



玉健健康

NEEQ: 874654

宁波玉健健康科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人李杲、主管会计工作负责人周建鹏及会计机构负责人（会计主管人员）周建鹏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、天职国际会计师事务所（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“九、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。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 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 | 22 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 30 |
| 第五节 | 行业信息 | 34 |
| 第六节 | 公司治理 | 35 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 44 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 139 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 玉健健康、本公司、公司、股份公司 | 指 | 宁波玉健健康科技股份有限公司 |
| 玉健有限、玉健医药 | 指 | 宁波玉健医药有限公司，曾用名“宁波市北仑玉健医药科技有限公司”，系玉健健康前身 |
| 天维堂 | 指 | 宁波天维堂科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 宁波王健、王健商贸 | 指 | 宁波王健商贸有限公司，系公司全资子公司 |
| 衢州玉健 | 指 | 玉健医药（衢州）有限公司，系公司全资子公司 |
| 上海玉健 | 指 | 上海玉健生物科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 重庆玉健 | 指 | 重庆玉健生物技术有限公司，系公司全资子公司 |
| 见识才智 | 指 | 宁波见识才智创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 积雪草 | 指 | 宁波市积雪草健康科技合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台 |
| 股东会 | 指 | 宁波玉健健康科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 宁波玉健健康科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 宁波玉健健康科技股份有限公司监事会 |
| 审计委员会 | 指 | 宁波玉健健康科技股份有限公司审计委员会 |
| 《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 | 《宁波玉健健康科技股份有限公司章程》 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 报告期、本报告期、本期 | 指 | 2025年1月1日-2025年12月31日 |
| 上年同期、上年、上期 | 指 | 2024年1月1日-2024年12月31日 |
| 报告期期末、本期期末 | 指 | 2025年12月31日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 宁波玉健健康科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Ningbo Excare Pharm Inc. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 李杲 | 成立时间 | 2009年6月11日 |
| 控股股东 | 控股股东为（李杲） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李杲、方燕），一致行动人为（积雪草） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495） | | |
| 主要产品与服务项目 | 膳食补充剂原料的研发、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 | 玉健健康 | 证券代码 | 874654 |
| 挂牌时间 | 2025年3月27日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 54,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 关奇汉 | 联系地址 | 浙江省宁波市北仑区春晓西子山路172号 |
| 电话 | 0574-26869300 | 电子邮箱 | yjjk@excarepharm.com |
| 传真 | 0574-26869755 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省宁波市北仑区春晓西子山路172号 | 邮政编码 | 315800 |
| 公司网址 | www.excarepharm.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 | 913302066880422408 | | |
| 注册地址 | 浙江省宁波市北仑区春晓西子山路172号 | | |
| 注册资本（元） | 54,000,000 | 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

1、主营业务

公司的主营业务为膳食补充剂原料的研发、生产和销售，主要产品为植物提取物、营养强化剂等。植物提取物主要包括黄酮类、生物碱类、多酚类产品，营养强化剂主要包括维生素、矿物质等产品。公司产品主要应用于膳食补充剂相关的大健康领域，是行业内产品系列广、认证资质全、技术创新能力强的企业之一。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、商业模式

膳食补充剂终端市场具有产品迭代迅速、消费热点多变的特点。与此同时，为在充分竞争中建立优势，下游品牌普遍采取产品差异化策略，这直接决定了其上游原料采购需求呈现出多元化、高标准化且随市场动态快速更迭的鲜明特征。公司客户通常根据其自身配方需求进行下单，销售订单具有多品类、复合型的特点，单一订单包含多类型的不同产品。面对此类复杂且动态的下游需求，公司积极推动商业模式创新，秉持“以客户为导向的定制化技术创新服务”理念，始终坚持从下游客户的立场出发，致力于在原料端帮助客户解决终端产品开发与生产中的问题，进而驱动公司自身的技术创新与产品布局。

公司依托“以客户为导向的定制化技术创新服务”的经营模式，构建了“一站式、多规格”的综合产品矩阵。公司已形成覆盖植物提取物、营养强化剂等上百种品类、超 400 种规格的丰富产品库，灵活满足客户在同一订单中集成多类产品的采购要求，旨在为客户大幅降低多品类、高频次采购的复杂度，提升其整体供应链效率。

(1) 采购模式

公司主要根据销售订单、生产计划以及市场预期，再结合安全库存等因素制定采购计划。

在进行采购时，公司根据业务部门采购申请订单对合格供应商进行询价和采购，选定价比较高的原材料，在原材料入库时公司质量部对其进行检测。

（2）生产模式

公司采取订单式生产为主、库存式生产为辅的生产模式，即根据客户的订单要求及对市场的预期制定生产计划、组织生产。生产部门每月根据销售计划制定月度生产计划，并根据实际订单需求进行调整。

（3）销售模式

公司销售模式为直接销售，与客户签订买断式销售合同。报告期内，公司销售以外销为主。

公司主要通过行业展会、网络推广、主动接洽等方式拓展客户，合作往往要经历小批量验证到大规模放量的过程，且大型客户建立合作关系后通常会保持长期合作，并且有新产品需求时倾向于向长期合作方采购，以满足一站式和个性化多规格需求。

（4）质量管理模式

公司产品主要应用于膳食补充剂相关的大健康领域产品原料，质量直接关系到使用者身体健康，是客户最为重视的指标，也是行业内企业竞争的关键。公司自成立起始终将产品质量定位为核心竞争力之一，建立了严格的质量管理体系，在原材料、生产环节关键控制节点及产成品阶段执行严格的检验。

公司在参照国内外药典及行业标准的基础上，基于客户更高标准规格要求制定内控标准，并配备了气相色谱质谱联用仪、高效液相色谱仪等设备，为质量管理和产品品质提供了全方位的能力保障。目前，公司已通过 FSSC22000 食品安全、美国 cGMP 等认证。

（5）研发模式

公司以客户需求和市场发展为导向，形成了以自主研发为主、产学研及合作研发为辅的研发模式。公司制定了《研发管理制度》《新产品开发转工业化生产管理规定》等管理制度，研发流程包括研发计划、研发立项、样品试制、试生产验证、定型投产等环节。

凭借优秀的研发和技术创新能力，公司获评国家高新技术企业、宁波市专精特新中小企业、宁波市重点实验室、宁波市博士创新站等荣誉。

3、经营计划实现情况

公司 2025 年整体经营情况良好。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 840,306,571.72 元，较 2024 年年末增长 15.62%；净资产为 319,520,369.16 元，较 2024 年年末增长 16.38%。报告期内，公司实现营业收入 549,483,859.60 元，较上年同期增长 12.48%；净利润 59,930,373.08 元，较上年同期上涨 5.97%。

(二) 行业情况

公司的主营业务为膳食补充剂原料的研发、生产和销售，主要产品为植物提取物、营养强化剂等。

公司主要产品市场情况如下：

1、植物提取物市场情况

植物提取物是以植物为原料，按照对提取的最终产品的用途的需要，经过物理化学提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效结构而形成的产品。

近年来，随着全球范围内消费者对植物提取物认识的不断提高以及膳食补充剂对植物提取物需求的增加，全球植物提取物市场稳步增长。根据 Research and markets 数据显示，2023 年全球植物提取物市场规模约为 402.4 亿美元，预计到 2030 年将以 8.27% 的复合年增长率增长至 701.9 亿美元。

2、营养强化剂市场情况

营养强化剂是指为了增加食品的营养价值而加入到食品中的天然/人工合成的营养素，属于食品添加剂的范畴。营养素是具有特定生理作用，能维持机体生长、发育、活动、繁殖及正常代谢所需的物质，包括维生素等。

维生素是人和动物为维持正常的生理功能而必须从食物中获得的一类微量有机物质，在生物体生长、代谢、发育过程中发挥着重要的作用。自 20 世纪 30 年代以来，国际上开始研究维生素的结构和合成方法，70 年代后大规模工业化生产技术逐步成熟。20 世纪末，全世界饲料、医药、营养保健品、食品等行业每年消耗的各种维生素原料的市值已达 25 亿美元。中国维生素行业经过多年发展，已成为全球重要的生产和消费市场。根据海关数据统计，2024 年中国维生素出口总量为 42.28 万吨，涨幅为 17.94%。随着经济的发展和人民生活水平的提高，人们更加注重营养均衡和健康饮食，推动了维生素市场需求的持续增长。

(三) 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 | 1.根据宁波市经济和信息化局《宁波市经济和信息化局关于公布 |

| | |
|--|---|
| | <p>2023 年第一批宁波市“专精特新”中小企业名单的通知》（发布时间：2023 年 5 月 22 日），本公司于 2023 年获得宁波市“专精特新”中小企业认定；</p> <p>2.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对宁波市认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告（发布时间：2024 年 12 月 24 日），本公司于 2024 年获得“高新技术企业”认定，证书编号为 GR202433101867，有效期为三年。</p> |
|--|---|

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 | 549,483,859.60 | 488,515,447.13 | 12.48% |
| 毛利率% | 23.24% | 24.49% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 | 5.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 56,421,107.87 | 52,450,054.04 | 7.57% |
| 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） | 20.26% | 22.99% | - |
| 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） | 19.07% | 21.32% | - |
| 基本每股收益 | 1.11 | 1.05 | 5.71% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 840,306,571.72 | 726,802,712.24 | 15.62% |
| 负债总计 | 520,786,202.56 | 452,254,716.16 | 15.15% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 319,520,369.16 | 274,547,996.08 | 16.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.92 | 5.08 | 16.54% |
| 资产负债率%（母公司） | 62.61% | 62.53% | - |
| 资产负债率%（合并） | 61.98% | 62.23% | - |
| 流动比率 | 1.32 | 1.27 | - |
| 利息保障倍数 | 9.36 | 7.65 | - |
| 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 | 51,344,410.83 | 7,012,168.58 | 632.22% |
| 应收账款周转率 | 4.03 | 4.07 | - |
| 存货周转率 | 1.33 | 1.73 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 15.62% | 48.34% | - |
| 营业收入增长率% | 12.48% | 55.63% | - |
| 净利润增长率% | 5.97% | 98.39% | - |

注：1.应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值

2. 存货周转率=营业成本/存货平均账面价值

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 | 96,064,584.95 | 11.43% | 121,385,042.97 | 16.70% | -20.86% |
| 应收票据 | 3,690,500.00 | 0.44% | 682,000.00 | 0.09% | 441.13% |
| 应收账款 | 130,699,879.83 | 15.55% | 141,962,504.23 | 19.53% | -7.93% |
| 交易性金融资产 | 521,273.89 | 0.06% | 0 | 0% | |
| 应收款项融资 | 686,900.00 | 0.08% | 714,845.00 | 0.10% | -3.91% |
| 预付款项 | 3,104,729.47 | 0.37% | 1,318,964.04 | 0.18% | 135.39% |
| 其他应收款 | 6,894,631.98 | 0.82% | 5,127,139.83 | 0.71% | 34.47% |
| 存货 | 384,289,057.24 | 45.73% | 252,327,965.91 | 34.72% | 52.30% |
| 其他流动资产 | 26,622,242.69 | 3.17% | 24,457,226.90 | 3.37% | 8.85% |
| 投资性房地产 | 11,520,950.23 | 1.37% | 12,900,559.63 | 1.77% | -10.69% |
| 固定资产 | 108,695,870.07 | 12.94% | 105,282,089.91 | 14.49% | 3.24% |
| 在建工程 | 2,549,598.12 | 0.30% | 3,419,675.68 | 0.47% | -25.44% |
| 无形资产 | 39,130,723.73 | 4.66% | 39,991,046.52 | 5.50% | -2.15% |
| 长期待摊费用 | 13,247,667.40 | 1.58% | 11,041,300.62 | 1.52% | 19.98% |
| 递延所得税资产 | 5,537,171.91 | 0.66% | 5,228,221.98 | 0.72% | 5.91% |
| 其他非流动资产 | 7,050,790.21 | 0.84% | 964,129.02 | 0.13% | 631.31% |
| 短期借款 | 292,075,019.71 | 34.76% | 322,441,033.79 | 44.36% | -9.42% |
| 交易性金融负债 | 473,285.72 | 0.06% | 0 | 0% | |
| 应付票据 | 104,031,473.40 | 12.38% | 34,414,979.50 | 4.74% | 202.29% |
| 应付账款 | 71,927,620.59 | 8.56% | 54,617,636.14 | 7.51% | 31.69% |
| 预收款项 | 648,494.77 | 0.08% | 627,931.91 | 0.09% | 3.27% |
| 合同负债 | 584,285.04 | 0.07% | 702,325.44 | 0.10% | -16.81% |
| 应付职工薪酬 | 5,806,766.13 | 0.69% | 4,847,150.64 | 0.67% | 19.80% |
| 应交税费 | 5,974,852.38 | 0.71% | 5,158,469.96 | 0.71% | 15.83% |
| 其他应付款 | 661,475.75 | 0.08% | 1,794,517.80 | 0.25% | -63.14% |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,908,016.25 | 1.18% | 6,006,508.33 | 0.83% | 64.95% |
| 其他流动负债 | 3,695,832.94 | 0.44% | 374,845.44 | 0.05% | 885.96% |
| 预计负债 | 9,326,383.73 | 1.11% | 8,918,801.50 | 1.23% | 4.57% |

| | | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 递延收益 | 3,286,589.20 | 0.39% | 1,234,809.16 | 0.17% | 166.16% |
| 递延所得税负债 | 12,386,106.95 | 1.47% | 11,115,706.55 | 1.53% | 11.43% |

项目重大变动原因

1. 应收票据：应收票据较上年末增长 441.13%，主要系随着公司业务规模扩大，公司结算方式更加多样化。票据收款增加，期末应收票据增加。
2. 交易性金融资产：本期新增交易性金融资产，主要系购买理财产品。
3. 预付款项：预付账款较上年末增长 135.39%，主要系报告期内支付与原材料相关的预付款项增加所致。
4. 其他应收款：其他应收款较上年末增长 34.47%，主要系期末应收出口退税、保证金及押金金额增加所致。
5. 存货：存货较上年末增长 52.30%，主要系战略备货。
6. 其他非流动资产：其他非流动资产较上年末增长 631.31%，主要系预付生产设备款增加。
7. 交易性金融负债：本期新增交易性金融负债，主要系购买理财产品。
8. 应付票据：应付票据较上年末增长 202.29%，主要系公司业务规模扩大，公司采购规模逐年扩大，公司对供应商的谈判能力得到显著增强，公司逐步加大票据在采购端的应用。
9. 应付账款：应付账款较上年末增长 31.69%，主要系存货增加。
10. 其他应付款：其他应付款较上年末下降 63.14%，主要系上年新增的代收代付的政府补助款项 100.00 万元本期支付。
11. 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债较上年末增长 64.95%，主要系新增长期借款。
12. 其他流动负债：其他流动负债较上年末增长 885.96%，主要系随着公司业务规模扩大，公司采购规模逐年扩大，公司对供应商的谈判能力得到显著增强，票据支付增加。
13. 递延收益：递延收益较上年末增长 166.16%，主要系本期收到与资产相关的政府补助。

(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 | 549,483,859.60 | - | 488,515,447.13 | - | 12.48% |
| 营业成本 | 421,799,900.07 | 76.76% | 368,856,856.32 | 75.51% | 14.35% |
| 毛利率% | 23.24% | - | 24.49% | - | - |
| 税金及附加 | 2,308,300.84 | 0.42% | 2,342,988.86 | 0.48% | -1.48% |
| 销售费用 | 7,126,252.13 | 1.30% | 5,424,256.68 | 1.11% | 31.38% |
| 管理费用 | 22,431,774.29 | 4.08% | 22,412,038.66 | 4.59% | 0.09% |
| 研发费用 | 18,946,186.58 | 3.45% | 16,599,833.87 | 3.40% | 14.13% |
| 财务费用 | 6,743,567.59 | 1.23% | 3,570,889.49 | 0.73% | 88.85% |
| 其他收益 | 4,934,309.58 | 0.90% | 4,682,708.13 | 0.96% | 5.37% |
| 投资收益 | 438,066.03 | 0.08% | 198,180.30 | 0.04% | 121.04% |
| 公允价值变动 收益 | 47,988.17 | 0.01% | 0 | 0% | |
| 信用减值损失 | 68,453.82 | 0.01% | 525,533.13 | 0.11% | -86.97% |
| 资产减值损失 | -7,032,876.07 | -1.28% | -10,765,236.83 | -2.20% | -34.67% |
| 资产处置收益 | -135,120.88 | -0.02% | 53,453.06 | 0.01% | -352.78% |
| 营业利润 | 68,448,698.75 | 12.46% | 64,003,221.04 | 13.10% | 6.95% |
| 营业外收入 | 0 | 0% | 1,498.09 | 0.00% | -100% |
| 营业外支出 | 444,503.13 | 0.08% | 245,787.86 | 0.05% | 80.85% |
| 所得税费用 | 8,073,822.54 | 1.47% | 7,206,617.13 | 1.48% | 12.03% |
| 净利润 | 59,930,373.08 | 10.91% | 56,552,314.14 | 11.58% | 5.97% |

