



紫光优健

NEEQ: 873215

威海紫光优健科技股份有限公司

Weihai Ziguang Youjian Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李泥亭、主管会计工作负责人孟庆玲及会计机构负责人（会计主管人员）孟庆玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司对 2025 年年度报告中前五名客户及供应商、应收账款期末余额前五名单位情况采用“第 X 名”代替单位名称的方式进行披露。主要原因是公司与其签订了相关保密合同或保密协议，为遵守合同条款，未披露相关客户的具体名称。

目 录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司财务办公室

释义

释义项目		释义
紫光优健、公司、本公司	指	威海紫光优健科技股份有限公司
紫光达能	指	威海紫光达能企业管理有限公司
紫祥科技园	指	威海紫祥科技园有限公司
金奥力	指	威海紫光金奥力生物技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《威海紫光优健科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
KA	指	KA即Key Account，中文意为“重要客户”，“重点客户”，对公司来说，KA卖场就是营业面积、客流量和发展潜力等三方面的大终端。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海紫光优健科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Ziguang Youjian Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	李泥亭	成立时间	2015年3月27日
控股股东	控股股东为（威海紫光达能企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李泥亭），一致行动人为（威海紫光达能企业管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-149 其他食品制造-1491 营养食品制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事功能食品及其他食品等健康营养食品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	紫光优健	证券代码	873215
挂牌时间	2019年2月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	8,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼6层、7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李森	联系地址	山东省威海市经济技术开发区成大路1580号
电话	15634369585	电子邮箱	shengguokeji001@163.com
传真	0631-5387297		
公司办公地址	山东省威海市经济技术开发区成大路1580号	邮政编码	264205
公司网址	www.ziguangyoujian.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371000334694444B		
注册地址	山东省威海市经济技术开发区成大路1580号		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司主要从事营养健康食品的研发、生产和销售，致力于突出解决运动健身、孕婴童等特定人群的营养与健康问题。公司秉承威海紫光 28 年的发展历史，根植于紫光大健康平台，2025 年，在公司全体同仁的共同努力下，公司特膳食品、功能食品和休闲食品三大板块业绩持续发展，运动营养食品为主的主营业务继续稳固。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1、经营模式

(1) 研发模式：公司主要采取自主研发模式，2025 年在特殊膳食系列产品、药食同源系列功能性食品、果蔬精深加工等新产品、新技术上继续保持深度研发。公司的研发阶段主要包括：项目立项、产品小试和产品中试。

(2) 采购模式：公司的原料选择更多的注重产地的优越性与质量的稳定性，季节性农产品原料采购，以主产地原则，选择当地污染少、绿色种植的产品，为优质产品原料来源提供良好保障。其他原辅料及包装材料的选购，公司已制定了健全的采购制度体系，并与供应商建立稳定良好的合作关系，注重原材料的质量与稳定供应。

(3) 生产模式：公司采用以销定产的生产模式，根据市场的需求和果品的季节特性制定生产计划。根据产品行业分类，公司产品分为特殊膳食食品、保健食品、酒和饮料。根据产品剂型不同，可将公司产品分为粉剂类、水剂类、片剂类和胶囊类等，生产流程按照不同剂型，分为两大车间、四种产线，产线流程分为内包、外包两大环节。

(4) 销售模式：公司销售模式包括品牌经销模式和对外贴牌加工模式，具体如下：

①特殊膳食食品品牌经销

2025 年，公司继续发展特膳食品品牌，运动营养产品品牌继续扩大市场影响力，儿童营养包项目也持续稳固发展，未来，紫光优健要把做国人品牌，民族品牌的目标深入人心。

②对外贴牌加工

2025 年，公司利用多种形式，从线上和线下面向全国开发营养保健食品的贴牌加工和定制的合作客户，降低成本、提高服务质量，增加公司的业绩量。

2、公司产品的销售渠道：

(1) 线上渠道：线上与客户合作，既做传统的电商渠道（阿里、京东等），也做目前流行的自媒体渠道（抖音、快手等）。与从事“抖音”等平台销售能力强的客户合作，使其成为公司在线上平台的品牌运营客户，发展品牌运营。

(2) 代理商渠道：威海市以外的市场，按照区域划分，面向全国招商，目前已辐射全国多个省。

(3) 直营渠道（包括 KA）：主要在威海本地的商铺与商超，以及威海机场、高铁站、威海港、旅游景区等人流量大的区域销售产品，打造品牌。运营省内业绩突出的商业集团，重点运作“家家悦”、“大润发”等省内业绩突出的商业集团。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

经营计划实现情况：

报告期内，公司在运动营养、功能性饮品的新品研发投入持续增加，销售业绩继续保持快速增长。2025 年，公司实现营业收入 19,581.02 万元，较去年同期增加 36.00%，主要原因系公司加大运动营养、

功能性饮品的新品开发；本期公司实现扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 1,758.41 万元，较去年同期增加 116.73%，主要原因系本期营养食品业务收入大幅增加，同时进行运营和管理成本的管控压缩，导致利润大幅增长；研发投入 784.59 万元，较去年同期减少 10.97%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2025 年 6 月 24 日，山东省工业和信息化厅公示的 2025 年度专精特新中小企业名单中，威海紫光优健科技股份有限公司荣登榜单，被认定为“山东省专精特新中小企业”，有效期至 2028 年 12 月 31 日。 2025 年 12 月，威海紫光优健科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书已经于 2025 年 12 月 8 日发放，有效期至 2028 年 12 月 8 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	195,810,220.84	143,980,129.70	36.00%
毛利率%	26.06%	27.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,084,347.60	8,153,592.30	121.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,584,148.57	8,113,219.64	116.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	54.96%	41.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	53.44%	41.01%	-
基本每股收益	2.26	1.02	121.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	302,628,869.47	291,377,719.71	3.86%
负债总计	260,684,143.07	267,517,340.91	-2.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,944,726.40	23,860,378.80	75.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.24	2.98	75.84%
资产负债率%（母公司）	86.28%	91.87%	-
资产负债率%（合并）	86.14%	91.81%	-
流动比率	0.94	0.54	-
利息保障倍数	-	-	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,952,691.19	37,999,510.40	-71.18%
应收账款周转率	22.25	31.14	-
存货周转率	4.26	3.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.86%	22.63%	-
营业收入增长率%	36.00%	57.42%	-
净利润增长率%	121.80%	-28.46%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,062,345.99	2.99%	7,225,461.30	2.48%	25.42%
应收票据			-	-	
应收账款	11,880,412.72	3.93%	4,963,416.83	1.70%	139.36%
应收账款融资	0	0%	700,000.00	0.24%	-100.00%
预付款项	1,566,705.34	0.52%	946,831.39	0.32%	65.47%
其他应收款	231,921.30	0.08%	647,559.18	0.22%	-64.19%
存货	38,419,293.46	12.70%	29,625,499.79	10.17%	29.68%
其他流动资产	1,482,436.57	0.49%	7,401,257.10	2.54%	-79.97%
其他非流动资产	1,270,509.00	0.42%	780,742.39	0.27%	62.73%
投资性房地产	31,233,957.56	10.32%	31,885,382.40	10.94%	-2.04%
固定资产	183,076,292.49	60.50%	181,936,460.56	62.44%	0.63%
使用权资产	1,467,149.71	0.48%	2,257,778.44	0.77%	-35.02%
无形资产	20,490,250.87	6.77%	21,030,137.38	7.22%	-2.57%
应付账款	48,614,343.54	16.06%	78,065,284.13	26.79%	-37.73%
合同负债	10,869,934.58	3.59%	11,051,988.33	3.79%	-1.65%
应付职工薪酬	1,904,785.72	0.63%	1,351,670.77	0.46%	40.92%
应交税金	1,717,560.33	0.57%	508,855.64	0.17%	237.53%
其他应付款	342,745.22	0.11%	335,057.89	0.11%	2.29%
其他非流动负债	191,820,000.00	63.38%	168,820,000.00	57.94%	13.62%
资产总计	302,628,869.47		291,377,719.71		3.86%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：本期较上年期末增加 6,916,995.89 元，增幅 139.36%，主要原因为：本期果汁客户的授信额度增加所致。
- 2、预付账款：本期较上年期末增加 619,873.95 元，增幅 65.47%，主要原因为：本期预付货款及水电气费增加所致。
- 3、其他流动资产：本期较上年期末减少 5,918,820.53 元，减幅 79.97%，主要原因为：本期增值税进项税额减少所致。
- 4、其他非流动资产：本期较上年期末增加 489,766.61 元，增幅 62.73%，主要原因为：本期预付设备及工程货款增加所致。
- 5、应付账款：本期较上年期末减少 29,450,940.59 元，减幅 37.73%，主要原因为：本期及时支付供应商货款所致。
- 6、应交税金：本期较上年期末增加 1,208,704.69 元，增幅 237.53%，主要原因为：本期企业所得税较上期增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	195,810,220.84	-	143,980,129.70	-	36.00%
营业成本	144,782,082.86	73.94%	103,854,194.83	72.13%	39.41%
毛利率%	26.06%	-	27.87%	-	-
销售费用	10,950,311.32	5.59%	9,904,968.05	6.88%	10.55%
管理费用	11,039,654.25	5.64%	10,056,413.31	6.98%	9.78%
研发费用	7,845,904.15	4.01%	8,813,088.96	6.12%	-10.97%
财务费用	77,316.94	0.04%	131,158.62	0.09%	-41.05%
信用减值损失	77,794.21	0.04%	-186,951.39	-0.13%	141.61%
其他收益	566,984.30	0.29%	41,628.73	0.03%	1,262.00%
营业利润	19,012,232.28	9.71%	9,080,323.01	6.31%	109.38%
营业外收入	127,242.83	0.06%	40,170.14	0.03%	216.76%
营业外支出	105,946.60	0.05%	28,474.35	0.02%	272.08%
净利润	18,084,347.60	9.24%	8,153,592.30	5.66%	121.80%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较上期增加了 51,830,091.14 元，增幅 36.00%，主要原因为：营养食品和 NFC 果汁产品市场需求增加、加大新产品开发和多渠道推广及加大赊销授信所致。
- 2、营业成本：本期较上期增加 40,927,888.03 元，增幅 39.41%，主要原因为：本期营业收入增加而营业成本相应增加，另受主要原料乳清持续上涨导致营业成本略有增加。
- 3、其他收益：本期较上期增加 525,355.57 元，增幅 1,262.00%，主要原因为：本期政府补助增加所

