 更正前金额	2023 年 更正后金额	调整数
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 更正前金额	2024 年 12 月 31 日 更正后金额	调整数
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	2024 年 更正前金额	2024 年 更正后金额	调整数
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

4. 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 更正前金额	2025 年 6 月 30 日 更正后金额	调整数
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

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金	308,268.59	284,018.41	-24,250.18
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	-699,000.00
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

(二) 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 更正前金额	2022年12月31日 更正后金额	调整数
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

受影响的报表项目	2022年12月31日 更正前金额	2022年12月31日 更正后金额	调整数
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 更正前金额	2023年12月31日 更正后金额	调整数
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

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
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
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 更正前金额	2024年12月31日 更正后金额	调整数
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

受影响的报表项目	2024年12月31日 更正前金额	2024年12月31日 更正后金额	调整数
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

4. 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

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
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

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
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

宁波玉健健康科技股份有限公司

2025年12月12日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师:

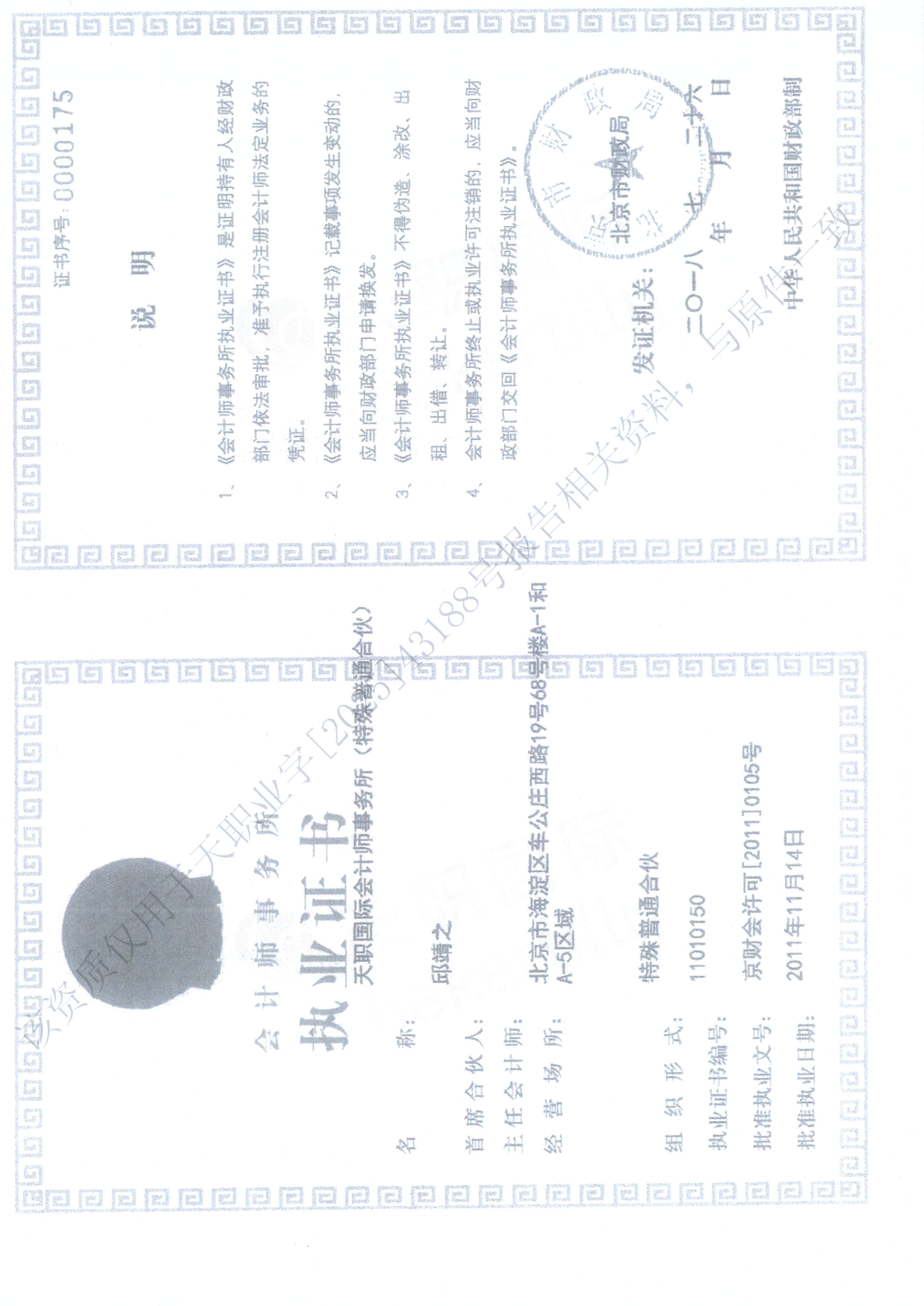
经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010150

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业日期: 2011年11月14日



肖小军

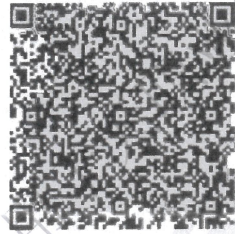
中国注册会计师

证书编号: 110101505092

注册时间: 2016-03-28



姓名 Full name 肖小军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981年4月13日
工作单位 Working unit 天环蓝盾会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码 Identity card No. 362426198104138414



肖小军 110101505092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101505092
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CICA

发证日期: 2016年3月28日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

该资质仅

2025-4-5 18:08号报告相关资料, 与原件一致

张钧剑

中国注册会计师

证书编号: 110101501668

注册时间: 2024-04-19

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张钧剑
Full name: 张钧剑
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1995年11月13日
Date of birth: 1995年11月13日
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号: 33038119951113015X
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101501668
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024年4月19日
Date of Issuance: 2024年4月19日

年 月 日
y m d