项目重大变动原因

1. 销售费用：销售费用较上年同期增长 31.38%，主要系因市场拓展，销售人员薪酬及相关费用增加。
2. 财务费用：财务费用较上年同期增长 88.85%，主要系汇率变动对应汇兑收益下降。
3. 投资收益：投资收益较上年同期增长 121.04%，主要系公司加强财务管理，增加资金使用效率，带动投资收益显著提升。
4. 信用减值损失：信用减值损失较上年同期下降 86.97%，主要系上年同期公司存在收回原单项计提坏账准备的其他应收款。

5. 资产减值损失：资产减值损失较上年同期下降 34.67%，主要系加强存货的管理。
6. 资产处置收益：资产处置收益较上年同期下降 352.78%，主要系报告期内存在固定资产处置损失。
7. 营业外收入：营业外收入较上年同期下降 100.00%，主要系报告期内无营业外收入。
8. 营业外支出：营业外支出较上年同期增长 80.85%，主要系报告期内存在固定资产报废。

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 | 542,583,071.84 | 482,607,899.22 | 12.43% |
| 其他业务收入 | 6,900,787.76 | 5,907,547.91 | 16.81% |
| 主营业务成本 | 419,319,199.86 | 366,230,417.74 | 14.50% |
| 其他业务成本 | 2,480,700.21 | 2,626,438.58 | -5.55% |

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 |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 542,583,071.84 | 419,319,199.86 | 22.72% | 12.43% | 14.50% | -1.40% |
| 1.自产收入 | 398,720,218.29 | 293,272,386.75 | 26.45% | 6.51% | 6.03% | 0.33% |
| （1）植物提取物 | 291,532,367.09 | 221,588,559.99 | 23.99% | 5.01% | 4.00% | 0.74% |
| （2）营养强化剂 | 62,766,438.75 | 44,470,458.70 | 29.15% | 18.66% | 20.56% | -1.12% |
| （3）其他 | 44,421,412.45 | 27,213,368.06 | 38.74% | 1.35% | 2.21% | -0.51% |
| 2.贸易收入 | 143,862,853.55 | 126,046,813.11 | 12.38% | 32.88% | 40.60% | -4.81% |
| 其他业务收入 | 6,900,787.76 | 2,480,700.21 | 64.05% | 16.81% | -5.55% | 8.51% |
| 合计 | 549,483,859.60 | 421,799,900.07 | 23.24% | 12.48% | 14.35% | -1.26% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内销售 | 90,390,436.14 | 75,731,110.87 | 16.22% | 11.94% | 9.15% | 2.14% |
| 国外销售 | 459,093,423.46 | 346,068,789.20 | 24.62% | 12.59% | 15.56% | -1.94% |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 合计 | 549,483,859.60 | 421,799,900.07 | 23.24% | 12.48% | 14.35% | -1.26% |
|----|----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|

收入构成变动的原因

2025 年公司收入构成未发生变动，主要产品为植物提取物、营养强化剂等。

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 | INOVOBIOLOGIC INC. | 369,243,329.37 | 67.20% | 否 |
| 2 | H&M USA INC. | 21,100,776.79 | 3.84% | 否 |
| 3 | 南京海的女儿生物科技有限公司 | 13,641,699.63 | 2.48% | 否 |
| 4 | 天津市尖峰天然产物研究开发有限公司 | 10,937,715.56 | 1.99% | 否 |
| 5 | 陕西嘉禾生物科技股份有限公司 | 8,958,400.38 | 1.63% | 否 |
| 合计 | | 423,881,921.73 | 77.14% | - |

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 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司 | 94,049,999.98 | 17.11% | 否 |
| 2 | 湖州康植生物技术有限公司 | 31,138,410.44 | 5.66% | 否 |
| 3 | ACPSC Yagody Karelii | 25,918,200.00 | 4.71% | 否 |
| 4 | 北京康昊广源健康产业有限公司 | 15,317,699.13 | 2.79% | 否 |
| 5 | 徐州睿泽中药材有限公司 | 14,925,438.25 | 2.72% | 否 |
| 合计 | | 181,349,747.80 | 32.99% | - |

(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 | 51,344,410.83 | 7,012,168.58 | 632.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,784,609.96 | -29,860,659.87 | 0.25% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -55,354,748.83 | 110,908,867.21 | -149.91% |

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长

632.22%，主要系①公司经营状况良好，业务保持较快增长，盈利能力较强，随着公司应收账款持续回收、管理能力不断增强，公司现金流量状况逐渐好转。②随着公司业务规模扩大，公司采购规模逐年扩大，公司对供应商的谈判能力得到显著增强，公司向供应商采用更为灵活的结算方式。

2. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少149.91%，主要系本期支付2024年度分红款及归还贷款所致。

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 |
|--------------|-------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 宁波天维堂科技有限公司 | 控股子公司 | 报告期内无实际生产经营业务 | 10,000,000 | 8,550,456.43 | 8,550,456.43 | 0 | -675.41 |
| 宁波王健商贸有限公司 | 控股子公司 | 膳食补充剂原料的采购和销售 | 40,000,000 | 151,575,101.33 | 37,365,195.98 | 373,008,447.85 | -2,306,937.55 |
| 玉健医药（衢州）有限公司 | 控股子公司 | 膳食补充剂原料的采购和销售 | 1,000,000 | 53,263,864.28 | 1,437,957.98 | 15,009,066.31 | -144,235.53 |
| 上海玉健生物科技有限公司 | 控股子公司 | 报告期内无实际生产经营业务 | 1,000,000 | 795,947.50 | 788,664.28 | 0 | -87,274.85 |
| 重庆玉健生物技术有限公司 | 控股子公司 | 报告期内无实际生产经营业务 | 10,000,000 | 9,999,995.30 | 9,998,745.30 | 0 | -1,254.70 |

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | 务 | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|------------------------------|
| 重庆玉健生物技术有限公司 | 新设 | 根据公司经营和业务发展需要，将对公司未来发展产生积极影响 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|----------|--------|--------|----------------|---------|------|
| 上海浦东发展银行 | 银行理财产品 | 外汇衍生产品 | \$4,000,100.00 | 0 | 自有资金 |

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 18,946,186.58 | 16,599,833.87 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.45% | 3.40% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|---------------|-------|--------|
| 博士 | 2 | 3 |
| 硕士 | 20 | 16 |
| 本科以下 | 15 | 20 |
| 研发人员合计 | 37 | 39 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 13.5% | 11.50% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 26 | 22 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 13 | 9 |

(四) 研发项目情况

| 1、报告期主要研发项目情况 | | | | |
|---------------|----------------------|------|---|--------------|
| 序号 | 项目名称 | 研发阶段 | 研发内容及目标 | 报告期内研发投入（万元） |
| 1 | 维生素 K2 高效生物合成关键技术的开发 | 在研 | 重组质粒的构建；维生素 K2 优势菌株摇瓶发酵工艺的优化；两阶段转速调控策略及发酵动力学模型的建立；优化维生素 K2 的萃取 | 296.78 |
| 2 | 银杏叶功能成分综合炼制工艺的开发 | 在研 | 综合利用银杏叶，提高产品的附加值，稳定产品质量，提高产品竞争力和产品经济效益，并减低成本，减少污水排放，保护环境 | 230.38 |
| 3 | 多酚类化合物的提取工艺的开发 | 在研 | 更加深层的研究和开发多酚类化合物（可可提取物、儿茶提取物、绿茶提取物、葡萄籽提取物等）的提取、纯化方法，根据提取物的性质、提取成本、工艺设备等条件来选择最佳的提取纯化工艺，提高多酚类化合物的提取率、稳定性，增大原料的利用率 | 211.33 |
| 4 | 花青素类天然成分的提取分离研发 | 结项 | 开发天然花青素提取工艺、功能化改性以提升生物利用度，提升整体流程效率与经济性，降低能耗 | 211.17 |
| 5 | 5-羟基色氨酸及褪黑素的生物合成技术开发 | 在研 | 重组质粒的构建；5-羟基色氨酸、褪黑素优势菌株摇瓶发酵工艺的优化；通过微生物发酵法获得 5-羟基色氨酸、褪黑素，解决产量低等问题 | 166.68 |

2、报告期内研发费用及占营业收入的比例

报告期内，公司研发费用及占比情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 研发费用 | 1,894.62 | 1,659.98 |
| 营业收入 | 54,948.39 | 48,851.54 |
| 占营业收入的比例 | 3.45% | 3.40% |

2024 年度与 2025 年度，公司研发投入的金额均已在当期费用化，公司不存在研发费用资本化情形。

3、合作研发情况

报告期内，公司主要合作研发项目如下：

| 序号 | 项目名称 | 合作单位 | 协议主要内容 | 知识产权约定情况 | 保密措施 |
|----|----------------------|---------------|---|---|--|
| 1 | 5-羟基色氨酸及褪黑素的生物合成技术开发 | 福州君健生物科技有限公司 | 双方共同开展生物合成关键技术攻关，由福州君健生物科技有限公司开展技术研发工作，协助公司将研发成果进行中试熟化和产业化生产应用。 | 由双方共同获得的技术由双方共同申请专利；各方的开发成果由各方独自享有申请专利的权利 | 双方应对生产经营活动、研发活动有关的保密信息或数据保密，期限为合同签订后 5 年 |
| 2 | 花青素原料酶法和发酵法处理技术应用 | 宁波大学 | 本次合作旨在研究花青素原料酶法和发酵的处理技术，提高其含量和提取效率。公司负责提供技术资料，如产品初步质量和企业标准。宁波大学负责提供研究开发计划，如项目开发使用的工艺方法及技术路线等。 | 因履行合同所产生的研究开发成果及其相关知识产权权利归属，由双方共同享有 | 双方应对技术工艺参数、商业秘密保密，至公司的产品退出市场 |
| 3 | 维生素 K2 技术转让及服务 | 山东惠仕莱生物科技有限公司 | 双方就维生素 K2 产品开展合作，山东惠仕莱生物科技有限公司提供实现生产维生素 K2 的菌种及生产工艺等，公司负责提供本项目开展所需要的相关 | 合作期间，对方依托公司完成的技术成果由双方共有，公司自主完成的技术成果由公司所有 | 双方应对合作期间获得的有关对方的商业、技术秘密严格保密，未经对方事先书 |

| | | | |
|--|--|---------------|--------------|
| | | 资料及后续设备采购安装等。 | 面同意，不得向第三方泄露 |
|--|--|---------------|--------------|

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>营业收入的确认</p> <p>玉健健康主营业务为膳食补充剂原料的研发、生产和销售。</p> <p>玉健健康 2025 年度营业收入金额为人民币 54,948.39 万元，其中外销收入占比为 83.55%。</p> <p>由于营业收入对玉健健康经营成果影响重大，是玉健健康关键业绩指标之一，并考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、（二十九）；关于收入金额及类别的披露见财务报表附注六、（三十五）。</p> | <p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价玉健健康收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入变动总体合理性； 4、以抽样方式，对报告期内营业收入执行函证程序；对主要客户实施走访程序； 5、针对收入的真实性，采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、报关单、快递面单及物流轨迹等； 6、对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否记录在恰当的会计期间。 7、获取海关数据和出口退税数据，与外销收入进行核对，对差异原因进行分析。 |

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极承担社会责任，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各合作方加强沟通与交流。报告期内，公司积极履行信息披露义务，在指定信息披露平台上发布各类定期报告和临时公告以及监管机构要求的其它公告等，确保投资者能及时、准确了解公司信息，维护全体股东特别是中小股东的权益。公司诚信经营，依法缴纳税收，提高社会就业，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|---------------|--|
| 国际贸易政策变动风险 | <p>公司在报告期内的外销收入占比较高，报告期内主营业务收入中外销收入金额为 45,811.66 万元，占主营业务收入比重为 84.43%。近年来，全球产业格局深度调整，若未来国际贸易政策变动，公司主要出口市场所在国家和地区的贸易、外汇、关税政策、供需关系等方面发生重大不利变化，将对公司的外销业务产生不利影响，进而对公司经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施：关注国际贸易政策，掌握国际市场变化情况。继续培训销售人员加强国际贸易规则、产品销售国家管理规则等知识学习，通过多渠道多优势，不断深化与海外客户关系，提升客户认可度，建立长期良好合作关系。</p> |
| 客户集中度较高的风险 | <p>报告期内，公司对前五大客户销售收入占当期营业收入的比例为 77.14%，其中对第一大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 67.20%。公司客户集中度较高。若未来现有主要客户市场份额下降或竞争地位发生重大变动，或公司无法持续深化与现有主要客户的合作关系，也无法有效开拓新客户，将可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强技术研发，确保产品品质，满足下游客户的需求。积极开拓其他客户，分散客户集中度。</p> |
| 下游膳食补充剂市场波动风险 | <p>公司产品下游市场主要为全球膳食营养补充剂行业，该行业的消费需求与宏观经济环境、消费者健康意识及收入水平等因素密切相关。近年来整体市场规模持续增长，据欧睿数据显示，2023 年全球膳食营养补充剂产品销售额已超过 1,870 亿美元，预计未来三年将以约 6%的年均复合增长率增长，预计到</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>2026 年全球市场规模将达到 2,230 亿美元。</p> <p>由于膳食补充剂市场具有品类繁多、需求变化迅速的特点，终端产品迭代和市场热点转换较快。多元且频繁的市场变化，持续影响着公司所服务客户的类型与业务规模，使客户结构处于动态调整中。若未来下游膳食补充剂市场因宏观经济放缓、消费者收入水平下降等原因导致整体景气度下滑，或出现新的市场热点而公司未能及时预判并布局，可能削弱下游客户对公司产品的需求，将对公司的生产经营构成较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将及时把握下游市场变动态势，适时调整自身生产和销售计划；拓展自身业务布局，增强自身抗风险能力。</p> |
| 原材料采购价格波动风险 | <p>公司生产所需的主要原材料包含植物天然原料、初级提取物及营养素等。报告期内，公司主营业务成本中直接材料占比 88.03%，占比较高。公司作为一站式膳食补充剂原材料供应商，下游客户需求及产品种类的多样性导致原材料采购需求具有较大的波动性，因此原材料价格的波动对公司的成本影响较大。若未来主要原材料出现大幅度上涨，而公司未能及时、有效地降低生产成本或将原材料价格大幅波动的影响向下游客户传导，将对公司经营业绩产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要根据销售订单、生产计划以及市场预期，再结合安全库存等因素制定采购计划。公司将紧密关注原材料市场价格信息，在对市场进行充分研究的情况下，做好资金安排，通过合理备货等方式平滑价格波动风险。</p> |
| 汇率波动风险 | <p>公司外销收入占主营业务收入的比例较高且主要以美元结算。报告期内主营业务收入中外销收入金额为 45,811.66 万元，占主营业务收入比重为 84.43%。公司 2025 年汇率的波动受国内外政治、经济等综合因素影响，变动期间、变动方向及变动幅度等均具有不可预见性，若未来汇率出现大幅波动，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：灵活运用金融工具,密切跟踪汇率走势,适时开展远期结售汇、外汇期权等套期保值业务锁定汇率风险，结合汇率趋势灵活选择结汇时机。</p> |
| 技术升级风险 | <p>公司所处行业竞争较为激烈，对于新产品和生产工艺的持续开发及不断优化是企业的竞争优势，对企业的发展具有重要作用。报告期内,公司研发投入金额为 1,894.62 万元，占营业收入的比例为 3.45%。若公司不能根据下游需求及市场竞争情况及时调整技术工艺、提高产品质量，则公司以往积累的技术创新优势将难以保持，从而会对公司的市场竞争力及盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：根据下游需求及市场竞争情况，及时调整技术工艺。加强与高校的合作开发力度，持续运用高层次研发平台、培养充实技术人才队伍，提高公司科技创新实力，保证公司产品的先进性。</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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