致。

4、净利润：本期较上期增加 9,930,755.30 元，增幅 121.80%，主要原因为：本期营养食品业务收入大幅增加，同时进行运营和管理成本的管控压缩，导致利润大幅增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	188,910,670.14	137,263,570.20	37.63%
其他业务收入	6,899,550.7	6,716,559.50	2.72%
主营业务成本	139,849,074.12	98,827,494.13	41.51%
其他业务成本	4,933,008.74	5,026,700.70	-1.86%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
营养食品	105,085,526.01	81,030,140.57	22.89%	49.04%	52.18%	-1.59%
保健食品	42,589,001.38	32,395,101.02	23.94%	15.82%	12.22%	2.44%
酒、饮料和精制茶	27,420,498.47	16,336,293.00	40.42%	33.98%	59.11%	-9.41%
乳制品	12,718,991.20	8,817,675.67	30.67%	50.15%	58.99%	-3.86%
农副食品等	1,096,653.08	1,269,863.86	-15.79%	4.47%	40.70%	-29.82%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
山东省内	31,950,290.90	19,565,497.49	38.76%	2.20%	-12.78%	10.51%
山东省外	163,859,929.94	125,216,585.37	23.58%	45.37%	53.79%	-4.18%

收入构成变动的原因

营业收入较上年增加 51,830,091.14 元，增幅 36.00%，主要原因为：公司持续研发投入、积极开发运动营养和特膳食品新产品，改造生产线提高产能，增加市场推广力度，带来营养食品收入同比增加；同时 NFC 果汁饮料市场需求增加，加大赊销政策，实现了营业收入的相应增长所致。

报告期内公司收入结构整体稳定。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	48,505,363.64	24.77%	否
2	客户二	16,699,796.65	8.53%	否
3	客户三	13,813,580.47	7.05%	否
4	客户四	12,141,213.42	6.20%	否
5	客户五	9,101,362.81	4.65%	否
合计		100,261,316.99	51.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,149,469.03	11.99%	否
2	供应商二	8,833,517.74	6.56%	否
3	供应商三	8,272,123.89	6.14%	否
4	供应商四	5,858,961.04	4.35%	否
5	供应商五	5,855,380.57	4.35%	否
合计		44,969,452.27	33.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,952,691.19	37,999,510.40	-71.18%
投资活动产生的现金流量净额	-30,846,665.90	-52,056,937.80	40.74%
筹资活动产生的现金流量净额	21,730,859.40	4,331,860.00	401.65%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年减少 27,046,819.21 元，减幅 71.18%，主要原因为：本期采购付现支出增加，应收账款赊销增加导致现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年增加 21,210,271.90 元，增幅 40.74%，主要原因为：本期在建工程投入减少，导致投资活动产生的现金流量净额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年增加 17,398,999.40 元，增幅 401.65%，主要原因为：本期从关联方借款较上期增加 1,000.00 万元，同时上期归还关联方借款 800.00 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海紫光酒业销售有限公司	控股子公司	食品的销售	1,000,000.00	1,781,336.15	1,503,242.67	2,174,126.05	189,340.14
威海紫光特医特膳食品有限公司	控股子公司	食品经营、保健食品销售	1,000,000.00	1,002,992.96	1,002,992.96	0.00	-269.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
食品安全风险	近年来，国家对食品安全的重视程度、消费者对食品的安全和权益保护的意识都在不断增强，食品安全和质量控制已成为食品加工企业生产经营的重中之重。国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全实

	<p>施条例》、《食品安全国家标准管理办法》等一系列政策法规，用以规范食品加工企业的生产经营行为、保障消费者利益。如果公司的质量管理工作出现一点纰漏或由于其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还会影响公司的信誉和公司产品的销售。因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。</p> <p>针对食品安全风险，公司将采取下列风险管理措施：大力强化内部质控团队，严格把控每一件产品的质量，引进第三方检测机构，对产品的质量进一步的把控。</p>
行业政策风险	<p>国家及相关部门颁布的《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全实施条例》、《广告法》、《保健食品注册与备案管理办法》等行业法律法规及规范性文件，用以监管营养保健食品企业的生产经营行为，近年来，国家正在推进相关政策法规的修订，相关政策法规的调整可能会对行业的发展带来不确定性的变化。如果在这些政策法规的变化过程中，公司未能及时调整企业发展战略和经营策略，或将面临一定的经营风险。</p> <p>针对行业政策风险，公司将密切关注行业政策变化，加强对行业政策的研究，分析政策变化对企业的影响，并及时调整企业各项制度，确保各项制度落实到位，紧跟政策变化。</p>
市场竞争风险	<p>目前，公司产品布局尚未完全铺开，未来准备在全国设立办事处。随着业务发展，全国各大城市业务开始拓展，为公司的业绩提升带来增长的空间。然而，如果公司不能有效进入全国新开辟的市场、或者在新市场上无法达到预期目标，将会额外增加销售费用，对公司经营业务的增长带来不利影响。</p> <p>针对市场竞争风险，公司根据国内市场的动态变化，划分重点市场，并重新组建销售队伍，增加外围市场销售人员；同时启动企业品牌建设，在外围市场打造紫光优健的品牌。</p>
技术泄密风险	<p>经过长期的实验研究、生产实践，公司开发出多项核心技术。这些技术对于提升产品品质、开发新产品等方面具有至关重要的作用，是构成公司核心竞争力的基础。尽管公司建立了严格的保密制度和管理措施，以保证核心技术的安全性，但如果公司核心技术泄密，或者核心人员的流动带来技术失密，竞争对手可能短期内推出在技术和品质上与公司相同或相似的产品，对公司现有产品销售构成直接威胁，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>针对配方技术泄密的风险，强化企业内部管理，与相关人员签订保密协议和同业禁止规定，从人员管理上进行管控；同时对关键技术和产品以专利方式进行申报保护。</p>
产品开发风险	<p>随着消费者消费习惯的改变与消费升级，消费者需求变化的速度加快，若公司不能跟随市场的步伐，提升产品创新的速度，及时开发适应市场需求的产品，将影响公司的市场地位和竞争优势。</p> <p>针对产品开发风险，公司强化了新产品开发流程，能对市场变化做出迅速反应；强调新产品从市场中来，做好充足的市场调研工作；增加新产品开发数量，通过市场进行相应的筛选，选取适应</p>

	市场需求的产 品。
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料有大豆分离蛋白、乳清蛋白以及季节性农产品，原材料价格受大宗商品价格或季节性影响较大。故原材料价格上涨或下跌过快，而公司对下游客户的定价反应迟滞，从而给公司的经营状况带来不确定性风险。</p> <p>针对原材料价格波动风险，首先公司扩大原材料采购的范围，供应商选择面向全球；其次随时关注大宗商品变化趋势，顺周期采购原料；对于季节性原料，实施当季采购，控制原材料成本保持在较低水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2026-015	原告/申请人	民事	是	3,885,903.54	否	公司已向法院申请强制执行，现处于执行阶段，执行案号为（2026）鲁 1092 执 148 号

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响，本次诉讼预计不会对公司财务方面产生重大影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	7,333,040.12
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	12,205,739.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,000,000.00	3,499,029.60
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的关联交易为日常经营的所需，系公司业务发展的正常需求，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性，并对公司的生产经营起到了积极的推动作用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年2月26日	-	挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2019年2月26日	-	挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年2月26日	-	挂牌	关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控	2019年2月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

股股东	26日			承诺	业竞争	
其他股东	2019年2月 26日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
董监高	2019年2月 26日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,492,000	81.15%	-	6,492,000	81.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,490,000	81.13%	-	6,490,000	81.13%	
		-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,508,000	18.85%		1,508,000	18.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,508,000	18.85%		1,508,000	18.85%	
		-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	威海紫光达能企业管理有限公司	5,998,000	-	5,998,000	74.975%	8,000	5,990,000	-	-
2	李泥亭	2,000,000	-	2,000,000	25.00%	1,500,000	500,000	-	-
3	郑华珍	1,000	-	1,000	0.0125%	-	1,000	-	-
4	张绍壮	700	-	700	0.0088%	-	700	-	-
5	吴君能	200	-	200	0.0025%	-	200	-	-

6	王方洋	100	-	100	0.0013%	-	100	-	-
	合计	8,000,000	0	8,000,000	100%	1,508,000	6,492,000	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：李泥亭为威海紫光达能企业管理有限公司的控股股东、实际控制人，持有威海紫光达能企业管理有限公司 60%的股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

威海紫光达能企业管理有限公司现持有公司 5,998,000 股，持股比例 74.975%，为公司的控股股东。其基本情况如下：

公司名称	威海紫光达能企业管理有限公司
法定代表人	李泥平
成立时间	2021 年 7 月 13 日
注册资本	5000 万元人民币
实收资本	5000 万元人民币
注册地址	山东省威海经济技术开发区崮山镇东安路-177-1 号 4 楼 401 室
统一社会信用代码	91371000MA94G4662D
股东构成	李泥亭持股 60%；李森持股 40%
所属行业	商务服务业
主营范围	一般项目：企业管理；餐饮管理；商业综合体管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；商务代理代办服务；劳务服务（不含劳务派遣）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；咨询策划服务；企业管理咨询。

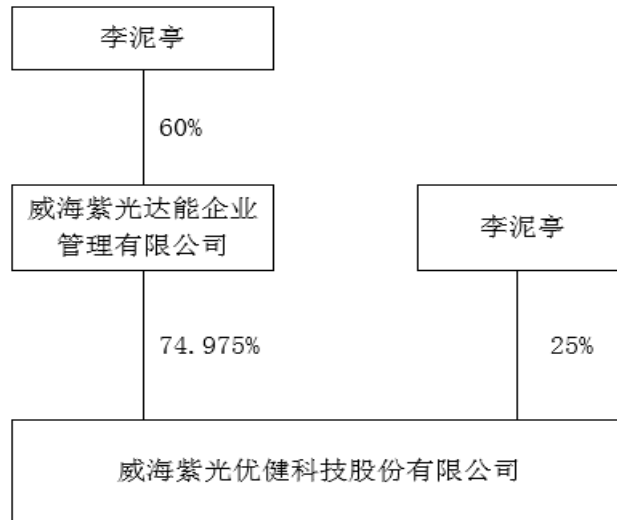
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人基本情况如下：

李泥亭先生：1959 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1977 年 5 月至 1980 年 5 月，为陕西省汉中知青；1980 年 5 月至 1990 年 7 月，任陕西省汉中 43 号信箱调度员；1990 年 7 月至 1993 年 3 月，任广东深圳跃马公司经理；1993 年 3 月至 1997 年 3 月，任威海爱威制药有限公司副总经理；1997 年 3 月至 1997 年 12 月，任职于山东威海经济技术开发区投资公司；1997 年 12 月至 2016 年 8 月，任威海紫光生物科技开发有限公司总经理；2015 年 3 月至今，任威海紫光优健科技股份有限公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。
公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	25	-	-

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李泥亭	董事长	男	1959年7月	2025年11月1日	2028年10月31日	2,000,000		2,000,000	25%
孟庆玲	董事	女	1978年4月	2025年11月1日	2028年10月31日				
王文风	董事	男	1981年7月	2025年11月1日	2028年10月31日				
刘晓华	董事	女	1982年12月	2025年11月1日	2028年10月31日				
宋轩	董事	男	1981年11月	2025年11月1日	2028年10月31日				
邓淑玲	董事	女	1975年2月	2022年11月1日	2025年10月31日				
李玉	监事会主席	女	1980年9月	2025年11月1日	2028年10月31日				
谷燕燕	监事	女	1983年3月	2025年11月1日	2028年10月31日				
史晓琳	职工代表监事	女	1995年6月	2025年11月1日	2028年10月31日				
李森	总经理兼董事会秘书	男	1988年6月	2025年11月1日	2028年10月31日				
孟庆玲	财务总监	女	1978年4月	2025年11月1日	2028年10月31日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事长李泥亭与董事会秘书李森为父子关系外，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓淑玲	董事	离任	-	换届
孟庆玲	财务总监	新任	董事兼财务总监	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孟庆玲，女，1978年4月3日生，中国国籍，无境外永久居住权。2004年11月至2008年7月任利安达会计师事务所黑龙江分公司审计项目经理；2008年7月至2015年5月任山东安然纳米实业发展有限公司财务总监；2015年8月至2017年7月任金科伟业（中国）有限公司财务总监；2017年12月至2019年6月任威海紫光科技园有限公司运营部财务经理；2019年8月至2024年7月任金科伟业（中国）有限公司财务总监；2024年8月至今任威海紫光优健科技股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	38	4		42
生产人员	89	20		109
销售人员	47	2		49
技术人员	52	3		55
财务人员	6			6
员工总计	232	29		261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	14	19
本科	41	47
专科	71	73
专科以下	106	122
员工总计	232	261

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

2、培训计划

公司积极发挥“传帮带”的优良传统，鼓励员工自身的再深造和再学习，制定年度培训计划，提高员工综合素质。

3、需公司承担费用的离退休职工人数 2 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司所有重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》等制度。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规行为。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会核查认为，公司本年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规以及公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反应公司的实际情况。报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事营养食品的研发、生产和销售，公司拥有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况，也不存在影响独立性的关联交

易或关联销售。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》与《公司章程》的规定产生，公司的高级管理人员及均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的劳动、人事及薪酬管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

3、资产独立

公司生产经营的厂房、土地使用权、机器设备等相关资产，均为本公司独立合法拥有，资产权属清晰，公司资产与股东资产严格分开，公司对自有资产拥有完全的控制权和支配权。报告期内及期后至今，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金的情形，公司资产与关联方完全分开。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司建立了独立的财务核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司股东会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权，同时，公司设置了较为完善的组织机构，拥有完整的管理职能部门，生产、仓储、技术研发部门和销售部门。生产经营场所与控股股东、实际控制人及其他关联方分开，不存在混合经营、合署办公情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及相关法律法规的规定，制定了较为完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，根据自身情况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的自身情况和行业特点，不断完善公司的财务管理体系。

3、风险控制

公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续完善风险控制体系。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 2338 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕航 1 年	郝黛眉 2 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

中名国成审字【2026】第 2338 号

威海紫光优健科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海紫光优健科技股份有限公司（以下简称紫光优健公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫光优健公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要

求，我们独立于紫光优健公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

紫光优健公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫光优健公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估紫光优健公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算紫光优健公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫光优健公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 吕航
(项目合伙人)

中国注册会计师 郝黛眉

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,062,345.99	7,225,461.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	11,880,412.72	4,963,416.83
应收款项融资	五、3		700,000.00
预付款项	五、4	1,566,705.34	946,831.39
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、5	231,921.30	647,559.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	38,419,293.46	29,625,499.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,482,436.57	7,401,257.10
流动资产合计		62,643,115.38	51,510,025.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	31,233,957.56	31,885,382.40
固定资产	五、9	183,076,292.49	181,936,460.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	1,467,149.71	2,257,778.44
无形资产	五、11	20,490,250.87	21,030,137.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,089,330.01	1,140,474.33
递延所得税资产	五、13	358,264.45	836,718.62
其他非流动资产	五、14	1,270,509.00	780,742.39
非流动资产合计		239,985,754.09	239,867,694.12
资产总计		302,628,869.47	291,377,719.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	48,614,343.54	78,065,284.13
预收款项			
合同负债	五、16	10,869,934.58	11,051,988.33
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、17	1,904,785.72	1,351,670.77
应交税费	五、18	1,717,560.33	508,855.64
其他应付款	五、19	342,745.22	335,057.89
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、20	2,011,398.34	1,963,096.53
其他流动负债	五、21	1,413,091.50	1,436,758.49
流动负债合计		66,873,859.23	94,712,711.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	184,869.60	1,037,687.75

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	1,805,414.24	2,946,941.38
其他非流动负债	五、23	191,820,000.00	168,820,000.00
非流动负债合计		193,810,283.84	172,804,629.13
负债合计		260,684,143.07	267,517,340.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	35,102.38	35,102.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	3,404,871.94	1,614,922.55
一般风险准备			
未分配利润	五、27	30,504,752.08	14,210,353.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,944,726.40	23,860,378.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,944,726.40	23,860,378.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,628,869.47	291,377,719.71

法定代表人：李泥亭

主管会计工作负责人：孟庆玲

会计机构负责人：孟庆玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,731,896.64	5,146,717.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	11,877,967.89	5,242,663.15
应收款项融资			700,000.00
预付款项		1,564,305.34	940,831.39
其他应收款	十三、2	188,581.95	642,523.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,000,419.41	29,122,967.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,476,059.49	7,384,244.56
流动资产合计		60,839,230.72	49,179,947.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,998,252.20	1,998,252.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,233,957.56	31,885,382.40
固定资产		183,070,771.61	181,922,231.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,457,978.46	2,239,435.93
无形资产		20,490,250.87	21,030,137.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,089,330.01	1,140,474.33
递延所得税资产		348,754.95	800,626.17
其他非流动资产		1,270,509.00	780,742.39
非流动资产合计		241,959,804.66	241,797,281.99
资产总计		302,799,035.38	290,977,229.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,609,332.39	78,065,003.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,881,011.28	1,319,762.39
应交税费		1,712,594.97	505,183.99
其他应付款		333,711.65	333,674.81

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,420,845.97	10,938,731.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,001,798.34	1,953,931.86
其他流动负债		1,484,709.98	1,422,035.06
流动负债合计		67,444,004.58	94,538,323.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		184,869.60	1,028,087.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,804,955.68	2,945,107.13
其他非流动负债		191,820,000.00	168,820,000.00
非流动负债合计		193,809,825.28	172,793,194.88
负债合计		261,253,829.86	267,331,518.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,354.58	33,354.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,404,871.94	1,614,922.55
一般风险准备			
未分配利润		30,106,979.00	13,997,434.48
所有者权益（或股东权益）合计		41,545,205.52	23,645,711.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计		302,799,035.38	290,977,229.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		195,810,220.84	143,980,129.70
其中：营业收入	五、28	195,810,220.84	143,980,129.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,442,767.07	134,754,484.03
其中：营业成本	五、28	144,782,082.86	103,854,194.83
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、29	2,747,497.55	1,994,660.26
销售费用	五、30	10,950,311.32	9,904,968.05
管理费用	五、31	11,039,654.25	10,056,413.31
研发费用	五、32	7,845,904.15	8,813,088.96
财务费用	五、33	77,316.94	131,158.62
其中：利息费用		51,705.00	103,505.23
利息收入		19,788.83	15,896.10
加：其他收益	五、34	566,984.30	41,628.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	77,794.21	-186,951.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,012,232.28	9,080,323.01
加：营业外收入	五、36	127,242.83	40,170.14
减：营业外支出	五、37	105,946.60	28,474.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,033,528.51	9,092,018.80
减：所得税费用	五、38	949,180.91	938,426.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,084,347.60	8,153,592.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,084,347.60	8,153,592.30

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		18,084,347.60	8,153,592.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,084,347.60	8,153,592.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,084,347.60	8,153,592.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.26	1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		2.26	1.02

法定代表人：李泥亭

主管会计工作负责人：孟庆玲

会计机构负责人：孟庆玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、4	194,816,724.02	142,938,645.07
减：营业成本	十三、4	144,614,529.15	103,909,232.69
税金及附加		2,740,227.53	1,985,241.94
销售费用		10,574,048.20	9,524,912.98
管理费用		10,819,478.68	9,656,074.85

研发费用		7,845,904.15	8,813,088.96
财务费用		65,495.31	120,952.17
其中：利息费用		51,269.67	102,654.33
利息收入		18,751.74	11,900.67
加：其他收益		565,379.91	39,099.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,551.86	-188,216.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,800,972.77	8,780,024.06
加：营业外收入		127,241.40	40,165.93
减：营业外支出		105,946.60	28,469.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,822,267.57	8,791,720.64
减：所得税费用		922,773.66	910,068.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,899,493.91	7,881,652.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,899,493.91	7,881,652.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,899,493.91	7,881,652.46
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		2.24	0.99
(二) 稀释每股收益 (元/股)		2.24	0.99

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,780,960.90	155,643,131.72
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		14,814.27	1,513,165.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,647,914.79	430,828.78
经营活动现金流入小计		216,443,689.96	157,587,126.44
购买商品、接受劳务支付的现金		167,949,008.35	86,788,037.87
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		23,439,456.62	19,246,807.09
支付的各项税费		3,321,077.86	2,761,800.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	10,781,455.94	10,790,971.06
经营活动现金流出小计		205,490,998.77	119,587,616.04
经营活动产生的现金流量净额		10,952,691.19	37,999,510.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、39	30,846,665.90	52,056,937.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,846,665.90	52,056,937.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,846,665.90	-52,056,937.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	23,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、39	1,269,140.60	8,668,140.00
筹资活动现金流出小计		1,269,140.60	8,668,140.00
筹资活动产生的现金流量净额		21,730,859.40	4,331,860.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,836,884.69	-9,725,567.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,225,461.30	16,951,028.70
六、期末现金及现金等价物余额		9,062,345.99	7,225,461.30

法定代表人：李泥亭

主管会计工作负责人：孟庆玲

会计机构负责人：孟庆玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,766,294.11	154,468,073.27
收到的税费返还			1,513,165.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,643,141.75	422,819.86
经营活动现金流入小计		216,409,435.86	156,404,059.07
购买商品、接受劳务支付的现金		167,893,157.31	86,928,503.61
支付给职工以及为职工支付的现金		22,966,162.83	18,723,817.43
支付的各项税费		3,195,115.95	2,589,265.16
支付其他与经营活动有关的现金		10,663,614.26	10,537,177.30