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

| | | | 额 | | | | | 司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控制 的企 业 | 序 | |
|----|--|---------------|---|---------------|--------------------------------|---|----|--|---------------------|---|
| 1 | 宁 波 王 健 商 贸 有 限 公 司 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2024 年 9 月 12 日 | - | 连带 | 是 | 已事 前及 时履 行 | 否 |
| 2 | 宁 波 王 健 商 贸 有 限 公 司 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2025 年 6 月 17 日 | - | 连带 | 是 | 已事 前及 时履 行 | 否 |
| 3 | 宁 波 王 健 商 贸 有 限 公 司 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2025 年 2 月 20 日 | - | 连带 | 是 | 已事 前及 时履 行 | 否 |
| 4 | 宁 波 王 健 商 贸 有 限 公 司 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2025 年 12 月 9 日 | - | 连带 | 是 | 已事 前及 时履 行 | 否 |
| 5 | 宁 波 王 健 商 贸 有 限 公 司 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2025 年 7 月 11 日 | - | 连带 | 是 | 已事 前及 时履 行 | 否 |
| 合计 | - | 50,000,000.00 | 0 | 50,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

注：上述 1-4 项担保终止日为债务履行期限届满之日起满三年，第 5 项担保终止日为每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司尚未履行完毕的担保合同均在正常履行，不存在承担连带清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

为促进公司的良性发展，提高公司运营效率。公司于 2025 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司 2025 年度担保总额预计的议案》，2025 年度拟向全资子公司宁波王健商贸有限公司提供担保，担保总额不超过 1 亿元（具体担保范围包括但不限于本金以及利息、罚息、复息、违约金、迟延履行金、保理费用和其他相关费用）。

截至报告期末，该议案项下发生的担保金额未超过 1 亿元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|-----------|------|---------------|------|----------|------------|
| 2025-0035 | 对外投资 | 膳食补充剂原料生产基地项目 | 10 亿 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年 6 月 19 日和 2025 年 7 月 4 日，公司分别召开第一届董事会第十一次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司对外投资的议案》。2025 年 6 月 19 日，公司召开第一届董事会第十

一次会议，审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。

2025年8月18日，公司与长寿经济技术开发区管理委员会签订《长寿经济技术开发区项目投资协议书》。协议主要内容包括：公司在重庆市长寿区投资建设“膳食补充剂原料生产基地项目”，项目分期建设，项目计划总投资约10亿元。2025年9月24日，公司在重庆市长寿区设立全资子公司重庆玉健生物技术有限公司，负责实施“膳食补充剂原料生产基地项目”。

本次项目投资是公司业务发展需要，有助于拓展公司业务规模，提升公司业绩，更加有效的提高公司的综合竞争力，实现公司的长期发展。本次投资不会对公司管理层稳定性、财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(五) 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 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及相关股东持股及减持意向的承诺 | 承诺股份锁定、限制转让及特定情况下延长股份锁定期，履行持股意向和减持意向等 | 正在履行中 |
| 其他 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及相关股东持股及减持意向的承诺 | 承诺股份锁定、限制转让及特定情况下延长股份锁定期，履行持股意向和减持意向等 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及相关股东持股 | 承诺股份锁定、限制转让及特定情况下延长股份锁定期，履行持股意向和减持意向等 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|---|----|-------------------|---------------------------------------|-------|
| | | | | 及减持意向的承诺 | | |
| 公司 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于稳定股价的承诺 | 承诺按照上市后三年内稳定公司股价预案的规定履行各项义务和责任 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于稳定股价的承诺 | 承诺按照上市后三年内稳定公司股价预案的规定履行各项义务和责任 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于稳定股价的承诺 | 承诺按照上市后三年内稳定公司股价预案的规定履行各项义务和责任 | 正在履行中 |
| 公司 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺 | 承诺履行就填补被摊薄即期回报作出相关措施及承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺 | 承诺履行就填补被摊薄即期回报作出相关措施及承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺 | 承诺履行就填补被摊薄即期回报作出相关措施及承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于利润分配政策的承诺 | 承诺按照利润分配政策制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于利润分配政策的承诺 | 承诺按照利润分配政策制定利润分配方案、履行利润分配决策程序，并实施利润分配 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|---|----|-----------------------|---|-------|
| 公司 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于股份回购和股份买回的措施和承诺 | 承诺本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，以及若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺回购股份 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于股份回购和股份买回的措施和承诺 | 承诺本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，以及若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺回购股份 | 正在履行中 |
| 公司 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于欺诈发行上市的股份回购和股份买回的承诺 | 承诺本次发行不存在欺诈发行的情形，以及若存在欺诈发行承诺回购股份 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于欺诈发行上市的股份回购和股份买回的承诺 | 承诺本次发行不存在欺诈发行的情形，以及若存在欺诈发行承诺回购股份 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于避免资金占用的承诺 | 承诺不存在资金占用行为 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年12月29日 | - | 发行 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中 |
| 公司 | 2025年12 | - | 发行 | 关于股东 | 承诺股东信息披 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|---|----|-----------------------|------------------------|-------|
| | 月 29 日 | | | 信息披露的专项承诺 | 露真实、准确、完整，股份权属清晰 | |
| 公司 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 对发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺本次发行申请文件真实、准确、完整 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 对发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺本次发行申请文件真实、准确、完整 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 对发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺本次发行申请文件真实、准确、完整 | 正在履行中 |
| 公司 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施的承诺 | 承诺未履行承诺时自愿承担相应责任 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施的承诺 | 承诺未履行承诺时自愿承担相应责任 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施的承诺 | 承诺未履行承诺时自愿承担相应责任 | 正在履行中 |
| 其他 | 2025 年 12 月 29 日 | - | 发行 | 关于未履行承诺时的约束措施的承诺 | 承诺未履行承诺时自愿承担相应责任 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 11 月 25 日 | - | 挂牌 | 解决产权瑕疵的承诺 | 承诺督促并协助解决产权瑕疵问题并承担相应损失 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 11 月 25 日 | - | 挂牌 | 瑕疵租赁物业承诺 | 如公司因改变土地用途对外出租受到有关部门处 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|---|----|-----------------|---|-------|
| | | | | | 罚并因此遭受损失的，将足额补偿公司所遭受的该等损失。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年11月25日 | - | 挂牌 | 社会保险、住房公积金风险的承诺 | 承担补缴社会保险费、住房公积金风险的承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2024年11月25日 | - | 挂牌 | 避免个人卡收付款承诺 | 承诺杜绝个人卡收付款情形 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年12月19日 | - | 挂牌 | 员工食堂规范承诺 | 如公司因报告期内未取得《食品经营许可证》开设食堂而受到主管部门行政处罚并因此遭受损失的，本人其将足额补偿公司受到的该等损失 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年12月19日 | - | 挂牌 | 瑕疵环评手续承诺 | 如公司在取得环评批复、建设项目环境影响登记表备案前即建设、投入生产运营或使用等事宜受到有关部门处罚并因此遭受损失的，其将足额补偿公司所遭受的该等损失。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|---------|---------------|----------|-----------|
| 货币资金 | 流动资产 | 其他（保证金） | 23,450,037.96 | 2.79% | 票据、信用证保证金 |

| | | | | | |
|-----------|-------|----|----------------|--------|------|
| 投资性房地产 | 非流动资产 | 抵押 | 11,520,950.23 | 1.37% | 融资抵押 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 32,063,265.29 | 3.82% | 融资抵押 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押 | 38,692,544.16 | 4.60% | 融资抵押 |
| 总计 | - | - | 105,726,797.64 | 12.58% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

公司正常业务所需，无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 15,974,314 | 29.58% | -12,263,380 | 3,710,934 | 6.87% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,536,098 | 17.66% | -9,536,098 | 0 | 0.00% |
| | 董事、高管 | 4,339,128 | 8.04% | -4,339,128 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 736,938 | 1.36% | -53,359 | 683,579 | 1.27% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 38,025,686 | 70.42% | 12,263,380 | 50,289,066 | 93.13% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,008,296 | 46.31% | 9,536,098 | 34,544,394 | 63.97% |
| | 董事、高管 | 13,017,390 | 24.11% | 2,179,128 | 15,196,518 | 28.14% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 54,000,000 | - | 0 | 54,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 96 |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司根据《北京证券交易所股票上市规则》、《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》等规定于2025年12月5日对李杲、方燕、方飞、张斌、李生伟、关奇汉、积雪草共计7名股东持有的股票申请办理自愿限售。

(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 | 李杲 | 23,744,394 | 0 | 23,744,394 | 43.97% | 23,744,394 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 方燕 | 10,800,000 | 0 | 10,800,000 | 20.00% | 10,800,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 方飞 | 7,421,922 | -1,080,000 | 6,341,922 | 11.74% | 6,341,922 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 张斌 | 6,671,862 | -1,080,000 | 5,591,862 | 10.36% | 5,591,862 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 李生伟 | 2,668,734 | 0 | 2,668,734 | 4.94% | 2,668,734 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 周谢颖 | 0 | 2,117,906 | 2,117,906 | 3.92% | 0 | 2,117,906 | 0 | 0 |
| 7 | 见识才智 | 813,996 | 0 | 813,996 | 1.51% | 0 | 813,996 | 0 | 0 |
| 8 | 义利 | 736,938 | -53,359 | 683,579 | 1.27% | 0 | 683,579 | 0 | 0 |
| 9 | 关奇汉 | 594,000 | 0 | 594,000 | 1.10% | 594,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 积雪草 | 548,154 | 0 | 548,154 | 1.02% | 548,154 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 54,000,000 | -95,453 | 53,904,547 | 99.83% | 50,289,066 | 3,615,481 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本年度报告出具日，公司股东之间的关联关系如下：

(1) 公司共同实际控制人李杲和方燕系夫妻关系；

(2) 积雪草系方燕一致行动人。公司股东方燕（直接持股 20%）持有积雪草 44.92%的财产份额；公司股东义利（直接持股 1.27%）持有积雪草 4.77%的财产份额并担任执行事务合伙人。

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

公司控股股东为李杲。截至 2025 年 12 月 31 日，李杲直接持有公司 23,744,394 股股份，占公司股份总数的 43.97%，系公司第一大股东。

李杲，出生于 1977 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004 年 6 月至 2005 年 6 月，任宁波职业技术学院讲师；2005 年 7 月至 2006 年 5 月，任宁波汉方生物科技有限公司业务员；

2006年6月至2008年2月,任宁波经济技术开发区安蒂纽特进出口有限公司总经理;2008年3月至2009年5月,任宁波汉方生物科技有限公司副总经理;2009年6月至2024年5月,历任玉健有限总经理、执行董事;2024年5月至今,任玉健健康董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李杲和方燕。截至2025年12月31日,李杲直接持有公司23,744,394股股份,占公司股份总数的43.97%;方燕直接持有公司10,800,000股股份,占公司股份总数的20.00%。李杲及方燕为夫妻关系。

李杲,出生于1977年5月,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历。2004年6月至2005年6月,任宁波职业技术学院讲师;2005年7月至2006年5月,任宁波汉方生物科技有限公司业务员;2006年6月至2008年2月,任宁波经济技术开发区安蒂纽特进出口有限公司总经理;2008年3月至2009年5月,任宁波汉方生物科技有限公司副总经理;2009年6月至2024年5月,历任玉健有限总经理、执行董事;2024年5月至今,任玉健健康董事长兼总经理。

方燕,出生于1980年8月,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历。2005年6月至2007年1月,任宁波顺康保健品有限公司化验员;2007年1月至2008年3月,待业;2008年4月至2009年9月,任宁波顺康保健品有限公司化验员;2009年10月至2024年5月,任玉健有限董事长助理、质量部负责人、研发部负责人;2024年5月至今,任玉健健康董事长助理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 5 月 15 日 | 2.77 | 0 | 0 |
| 合计 | 2.77 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 15 日，公司召开 2024 年年度股东会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配的议案》。
公司已于 2025 年 5 月完成 2024 年度权益分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、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 | | | | |
| 李杲 | 董事长、总经理 | 男 | 1977年5月 | 2024年5月27日 | 2027年5月26日 | 23,744,394 | 0 | 23,744,394 | 43.97% |
| 方飞 | 董事、副总经理 | 男 | 1985年10月 | 2024年5月27日 | 2027年5月26日 | 7,421,922 | -1,080,000 | 6,341,922 | 11.74% |
| 鲍仁杰 | 独立董事 | 男 | 1990年2月 | 2024年10月10日 | 2027年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 伍鹏 | 独立董事 | 男 | 1988年9月 | 2024年5月27日 | 2027年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 乔君 | 独立董事 | 男 | 1985年12月 | 2024年5月27日 | 2027年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张斌 | 职工董事 | 男 | 1978年3月 | 2025年10月24日 | 2027年5月26日 | 6,671,862 | -1,080,000 | 5,591,862 | 10.36% |
| 刘德新 | 董事 | 男 | 1978年2月 | 2025年11月5日 | 2027年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李生伟 | 副总经理 | 男 | 1975年4月 | 2024年5月27日 | 2027年5月26日 | 2,668,734 | 0 | 2,668,734 | 4.94% |
| 关奇汉 | 副总经理、董事会秘 | 男 | 1974年3月 | 2024年5月27日 | 2027年5月26日 | 594,000 | 0 | 594,000 | 1.1% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|
| | 书 | | | | | | | | |
| 周建鹏 | 财务负责人 | 男 | 1990年1月 | 2024年9月20日 | 2027年5月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理李杲为玉健健康控股股东，其与股东方燕系夫妻关系。除上述情况外，董事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|-----|---------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 鲍仁杰 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 伍鹏 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 乔君 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |

(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 |
|-----|--------|------|------|-------|
| 张斌 | 监事会主席 | 离任 | 职工董事 | 监事会取消 |
| 刘德新 | 监事 | 离任 | 董事 | 监事会取消 |
| 陈玲玲 | 职工代表监事 | 离任 | 人事专员 | 监事会取消 |

公司于 2025 年 10 月 10 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于调整董事会席位、取消监事会、修订公司章程及相关议事规则的议案》。公司取消监事会，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

公司于 2025 年 10 月 24 日召开 2025 年第一次职工大会，选举张斌为公司第一届董事会职工董事，任期自 2025 年第一次职工大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。公司于 2025 年 11 月 5 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于选举公司第一届董事会非独立董事的议案》，选举刘德新为公司董事，任职期限自 2025 年第三次临时股东会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张斌：出生于 1978 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 8 月至 2012 年 10 月，任金光食品（宁波）有限公司检验员；2012 年 11 月至 2024 年 5 月，任玉健有限监事；2024 年 5 月至 2025 年 10 月，任玉健健康监事会主席；2025 年 10 月至今，任玉健健康职工董事。

刘德新：出生于 1978 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2009 年 7 月，任安徽民扬律师事务所实习律师；2009 年 8 月至 2010 年 5 月任安徽泉河律师事务所律师；2010 年 5 月至 2016 年 10 月，任浙江金众律师事务所律师；2016 年 11 月至今，任浙江金道（宁波）律师事务所律师；2024 年 5 月至 2025 年 10 月，任玉健健康监事；2025 年 11 月至今，任玉健健康董事。

（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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 58 | 0 | 3 | 55 |
| 销售人员 | 13 | 6 | 0 | 19 |
| 生产人员 | 166 | 60 | 0 | 226 |
| 研发人员 | 37 | 2 | 0 | 39 |
| 员工总计 | 274 | 68 | 3 | 339 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 3 |
| 硕士 | 30 | 29 |
| 本科 | 64 | 77 |
| 专科 | 40 | 55 |
| 专科以下 | 138 | 175 |
| 员工总计 | 274 | 339 |

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、员工薪酬政策

公司员工的薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效奖金等，符合《中华人民共和国劳动法》和相

关地方性法律法规。公司与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险一金，以确保其基本权益。为了激励员工的工作积极性，公司建立了奖惩分明的制度，并且实施了公平、公开、公正的绩效考核体系，以确保每位员工的努力和贡献得到合理的回报。

2、培训计划

公司高度重视员工培训及人才发展。公司根据业务发展需求和员工实际情况，匹配多种培养和发展手段。公司致力于为员工提供培训与发展的机会，采用内部与外部培训相结合的方式，以帮助员工发挥最大的业务潜能与管理才能。

3、需公司承担费用的离退休职工

截至报告期期末，公司共有退休返聘人员 11 名。除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|----|------|-------|----------|---------|----------|
| 义利 | 无变动 | 质量负责人 | 736,938 | -53,359 | 683,579 |
| 马骋 | 无变动 | 研发部经理 | 0 | 0 | 0 |
| 李鹏 | 无变动 | 生产总监 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

报告期内，方燕、李生伟不再认定为核心技术人员。核心员工的变动不会对公司经营产生影响。公司将做好人才梯队建设和人才储备工作。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全了由股东会、董事会及管理层组成的公司治理架构，公司股东会、董事会以及管理层之间权责分明，决策合法，运作规范。

报告期内，公司重大生产经营决策、投融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，并及时披露。公司制定了《董事会议事规则》《股东会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》等相关制度。

报告期内，公司股东会、董事会的召集、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。截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规情况和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司审计委员会共召开 7 次会议，具体如下：

| 序号 | 会议召开时间 | 会议名称 | 审议议案 | 审议情况 |
|----|-----------------|-------------------------|---|------|
| 1 | 2025 年 1 月 13 日 | 第一届董事会审计委员会 2025 年第一次会议 | 议案一：关于审核宁波玉健健康科技股份有限公司 2024 年第四季度财务报告的议案 | 审议通过 |
| 2 | 2025 年 4 月 14 日 | 第一届董事会审计委员会 2025 年第二次会议 | 议案一：关于公司 2024 年度财务决算报告和 2025 年度财务预算报告的议案； 议案二：关于公司 2024 年度报告及年报摘要的议案； 议案三：关于公司 2024 年度利润分配的议案； 议案四：关于公司聘任 2025 年度审计机构的议案 | 审议通过 |
| 3 | 2025 年 6 月 13 日 | 第一届董事会审计委员会 2025 年第三次会议 | 议案一：关于审核宁波玉健健康科技股份有限公司 2025 年第一季度财务报告的议案 | 审议通过 |
| 4 | 2025 年 8 月 18 日 | 第一届董事会审计委员会 2025 年第四次会议 | 议案一：关于公司 2025 年半年度报告的议案 | 审议通过 |

| | | | | |
|---|-------------|-----------------------|--|------|
| 5 | 2025年11月22日 | 第一届董事会审计委员会2025年第五次会议 | <p>议案一：关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案；</p> <p>议案二：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案；</p> <p>议案三：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存未分配利润分配方案的议案；</p> <p>议案四：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案；</p> <p>议案五：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案；</p> <p>议案六：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案；</p> <p>议案七：关于公司为向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具相关承诺及制定约束措施的议案；</p> <p>议案八：关于公司就虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿事项进行承诺并接受约束措施的议案；</p> <p>议案九：关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案；</p> <p>议案十：关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案；</p> <p>议案十一：关于提请公司股东会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案；</p> <p>议案十二：关于审核公司2025年第三季度财务报告的议案</p> | 审议通过 |
| 6 | 2025年12月12日 | 第一届董事会审计委员会2025年第六次会议 | 议案一：关于公司前期会计差错更正的议案 | 审议通过 |
| 7 | 2025年12月19日 | 第一届董事会审计委员会2025年第七次会议 | <p>议案一：关于批准报出公司2025年1-6月财务报表及审计报告的议案；</p> <p>议案二：关于批准报出公司2025年第三季度财务报表及审阅报告的议案；</p> <p>议案三：关于批准报出公司非经常性损益明细表及审核报告的议案；</p> <p>议案四：关于批准报出公司内部控制的自我评价报告及内部控制审计报告的议案</p> | 审议通过 |

审计委员会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员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

1、业务独立情况

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统。

2、资产独立情况

公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立情况

公司董事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司员工的人事、劳动、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

4、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司设立股东会、董事会等决策机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设有财务部、采购部、业务部、研发部、生产部、质量部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部

控制符合企业规范治理的要求。报告期内，未发现重大缺陷。

1、公司会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、公司财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理。

3、公司风险控制：报告期内，公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

4、年度报告重大差错责任追究制度：公司根据相关制度要求建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，年报信息披露未出现重大差错的情况，公司信息披露责任人及公司相关人员严格遵守上述制度。

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

报告期内，公司提供网络投票的具体情况如下：

| 序号 | 会议召开时间 | 会议名称 | 公告 | 网络投票情况 |
|----|-------------|---------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2025年5月15日 | 2024年年度股东会 | 《2024年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2025-0029） | 通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共5人，持有表决权的股份总数36,643,482股，占公司有表决权股份总数的67.86% |
| 2 | 2025年10月10日 | 2025年第二次临时股东会 | 《2025年第二次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-0070） | 通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有表决权股份总数的0% |
| 3 | 2025年11月5日 | 2025年第三次临时股东会 | 《2025年第三次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-0082） | 通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共3人，持有表决权的股份总数32,004,990股，占公司有表决权股份总数的59.27% |

| | | | | |
|---|--------------------|------------------------|--|---|
| 4 | 2025 年 12 月 9 日 | 2025 年第四 次临时股东 会 | 《2025 年第四次临时 股东会会议决议公告》 (公告编号： 2025-0129) | 通过网络投票方式参与本次股东会会议的 股东共 8 人，持有表决权的股份总数 51,021,104 股，占公司表决权股份总 数的 94.48% |
|---|--------------------|------------------------|--|---|

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 | 天职业字[2026]16047号 | | | |
| 审计机构名称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 23 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 肖小军 2 年 | 张钧剑 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 50 | | | |

审计报告

天职业字[2026]16047号

宁波玉健健康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波玉健健康科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“玉健健康”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>营业收入的确认</p> <p>玉健健康主营业务为膳食补充剂原料的研发、生产和销售。</p> <p>玉健健康 2025 年度营业收入金额为人民币 54,948.39 万元，其中外销收入占比为 83.55%。</p> <p>由于营业收入对玉健健康经营成果影响重大，是玉健健康关键业绩指标之一，并考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、（二十九）；关于收入金额及类别的披露见财务报表附注六、（三十五）。</p> | <p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价玉健健康收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入变动总体合理性； 4、以抽样方式，对报告期内营业收入执行函证程序；对主要客户实施走访程序； 5、针对收入的真实性，采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、报关单、快递面单及物流轨迹等； 6、对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否记录在恰当的会计期间。 7、获取海关数据和出口退税数据，与外销收入进行核对，对差异原因进行分析。 |

四、其他信息

玉健健康管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师
肖小军
(项目合伙人): _____
中国注册会计师: 张钧剑

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 96,064,584.95 | 121,385,042.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、（二） | 521,273.89 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（三） | 3,690,500.00 | 682,000.00 |
| 应收账款 | 六、（四） | 130,699,879.83 | 141,962,504.23 |
| 应收款项融资 | 六、（五） | 686,900.00 | 714,845.00 |
| 预付款项 | 六、（六） | 3,104,729.47 | 1,318,964.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（七） | 6,894,631.98 | 5,127,139.83 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(八) | 384,289,057.24 | 252,327,965.91 |
| 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 | 六、(九) | 26,622,242.69 | 24,457,226.90 |
| 流动资产合计 | | 652,573,800.05 | 547,975,688.88 |
| 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 | 六、(十) | 11,520,950.23 | 12,900,559.63 |
| 固定资产 | 六、(十一) | 108,695,870.07 | 105,282,089.91 |
| 在建工程 | 六、(十二) | 2,549,598.12 | 3,419,675.68 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(十三) | 39,130,723.73 | 39,991,046.52 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十四) | 13,247,667.40 | 11,041,300.62 |
| 递延所得税资产 | 六、(十五) | 5,537,171.91 | 5,228,221.98 |
| 其他非流动资产 | 六、(十六) | 7,050,790.21 | 964,129.02 |
| 非流动资产合计 | | 187,732,771.67 | 178,827,023.36 |
| 资产总计 | | 840,306,571.72 | 726,802,712.24 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十八) | 292,075,019.71 | 322,441,033.79 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 六、(十九) | 473,285.72 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、(二十) | 104,031,473.40 | 34,414,979.50 |
| 应付账款 | 六、(二十一) | 71,927,620.59 | 54,617,636.14 |
| 预收款项 | 六、(二十二) | 648,494.77 | 627,931.91 |
| 合同负债 | 六、(二十三) | 584,285.04 | 702,325.44 |

| | | | |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十四) | 5,806,766.13 | 4,847,150.64 |
| 应交税费 | 六、(二十五) | 5,974,852.38 | 5,158,469.96 |
| 其他应付款 | 六、(二十六) | 661,475.75 | 1,794,517.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十七) | 9,908,016.25 | 6,006,508.33 |
| 其他流动负债 | 六、(二十八) | 3,695,832.94 | 374,845.44 |
| 流动负债合计 | | 495,787,122.68 | 430,985,398.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、(二十九) | 9,326,383.73 | 8,918,801.50 |
| 递延收益 | 六、(三十) | 3,286,589.20 | 1,234,809.16 |
| 递延所得税负债 | 六、(十五) | 12,386,106.95 | 11,115,706.55 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 24,999,079.88 | 21,269,317.21 |
| 负债合计 | | 520,786,202.56 | 452,254,716.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(三十一) | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(三十二) | 192,373,509.56 | 192,373,509.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十三) | 9,494,730.03 | 3,287,010.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十四) | 63,652,129.57 | 24,887,476.19 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东 | | 319,520,369.16 | 274,547,996.08 |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 权益) 合计 | | | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 319,520,369.16 | 274,547,996.08 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 840,306,571.72 | 726,802,712.24 |

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

(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 | | 66,695,536.26 | 81,911,162.55 |
| 交易性金融资产 | | 521,273.89 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,690,500.00 | 682,000.00 |
| 应收账款 | 十九、(一) | 131,822,591.99 | 143,576,732.91 |
| 应收款项融资 | | 686,900.00 | |
| 预付款项 | | 1,612,665.03 | 982,967.24 |
| 其他应收款 | 十九、(二) | 6,692,855.64 | 4,335,504.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 384,204,251.76 | 251,269,310.45 |
| 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 | | 26,360,839.66 | 24,023,381.45 |
| 流动资产合计 | | 622,287,414.23 | 506,781,059.25 |
| 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 | 十九、(三) | 62,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 11,520,950.23 | 12,900,559.63 |
| 固定资产 | | 108,695,870.07 | 105,282,089.91 |
| 在建工程 | | 2,549,598.12 | 3,419,675.68 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 39,130,723.73 | 39,991,046.52 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 13,247,667.40 | 11,041,300.62 |
| 递延所得税资产 | | 5,351,634.90 | 4,969,374.12 |
| 其他非流动资产 | | 253,500.00 | 964,129.02 |
| 非流动资产合计 | | 242,749,944.45 | 230,568,175.50 |
| 资产总计 | | 865,037,358.68 | 737,349,234.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 155,034,480.83 | 189,433,700.46 |
| 交易性金融负债 | | 473,285.72 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 180,450,000.00 | 157,414,979.50 |
| 应付账款 | | 56,917,319.14 | 66,293,192.42 |
| 预收款项 | | 648,494.77 | 627,931.91 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,788,066.74 | 4,827,938.88 |
| 应交税费 | | 3,882,346.89 | 3,616,950.30 |
| 其他应付款 | | 99,249,676.45 | 10,133,867.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 584,285.04 | 702,325.44 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,908,016.25 | 6,006,508.33 |
| 其他流动负债 | | 3,695,832.94 | 735,245.44 |
| 流动负债合计 | | 516,631,804.77 | 439,792,640.48 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 9,326,383.73 | 8,918,801.50 |
| 递延收益 | | 3,286,589.20 | 1,234,809.16 |
| 递延所得税负债 | | 12,386,106.95 | 11,115,706.55 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 24,999,079.88 | 21,269,317.21 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债合计 | | 541,630,884.65 | 461,061,957.69 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 192,373,509.56 | 192,373,509.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,494,730.03 | 3,287,010.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 67,538,234.44 | 26,626,757.17 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 323,406,474.03 | 276,287,277.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 865,037,358.68 | 737,349,234.75 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 549,483,859.60 | 488,515,447.13 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十五） | 549,483,859.60 | 488,515,447.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 479,355,981.50 | 419,206,863.88 |
| 其中：营业成本 | 六、（三十五） | 421,799,900.07 | 368,856,856.32 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、（三十六） | 2,308,300.84 | 2,342,988.86 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 销售费用 | 六、(三十七) | 7,126,252.13 | 5,424,256.68 |
| 管理费用 | 六、(三十八) | 22,431,774.29 | 22,412,038.66 |
| 研发费用 | 六、(三十九) | 18,946,186.58 | 16,599,833.87 |
| 财务费用 | 六、(四十) | 6,743,567.59 | 3,570,889.49 |
| 其中：利息费用 | 六、(四十) | 8,133,913.69 | 9,583,763.74 |
| 利息收入 | 六、(四十) | 1,247,710.73 | 3,640,116.71 |
| 加：其他收益 | 六、(四十一) | 4,934,309.58 | 4,682,708.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十二) | 438,066.03 | 198,180.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十三) | 47,988.17 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十四) | 68,453.82 | 525,533.13 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十五) | -7,032,876.07 | -10,765,236.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十六) | -135,120.88 | 53,453.06 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 68,448,698.75 | 64,003,221.04 |
| 加：营业外收入 | 六、(四十七) | | 1,498.09 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十八) | 444,503.13 | 245,787.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 68,004,195.62 | 63,758,931.27 |
| 减：所得税费用 | 六、(四十九) | 8,073,822.54 | 7,206,617.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |
| 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） | | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |
| 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 | | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |

| | | | |
|--------------------------|--------|---------------|---------------|
| “-”号填列) | | | |
| 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 | | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |
| (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) | 二十、(二) | 1.11 | 1.05 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 二十、(二) | 1.11 | 1.05 |

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、(四) | 423,931,829.67 | 401,004,989.01 |
| 减：营业成本 | 十九、(四) | 296,818,505.00 | 282,763,755.96 |
| 税金及附加 | | 2,135,164.26 | 2,232,308.54 |
| 销售费用 | | 6,415,490.23 | 4,970,646.68 |
| 管理费用 | | 22,174,368.81 | 22,286,008.85 |
| 研发费用 | | 18,946,186.58 | 16,599,833.87 |
| 财务费用 | | 5,003,349.33 | 3,506,294.21 |
| 其中：利息费用 | | 6,319,308.72 | 9,000,353.55 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | 1,184,114.08 | 3,582,294.78 |
| 加：其他收益 | | 4,542,261.58 | 4,506,706.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、（五） | 425,643.46 | 85,265.14 |
| 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） | | 47,988.17 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 51,641.21 | 505,179.22 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,036,456.18 | -10,712,993.71 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -135,120.88 | 53,453.06 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 70,334,722.82 | 63,083,750.74 |
| 加：营业外收入 | | | 1,498.09 |
| 减：营业外支出 | | 257,014.16 | 245,737.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 70,077,708.66 | 62,839,510.97 |
| 减：所得税费用 | | 8,000,511.69 | 7,208,970.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 62,077,196.97 | 55,630,540.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 62,077,196.97 | 55,630,540.80 |
| （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 | | 62,077,196.97 | 55,630,540.80 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 558,169,872.56 | 467,441,758.24 |
| 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 | | 44,733,262.50 | 33,425,424.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(五十) | 14,594,517.62 | 39,701,751.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 617,497,652.68 | 540,568,933.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 480,072,517.23 | 438,875,366.52 |
| 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 | | 44,398,488.66 | 37,216,125.47 |
| 支付的各项税费 | | 9,068,191.25 | 6,427,373.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(五十) | 32,614,044.71 | 51,037,899.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 566,153,241.85 | 533,556,765.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(五十一) | 51,344,410.83 | 7,012,168.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 六、(五十) | 357,500,000.00 | 162,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 438,066.03 | 198,180.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 413,182.62 | 781,255.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 358,351,248.65 | 162,979,435.30 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,635,858.61 | 30,840,095.17 |
| 投资支付的现金 | 六、(五十) | 357,500,000.00 | 162,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 388,135,858.61 | 192,840,095.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,784,609.96 | -29,860,659.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,340,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 312,299,000.00 | 440,525,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 312,299,000.00 | 441,865,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 337,729,000.00 | 310,478,428.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 22,928,641.44 | 9,992,822.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、(五十) | 6,996,107.39 | 10,484,881.82 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 367,653,748.83 | 330,956,132.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -55,354,748.83 | 110,908,867.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,909,371.44 | 688,178.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、(五十一) | -30,885,576.52 | 88,748,554.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、(五十一) | 103,500,123.51 | 14,751,568.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、(五十一) | 72,614,546.99 | 103,500,123.51 |