经营活动现金流出小计		204,718,050.35	118,778,763.50
经营活动产生的现金流量净额		11,691,385.51	37,625,295.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,846,665.90	52,056,937.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,846,665.90	52,056,937.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,846,665.90	-52,056,937.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,259,540.60	8,658,540.00
筹资活动现金流出小计		1,259,540.60	8,658,540.00
筹资活动产生的现金流量净额		21,740,459.40	4,341,460.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,585,179.01	-10,090,182.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,146,717.63	15,236,899.86
六、期末现金及现金等价物余额		7,731,896.64	5,146,717.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				35,102.38				1,614,922.55		14,210,353.87		23,860,378.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				35,102.38				1,614,922.55		14,210,353.87		23,860,378.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,789,949.39		16,294,398.21		18,084,347.60
（一）综合收益总额											18,084,347.60		18,084,347.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,789,949.39	-1,789,949.39			
1. 提取盈余公积								1,789,949.39	-1,789,949.39			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00			35,102.38				3,404,871.94	30,504,752.08			41,944,726.40

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				35,102.38				826,757.30		6,844,926.82		15,706,786.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				35,102.38				826,757.30		6,844,926.82		15,706,786.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								788,165.25			7,365,427.05		8,153,592.30
（一）综合收益总额											8,153,592.30		8,153,592.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								788,165.25		-788,165.25		
1. 提取盈余公积								788,165.25		-788,165.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	8,000,000				35,102.38			1,614,922.55		14,210,353.87		23,860,378.80

法定代表人：李泥亭

主管会计工作负责人：孟庆玲

会计机构负责人：孟庆玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				33,354.58				1,614,922.55		13,997,434.48	23,645,711.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				33,354.58				1,614,922.55		13,997,434.48	23,645,711.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,789,949.39		16,109,544.52	17,899,493.91
(一) 综合收益总额											17,899,493.91	17,899,493.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,789,949.39		-1,789,949.39	
1. 提取盈余公积									1,789,949.39		-1,789,949.39	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00				33,354.58				3,404,871.94		30,106,979.00	41,545,205.52

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他								
		股	债									
一、上年期末余额	8,000,000.00				33,354.58				826,757.30		6,903,947.27	15,764,059.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				33,354.58				826,757.30		6,903,947.27	15,764,059.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									788,165.25		7,093,487.21	7,881,652.46
(一)综合收益总额											7,881,652.46	7,881,652.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									788,165.25		-788,165.25	
1. 提取盈余公积									788,165.25		-788,165.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,000,000				33,354.58				1,614,922.55		13,997,434.48	23,645,711.61

财务报表附注

一、公司基本情况

威海紫光优健科技股份有限公司 (以下简称公司、本公司), 原名称为威海紫光圣果科技股份有限公司, 于 2015 年 3 月 27 日由李泥亭、威海紫祥科技园有限公司共同出资设立, 公司设立时名称为“威海紫光酒业有限公司”。2016 年 11 月 10 日公司整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为: 91371000334694444B, 法定代表人: 李泥亭, 目前公司注册资本为人民币 800.00 万元, 于 2022 年 1 月更名为威海紫光优健科技股份有限公司。住所为山东省威海市经济技术开发区成成路 1580 号, 营业期限: 永久存续。公司股票于 2019 年 2 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 873215。

经营范围为: 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; 体育用品及器材零售; 化妆品零售; 日用化学产品销售; 保健食品(预包装)销售; 货物进出口; 技术进出口。(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; 特殊医学用途配方食品生产; 婴幼儿配方食品生产; 保健食品生产; 食品销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

2025 年度, 本公司股权结构未发生变化。截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	货币出资额(万元)	持股比例(%)
1	威海紫光达能企业管理有限公司	599.80	74.97500
2	李泥亭	200.00	25.00000
3	郑华珍	0.10	0.01250
4	张绍壮	0.07	0.00875
5	吴君能	0.02	0.00250
6	王方洋	0.01	0.00125
合计		800.00	100.00000

本公司的实际控制人为李泥亭。

本公司及各子公司主要经营活动: 功能食品及其他食品等健康营养食品的生产与销售。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 较上年度无变化, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2026 年 4 月 21 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的坏账准备转回或转销	单项金额 \geq 10.00万元
重要的账龄超过一年的预付账款	单项金额 \geq 10.00万元
重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额 \geq 应付账款余额的3%
重要的在建工程	单项金额 \geq 20.00万元
重要的投资活动有关现金	单笔金额 \geq 20.00万元
重要的子公司	单体营业收入 \geq 合并营业收入的10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净

资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未

扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：商业承兑汇票
- 应收票据组合 2：银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：财务公司承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：低信用风险组合

对关联方（除高管）等应收款项等信用风险极低并且基本确定可收回的应收款项

- 应收账款组合 2：正常信用风险组合

除组合 1 以及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，一般应收款项、应收利息、应收股利等按账龄划分组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：低信用风险组合

对关联方（除高管）等应收款项等信用风险极低并且基本确定可收回的应收款项

- 其他应收款组合 2: 正常信用风险组合

除组合 1 以及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，一般应收款项、应收利息、应收股利等按账龄划分组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为

基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产

减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期

损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(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，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40-20	5	4.75-2.37
机器设备	10-2	5	47.50-9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备等其他	5-3	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	证载使用期限	直线法	
专利权	10 年	合同、法定和估计年限中较短者	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地平均分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务

所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在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商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

①商品销售收入

报告期内，公司主要销售功能食品及其他食品等健康营养食品，与经销商合作方式均为直接销售。报告期内，在满足企业会计准则关于收入确认的一般原则情况下，依据商品发出方式的不同，公司收入的确认有所区别：

经销模式：

委托第三方物流发货，客户负担物流费用。依据对方签字收货后的销售单、物流承运单，将物流公司签收时点作为控制权转移时点，确认收入；

委托第三方物流发货，公司负担物流费用。依据销售单与客户签收单，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

公司自行发货，依据销售单与客户签收单，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

客户自提，依据销售单与客户签收单，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

代销模式：

以次月初双方核对无误并确认的销售清单，将实际销售时点作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损

失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别和具体情况，将租赁的资产中满足短

期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于伍仟元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁

收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

30、重大会计判断和估计

无。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、3
消费税	应税收入	10
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

执行不同企业所得税税率纳税主体的具体情况如下:

纳税主体名称	所得税税率%
威海紫光优健科技股份有限公司	15
威海紫光酒业销售有限公司	20
威海紫光特医特膳食品有限公司	20

2、税收优惠及批文

威海紫光优健科技股份有限公司于2025年12月8日取得高新技术企业证书(高新技术企业证书编号为GR202537005540,证书有效期3年),从2025年至2027年期间,享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

威海紫光酒业销售有限公司和威海紫光特医特膳食品有限公司符合小型微利企业条件,享受小型微利企业所得不超过300.00万元的部分减按25%计入应纳税所得额,均按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	9,033,800.44	7,223,250.17

其他货币资金	28,545.55	2,211.13
合计	9,062,345.99	7,225,461.30
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,415,853.77	5,172,253.97
1至2年	11,187.47	
2至3年		100.00
3至4年	100.00	
4年以上		928.80
小计	12,427,141.24	5,173,282.77
减：坏账准备	546,728.52	209,865.94
合计	11,880,412.72	4,963,416.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,427,141.24	100.00	546,728.52	4.40	11,880,412.72
其中：					
低信用风险组合	1,503,370.78	12.10			1,503,370.78
正常信用风险组合	10,923,770.46	87.90	546,728.52	5.00	10,377,041.94
合计	12,427,141.24	100.00	546,728.52	4.40	11,880,412.72

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	928.80	0.02	928.80	100.00	
按组合计提坏账准备	5,172,353.97	99.98	208,937.14	4.04	4,963,416.83
其中：					
低信用风险组合	994,111.27	19.22			994,111.27
正常信用风险组合	4,178,242.70	80.76	208,937.14	5.00	3,969,305.56
合计	5,173,282.77	100.00	209,865.94	4.06	4,963,416.83

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称			上年年末余额		计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
何小波	928.80	928.80	100.00		回收可能性较小
合 计	928.80	928.80	100.00		/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：低信用风险组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,502,083.32			994,111.27		
1 至 2 年	1,287.46					
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 年以上						
合 计	1,503,370.78			994,111.27		

组合计提项目：正常信用风险组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,913,770.45	545,688.52	5.00	4,178,142.70	208,907.14	5.00
1 至 2 年	9,900.01	990.00	10.00			
2 至 3 年				100.00	30.00	30.00
3 至 4 年	100.00	50.00	50.00			
4 年以上						
合 计	10,923,770.46	546,728.52		4,178,242.70	208,937.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	209,865.94
本期计提	546,203.52
本期收回或转回	209,340.94
本期核销	
期末余额	546,728.52

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
第一名	2,544,480.00		2,544,480.00	20.48	127,224.00
第二名	2,409,540.00		2,409,540.00	19.39	120,477.00
第三名	1,497,208.00		1,497,208.00	12.05	74,860.40
第四名	1,244,200.00		1,244,200.00	10.01	62,210.00
第五名	973,650.00		973,650.00	7.83	48,682.50
合 计	8,669,078.00		8,669,078.00	69.76	433,453.90

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		700,000.00
应收账款		
小 计		700,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		700,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	250,883.10	
商业承兑票据		
合 计	250,883.10	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,450,766.38	92.60	773,654.10	81.71
1至2年	111,638.96	7.13	166,924.23	17.63
2至3年	2,400.00	0.15	6,253.06	0.66
3年以上	1,900.00	0.12		
小 计	1,566,705.34	100.00	946,831.39	100.00
减：减值准备				
合 计	1,566,705.34	100.00	946,831.39	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
泛亚乳品（上海）有限公司	405,000.00	25.85
德乐（中国）食品饮料有限公司	170,721.24	10.90
至睿生物（江苏）有限公司	154,350.00	9.85
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	117,000.00	7.47
威海市万鑫农业科技股份有限公司	90,000.00	5.74
合 计	937,071.24	59.81

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	231,921.30	647,559.18
合 计	231,921.30	647,559.18

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	236,611.90	224,273.24
1至2年		13,000.00
2至3年	10,200.00	6,833.33
3至4年		830,000.00
4年以上	264,165.20	267,165.20
小 计	510,977.10	1,341,271.77
减：坏账准备	279,055.80	693,712.59
合 计	231,921.30	647,559.18

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
职工保 险及公 积金	191,848.21	9,592.41	182,255.80	161,015.21	8,050.75	152,964.46
押金及 保证金	52,199.69	5,159.99	47,039.70	850,833.33	418,400.00	432,433.33
备用金 及其他	266,929.20	264,303.40	2,625.80	329,423.23	267,261.84	62,161.39

合 计	510,977.10	279,055.80	231,921.30	1,341,271.77	693,712.59	647,559.18
-----	------------	------------	------------	--------------	------------	------------

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	249,812.31	7.16	17,891.01	231,921.30
低信用风险组合				
正常信用风险组合	249,812.31	7.16	17,891.01	231,921.30
合 计	249,812.31	7.16	17,891.01	231,921.30

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	261,164.79	100.00	261,164.79	
海阳市多英果蔬专业合作社	261,164.79	100.00	261,164.79	
按组合计提坏账准备				
低信用风险组合				
正常信用风险组合				
合 计	261,164.79	100.00	261,164.79	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,080,106.98	40.05	432,547.80	647,559.18
低信用风险组合	60,325.33			60,325.33
正常信用风险组合	1,019,781.65	42.42	432,547.80	587,233.85
合 计	1,080,106.98	40.05	432,547.80	647,559.18