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

(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 | | 560,803,630.54 | 489,483,713.47 |
| 收到的税费返还 | | 42,782,142.67 | 29,950,888.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,022,310.07 | 11,280,994.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 615,608,083.28 | 530,715,596.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 561,628,678.61 | 450,861,461.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,144,415.04 | 37,128,464.27 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | | 8,859,135.82 | 6,334,385.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 29,725,744.10 | 22,353,515.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 644,357,973.57 | 516,677,826.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -28,749,890.29 | 14,037,770.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 357,500,000.00 | 112,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 425,643.46 | 131,473.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 413,182.62 | 781,255.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 153,791.69 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 358,338,826.08 | 113,066,520.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 23,838,568.40 | 30,840,095.17 |
| 投资支付的现金 | | 357,500,000.00 | 157,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 10,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 391,338,568.40 | 188,440,095.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,999,742.32 | -75,373,575.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,340,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 165,599,000.00 | 263,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 144,900,000.00 | 238,403,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 310,499,000.00 | 503,143,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 194,729,000.00 | 213,720,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,478,707.54 | 9,146,056.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 56,081,000.00 | 167,903,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 272,288,707.54 | 390,769,056.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 38,210,292.46 | 112,373,943.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,758,595.36 | 365,243.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -20,780,744.79 | 51,403,382.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 64,026,243.09 | 12,622,860.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,245,498.30 | 64,026,243.09 |

(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 | 54,000,000.00 | | | | 192,373,509.56 | | | | 3,287,010.33 | | 24,887,476.19 | | 274,547,996.08 |
| 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 | 54,000,000.00 | | | | 192,373,509.56 | | | | 3,287,010.33 | | 24,887,476.19 | | 274,547,996.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 6,207,719.70 | | 38,764,653.38 | | 44,972,373.08 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 59,930,373.08 | | 59,930,373.08 | |
| （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 | | | | | | | 6,207,719.70 | -21,165,719.70 | | | -14,958,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,207,719.70 | -6,207,719.70 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -14,958,000.00 | | -14,958,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 54,000,000.00 | | | | 192,373,509.56 | | 9,494,730.03 | 63,652,129.57 | | | 319,520,369.16 | |

| 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 | 51,293,867.00 | | | | 31,210,781.63 | | | | 15,705,058.57 | | 118,445,974.74 | | 216,655,681.94 |
| 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 | 51,293,867.00 | | | | 31,210,781.63 | | | | 15,705,058.57 | | 118,445,974.74 | | 216,655,681.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,706,133.00 | | | | 161,162,727.93 | | | | -12,418,048.24 | | -93,558,498.55 | | 57,892,314.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 56,552,314.14 | | 56,552,314.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,340,000.00 | | | | | | | | 1,340,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | 1,340,000.00 | | | | | | | | 1,340,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|-----------------------|--|--|---------------------|---|----------------------|---|-----------------------|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 4,089,864.92 | - | -4,089,864.92 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,089,864.92 | - | -4,089,864.92 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 2,706,133.00 | | | 159,822,727.93 | | | -16,507,913.16 | | -146,020,947.77 | - | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 2,706,133.00 | | | 159,822,727.93 | | | -16,507,913.16 | | -146,020,947.77 | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 54,000,000.00 | | | 192,373,509.56 | | | 3,287,010.33 | | 24,887,476.19 | | 274,547,996.08 | |

法定代表人：李杲

主管会计工作负责人：周建鹏

会计机构负责人：周建鹏

(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 | 54,000,000.00 | | | | 192,373,509.56 | | | | 3,287,010.33 | | 26,626,757.17 | 276,287,277.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 54,000,000.00 | | | | 192,373,509.56 | | | | 3,287,010.33 | | 26,626,757.17 | 276,287,277.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 6,207,719.70 | | | 40,911,477.27 | 47,119,196.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 62,077,196.97 | 62,077,196.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,207,719.70 | | -21,165,719.70 | -14,958,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,207,719.70 | | -6,207,719.70 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -14,958,000.00 | -14,958,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 54,000,000.00 | | | | 192,373,509.56 | | | | 9,494,730.03 | | 67,538,234.44 | 323,406,474.03 |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 51,293,867.00 | | | | 31,210,781.63 | | | | 15,705,058.57 | | 121,107,029.06 | 219,316,736.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 51,293,867.00 | | | | 31,210,781.63 | | | | 15,705,058.57 | | 121,107,029.06 | 219,316,736.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 2,706,133.00 | | | | 161,162,727.93 | | | | -12,418,048.24 | | -94,480,271.89 | 56,970,540.80 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 55,630,540.80 | 55,630,540.80 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 1,340,000.00 | | | | | | | 1,340,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | 1,340,000.00 | | | | | | | 1,340,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 4,089,864.92 | | -4,089,864.92 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,089,864.92 | | -4,089,864.92 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 2,706,133.00 | | | 159,822,727.93 | | | | -16,507,913.16 | | -146,020,947.77 | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 2,706,133.00 | | | 159,822,727.93 | | | | -16,507,913.16 | | -146,020,947.77 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 54,000,000.00 | | | 192,373,509.56 | | | | 3,287,010.33 | | 26,626,757.17 | 276,287,277.06 | |

宁波玉健健康科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

宁波玉健健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)前身系宁波玉健医药有限公司(以下简称“玉健医药”), 由李杲、瞿忠平共同出资设立, 于 2009 年 6 月 11 日取得了宁波市工商行政管理局北仑分局核发的注册号为 330206000060921 的《企业法人营业执照》, 设立时注册资本为 50.00 万元。2024 年 5 月玉健医药召开股东会并做出决议, 以 2024 年 3 月 31 日为基准日, 整体变更为股份公司, 注册资本和股本为 5,400.00 万元, 并于 2024 年 5 月完成工商变更。截至 2025 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 5,400.00 万元。

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股); 注册地址: 浙江省宁波市北仑区春晓西子山路 172 号; 统一社会信用代码: 913302066880422408; 公司法定代表人: 李杲; 营业期限: 2009-06-11 至长期。

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

本公司属食品制造业, 公司专注于大健康领域多品类多规格的功能性植物提取物、营养强化剂等产品的开发, 主要用于保健品、食品、医药等大健康领域产品原料。

本公司的实际控制人为李杲、方燕。

本财务报告于二〇二六年四月二十三日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|-----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的在建工程 | 单项金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额 10% |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见附注三“（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

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

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 应收款项账龄 | 预期信用损失率 (%) |
|---------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 20.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 50.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 70.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 70.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|-----------------|
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项 |

组合名称

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客商应收款项发生日作为计算账龄的起点,并按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项,根据其他应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十七) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）投资性房地产

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

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5.00 | 4.75-9.50 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-15 | 5.00 | 6.33-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 在建工程

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

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 按土地使用期限 |
| 软件 | 2-10 |

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

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

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司营业收入主要来源于植物提取物和营养强化剂等产品的销售。

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

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

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：本公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法不适用。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十二）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 根据当地土地级次确定适用税额 | 定额征收 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

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

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

同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司享受进一步支持重点群体创业就业有关税收政策。

4. 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司宁波天维堂科技有限公司、玉健医药（衢州）有限公司、上海玉健生物科技有限公司、重庆玉健生物技术有限公司在报告期内属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | | 4,579.50 |
| 银行存款 | 72,600,681.13 | 103,420,240.85 |
| 其他货币资金 | 23,463,903.82 | 17,960,222.62 |
| 合计 | <u>96,064,584.95</u> | <u>121,385,042.97</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项23,450,037.96元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|------------------------|------------|------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 521,273.89 | | / |
| 其中：外汇衍生产品-远期合约 | 521,273.89 | | / |
| 合计 | 521,273.89 | | |

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,690,500.00 | 682,000.00 |
| 合计 | 3,690,500.00 | 682,000.00 |

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,690,500.00 |
| 合计 | | 3,690,500.00 |

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,690,500.00 | 100.00 | | | 3,690,500.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 3,690,500.00 | 100.00 | | | 3,690,500.00 |
| 合计 | 3,690,500.00 | 100.00 | | | 3,690,500.00 |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 682,000.00 | 100.00 | | | 682,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 682,000.00 | 100.00 | | | 682,000.00 |
| 合计 | 682,000.00 | 100.00 | | | 682,000.00 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称

期末余额

| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------------|------|----------|
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 3,690,500.00 | | |
| 合计 | <u>3,690,500.00</u> | | |

5. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 137,114,939.99 | 149,427,412.79 |
| 1-2年(含2年) | 550,858.55 | 8,077.60 |
| 合计 | <u>137,665,798.54</u> | <u>149,435,490.39</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 137,665,798.54 | 100.00 | 6,965,918.71 | 5.06 | 130,699,879.83 |
| 合计 | <u>137,665,798.54</u> | <u>100.00</u> | <u>6,965,918.71</u> | | <u>130,699,879.83</u> |

接上表:

| 类别 | 期初余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 149,435,490.39 | 100.00 | 7,472,986.16 | 5.00 | 141,962,504.23 |
| 合计 | <u>149,435,490.39</u> | <u>100.00</u> | <u>7,472,986.16</u> | | <u>141,962,504.23</u> |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 137,114,939.99 | 6,855,747.00 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 550,858.55 | 110,171.71 | 20.00 |
| 合计 | <u>137,665,798.54</u> | <u>6,965,918.71</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提 | 7,472,986.16 | -507,067.45 | | | 6,965,918.71 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------------------|-------|------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 坏账准备 | | | | | |
| 合计 | <u>7,472,986.16</u> | <u>-507,067.45</u> | | | <u>6,965,918.71</u> |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 | 合同资产 | 应收账款和合同 | 占应收账款和合同资产期 | 坏账准备 |
|--------------------|-----------------------|------|-----------------------|--------------|---------------------|
| | 期末余额 | 期末余额 | 资产期末余额 | 末余额合计数的比例(%) | 期末余额 |
| INOVOBIOLOGIC INC. | 101,535,924.23 | | 101,535,924.23 | 73.76 | 5,076,796.21 |
| 陕西嘉禾生物科技股 份有限公司 | 5,658,184.00 | | 5,658,184.00 | 4.11 | 282,909.20 |
| 南京海的女儿生物科 技有限公司 | 4,470,681.64 | | 4,470,681.64 | 3.25 | 223,534.08 |
| H&M USA INC. | 2,833,243.70 | | 2,833,243.70 | 2.06 | 141,662.18 |
| 宁波知一营养科技有 限公司 | 2,202,490.00 | | 2,202,490.00 | 1.60 | 110,124.50 |
| 合计 | <u>116,700,523.57</u> | | <u>116,700,523.57</u> | <u>84.78</u> | <u>5,835,026.17</u> |

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 686,900.00 | 714,845.00 |
| 合计 | <u>686,900.00</u> | <u>714,845.00</u> |

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4,601,333.92 | |
| 合计 | <u>4,601,333.92</u> | |

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------|-------------------|---------------|------|---------|-------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准 备 | <u>686,900.00</u> | <u>100.00</u> | | | <u>686,900.00</u> |
| 其中：银行承兑汇票 | 686,900.00 | 100.00 | | | 686,900.00 |
| 合计 | <u>686,900.00</u> | <u>100.00</u> | | | <u>686,900.00</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|------|----------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>714,845.00</u> | <u>100.00</u> | | | <u>714,845.00</u> |
| 其中：银行承兑汇票 | 714,845.00 | 100.00 | | | 714,845.00 |
| 合计 | <u>714,845.00</u> | <u>100.00</u> | | | <u>714,845.00</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|-------------------|------|----------|
| | 应收款项融资 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 686,900.00 | | |
| 合计 | <u>686,900.00</u> | | |

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,100,379.01 | 99.86 | 1,218,811.04 | 92.41 |
| 1-2年 (含2年) | 4,350.46 | 0.14 | 100,153.00 | 7.59 |
| 合计 | <u>3,104,729.47</u> | <u>100.00</u> | <u>1,318,964.04</u> | <u>100.00</u> |

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 成都博洪生物科技有限公司 | 864,234.00 | 27.84 |
| Pacific Coast Fruit Products Ltd. | 409,807.16 | 13.20 |
| 抚顺昊源生物科技有限公司 | 248,364.89 | 8.00 |
| 上海携程宏睿国际旅行社有限公司 | 159,517.56 | 5.14 |
| 企知道科技有限公司 | 144,000.00 | 4.64 |
| 合计 | <u>1,825,923.61</u> | <u>58.82</u> |

(七) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,894,631.98 | 5,127,139.83 |
| 合计 | <u>6,894,631.98</u> | <u>5,127,139.83</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,251,228.61 | 4,997,445.06 |
| 1-2年(含2年) | 422,581.00 | 474,458.77 |
| 2-3年(含3年) | 4,200.00 | |
| 合计 | <u>7,678,009.61</u> | <u>5,471,903.83</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 应收出口退税款 | 5,794,203.33 | 4,129,470.98 |
| 押金及保证金 | 1,284,675.73 | 679,351.85 |
| 单位往来 | 599,130.55 | 663,081.00 |
| 合计 | <u>7,678,009.61</u> | <u>5,471,903.83</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------|------|---------------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 417,750.00 | 5.44 | 417,750.00 | 100.00 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,260,259.61 | 94.56 | 365,627.63 | 5.04 | | 6,894,631.98 | |
| 合计 | <u>7,678,009.61</u> | <u>100.00</u> | <u>783,377.63</u> | | | <u>6,894,631.98</u> | |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------|------|---------------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,471,903.83 | 100.00 | 344,764.00 | 6.30 | | 5,127,139.83 | |
| 合计 | <u>5,471,903.83</u> | <u>100.00</u> | <u>344,764.00</u> | | | <u>5,127,139.83</u> | |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 陕西江源华霖果业有限公司 | 417,750.00 | 417,750.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | <u>417,750.00</u> | <u>417,750.00</u> | | |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 7,251,228.61 | 362,561.43 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 4,831.00 | 966.20 | 20.00 |
| 2至3年(含3年) | 4,200.00 | 2,100.00 | 50.00 |
| 合计 | <u>7,260,259.61</u> | <u>365,627.63</u> | |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 344,764.00 | | | <u>344,764.00</u> |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 20,863.63 | | 417,750.00 | <u>438,613.63</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | <u>365,627.63</u> | | <u>417,750.00</u> | <u>783,377.63</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 417,750.00 | | | 417,750.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 344,764.00 | 20,863.63 | | | 365,627.63 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|-------------------|-------------------|-------|---------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 合计 | <u>344,764.00</u> | <u>438,613.63</u> | | | <u>783,377.63</u> |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------|-------------------|
| 中华人民共和国国家金库支库 | 5,794,203.33 | 75.48 | 应收出口 退税款 | 1年以内(含1年) | 289,710.17 |
| 中华人民共和国海曙海关代保管款项专户 | 1,278,575.73 | 16.65 | 押金及保 证金 | 1年以内(含1年) | 63,928.79 |
| 陕西江源华霖果业有限公司 | 417,750.00 | 5.44 | 单位往来 | 1-2年(含2年) | 417,750.00 |
| 工伤赔偿 | 178,449.55 | 2.32 | 单位往来 | 1年以内(含1年) | 8,922.48 |
| 邓节国 | 4,200.00 | 0.05 | 押金及保 证金 | 2-3年(含3年) | 2,100.00 |
| 合计 | <u>7,673,178.61</u> | <u>99.94</u> | | | <u>782,411.44</u> |

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(八) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 119,313,394.75 | 2,034,678.49 | 117,278,716.26 |
| 在产品 | 28,961,703.81 | 430,723.72 | 28,530,980.09 |
| 库存商品 | 107,045,272.96 | 6,499,392.37 | 100,545,880.59 |
| 周转材料 | 474,329.00 | | 474,329.00 |
| 半成品 | 130,091,783.65 | 5,646,044.90 | 124,445,738.75 |
| 委托加工物资 | 868,483.78 | 8,542.03 | 859,941.75 |
| 发出商品 | 5,602,718.83 | 73,310.10 | 5,529,408.73 |
| 在途物资 | 6,627,875.25 | 3,813.18 | 6,624,062.07 |
| 合计 | <u>398,985,562.03</u> | <u>14,696,504.79</u> | <u>384,289,057.24</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|----------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 102,559,298.54 | 3,662,781.18 | 98,896,517.36 |

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

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----|---------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,662,781.18 | -6,009.17 | | 1,622,093.52 | | 2,034,678.49 |
| 在产品 | 539,505.59 | 159,306.34 | | 268,088.21 | | 430,723.72 |
| 库存商品 | 3,735,548.12 | 5,328,433.63 | | 2,564,589.38 | | 6,499,392.37 |
| 半成品 | 6,637,721.09 | 1,532,555.12 | | 2,524,231.31 | | 5,646,044.90 |
| 委托加工物资 | | 8,542.03 | | | | 8,542.03 |
| 发出商品 | 37,861.36 | 73,310.10 | | 37,861.36 | | 73,310.10 |
| 在途物资 | 440,881.93 | -63,261.98 | | 373,806.77 | | 3,813.18 |
| 合计 | <u>15,054,299.27</u> | <u>7,032,876.07</u> | | <u>7,390,670.55</u> | | <u>14,696,504.79</u> |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 18,437,587.40 | 16,560,289.72 |
| 应收退货成本 | 5,849,227.02 | 5,598,385.15 |
| 发行费用 | 1,350,000.00 | |
| 待摊贴现利息 | 974,716.65 | 1,473,495.06 |
| 预缴税金 | 10,711.62 | 126,056.97 |
| 其他 | | 699,000.00 |
| 合计 | <u>26,622,242.69</u> | <u>24,457,226.90</u> |

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 18,878,867.31 | <u>18,878,867.31</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | <u>18,878,867.31</u> | <u>18,878,867.31</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 5,978,307.68 | <u>5,978,307.68</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,379,609.40</u> | <u>1,379,609.40</u> |
| (1) 计提或摊销 | 1,379,609.40 | <u>1,379,609.40</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | <u>7,357,917.08</u> | <u>7,357,917.08</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>11,520,950.23</u> | <u>11,520,950.23</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>12,900,559.63</u> | <u>12,900,559.63</u> |

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 108,695,870.07 | 105,282,089.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>108,695,870.07</u> | <u>105,282,089.91</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 55,033,864.12 | 73,497,897.78 | 1,869,733.90 | 8,057,058.97 | <u>138,458,554.77</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>15,709,787.62</u> | <u>100,707.96</u> | <u>804,292.03</u> | <u>16,614,787.61</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及 其他 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 购置 | | 8,108,902.65 | 100,707.96 | 804,292.03 | <u>9,013,902.64</u> |
| (2) 在建工程转入 | | 7,600,884.97 | | | <u>7,600,884.97</u> |
| 3. 本期减少金额 | | <u>1,670,118.56</u> | <u>423,333.00</u> | | <u>2,093,451.56</u> |
| (1) 处置或报废 | | 1,670,118.56 | 423,333.00 | | <u>2,093,451.56</u> |
| 4. 期末余额 | <u>55,033,864.12</u> | <u>87,537,566.84</u> | <u>1,547,108.86</u> | <u>8,861,351.00</u> | <u>152,979,890.82</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,015,777.17 | 16,736,080.48 | 1,096,196.89 | 1,641,728.10 | <u>32,489,782.64</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>3,507,576.24</u> | <u>7,260,195.25</u> | <u>320,626.16</u> | <u>1,057,568.83</u> | <u>12,145,966.48</u> |
| (1) 计提 | 3,507,576.24 | 7,260,195.25 | 320,626.16 | 1,057,568.83 | <u>12,145,966.48</u> |
| 3. 本期减少金额 | | <u>615,077.59</u> | <u>423,333.00</u> | | <u>1,038,410.59</u> |
| (1) 处置或报废 | | 615,077.59 | 423,333.00 | | <u>1,038,410.59</u> |
| 4. 期末余额 | <u>16,523,353.41</u> | <u>23,381,198.14</u> | <u>993,490.05</u> | <u>2,699,296.93</u> | <u>43,597,338.53</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 686,682.22 | <u>686,682.22</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | <u>686,682.22</u> | <u>686,682.22</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>38,510,510.71</u> | <u>64,156,368.70</u> | <u>553,618.81</u> | <u>5,475,371.85</u> | <u>108,695,870.07</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>42,018,086.95</u> | <u>56,761,817.30</u> | <u>773,537.01</u> | <u>5,728,648.65</u> | <u>105,282,089.91</u> |

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|---------------------|----------------|
| 污水站 | 4,580,961.22 | 建设工程规划许可内，尚未办理 |
| 污水站二期 | 1,540,700.75 | 建设工程规划许可内，尚未办理 |
| 合计 | <u>6,121,661.97</u> | |

(十二) 在建工程

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 2,549,598.12 | 3,419,675.68 |
| 合计 | <u>2,549,598.12</u> | <u>3,419,675.68</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | |
| 微射流超高压均质机 | 704,424.78 | | 704,424.78 |
| 卧式螺带混合机 | 283,185.84 | | 283,185.84 |
| 脉冲除尘系统 | 185,840.71 | | 185,840.71 |
| 5号楼1楼发酵车间工程 | | | |
| 增容项目 | 1,376,146.79 | | 1,376,146.79 |
| 合计 | <u>2,549,598.12</u> | | <u>2,549,598.12</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | |
| 微射流超高压均质机 | | | |
| 卧式螺带混合机 | | | |
| 脉冲除尘系统 | | | |
| 5号楼1楼发酵车间工程 | 3,419,675.68 | | 3,419,675.68 |
| 增容项目 | | | |
| 合计 | <u>3,419,675.68</u> | | <u>3,419,675.68</u> |

(2) 无重要在建工程项目本期变动情况。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 44,732,356.00 | 301,886.79 | <u>45,034,242.79</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>362,748.38</u> | <u>362,748.38</u> |
| (1) 购置 | | 362,748.38 | <u>362,748.38</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>44,732,356.00</u> | <u>664,635.17</u> | <u>45,396,991.17</u> |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 4,907,347.12 | 135,849.15 | <u>5,043,196.27</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>1,132,464.72</u> | <u>90,606.45</u> | <u>1,223,071.17</u> |
| (1) 计提 | 1,132,464.72 | 90,606.45 | <u>1,223,071.17</u> |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | <u>6,039,811.84</u> | <u>226,455.60</u> | <u>6,266,267.44</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>38,692,544.16</u> | <u>438,179.57</u> | <u>39,130,723.73</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>39,825,008.88</u> | <u>166,037.64</u> | <u>39,991,046.52</u> |

2. 期末无通过内部研发形成的无形资产。

3. 期末无确认为无形资产的数据资源。

4. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|--------|----------------------|
| 装修改造 | 8,116,559.60 | 6,532,729.68 | 3,763,658.67 | | 10,885,630.61 |
| 树脂 | 2,918,451.61 | 567,201.88 | 1,681,100.78 | | 1,804,552.71 |
| 软件租赁 | 6,289.41 | 654,502.55 | 103,307.88 | | 557,484.08 |
| 合计 | <u>11,041,300.62</u> | <u>7,754,434.11</u> | <u>5,548,067.33</u> | | <u>13,247,667.40</u> |

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 22,714,147.15 | 3,419,764.08 | 23,489,217.60 | 3,574,749.41 |
| 预计负债 | 9,326,383.73 | 1,398,957.56 | 8,918,801.50 | 1,337,820.23 |
| 递延收益 | 3,286,589.20 | 492,988.38 | 1,234,809.16 | 185,221.37 |
| 内部交易未实现利润 | 42,425.98 | 10,248.49 | 551,109.96 | 130,430.97 |
| 可弥补亏损 | 576,882.17 | 144,220.54 | | |
| 公允价值变动 | 473,285.72 | 70,992.86 | | |
| 合计 | <u>36,419,713.95</u> | <u>5,537,171.91</u> | <u>34,193,938.22</u> | <u>5,228,221.98</u> |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产折旧税会差异 | 72,227,102.55 | 10,834,065.38 | 64,413,498.52 | 9,662,024.78 |
| 其他流动资产-预计退货成本 | 5,849,227.02 | 877,384.05 | 5,598,385.15 | 839,757.77 |
| 无形资产摊销税会差异 | 3,976,442.94 | 596,466.44 | 4,092,826.65 | 613,924.00 |
| 公允价值变动 | 521,273.89 | 78,191.08 | | |
| 合计 | <u>82,574,046.40</u> | <u>12,386,106.95</u> | <u>74,104,710.32</u> | <u>11,115,706.55</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 资产减值准备 | 418,336.20 | 69,514.05 |
| 可抵扣亏损 | 3,435,806.82 | 1,039,664.31 |
| 合计 | <u>3,854,143.02</u> | <u>1,109,178.36</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------------|---------------------|----|
| 2026年 | 879,508.55 | 879,508.55 | |
| 2028年 | 72,405.68 | 72,405.68 | |
| 2029年 | 87,750.08 | 87,750.08 | |
| 2030年 | 2,396,142.51 | | |
| 合计 | <u>3,435,806.82</u> | <u>1,039,664.31</u> | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------------|------|---------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地款 | 6,797,290.21 | | 6,797,290.21 | | | |
| 预付设备款 | 253,500.00 | | 253,500.00 | 964,129.02 | | 964,129.02 |
| 合计 | <u>7,050,790.21</u> | | <u>7,050,790.21</u> | <u>964,129.02</u> | | <u>964,129.02</u> |

(十七) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 23,450,037.96 | 23,450,037.96 | 保证金 | 票据、信用证保证金 |
| 投资性房地产 | 18,878,867.31 | 11,520,950.23 | 抵押受限 | 融资抵押 |
| 固定资产 | 47,277,968.66 | 32,063,265.29 | 抵押受限 | 融资抵押 |
| 无形资产 | 44,732,356.00 | 38,692,544.16 | 抵押受限 | 融资抵押 |
| 在建工程 | | | | |
| 合计 | <u>134,339,229.93</u> | <u>105,726,797.64</u> | | |

接上表：

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

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押兼保证借款 | 34,900,000.00 | 90,600,000.00 |
| 保证借款 | 185,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 信用证融资 | 71,700,000.00 | 113,000,000.00 |
| 票据融资 | | 13,029,000.00 |
| 借款利息 | 475,019.71 | 812,033.79 |
| 合计 | <u>292,075,019.71</u> | <u>322,441,033.79</u> |

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 交易性金融负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定的理由和依据 |
|----------------|-------------------|------|----------|
| 交易性金融负债 | <u>473,285.72</u> | | / |
| 其中：外汇衍生产品-掉期合约 | 473,285.72 | | / |
| 合计 | <u>473,285.72</u> | | |

(二十) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 104,031,473.40 | 34,414,979.50 |
| 合计 | <u>104,031,473.40</u> | <u>34,414,979.50</u> |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 60,508,360.64 | 45,230,462.68 |
| 应付工程款、设备款 | 4,000,733.19 | 2,567,260.31 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付费用款 | 2,335,267.91 | 2,270,184.44 |
| 应付水电费 | 2,240,040.38 | 1,766,923.16 |
| 应付运输费 | 2,043,798.71 | 2,202,052.99 |
| 应付加工费 | 799,419.76 | 580,752.56 |
| 合计 | <u>71,927,620.59</u> | <u>54,617,636.14</u> |

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 648,494.77 | 627,931.91 |
| 合计 | <u>648,494.77</u> | <u>627,931.91</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 预收货款 | 584,285.04 | 702,325.44 |
| 合计 | <u>584,285.04</u> | <u>702,325.44</u> |

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 4,645,295.94 | 42,525,603.68 | 41,641,338.67 | 5,529,560.95 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 201,854.70 | 2,754,449.77 | 2,679,099.29 | 277,205.18 |
| 三、辞退福利 | | 79,200.00 | 79,200.00 | |
| 合计 | <u>4,847,150.64</u> | <u>45,359,253.45</u> | <u>44,399,637.96</u> | <u>5,806,766.13</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,529,694.92 | 38,049,885.00 | 37,193,964.88 | 5,385,615.04 |
| 二、职工福利费 | | 2,330,344.99 | 2,330,344.99 | |
| 三、社会保险费 | <u>115,235.02</u> | <u>1,544,826.76</u> | <u>1,516,481.87</u> | <u>143,579.91</u> |
| 其中：医疗保险费 | 110,693.25 | 1,375,653.60 | 1,360,276.73 | 126,070.12 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工伤保险费 | 4,541.77 | 169,173.16 | 156,205.14 | 17,509.79 |
| 四、住房公积金 | 366.00 | 587,716.00 | 587,716.00 | 366.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 12,830.93 | 12,830.93 | |
| 合计 | <u>4,645,295.94</u> | <u>42,525,603.68</u> | <u>41,641,338.67</u> | <u>5,529,560.95</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 | 195,345.64 | 2,671,316.98 | 2,597,522.20 | 269,140.42 |
| 2. 失业保险费 | 6,509.06 | 83,132.79 | 81,577.09 | 8,064.76 |
| 合计 | <u>201,854.70</u> | <u>2,754,449.77</u> | <u>2,679,099.29</u> | <u>277,205.18</u> |

4. 辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------------|------------------|----------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 79,200.00 | |
| 合计 | <u>79,200.00</u> | |

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 2,565,194.04 | 2,202,218.81 |
| 增值税 | 2,014,662.18 | 1,470,588.86 |
| 房产税 | 992,632.87 | 1,034,722.82 |
| 土地使用税 | 232,835.51 | 232,835.50 |
| 印花税 | 169,510.78 | 218,082.09 |
| 城市维护建设税 | 9.92 | 12.76 |
| 教育费附加 | 7.08 | 9.12 |
| 合计 | <u>5,974,852.38</u> | <u>5,158,469.96</u> |

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 661,475.75 | 1,794,517.80 |
| 合计 | <u>661,475.75</u> | <u>1,794,517.80</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 往来款 | 111,975.11 | 1,245,017.22 |
| 押金及保证金 | 549,500.00 | 549,500.00 |
| 应付其他服务费 | 0.64 | 0.58 |
| 合计 | <u>661,475.75</u> | <u>1,794,517.80</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 9,908,016.25 | 6,006,508.33 |
| 合计 | <u>9,908,016.25</u> | <u>6,006,508.33</u> |

(二十八) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 5,332.94 | 53,245.44 |
| 已背书未到期未终止确认应收票据 | 3,690,500.00 | 321,600.00 |
| 合计 | <u>3,695,832.94</u> | <u>374,845.44</u> |

(二十九) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|---------------------|---------------------|-------------|
| 暂估退货款 | 9,326,383.73 | 8,918,801.50 | 根据经验预提应付退货款 |
| 合计 | <u>9,326,383.73</u> | <u>8,918,801.50</u> | |

(三十) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 1,234,809.16 | 2,314,200.00 | 262,419.96 | 3,286,589.20 | 政府补助 |
| 合计 | <u>1,234,809.16</u> | <u>2,314,200.00</u> | <u>262,419.96</u> | <u>3,286,589.20</u> | |

(三十一) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|--------------|----|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | <u>38,025,686.00</u> | | | | <u>12,263,380.00</u> | <u>12,263,380.00</u> | <u>50,289,066.00</u> |
| 1. 其他内资持股 | <u>38,025,686.00</u> | | | | <u>12,263,380.00</u> | <u>12,263,380.00</u> | <u>50,289,066.00</u> |
| 其中：境内自然人持股 | 38,025,686.00 | | | | 11,715,226.00 | 11,715,226.00 | 49,740,912.00 |
| 其中：境内非法人组织持股 | | | | | 548,154.00 | 548,154.00 | 548,154.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>15,974,314.00</u> | | | | <u>-12,263,380.00</u> | <u>-12,263,380.00</u> | <u>3,710,934.00</u> |
| 1. 人民币普通股 | 15,974,314.00 | | | | -12,263,380.00 | -12,263,380.00 | 3,710,934.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|------|----------------------|--------------|--------|-----------|----|----|----------------------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股份合计 | <u>54,000,000.00</u> | | | | | | <u>54,000,000.00</u> |