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	261,164.79	100.00	261,164.79	

海阳市多英果蔬专业合作社	261,164.79	100.00	261,164.79
按组合计提坏账准备			
低信用风险组合			
正常信用风险组合			
合计	261,164.79	100.00	261,164.79

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	432,547.80		261,164.79	693,712.59
期初余额在本期				
--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	14,890.60			14,890.60
本期转回	429,547.39			429,547.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,891.01		261,164.79	279,055.80

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海阳市多英果蔬专业合作社	其他往来款	261,164.79	4 年以上	51.11	261,164.79
代垫社会保险费	职工保险及公积金	119,191.17	1 年以内	23.33	5,959.56
代垫住房公积金	职工保险及公积金	72,657.04	1 年以内	14.22	3,632.85
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	5.87	1,500.00
山东田又田生态农业有限公司	押金及保证金	10,200.00	2 至 3 年	2.00	3,060.00
合计		493,213.00		96.53	275,317.20

6、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额		上年年末余额	
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备
原材料	19,818,584.96		19,818,584.96	12,641,450.91	12,641,450.91
半成品	2,499,941.60		2,499,941.60	3,243,969.69	3,243,969.69
库存商 品	15,175,754.93		15,175,754.93	12,821,534.78	12,821,534.78
在产品	846,009.19		846,009.19	869,129.25	869,129.25
发出商 品	79,002.78		79,002.78	49,415.16	49,415.16
合 计	38,419,293.46		38,419,293.46	29,625,499.79	29,625,499.79

(2) 存货跌价准备

期末公司存货未发现减值迹象，未计提跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	1,479,158.20	7,386,442.83
预缴所得税	3,278.37	14,814.27
合 计	1,482,436.57	7,401,257.10

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,752,756.60	2,119,115.36		32,871,871.96
2.本期增加金额	13,336.13			13,336.13
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	13,336.13			13,336.13
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入无形资产				
(4) 转入固定资产				
4.期末余额	30,766,092.73	2,119,115.36		32,885,208.09

二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	827,706.69	158,782.87	986,489.56
2.本期增加金额	615,164.16	49,596.81	664,760.97
(1) 计提或摊销	615,164.16	42,382.31	657,546.47
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
(4) 固定资产累计折 旧、无形资产累计摊销转 入		7,214.50	7,214.50
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 累计折旧/摊销转 入固定资产、无形资产			
4.期末余额	1,442,870.85	208,379.68	1,651,250.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,323,221.88	1,910,735.68	31,233,957.56
2.期初账面价值	29,925,049.91	1,960,332.49	31,885,382.40

(1) 未办妥产权证书的情况

期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(2) 房地产转换情况及改变计量模式的情况

本期公司无房地产转换机改变计量模式的情况。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	183,076,292.49	181,936,460.56
固定资产清理		
合 计	183,076,292.49	181,936,460.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子及办 公设备	合 计
一、账面原 值:					
1.期初余额	160,655,645.9 6	26,800,814.22	993,845.90	3,694,564.39	192,144,870.47
2.本期增加 金额	5,117,209.45	2,486,221.25	254,849.56	72,443.92	7,930,724.18
(1)购置		2,486,221.25	254,849.56	72,443.92	2,813,514.73
(2)在建工程 转入					
(3)企业合并 增加					
(4)决算结算 调整	5,117,209.45				5,117,209.45
(5)经营租赁 转为自用					
3.本期减少 金额					
(1)处置或报 废					
(2)其他减少					
4.期末余额	165,772,855.4 1	29,287,035.47	1,248,695.46	3,767,008.31	200,075,594.65
二、累计折旧					
1.期初余额	3,082,000.49	5,971,444.14	228,293.09	926,672.19	10,208,409.91
2.本期增加 金额	3,425,084.96	2,566,850.31	147,114.72	651,842.26	6,790,892.25
(1)计提	3,425,084.96	2,566,850.31	147,114.72	651,842.26	6,790,892.25
(2)其他增加					
(3)经营租赁 转为自用					
3.本期减少 金额					
(1)处置或报 废					
(2)其他减少					
4.期末余额	6,507,085.45	8,538,294.45	375,407.81	1,578,514.45	16,999,302.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
(2)其他增加					

3.本期减少 金额					
(1)处置或报 废					
(2)其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	159,265,769.9 6	20,748,741.02	873,287.65	2,188,493.86	183,076,292.49
2.期初账面 价值	157,573,645.4 7	20,829,370.08	765,552.81	2,767,892.20	181,936,460.56

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	85,793.99	37,529.94		48,264.05	
运输设备					
电子及办公设备					
合 计	85,793.99	37,529.94		48,264.05	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	14,567,337.16
电子及办公设备	154,181.01
合 计	14,721,518.17

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	3,714,236.43
2.本期增加金额	412,919.26
(1) 租入	412,919.26
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	4,127,155.69
二、累计折旧	

1.期初余额	1,456,457.99
2.本期增加金额	1,203,547.99
(1) 计提	1,203,547.99
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	2,660,005.98
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,467,149.71
2. 期初账面价值	2,257,778.44

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	数据资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,982,261.58	542,000.00			23,524,261.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
(5) 投资性房地产转					
入					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认					
的部分					
(3) 其他减少					
4.期末余额	22,982,261.58	542,000.00			23,524,261.58
二、累计摊销					

1. 期初余额	2,412,824.18	81,300.02	2,494,124.20
2. 本期增加金额	492,900.97	54,200.04	547,101.01
(1) 计提	492,900.97	54,200.04	547,101.01
(2) 其他增加			
(3) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额	7,214.50		7,214.50
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
(4) 转入投资性房地产	7,214.50		7,214.50
4. 期末余额	2,898,510.65	135,500.06	3,034,010.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,083,750.93	406,499.94	20,490,250.87
2. 期初账面价值	20,569,437.40	460,699.98	21,030,137.38

期末，无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
旧厂房设备安装	15,732.44		15,732.44		
冻干车间PVC地板	5,750.00		3,000.00		2,750.00
冻干车间净化工程	281,345.53		146,789.04		134,556.49
健康产业园绿化	110,436.89		63,106.80		47,330.09
理正软件服务费	16,430.83		16,430.83		
实验室 GMP 工程	206,422.02		91,743.12		114,678.90

绘八彩广告	98,300.97		98,300.97	
水剂车间外墙 维修	179,578.33		76,962.12	102,616.21
碳分子筛过滤	159,115.05		32,920.32	126,194.73
产业园绿化	67,362.27		23,774.88	43,587.39
电力增容安装 工程		1,403,465.05	155,940.59	1,247,524.46
临时消防高位 水箱及管道工 程		337,614.68	67,522.94	270,091.74
合 计	1,140,474.33	1,741,079.73	792,224.05	2,089,330.01

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	825,784.29	123,626.67	903,578.53	225,646.82
内部交易未实现利润 开办费	59,298.85	8,894.83	61,583.20	15,395.80
可抵扣亏损	284.02	14.20	186,549.85	18,654.98
租赁负债	1,511,258.36	225,728.75	2,319,342.90	577,021.02
小 计	2,396,625.52	358,264.45	3,471,054.48	836,718.62
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资 产评估增值				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值				
计入其他综合收益的应 收款项融资公允价值变 动				
计入其他综合收益的其 他债权投资公允价值变 动				
使用权资产	1,457,904.52	217,767.56	2,257,778.44	561,693.14
固定资产折旧	10,584,311.14	1,587,646.68	9,540,992.91	2,385,248.24
小 计	12,042,215.66	1,805,414.24	11,798,771.35	2,946,941.38

14、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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				
预付房屋、设备款	1,270,509.00	1,270,509.00	780,742.39	780,742.39
合 计	1,270,509.00	1,270,509.00	780,742.39	780,742.39

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款、服务费等	41,930,673.96	53,046,178.58
固定资产、在建工程款项	6,048,008.58	25,003,555.55
广告费、运输费等	635,661.00	15,550.00
合 计	48,614,343.54	78,065,284.13

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
威海紫祥科技园有限公司	22,691,885.89	关联方，双方约定可现金流充足时付款

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	10,869,934.58	11,051,988.33
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	10,869,934.58	11,051,988.33

(1) 账龄超过1年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南玖农市场营销策划有限公司	1,327,836.99	启动诉讼程序

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,351,670.77	21,710,576.61	21,207,501.66	1,854,745.72
离职后福利-设定提存计划		2,224,132.75	2,224,132.75	
辞退福利		60,048.00	10,008.00	50,040.00
一年内到期的其他福利				
合 计	1,351,670.77	23,994,757.36	23,441,642.41	1,904,785.72

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,351,670.77	19,541,395.39	19,038,320.44	1,854,745.72
职工福利费		213,326.00	213,326.00	
社会保险费		1,107,774.10	1,107,774.10	
其中：1. 医疗保险费		1,065,162.13	1,065,162.13	

2. 工伤保险费		42,611.97	42,611.97	
3. 生育保险费				
住房公积金		792,061.52	792,061.52	
工会经费和职工教育经费		56,019.60	56,019.60	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	1,351,670.77	21,710,576.61	21,207,501.66	1,854,745.72

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,224,132.75	2,224,132.75	
其中：基本养老保险费		2,130,901.54	2,130,901.54	
失业保险费		93,231.21	93,231.21	
企业年金缴费				
其他				
合 计		2,224,132.75	2,224,132.75	

(3) 辞退福利

公司本期辞退福利为需支付给已离职职工的一次性伤残就业补助金。该职工于2025年11月离职，在劳动关系存续期间因工作原因发生工伤，被认定为十级伤残。根据山东省相关工商规定，经公司与当事人签署协议，公司分6个月向其支付一次性伤残就业补助金，金额共计60,048.00元。

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	7,282.91	3,814.48
消费税	25,490.00	22,188.45
企业所得税	985,885.13	21,943.48
土地使用税	177,850.00	177,850.00
房产税	474,464.15	244,184.19
城市维护建设税	1,949.48	1,670.92
教育费附加	764.70	716.11
地方教育费附加	509.80	477.41
个人所得税	8,646.54	6,460.75
印花税	34,717.62	29,549.85
合 计	1,717,560.33	508,855.64

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	342,745.22	335,057.89
合 计	342,745.22	335,057.89

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	315,317.50	325,317.50
其他	27,427.72	9,740.39
合 计	342,745.22	335,057.89

其中，账龄超过1年的重要其他应付款：无。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,011,398.34	1,963,096.53
合 计	2,011,398.34	1,963,096.53

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,413,091.50	1,436,758.49
合 计	1,413,091.50	1,436,758.49

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,214,710.09	3,052,064.09
减：未确认融资费用	18,442.15	51,279.81
小 计	2,196,267.94	3,000,784.28
减：一年内到期的租赁负债	2,011,398.34	1,963,096.53
合 计	184,869.60	1,037,687.75