注：根据《北京证券交易所股票上市规则》、《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》相关规定，公司相关股东持有的股票办理自愿限售。

（三十二）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 192,000,645.62 | | | 192,000,645.62 |
| 其他资本公积 | 372,863.94 | | | 372,863.94 |
| 合计 | <u>192,373,509.56</u> | | | <u>192,373,509.56</u> |

（三十三）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,287,010.33 | 6,207,719.70 | | 9,494,730.03 |
| 合计 | <u>3,287,010.33</u> | <u>6,207,719.70</u> | | <u>9,494,730.03</u> |

注：本期增加系母公司按净利润的10%计提法定盈余公积。

（三十四）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 24,887,476.19 | 118,445,974.74 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>24,887,476.19</u> | <u>118,445,974.74</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,207,719.70 | 4,089,864.92 |
| 应付普通股股利 | 14,958,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | 146,020,947.77 |
| 期末未分配利润 | <u>63,652,129.57</u> | <u>24,887,476.19</u> |

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 542,583,071.84 | 419,319,199.86 | 482,607,899.22 | 366,230,417.74 |
| 其他业务 | 6,900,787.76 | 2,480,700.21 | 5,907,547.91 | 2,626,438.58 |

| | | | | |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> | <u>488,515,447.13</u> | <u>368,856,856.32</u> |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 分部 1 | | 合计 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> |
| 其中：植物提取物 | 291,532,367.09 | 221,588,559.99 | 291,532,367.09 | 221,588,559.99 |
| 营养强化剂 | 62,766,438.75 | 44,470,458.70 | 62,766,438.75 | 44,470,458.70 |
| 贸易产品 | 143,862,853.55 | 126,046,813.11 | 143,862,853.55 | 126,046,813.11 |
| 其他 | 51,322,200.21 | 29,694,068.27 | 51,322,200.21 | 29,694,068.27 |
| 按经营地区分类 | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> |
| 内销 | 90,390,436.14 | 75,731,110.87 | 90,390,436.14 | 75,731,110.87 |
| 外销 | 459,093,423.46 | 346,068,789.20 | 459,093,423.46 | 346,068,789.20 |
| 合计 | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> | <u>549,483,859.60</u> | <u>421,799,900.07</u> |

3. 履约义务的说明

公司主营业务为膳食补充剂原料为主的研发、生产和销售，于业务实际完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约业务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十六）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 992,632.86 | 1,034,722.82 |
| 印花税 | 472,144.67 | 363,412.08 |
| 城市维护建设税 | 339,516.38 | 319,196.59 |
| 教育费附加 | 268,966.54 | 390,961.87 |
| 土地使用税 | 232,835.51 | 232,835.50 |
| 车船使用税 | 2,204.88 | 1,860.00 |
| 合计 | <u>2,308,300.84</u> | <u>2,342,988.86</u> |

（三十七）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,594,439.28 | 1,609,736.17 |
| 展览及广告费 | 1,672,160.21 | 1,654,758.32 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 包装费 | 930,489.73 | 483,763.47 |
| 差旅费 | 518,250.96 | 777,381.32 |
| 检测费 | 322,013.21 | 277,095.28 |
| 运输服务费 | 223,819.89 | 49,794.86 |
| 样品费 | 213,125.17 | 255,364.96 |
| 业务招待费 | 195,241.15 | 172,840.94 |
| 折旧、摊销 | 89,217.86 | 20,951.00 |
| 办公费 | 70,857.77 | 67,457.08 |
| 其他 | 296,636.90 | 55,113.28 |
| 合计 | <u>7,126,252.13</u> | <u>5,424,256.68</u> |

(三十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,862,945.92 | 9,756,267.17 |
| 折旧与摊销 | 2,925,007.85 | 3,000,762.82 |
| 咨询服务费 | 2,326,481.85 | 3,209,437.79 |
| 办公费 | 1,846,033.47 | 1,670,975.65 |
| 仓储租赁费 | 1,638,622.55 | 2,300,319.94 |
| 业务招待费 | 1,443,613.64 | 1,134,448.82 |
| 修理费 | 617,967.17 | 811,018.97 |
| 差旅费 | 475,905.35 | 245,883.75 |
| 保险费 | 130,247.63 | 151,799.96 |
| 其他 | 164,948.86 | 131,123.79 |
| 合计 | <u>22,431,774.29</u> | <u>22,412,038.66</u> |

(三十九) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 人工费用 | 6,366,877.77 | 5,834,255.43 |
| 直接材料 | 6,293,729.95 | 6,214,140.96 |
| 燃料及动力 | 1,293,468.87 | 780,068.89 |
| 折旧与摊销 | 2,538,792.73 | 1,567,207.15 |
| 其他 | 2,453,317.26 | 2,204,161.44 |
| 合计 | <u>18,946,186.58</u> | <u>16,599,833.87</u> |

(四十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 8,133,913.69 | 9,583,763.74 |
| 减：利息收入 | 1,247,710.73 | 3,640,116.71 |
| 汇兑损益 | -339,160.41 | -2,542,196.47 |
| 金融机构手续费 | 196,525.04 | 169,438.93 |
| 合计 | <u>6,743,567.59</u> | <u>3,570,889.49</u> |

(四十一) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 4,446,246.20 | 4,012,543.76 |
| 增值税加计抵减 | 456,900.63 | 657,011.09 |
| 代扣个税手续费返还 | 31,162.75 | 13,153.28 |
| 合计 | <u>4,934,309.58</u> | <u>4,682,708.13</u> |

(四十二) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 438,066.03 | 198,180.30 |
| 合计 | <u>438,066.03</u> | <u>198,180.30</u> |

(四十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------------|-------|
| 交易性金融资产 | <u>521,273.89</u> | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 521,273.89 | |
| 交易性金融负债 | <u>-473,285.72</u> | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -473,285.72 | |
| 合计 | <u>47,988.17</u> | |

(四十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | 507,067.45 | -461,710.54 |
| 其他应收款坏账损失 | -438,613.63 | 987,243.67 |
| 合计 | <u>68,453.82</u> | <u>525,533.13</u> |

(四十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,032,876.07 | -10,078,554.61 |
| 固定资产减值损失 | | -686,682.22 |
| 合计 | <u>-7,032,876.07</u> | <u>-10,765,236.83</u> |

(四十六) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------------|------------------|
| 处置非流动资产的利得 | -135,120.88 | 53,453.06 |
| 合计 | <u>-135,120.88</u> | <u>53,453.06</u> |

(四十七) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-----------------|---------------|
| 罚没利得 | | 1,497.75 | |
| 其他 | | 0.34 | |
| 合计 | | <u>1,498.09</u> | |

(四十八) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | <u>217,014.16</u> | | <u>217,014.16</u> |
| 其中：固定资产处置损失 | 217,014.16 | | 217,014.16 |
| 赔偿金 | 181,294.97 | | 181,294.97 |
| 对外捐赠 | 40,000.00 | 240,000.00 | 40,000.00 |
| 税收滞纳金及罚款 | 6,194.00 | 2,050.00 | 6,194.00 |
| 其他 | | 3,737.86 | |
| 合计 | <u>444,503.13</u> | <u>245,787.86</u> | <u>444,503.13</u> |

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 7,112,372.07 | 5,821,005.16 |
| 递延所得税费用 | 961,450.47 | 1,385,611.97 |
| 合计 | <u>8,073,822.54</u> | <u>7,206,617.13</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|---------------|
| 利润总额 | 68,004,195.62 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 10,200,629.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -214,697.83 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 110,968.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 599,035.63 |
| 研发费加计扣除的影响 | -2,622,113.38 |
| 所得税费用合计 | <u>8,073,822.54</u> |

(五十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收到政府补助 | 6,498,026.24 | 3,878,987.03 |
| 收到银行存款利息收入 | 1,247,710.73 | 3,640,116.71 |
| 收到的其他往来款 | 6,848,780.65 | 32,181,149.34 |
| 收到的其他营业外收入 | | 1,498.09 |
| 合计 | <u>14,594,517.62</u> | <u>39,701,751.17</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 付现销售、管理及研发费用 | 28,965,626.60 | 22,414,146.67 |
| 支付的其他往来款 | 3,405,699.07 | 28,212,263.70 |
| 支付的手续费 | 196,525.04 | 169,438.93 |
| 支付的其他营业外支出 | 46,194.00 | 242,050.00 |
| 合计 | <u>32,614,044.71</u> | <u>51,037,899.30</u> |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品 | 357,500,000.00 | 162,000,000.00 |
| 合计 | <u>357,500,000.00</u> | <u>162,000,000.00</u> |

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品 | 357,500,000.00 | 162,000,000.00 |
| 合计 | <u>357,500,000.00</u> | <u>162,000,000.00</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 支付票据融资保证金 | 5,565,107.39 | 10,484,881.82 |
| 支付股票发行中介费 | 1,431,000.00 | |
| 合计 | <u>6,996,107.39</u> | <u>10,484,881.82</u> |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------|-----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 322,441,033.79 | 301,700,000.00 | 475,019.71 | 332,541,033.79 | | 292,075,019.71 |
| 长期借款(含 1年内到期) | 6,006,508.33 | 10,000,000.00 | 8,016.25 | 6,106,508.33 | | 9,908,016.25 |
| 合计 | <u>328,447,542.12</u> | <u>311,600,000.00</u> | <u>483,035.96</u> | <u>338,547,542.12</u> | | <u>301,983,035.96</u> |

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 59,930,373.08 | 56,552,314.14 |
| 加：资产减值准备 | 7,032,876.07 | 10,765,236.83 |
| 信用减值损失 | -68,453.82 | -525,533.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,525,575.88 | 11,787,260.03 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 1,223,071.17 | 1,192,842.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,548,067.33 | 3,741,272.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 | 135,120.88 | -517,944.21 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 益以“－”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 217,014.16 | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -47,988.17 | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 5,224,542.25 | 8,895,584.75 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -438,066.03 | -198,180.30 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -308,949.93 | -265,890.01 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 1,270,400.40 | 1,651,501.98 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -138,993,967.40 | -88,644,066.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 2,784,471.44 | -78,748,374.03 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 94,310,323.52 | 81,326,144.94 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>51,344,410.83</u> | <u>7,012,168.58</u> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 72,614,546.99 | 103,500,123.51 |
| 减: 现金的期初余额 | 103,500,123.51 | 14,751,568.60 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-30,885,576.52</u> | <u>88,748,554.91</u> |
| 2. 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | <u>72,614,546.99</u> | <u>103,500,123.51</u> |
| 其中: 库存现金 | | 4,579.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 72,600,681.13 | 103,420,240.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,865.86 | 75,303.16 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>72,614,546.99</u> | <u>103,500,123.51</u> |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |
| 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|--------|----------------------|----------------------|-----------|
| 其他货币资金 | 23,450,037.96 | 17,884,919.46 | 票据、信用证保证金 |
| 合计 | <u>23,450,037.96</u> | <u>17,884,919.46</u> | |

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | <u>35,859,819.68</u> |
| 其中：美元 | 5,038,151.38 | 7.0288 | 35,412,158.41 |
| 欧元 | 54,357.51 | 8.2355 | 447,661.27 |
| 应收账款 | | | <u>122,845,914.23</u> |
| 其中：美元 | 17,434,033.69 | 7.0288 | 122,540,336.00 |
| 欧元 | 37,105.00 | 8.2355 | 305,578.23 |
| 应付账款 | | | <u>10,292,301.22</u> |
| 其中：美元 | 589,413.65 | 7.0288 | 4,142,870.66 |
| 欧元 | 746,697.90 | 8.2355 | 6,149,430.56 |

2. 境外经营实体的情况

无。

(五十三) 租赁

1. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|---------------------|--------------------------|
| 房屋租赁收入 | 3,440,095.70 | |
| 合计 | <u>3,440,095.70</u> | |

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 6,366,877.77 | 5,834,255.43 |
| 直接材料 | 6,293,729.95 | 6,214,140.96 |
| 燃料及动力 | 1,293,468.87 | 780,068.89 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 折旧与摊销 | 2,538,792.73 | 1,567,207.15 |
| 其他 | 2,453,317.26 | 2,204,161.44 |
| 合计 | <u>18,946,186.58</u> | <u>16,599,833.87</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 18,946,186.58 | 16,599,833.87 |
| 合计 | <u>18,946,186.58</u> | <u>16,599,833.87</u> |

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的主体基本情况

| 企业名称 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本期纳入合并范围原因 |
|--------------|-----|---------|-------|----------|-----------|------------|
| 重庆玉健生物技术有限公司 | 重庆 | 1000 万元 | 医药制造业 | 100.00 | 100.00 | 投资设立 |

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|---------|-----|------------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁波天维堂科技有限公司 | 宁波 | 1000 万元 | 宁波 | 食品制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 上海玉健生物科技有限公司 | 上海 | 100 万元 | 上海 | 科技推广和应用服务业 | 100.00 | | 投资设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|---------|-----|-------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 玉健医药(衢州)有限公司 | 衢州 | 100 万元 | 衢州 | 医药制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 宁波王健商贸有限公司 | 宁波 | 4000 万元 | 宁波 | 批发业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 重庆玉健生物技术有限公司 | 重庆 | 1000 万元 | 重庆 | 医药制造业 | 100.00 | | 投资设立 |

2. 重要非全资子公司

无。

十、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期转入其 他收益 | 本期其 他变动 | 期末余额 | 与资产/收 益相关 |
|--------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------|---------------------|--------------|
| 递延收益 | 1,234,809.16 | 2,314,200.00 | | 262,419.96 | | 3,286,589.20 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>1,234,809.16</u> | <u>2,314,200.00</u> | | <u>262,419.96</u> | | <u>3,286,589.20</u> | |

(三) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 甬江人才工程配套扶持资金 | 1,000,000.00 | |
| 一次性补助 | 500,000.00 | |
| 支持对象绩效奖励 | 465,350.00 | |
| 高新技术企业(省级) | 300,000.00 | |
| 2025 年市外国专家项目区级配套 | 254,000.00 | |
| 2025 年外国专家项目引进补助 | 254,000.00 | |
| 开化县经济和信息化局出口补助 | 220,100.00 | |
| 2025 年度科技创新团队项目 | 200,000.00 | |
| DCMM 数据管理能力成熟度等级认证企业奖励(DCMD) | 200,000.00 | |
| 2024 年消费帮扶 | 171,948.00 | |
| 2024 年度区级外经贸资金第三批补助 | 160,000.00 | |
| 技术改造项目资金(高纯度植物提取物技改项目) | 146,709.96 | 146,710.01 |
| 稳岗补贴 | 130,684.96 | 34,586.74 |
| 技术改造项目资金(玉健 300 吨高纯度植物提取物技改项目) | 115,710.00 | |
| 重新认定高新技术企业 | 100,000.00 | |
| 2025 年宁波市商务系统参展扶持资金 | 70,000.00 | |