2025年计提的租赁负债利息费用金额为51,705.00元，计入财务费用-利息支出金额为51,705.00元。

23、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方无息长期借款	191,820,000.00	168,820,000.00
合 计	191,820,000.00	168,820,000.00

24、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

25、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	35,102.38			35,102.38
其他资本公积				
合 计	35,102.38			35,102.38

26、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	1,614,922.55	1,789,949.39		3,404,871.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	1,614,922.55	1,789,949.39		3,404,871.94

2025 年度按 10.00% 计提法定盈余公积 1,789,949.39 元。

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,210,353.87	6,844,926.82	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后期初未分配利润	14,210,353.87	6,844,926.82	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	18,084,347.60	8,153,592.30	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减: 提取法定盈余公积	1,789,949.39	788,165.25	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	30,504,752.08	14,210,353.87	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,910,670.14	139,849,074.12	137,263,570.20	98,827,494.13
其他业务	6,899,550.70	4,933,008.74	6,716,559.50	5,026,700.70
合 计	195,810,220.84	144,782,082.86	143,980,129.70	103,854,194.83

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
营养食品	105,085,526.01	81,030,140.57	70,506,639.52	53,244,937.76
保健食品	42,589,001.38	32,395,101.02	36,770,704.67	28,866,675.97
酒、饮料和精制茶	27,420,498.47	16,336,293.00	20,465,472.23	10,267,377.02
乳制品	12,718,991.20	8,817,675.67	8,471,001.43	5,545,963.38
农副食品等	1,096,653.08	1,269,863.86	1,049,752.35	902,540.00
小 计	188,910,670.14	139,849,074.12	137,263,570.20	98,827,494.13
其他业务：				
销售材料	4,620,299.26	3,873,499.49	4,437,308.06	3,962,720.04
租赁收入	2,279,251.44	1,059,509.25	2,279,251.44	1,063,980.66
小 计	6,899,550.70	4,933,008.74	6,716,559.50	5,026,700.70
合 计	195,810,220.84	144,782,082.86	143,980,129.70	103,854,194.83

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山东省内	31,950,290.90	19,565,497.49	31,263,469.62	22,431,414.30
山东省外	163,859,929.94	125,216,585.37	112,716,660.08	81,422,780.53
小 计	195,810,220.84	144,782,082.86	143,980,129.70	103,854,194.83

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	产品销售		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,910,670.14	139,849,074.12		
其中：在某一时刻确认	188,910,670.14	139,849,074.12		
在某一时段确认				
合 计	188,910,670.14	139,849,074.12		

(5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 与剩余履约义务有关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为10,869,934.58元，预计将于2026年至2027年期间确认收入。

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	313,932.09	407,226.23
城市维护建设税	26,017.98	33,528.67
教育费附加	10,941.55	14,326.27
地方教育费附加	7,294.36	9,550.86
房产税	1,561,106.43	723,222.45
土地使用税	711,400.00	711,400.00
印花税	116,704.34	95,304.98
其他	100.80	100.80
合 计	2,747,497.55	1,994,660.26

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	4,323,248.39	4,061,838.23
职工保险	710,037.62	530,680.95
职工公积金	167,440.54	131,216.83
业务招待费	94,071.00	47,898.50
广告业务宣传费	1,581,713.03	1,235,351.98
资产折旧费	289,635.45	288,362.10
办公费用	555,441.59	332,688.36
差旅费	572,863.54	675,095.37
物料消耗	2,176,375.12	2,060,312.89
服务费	463,847.72	458,100.27
其他	15,637.32	83,422.57
合 计	10,950,311.32	9,904,968.05

31、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	3,507,477.05	3,401,372.99
职工福利	273,374.00	64,092.00
职工保险	644,103.03	730,256.44
职工公积金	160,248.04	181,972.32
资产折旧费	2,347,762.70	853,191.95
办公及水电	447,683.62	533,757.36
交通差旅	33,489.67	85,870.97
业务招待费	13,302.78	12,602.81
中介机构费	313,076.77	264,991.58
商标及专利服务费	39,820.00	67,550.00
服务费	612,554.81	672,777.04
存货报废	595,907.55	1,238,698.94
使用权资产折旧	233,260.18	214,658.78
无形资产摊销	501,155.04	352,329.15
物料消耗	369,814.32	873,570.26
修理费	710,487.98	366,221.49
其他	236,136.71	142,499.23
合 计	11,039,654.25	10,056,413.31

32、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,778,472.59	3,764,393.80
材料费	1,910,742.17	4,146,638.66
折旧费	416,391.88	218,266.56
使用权资产折旧	215,097.60	215,684.09
委外研发		60,000.00
咨询服务及检测	309,390.98	301,970.16
其他	215,808.93	106,135.69
合 计	7,845,904.15	8,813,088.96

33、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,705.00	103,505.23
减：利息收入	19,788.83	15,896.10
汇兑损益	189.03	
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	45,211.74	43,549.49
合 计	77,316.94	131,158.62

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	565,720.78	41,171.91
增值税进项加计抵减		
扣代缴个人所得税手续费返还	1,263.52	456.82
合 计	566,984.30	41,628.73

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-336,862.58	-20,759.73
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	414,656.79	-166,191.66
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保预计损失		
其 他		
合 计	77,794.21	-186,951.39

36、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
赔偿款	95,266.00		95,266.00
其他	31,976.83	40,170.14	31,976.83
合 计	127,242.83	40,170.14	127,242.83

37、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
公益性捐赠支出	105,413.10	27,349.35	105,413.10
其他	533.50	1,125.00	533.50
合 计	105,946.60	28,474.35	105,946.60

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,612,253.88	716,753.57

递延所得税费用	-663,072.97	221,672.93
合 计	949,180.91	938,426.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,033,528.51	9,092,018.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,855,029.29	2,273,004.70
某些子公司适用不同税率的影响	-20,897.66	-46,725.02
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	8,069.30	6,058.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-842,202.82	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,050,817.20	-1,293,912.11
其他		
所得税费用	949,180.91	938,426.50

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,788.83	15,896.10
政府补助	566,984.30	41,171.91
保证金及其他	1,061,141.66	373,760.77
合 计	1,647,914.79	430,828.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现费用	5,303,146.29	3,156,150.54
管理费用付现费用	2,879,626.49	3,616,927.48
研发费用付现费用	2,344,198.96	3,826,272.00
财务费用手续费	45,211.74	43,549.49
押金、保证金及代垫款等	209,272.46	148,071.55
合 计	10,781,455.94	10,790,971.06

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30,846,665.90	52,056,937.80
--------------------------	---------------	---------------

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	23,000,000.00	13,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,269,140.60	668,140.00
关联方资金拆借		8,000,000.00
合 计	1,269,140.60	8,668,140.00

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
其他非流动负债	168,820,000.00	23,000,000.00					191,820,000.00
一年内到期的非流动负债	1,963,096.53		1,132,790.60			1,181,092.41	2,011,398.34
租赁负债	1,037,687.75		136,350.00			-716,468.15	184,869.60
合 计	171,820,784.28	23,000,000.00	1,269,140.60			464,624.26	194,016,267.94

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,084,347.60	8,153,592.30
加：资产减值损失		
信用减值损失	-77,794.21	186,951.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,448,438.72	4,955,991.95
使用权资产折旧	1,203,547.99	1,191,105.26
无形资产摊销	547,101.01	360,069.23
长期待摊费用摊销	792,224.05	484,038.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,705.00	103,505.23

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	478,454.17	343,331.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,141,527.14	-121,658.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,793,793.67	-3,944,504.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,382,027.58	-1,879,184.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,257,984.75	28,166,271.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,952,691.19	37,999,510.40

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,062,345.99	7,225,461.30
减：现金的期初余额	7,225,461.30	16,951,028.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,836,884.69	-9,725,567.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,062,345.99	7,225,461.30
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,033,800.44	7,223,250.17
可随时用于支付的其他货币资金	28,545.55	2,211.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,062,345.99	7,225,461.30
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		

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.19		1.34
其中：美元	0.19	7.0288	1.34

欧元
港币

(2) 境外经营实体：无。

42、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
与租赁相关的现金流出总额	1,269,140.60
合 计	1,269,140.60

(2) 作为出租人

经营租赁

项 目	本期发生额
租赁收入	2,279,251.44
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	4,778,472.59		3,764,393.80	
材料费	1,910,742.17		4,146,638.66	
折旧费	416,391.88		218,266.56	
使用权资产折旧	215,097.60		215,684.09	
委外研发费			60,000.00	
咨询服务检测费	309,390.98		301,970.16	
其他	215,808.93		106,135.69	
合 计	7,845,904.15		8,813,088.96	

2、开发支出：无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资	主要经	注册	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	-----	-----	----	------	-------	------

	本(万元)	营地	地		直接	间接
威海紫光酒业销售有限公司	100.00	威海	威海	食品销售	100.00	投资设立
威海紫光特医特膳食品有限公司	100.00	威海	威海	食品经营、保健食品销售	100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：无。

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助：无。

2、计入递延收益的政府补助：无。

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
威海市社会保险事业中心稳岗返还	67,720.78	41,171.91	其他收益
市级支持先进制造业强市建设专项资金	473,000.00		其他收益
首次纳统工业企业	25,000.00		其他收益
合计	565,720.78	41,171.91	

4、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况：无。

5、本年返还政府补助情况：无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
威海紫光达能企业管理有限公司	威海	管理服务	5,000.00	74.975	74.975

本公司的母公司情况：

截至 2025 年 12 月 31 日，威海紫光达能企业管理有限公司股东李泥亭持股比例为 60.00%，股东李森持股比例为 40.00%。

本公司最终控制方是李泥亭，李泥亭持有威海紫光达能企业管理有限公司 60.00% 股份，同时直接持有本公司 25.00% 股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘晓华	公司董事
邓淑玲	公司原董事
王文凤	公司董事
宋轩	公司董事
李玉	公司监事会主席
史晓琳	公司职工代表监事
谷燕燕	公司监事
李森	公司董事会秘书兼总经理
孟庆玲	公司董事、财务总监
李泥平	母公司的法定代表人、执行董事兼经理
威海紫祥科技园有限公司（曾用名：威海紫光科技园有限公司）	公司实际控制人李泥亭为该公司大股东、最终受益人；母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人、董事、总经理；公司监事会主席李玉为该公司财务负责人
威海紫光中标检验检测有限公司	母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人兼执。行董事；公司实际控制人李泥亭为该公司最终受益人，该公司于 2025 年 1 月 26 日注销。
威海紫健优佳生物科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司大股东、最终受益人；母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人、董事、经理；公司监事谷燕燕为该公司监事
威海紫光金奥力生物技术有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司最终受益人；公司监事谷燕燕为该公司监事；公司监事会主席李玉为该公司财务负责人
威海紫光乐健医疗科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司大股东、最终受益人；公司监事谷燕燕为该公司财务负责人
威海紫健生物科技开发有限公司（曾用名：威海紫光生物科技开发有限公司）	公司实际控制人李泥亭为该公司大股东；母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人兼董事长兼总经理；公司监事谷燕燕为该公司监事；公司原董事邓淑玲之配偶杜杰为该公司董事
威海南波湾生物技术有限公司	母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人、执行董事兼经理；公司监事会主席李玉为该公司的财务负责人
山东紫光优健生物集团有限公司	公司监事谷燕燕为该公司大股东、法定代表人、董事、经理；母公司执行董事李泥平为该公司监事
威海紫光紫晨传媒科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司大股东、最终受益人、实际控制人

威海紫光健之源海产品有限公司	山东紫光优健生物集团有限公司的全资子公司
威海紫光国际旅行社有限公司	山东紫光优健生物集团有限公司全资子公司
威海国药紫光中医养生有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司法定代表人兼董事长兼总经理
威海紫光优选电子商务有限公司	公司董事会秘书李森为该公司的董事、经理；公司监事谷燕燕为该公司监事
威海紫光祥瑞中药科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司最终受益人；公司监事会主席李玉为该公司财务负责人
威海紫光鑫升生物科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司董事；公司监事会主席李玉为该公司的财务负责人
威海贵谷尊酱酒业销售有限公司	母公司为该公司大股东；公司监事谷燕燕为该公司财务负责人
威海紫光智慧启蒙电子商务有限公司	山东紫光优健生物集团有限公司的全资子公司
威海曦昶科技开发有限公司	公司监事谷燕燕为该公司监事
威海紫光奥力盾营养健康有限公司	山东紫光优健生物集团有限公司全资子公司；公司董事会秘书李森为本公司法定代表人兼董事；公司监事谷燕燕为该公司监事
威海紫光壹美壹养健康科技有限公司	威海紫光金奥力生物技术有限公司为该公司大股东；公司实际控制人李泥亭为该公司董事；公司监事谷燕燕为该公司监事
威海国药紫光产业园管理有限公司	母公司执行董事李泥平为该公司大股东、法定代表人、执行董事兼经理；公司监事谷燕燕为该公司监事；该公司于 2025 年 12 月 30 日注销。
威海紫光康源健康科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司大股东、实际控制人、最终受益人；母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人、董事、总经理；公司监事谷燕燕为该公司财务负责人
威海紫光农惠科技有限公司	公司实际控制人李泥亭为持股该公司 40%，最终受益 40%
威海紫光瑞欣科技开发有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司法定代表人兼执行董事
威海南波湾食品营销有限公司	母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人、执行董事兼经理；公司监事谷燕燕为该公司监事；公司监事会主席李玉为该公司的财务负责人
威海紫光生物技术有限责任公司	公司监事谷燕燕为该公司监事
威海金奥力生物技术有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司最终受益人；公司监事谷燕燕为该公司监事；公司监事会主席李玉为该公司财务负责人
紫光乐健产业园管理（威海市文登区）有限公司	公司实际控制人李泥亭为该公司最终受益人；母公司执行董事李泥平为该公司法定代表人、董事、经理；公司监事谷燕燕为该公司监事；公司监事会主席李玉为该公司财务负责人

济南紫光奥力盾健康营养有限公司	母公司威海紫光达能企业管理有限公司为该公司大股东；该公司于2025年6月16日注销。
威海紫健生物科技开发有限公司销售分公司	威海紫健生物科技开发有限公司的分公司，公司董事会秘书李森为该分公司的负责人
威海紫祥科技园有限公司德州分公司	公司实际控制人李泥亭为该分公司的负责人、最终受益人
威海纽澳斯食品有限公司	公司原董事邓淑玲之配偶杜杰为该公司法定代表人、执行董事
健牌国际生物科技（山东）有限公司	公司原董事邓淑玲之配偶杜杰为该公司法定代表人、执行董事兼经理、实际控制人
邦尼宝健（威海）健康科技有限公司	公司原董事邓淑玲之配偶杜杰为该公司法定代表人、执行董事兼经理、实际控制人
威海同风起贸易有限公司	公司董事宋轩为该公司大股东、最终受益人、实际控制人
烟台瑞启元年医药科技有限公司	公司董事宋轩为该公司控股股东、实际控制人、法定代表人、执行董事兼总经理

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (含税)	上期发生额 (含税)
威海紫祥科技园有限公司	购买商品	1,045,354.60	4,391,161.94
威海南波湾生物技术有限公司	购买商品	4,233,881.40	3,769,864.02
威海紫健生物科技开发有限公司	购买商品	1,652,039.11	1,010,603.80
威海紫祥科技园有限公司	购水电	228,996.30	349,337.95
威海紫光金奥力生物技术有限公司	购水电	96,829.70	225,435.10
威海紫光金奥力生物技术有限公司	购买商品	8,369.72	
威海紫光健之源海产品有限公司	购买商品	170.00	
威海紫光智慧启蒙电子商务有限公司	购买商品	2,771.04	
威海紫光乐健医疗科技有限公司	购买商品	15.00	
威海紫光达能企业管理有限公司	购买商品	2,779.50	
威海紫健优佳生物科技有限公司	购水电	11,341.10	
威海紫光乐健医疗科技有限公司	购水电	50,492.65	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (含税)	上期发生额 (含税)
威海紫祥科技园有限公司	销售商品、服务	3,432,927.57	2,404,797.79
威海紫健生物科技开发有限公司	销售商品	1,869,173.06	1,747,380.13
威海紫光优选电子商务有限公司	销售商品	1,172.68	1,824.10

威海南波湾生物技术有限公司	销售商品	2,343,024.25	2,488,419.55
威海国药紫光中医养生有限公司	销售商品	1,385,422.70	2,970,429.80
威海紫光金奥力生物技术有限公司	销售商品	2,311,354.94	8,019,993.10
济南紫光奥力盾健康营养有限公司	销售商品	671,394.50	82,307.50
威海紫光健之源海产品有限公司	销售商品	34,539.82	22,450.30
威海紫光智慧启蒙电子商务有限公司	销售商品	91,297.70	11,908.00
威海紫光瑞欣科技开发有限公司	销售商品		6,067.50
威海曦昶科技开发有限公司	销售商品	1,153.30	
威海紫健优佳生物科技有限公司	销售商品	5,815.00	
威海紫光奥力盾营养健康有限公司	销售商品	128.00	
威海紫光祥瑞中药科技有限公司	销售商品	58,336.00	

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
威海紫健生物科技开发有限公司	房屋建筑物、设备	1,574,664.24	1,574,664.24
威海南波湾生物技术有限公司	房屋建筑物、设备	704,587.20	704,587.20

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
威海紫光乐健医疗科技有限公司	房屋建筑物	176,940.00	176,940.00
威海紫光乐健医疗科技有限公司	房屋建筑物	9,600.00	9,600.00
威海紫祥科技园有限公司	房屋建筑物	457,142.88	457,142.88
威海紫光金奥力生物技术有限公司	房屋建筑物	113,993.40	113,993.40
威海紫光金奥力生物技术有限公司	房屋建筑物	113,993.40	113,993.40
威海紫光乐健医疗科技有限公司	房屋建筑物	99,600.00	99,600.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产：无。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
威海紫光乐健医疗科技有限公司	房屋建筑物	8,023.51	15,683.25

威海紫光乐健医疗科技有限公司	房屋建筑物	435.33	850.90
威海紫祥科技园有限公司	房屋建筑物	20,729.65	40,519.23
威海紫光金奥力生物技术有限公司	房屋建筑物	5,169.17	10,103.89
威海紫光金奥力生物技术有限公司	房屋建筑物	5,169.17	10,103.89
威海紫光乐健医疗科技有限公司	房屋建筑物	4,516.45	8,828.15

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
威海紫健优佳生物科技有限公司	15,000,000.00	2022年1月	2027年12月	
威海紫健优佳生物科技有限公司	10,000,000.00	2022年5月	2027年12月	
威海紫健优佳生物科技有限公司	16,220,000.00	2022年6月	2027年12月	
威海紫健优佳生物科技有限公司	65,600,000.00	2021年1月	2027年12月	
威海紫健优佳生物科技有限公司	15,000,000.00	2018年6月	2027年12月	
李泥亭	29,000,000.00	2022年8月	2027年12月	
威海紫光达能企业管理有限公司	5,000,000.00	2023年1月	2027年12月	
李泥亭	11,000,000.00	2024年7月	2026年7月	
威海紫光达能企业管理有限公司	2,000,000.00	2024年7月	2027年12月	
威海紫光达能企业管理有限公司	8,000,000.00	2025年4月	2027年12月	
威海紫光达能企业管理有限公司	3,000,000.00	2025年6月	2027年12月	
威海紫光达能企业管理有限公司	10,000,000.00	2025年9月	2027年12月	
威海紫光达能企业管理有限公司	2,000,000.00	2025年12月	2027年12月	

2025年8月，威海紫祥科技园有限公司（曾用名：威海紫光科技园有限公司）与威海紫健优佳生物科技有限公司（曾用名：威海紫光优佳生物科技有限公司）签订《公司分立及债权转移通知函》，约定将威海紫光优健科技股份有限公司的121,820,000.00债权依法转给威海紫健优佳生物科技有限公司（曾用名：威海紫光优佳生物科技有限公司）。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员7人，上期关键管理人员7人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	869,758.91	818,731.73

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海紫光智慧启蒙电子商务有限公司	92,585.16		4,441.50	
应收账款	威海国药紫光中医养生有限公司	857,394.20		626,007.80	
应收账款	威海紫健生物科技开发有限公司			363,661.97	
应收账款	威海南波湾生物技术有限公司	436,112.35			
应收账款	紫光乐健产业园管理(威海市文登区)有限公司	13,923.53			
应收账款	威海紫光健之源海产品有限公司	60,779.54			
应收账款	威海紫光祥瑞中药科技有限公司	42,576.00			
其他应收款	威海紫光健之源海产品有限公司			52,468.69	
其他应收款	威海国药紫光产业园管理有限公司			7,856.64	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	威海紫祥科技园有限公司	22,691,885.89	25,378,956.41
应付账款	威海南波湾生物技术有限公司		2,552,373.44
应付账款	威海紫光金奥力生物技术有限公司	3,555.66	
应付账款	威海紫光乐健医疗科技有限公司	50,507.65	
应付账款	威海紫健优佳生物科技有限公司	6,494.44	
应付账款	威海紫光达能企业管理有限公司	2,375.00	
其他非流动负债	威海紫健优佳生物科技有限公司	121,820,000.00	121,820,000.00
其他非流动负债	李泥亭	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动负债	威海紫光达能企业管理有限公司	30,000,000.00	7,000,000.00
合同负债	威海紫光金奥力生物技术有限公司		2,025,758.44
其他流动负债	威海紫光金奥力生物技术有限公司		263,348.60
合同负债	威海紫光优选电子商务有限公司	5,324.88	6,362.65
其他流动负债	威海紫光优选电子商务有限公司	692.24	827.15
合同负债	威海紫健生物科技开发有限公司	1,267,135.50	
其他流动负债	威海紫健生物科技开发有限公司	164,727.61	
其他应付款	邓淑玲		2,357.00
其他应付款	威海紫健生物科技开发有限公司	7,670.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
威海紫光优健科技股份有限公司	河南玖农市场营销策划有限公司	合同纠纷	山东省威海经济技术开发区人民法院	6,514,664.49 元	报告未按调解书执行

本公司与河南玖农市场营销策划有限公司（以下简称“河南玖农”）分别于 2019 年 12 月 3 日、2020 年 11 月 6 日、2021 年 8 月 24 日签订两份《产品经销合同》和一份《委托发酵合同》。合同约定由河南玖农提供原料，本公司提供辅料、包材，并由本公司负责加工形成石榴原酒后最终加工成成品酒交付给河南玖农，本公司收取加工费、包装费等。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司账面河南玖农预付账款余额为 1,500,455.80 元，其中上述发酵业务余额为 1,527,338.40 元，2023 年发生果汁销售业务，冲减预付账款 26,882.60 元。由于河南玖农久未按约履行合同，致使 406.136 吨石榴原酒一直留置在本公司，本公司无法收取后续加工费。本公司于 2025 年 11 月向法院提起诉讼，主张收回按合同约定方式计算加工费 6,444,028.50 元和截止 2025 年 10 月 31 日的存储费 1,597,974.39 元；扣除预付款 1,527,338.40 元后，尚欠加工费 6,444,028.50 元、存储费 70,635.99 元。经诉前调解，双方达成和解（文号：（2025）鲁 1092 民初 3941 号），同意河南玖农扣减发酵业务预付款 1,527,338.40 元后还需支付本公司 3,885,903.54 元，且上述款项需于 2025 年 12 月 31 日前支付 2,000,000.00 元，余款 1,885,903.54 元于 2026 年 1 月 31 日前付清，结清后河南玖农方可取走原酒；逾期未付，本公司可申请执行并对该批石榴原酒行使留置权。截至审计报告日，河南玖农未按《民事调解书》支付任何款项，调解结果尚在执行中，尚无法确定执行结果；连同 2023 年发生果汁销售业务相关款项，双方正在进一步沟通中。

除上述事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2026 年 4 月 21 日，本公司第四届董事会第五次会议审议通过 2025 年年度利润分配预案，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 25 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东会审议批准。

截至 2026 年 4 月 21 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

根据生产经营需要，本公司 2025 年度继续将位于崮山产业园中的 A2 厂房、A4 食堂楼和 A5 宿舍楼出租。A2 厂房部分自用、部分出租给关联方使用，A4 食堂和 A5 宿舍全部出租给关联方使用。其中 A2 厂房总使用面积为 13,268.08 平方米，出租面积为 4,724.87 平方米，剩余自用；A4 食堂使用面积为 4,794.69 平方米，全部出租；A5 宿舍使用面积为 5,936.09 平方米，全部出租。截至 2025 年 12 月 31 日，A2 厂房、A4 食堂楼和 A5 宿舍楼账面价值如下：

项 目	投资性房地产账面价值	固定资产账面价值
A2 厂房		40,906,824.83
A4 食堂楼	13,027,496.26	
A5 宿舍楼	16,295,725.62	

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,413,280.27	5,450,902.89
1 至 2 年	11,187.47	
2 至 3 年		100.00
3 至 4 年	100.00	
4 年以上		139.20
小 计	12,424,567.74	5,451,142.09
减：坏账准备	546,599.85	208,478.94
合 计	11,877,967.89	5,242,663.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,424,567.74	100.00	546,599.85	4.40	11,877,967.89
其中：					
低信用风险组合	1,503,370.78	12.10			1,503,370.78
正常信用风险组合	10,921,196.96	87.90	546,599.85	5.00	10,374,597.11
合 计	12,424,567.74	100.00	546,599.85	4.40	11,877,967.89

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
低信用风险组合					
正常信用风险组合					
合 计					

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	139.20	0.01	139.20	100.00	
按组合计提坏账准备	5,451,002.89	99.99	208,339.74	3.82	5,242,663.15
其中:					
低信用风险组合	1,284,708.18	23.56			1,284,708.18
正常信用风险组合	4,166,294.71	76.43	208,339.74	5.00	3,957,954.97
合计	5,451,142.09	100.00	208,478.94	3.82	5,242,663.15

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
何小波	139.20	139.20	100.00	回收可能性较小
合计	139.20	139.20	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 低信用风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,502,083.32			1,284,708.18		
1至2年	1,287.46					
2至3年						
3至4年						
4年以上						
合计	1,503,370.78			1,284,708.18		

组合计提项目: 正常信用风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	10,911,196.95	545,559.85	5.00	4,166,194.71	208,309.74	5.00
1至2年	9,900.01	990.00	10.00			
2至3年				100.00	30.00	30.00
3至4年	100.00	50.00	50.00			
4年以上						
合计	10,921,196.96	546,599.85		4,166,294.71	208,339.74	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	208,478.94

本期计提	546,074.85
本期收回或转回	207,953.94
本期核销	
期末余额	546,599.85

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
第一名	2,544,480.00		2,544,480.00	20.48	127,224.00
第二名	2,409,540.00		2,409,540.00	19.39	120,477.00
第三名	1,497,208.00		1,497,208.00	12.05	74,860.40
第四名	1,244,200.00		1,244,200.00	10.01	62,210.00
第五名	973,650.00		973,650.00	7.84	48,682.50
合 计	8,669,078.00		8,669,078.00	69.77	433,453.90

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	188,581.95	642,523.41
合 计	188,581.95	642,523.41

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	190,991.53	218,972.43
1至2年		13,000.00
2至3年	10,200.00	6,833.33
3至4年		830,000.00
4年以上	264,165.20	267,165.20
小 计	465,356.73	1,335,970.96
减：坏账准备	276,774.78	693,447.55
合 计	188,581.95	642,523.41

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

职工保 险及公 积金	188,227.53	9,411.38	178,816.15	156,714.40	7,835.71	148,878.69
押金及 保证金	10,200.00	3,060.00	7,140.00	849,833.33	418,350.00	431,483.33
备用金 及其他	266,929.20	264,303.40	2,625.80	329,423.23	267,261.84	62,161.39
合 计	465,356.73	276,774.78	188,581.95	1,335,970.96	693,447.55	642,523.41

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	204,191.94	7.64	15,609.99	188,581.95
低信用风险组合				
正常信用风险组合	204,191.94	7.64	15,609.99	188,581.95
合 计	204,191.94	7.64	15,609.99	188,581.95

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	261,164.79	100.00	261,164.79	
海阳市多英果蔬专业合作社	261,164.79	100.00	261,164.79	
按组合计提坏账准备				
低信用风险组合				
正常信用风险组合				
合 计	261,164.79	100.00	261,164.79	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,074,806.17	40.22	432,282.76	642,523.41
低信用风险组合	60,325.33			60,325.33
正常信用风险组合	1,014,480.84	42.61	432,282.76	582,198.08
合 计	1,074,806.17	40.22	432,282.76	642,523.41

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	261,164.79	100.00	261,164.79	
海阳市多荚果蔬专业合作社	261,164.79	100.00	261,164.79	
按组合计提坏账准备				
低信用风险组合				
正常信用风险组合				
合计	261,164.79	100.00	261,164.79	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	432,282.76		261,164.79	693,447.55
期初余额在本期				
--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	12,609.58			12,609.58
本期转回	429,282.35			429,282.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,609.99		261,164.79	276,774.78

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
海阳市多荚果蔬专业 合作社	其他往来 款	261,164.79	4 年以上	56.12	261,164.79
代垫社会保险费	职工保险 及公积金	117,297.93	1 年以内	25.21	5,864.90
代垫住房公积金	职工保险 及公积金	70,929.60	1 年以内	15.24	3,546.48
山东田又田生态农业 有限公司	押金及保 证金	10,200.00	2 至 3 年	2.19	3,060.00

郓城县安迪玻璃有限公司	备用金及其他	3,000.00	4 年以上	0.64	3,000.00
合 计		462,592.32		99.40	276,636.17

3、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	1,998,252.20		1,998,252.20	1,998,252.20		1,998,252.20
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	1,998,252.20		1,998,252.20	1,998,252.20		1,998,252.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
威海紫光酒业销售有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
威海紫光特医特膳食品有限公司	998,252.20						998,252.20	
合 计	1,998,252.20						1,998,252.20	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,917,721.99	139,681,994.36	136,221,841.33	98,882,238.84
其他业务	6,899,002.03	4,932,534.79	6,716,803.74	5,026,993.85
合 计	194,816,724.02	144,614,529.15	142,938,645.07	103,909,232.69

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
营养食品	105,085,472.91	81,030,602.63	70,492,891.71	53,236,400.56
保健食品	40,472,636.98	31,104,810.09	36,770,704.67	28,866,675.97
酒、饮料和精制茶	28,550,775.76	17,467,841.05	19,506,697.59	10,375,683.11

乳制品	12,718,991.20	8,817,675.67	8,471,001.43	5,545,963.38
农副食品等	1,089,845.14	1,261,064.92	980,545.93	857,515.82
小 计	187,917,721.99	139,681,994.36	136,221,841.33	98,882,238.84
其他业务:				
销售材料	4,619,750.59	3,873,025.54	4,437,552.30	3,963,013.19
租赁收入	2,279,251.44	1,059,509.25	2,279,251.44	1,063,980.66
小 计	6,899,002.03	4,932,534.79	6,716,803.74	5,026,993.85
合 计	194,816,724.02	144,614,529.15	142,938,645.07	103,909,232.69

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山东省内	31,195,040.12	19,551,121.17	30,745,470.46	22,791,643.86
山东省外	163,621,683.90	125,063,407.98	112,193,174.61	81,117,588.83
小 计	194,816,724.02	144,614,529.15	142,938,645.07	103,909,232.69

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	产品销售		其他	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,917,721.99	139,681,994.36		
其中：在某一时点确认	187,917,721.99	139,681,994.36		
在某一时段确认				
合 计	187,917,721.99	139,681,994.36		

(5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 与剩余履约义务有关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为11,420,845.97元，预计将于2026年至2027年期间确认收入。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

项 目	本期发生额	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	
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	565,720.78
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	
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	22,559.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	588,280.53
减：非经常性损益的所得税影响数	88,081.50
非经常性损益净额	500,199.03
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	500,199.03

2、净资产收益率和每股收益

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	54.96	2.26	2.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.44	2.20	2.20

威海紫光优健科技股份有限公司

2026年4月21日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	565,720.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,559.75
非经常性损益合计	588,280.53
减：所得税影响数	88,081.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	500,199.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用