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------------|---------------------|
| 2024 年区级走出去专项资金 | 42,500.00 | |
| 2024 年新培育农创客奖励资金 | 40,000.00 | |
| 2024 年度商务局中东欧经贸合作专项资金 | 38,500.00 | |
| 农创客创业项目补助资金 | 20,000.00 | |
| 企业女职工产假期间社保补贴 | 6,143.28 | |
| 市级融资贴息 | 3,800.00 | |
| 制造业设备购置更新融资 | 3,800.00 | |
| 2024 年度区级外经贸资金第二批补助 | 3,000.00 | |
| 2024 年度第二批”甬江人才工程“制造业项目市级资助经费 | | 1,000,000.00 |
| 2024 年第一批人才发展专项资金补助 | | 1,000,000.00 |
| 2024 年企业研发投入后补助第一批 | | 303,700.00 |
| 宁波市北仑区科学技术局 2024 年度北仑区科技创新团队项目补助资金 | | 300,000.00 |
| 高质量发展经费补助 | | 225,000.00 |
| 2023 年第一批北仑区(开发区)科技项目补贴 | | 180,000.00 |
| 2023 年宁波市对口支援消费帮扶奖励 | | 176,002.00 |
| 北仑区(开发区)促进对外经贸高质量发展扶持资金 | | 121,100.00 |
| 2023 年度市级“专精特新”中小企业奖励 | | 100,000.00 |
| 2024 年企业新增用工补助(北仑区) | | 96,000.00 |
| 中共浙江省委组织部绩效奖励 | | 90,830.00 |
| 北仑区 2023 年度管理创新提升省级标杆企业、市级标杆企业和五星级企业奖励 | | 50,000.00 |
| 市农业龙头企业奖励 | | 50,000.00 |
| 商务参展扶持专项基金 | | 34,200.00 |
| 企业科协建设经费补助 | | 30,000.00 |
| 一次性扩岗补助 | | 25,500.00 |
| 生育津贴 | | 23,850.01 |
| 2023 年度企业科技经纪人团队奖励、2023 年度人才经纪人团队奖励 | | 15,000.00 |
| 2022 年度电费补贴 | | 9,465.00 |
| 2023 年度企业引进培养使用紧缺高技能人才奖励 | | 600.00 |
| 合计 | <u>4,446,246.20</u> | <u>4,012,543.76</u> |

十一、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 96,064,584.95 | | | <u>96,064,584.95</u> |
| 交易性金融资产 | | 521,273.89 | | <u>521,273.89</u> |
| 应收票据 | 3,690,500.00 | | | <u>3,690,500.00</u> |
| 应收账款 | 130,699,879.83 | | | <u>130,699,879.83</u> |
| 应收款项融资 | | | 686,900.00 | <u>686,900.00</u> |
| 其他应收款 | 6,894,631.98 | | | <u>6,894,631.98</u> |

②2024年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 121,385,042.97 | | | <u>121,385,042.97</u> |
| 应收票据 | 682,000.00 | | | <u>682,000.00</u> |
| 应收账款 | 141,962,504.23 | | | <u>141,962,504.23</u> |
| 应收款项融资 | | | 714,845.00 | <u>714,845.00</u> |
| 其他应收款 | 5,127,139.83 | | | <u>5,127,139.83</u> |

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|------------------------|--------|----|
|--------|------------------------|--------|----|

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款 | | 292,075,019.71 | <u>292,075,019.71</u> |
| 交易性金融负债 | 473,285.72 | | <u>473,285.72</u> |
| 应付票据 | | 104,031,473.40 | <u>104,031,473.40</u> |
| 应付账款 | | 71,927,620.59 | <u>71,927,620.59</u> |
| 其他应付款 | | 661,475.75 | <u>661,475.75</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,908,016.25 | <u>9,908,016.25</u> |
| 其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据 | | 3,690,500.00 | <u>3,690,500.00</u> |

②2024年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款 | | 322,441,033.79 | <u>322,441,033.79</u> |
| 应付票据 | | 34,414,979.50 | <u>34,414,979.50</u> |
| 应付账款 | | 54,617,636.14 | <u>54,617,636.14</u> |
| 其他应付款 | | 1,794,517.80 | <u>1,794,517.80</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 6,006,508.33 | <u>6,006,508.33</u> |
| 其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据 | | 321,600.00 | <u>321,600.00</u> |

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司具有特定信用风险集中，2025年12月31日本公司的应收账款的73.76%、84.78%分别源于最大客户和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成

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

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生

时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

4) 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、合并财务报表主要项目注释（四）应收账款”和附注“六、合并财务报表主要项目注释（七）其他应收款”中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据融资等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2025年12月31日 | | |
|------------------------|----------------|--------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 292,075,019.71 | | <u>292,075,019.71</u> |
| 交易性金融负债 | 473,285.72 | | <u>473,285.72</u> |
| 应付票据 | 104,031,473.40 | | <u>104,031,473.40</u> |
| 应付账款 | 70,203,654.56 | 1,723,966.03 | <u>71,927,620.59</u> |
| 其他应付款 | 108,993.68 | 552,482.07 | <u>661,475.75</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,908,016.25 | | <u>9,908,016.25</u> |
| 其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据 | 3,690,500.00 | | <u>3,690,500.00</u> |

接上表：

| 项目 | 2024年12月31日 | | |
|------------------------|----------------|------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 322,441,033.79 | | <u>322,441,033.79</u> |
| 应付票据 | 34,414,979.50 | | <u>34,414,979.50</u> |
| 应付账款 | 53,719,045.60 | 898,590.54 | <u>54,617,636.14</u> |
| 其他应付款 | 1,245,017.80 | 549,500.00 | <u>1,794,517.80</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,006,508.33 | | <u>6,006,508.33</u> |
| 其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据 | 321,600.00 | | <u>321,600.00</u> |

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（五十二）外币货币性项目”。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

| 项目 | 期末余额或期末比率 | 期初余额或期初比率 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | 495,787,122.68 | 430,985,398.95 |
| 非流动负债 | 24,999,079.88 | 21,269,317.21 |
| 总负债 | <u>520,786,202.56</u> | <u>452,254,716.16</u> |
| 总资产 | 840,306,571.72 | 726,802,712.24 |
| 资产负债率 | 61.98% | 62.23% |

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | 994,559.61 | 686,900.00 | 1,681,459.61 |
| (一) 交易性金融资产 | | 521,273.89 | | 521,273.89 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 521,273.89 | | 521,273.89 |
| (1) 外汇衍生产品-远期合约 | | 521,273.89 | | 521,273.89 |
| (二) 应收款项融资 | | | 686,900.00 | 686,900.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 521,273.89 | 686,900.00 | 1,208,173.89 |
| (三) 交易性金融负债 | | 473,285.72 | | 473,285.72 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | 473,285.72 | | 473,285.72 |
| 其中：外汇衍生产品-掉期合约 | | 473,285.72 | | 473,285.72 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 473,285.72 | | 473,285.72 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

外汇衍生产品-远期合约和掉期合约采用银行远期结售汇牌价作为持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

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

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的实际控制人有关信息

| 实际控制人名称 | 与本公司关系 | 直接持股比例 (%) | 间接持股比例 (%) |
|---------|-----------------|------------|------------|
| 李杲 | 控股股东、实际控制人、董事长、 | 43.97 | |

| 实际控制人名称 | 与本公司关系 | 直接持股比例 (%) | 间接持股比例 (%) |
|---------|-----------------|------------|------------|
| | 总经理、持股 5%以上股东 | | |
| 方燕 | 实际控制人、持股 5%以上股东 | 20.00 | 0.46 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------------|
| 方飞 | 董事、副总经理、持股 5%以上股东 |
| 张斌 | 职工董事、持股 5%以上股东 |
| 李生伟 | 副总经理、持股前 10 大股东 |
| 周建鹏 | 公司财务负责人 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经 履行完毕 |
|------------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| 李杲、方燕 | 16,000.00 | 2023年3月6日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲、方燕 | 30,000.00 | 2024年4月9日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 李杲、张斌、方飞、 李生伟 | 6,750.00 | 2022年2月11日 | 至债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲 | 1,000.00 | 2022年12月1日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 方燕 | 1,000.00 | 2022年12月1日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲 | 10,000.00 | 2022年12月9日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲 | 10,000.00 | 2024年1月23日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 李杲 | 1,500.00 | 2021年7月26日 | 债务履行期限届满之日起两年 | 是 |

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经 履行完毕 |
|------------------|--------------|-------------|--------------------------|--------------|
| 李杲、张斌、方飞、 李生伟 | 1,350.00 | 2021年8月5日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲、方燕 | 11,500.00 | 2020年7月28日 | 债务履行期限届满之日起两年 | 是 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2024年2月4日 | 借款或贵金属租借提前到期日之次 日起三年 | 是 |
| 李杲 | 4,000.00 | 2024年4月28日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 方燕 | 4,000.00 | 2024年4月28日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲 | 3,000.00 | 2023年7月15日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 方燕 | 3,000.00 | 2023年7月15日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 张斌 | 3,000.00 | 2023年7月15日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 方飞 | 3,000.00 | 2023年7月15日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李生伟 | 3,000.00 | 2023年7月15日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲 | 9,750.00 | 2023年10月13日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 是 |
| 李杲 | 2,000.00 | 2024年7月11日 | 2025年7月10日 | 是 |
| 方燕 | 2,000.00 | 2024年7月11日 | 2025年7月10日 | 是 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2024年6月24日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2024年6月25日 | 债务履行期限届满之日起两年 | 否 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2024年9月12日 | 债务履行期限届满之日起两年 | 否 |
| 方燕 | 5,000.00 | 2024年11月4日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 李杲 | 5,000.00 | 2024年11月4日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 方燕 | 1,000.00 | 2025年6月17日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 李杲 | 1,000.00 | 2025年6月17日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 方燕 | 5,200.00 | 2025年3月14日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 李杲 | 5,200.00 | 2025年3月14日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2025年2月20日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 李杲 | 6,000.00 | 2025年6月17日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 方燕 | 6,000.00 | 2025年6月17日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2025年1月13日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 李杲 | 5,000.00 | 2025年3月21日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 方燕 | 5,000.00 | 2025年3月21日 | 债务履行期限届满之日起满三年 | 否 |
| 李杲、方燕 | 3,300.00 | 2025年10月10日 | 借款期限或贵金属租借期限届满之 次日起三年 | 否 |
| 李杲、方燕 | 1,000.00 | 2025年12月9日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经 履行完毕 |
|-------|--------------|------------|--|--------------|
| 李杲、方燕 | 3,000.00 | 2025年8月22日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 方燕 | 3,300.00 | 2025年7月18日 | 履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 李杲 | 3,300.00 | 2025年7月18日 | 履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 方燕 | 4,000.00 | 2025年7月11日 | 每笔贷款或其他融资或贵行受让的 应收账款债权的到期日或每笔垫款 的垫款日另加三年 | 否 |
| 李杲 | 4,000.00 | 2025年7月11日 | 每笔贷款或其他融资或贵行受让的 应收账款债权的到期日或每笔垫款 的垫款日另加三年 | 否 |
| 方燕 | 1,000.00 | 2025年7月11日 | 每笔贷款或其他融资或贵行受让的 应收账款债权的到期日或每笔垫款 的垫款日另加三年 | 否 |
| 李杲 | 1,000.00 | 2025年7月11日 | 每笔贷款或其他融资或贵行受让的 应收账款债权的到期日或每笔垫款 的垫款日另加三年 | 否 |

注：上述未到期但已履行完毕的担保主要系对应的借款已偿还完毕。

(2) 母子公司间担保

| 担保方 | 被担保主体 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行 完毕 |
|----------------|----------------|--------------|------------|------------------------|--------------|
| 宁波王健商贸有限公司 | 宁波玉健健康科技股份有限公司 | 16,000.00 | 2023年3月6日 | 债务履行期限 届满之日起满 三年 | 是 |
| 宁波王健商贸有限公司 | 宁波玉健健康科技股份有限公司 | 50,000.00 | 2024年7月5日 | 债务履行期限 届满之日起满 三年 | 否 |
| 宁波王健商贸有限公司 | 宁波玉健健康科技股份有限公司 | 5,200.00 | 2025年3月14日 | 债务履行期限 届满之日起满 三年 | 否 |
| 宁波玉健健康科技股份有限公司 | 宁波王健商贸有限公司 | 1,000.00 | 2024年9月12日 | 债务履行期限 届满之日起满 三年 | 否 |
| 宁波玉健健康科技股份有限公司 | 宁波王健商贸有限公司 | 1,000.00 | 2025年6月17日 | 债务履行期限 届满之日起满 三年 | 否 |
| 宁波玉健健康科技股份有限公司 | 宁波王健商贸有限公司 | 1,000.00 | 2025年2月20日 | 债务履行期限 | 否 |

| 担保方 | 被担保主体 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行 完毕 |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|--|--------------|
| 股份有限公司 | 公司 | | 日 | 届满之日起满 三年 | |
| 宁波玉健健康科技 股份有限公司 | 宁波王健商贸有限 公司 | 1,000.00 | 2025年12月9 日 | 债务履行期限 届满之日起满 三年 | 否 |
| 宁波玉健健康科技 股份有限公司 | 宁波王健商贸有限 公司 | 1,000.00 | 2025年7月11 日 | 每笔贷款或其 他融资或贵行 受让的应收账 款债权的到期 日或每笔垫款 的垫款日另加 三年 | 否 |

注：上述未到期但已履行完毕的担保主要系对应的借款已偿还完毕。

3. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,240,971.00 | 2,943,483.47 |

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

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

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

担保截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司于2024年6月17日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于宁波玉健健康科技股份有限公司对外投资设立境外全资子公司的议案》。公司于2026年3月19日对外公告，公司在美国设立的全资境外子公司Excare Nutrition INC. 已完成工商登记注册手续。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重要的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本公司本期无需要说明的重要债务重组。

（二）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

管理层认为本公司仅有一个经营分部，所有的经营及策略均以一个整体实施管理，评估经营成果。因此，本公司无需编制分部信息。

（六）借款费用

本公司本期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

本公司计入2025年度损益的汇兑损益为-339,160.41元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（九）其他

本公司本期无需要说明的其他事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 138,121,728.57 | 150,560,011.37 |
| 1-2年（含2年） | 550,858.55 | 8,077.60 |
| 合计 | <u>138,672,587.12</u> | <u>150,568,088.97</u> |

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 计提比例（%） | |

按单项计提坏账准备

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 138,672,587.12 | 100.00 | 6,849,995.13 | 4.94 | 131,822,591.99 |
| 合计 | <u>138,672,587.12</u> | <u>100.00</u> | <u>6,849,995.13</u> | | <u>131,822,591.99</u> |

接上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 134,796,468.31 | 6,739,823.42 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 550,858.55 | 110,171.71 | 20.00 |
| 合计 | <u>135,347,326.86</u> | <u>6,849,995.13</u> | |

组合计提项目：关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 3,325,260.26 | | |
| 合计 | <u>3,325,260.26</u> | | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------------|---------------------|--------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,991,356.06 | -141,360.93 | | | 6,849,995.13 |
| 合计 | <u>6,991,356.06</u> | <u>-141,360.93</u> | | | <u>6,849,995.13</u> |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合同 资产期末余额 | 占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|
| INOVIOBIOLOGIC INC. | 101,535,924.23 | | 101,535,924.23 | 73.22 | 5,076,796.21 |
| 陕西嘉禾生物科技股份有限 公司 | 5,658,184.00 | | 5,658,184.00 | 4.08 | 282,909.20 |
| 南京海的女儿生物科技有限 公司 | 4,470,681.64 | | 4,470,681.64 | 3.22 | 223,534.08 |
| 玉健医药(衢州)有限公司 | 3,325,260.26 | | 3,325,260.26 | 2.40 | |
| 宁波知一营养科技有限公司 | 2,202,490.00 | | 2,202,490.00 | 1.59 | 110,124.50 |
| 合计 | <u>117,192,540.13</u> | | <u>117,192,540.13</u> | <u>84.51</u> | <u>5,693,363.99</u> |

(二) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,692,855.64 | 4,335,504.65 |
| 合计 | <u>6,692,855.64</u> | <u>4,335,504.65</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,041,300.67 | 4,368,271.19 |
| 1-2年(含2年) | 1,900.00 | 232,058.77 |
| 2-3年(含3年) | 4,200.00 | |
| 合计 | <u>7,047,400.67</u> | <u>4,600,329.96</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 应收出口退税款 | 5,627,150.70 | 3,920,978.11 |
| 押金及保证金 | 1,241,800.42 | 679,351.85 |
| 单位往来 | 178,449.55 | |
| 合计 | <u>7,047,400.67</u> | <u>4,600,329.96</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 账面价值 |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,047,400.67 | 100.00 | 354,545.03 | 5.03 | 6,692,855.64 |
| 合计 | <u>7,047,400.67</u> | <u>100.00</u> | <u>354,545.03</u> | | <u>6,692,855.64</u> |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|------|----------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,600,329.96 | 100.00 | 264,825.31 | 5.76 | | | 4,335,504.65 |
| 合计 | <u>4,600,329.96</u> | <u>100.00</u> | <u>264,825.31</u> | | | | <u>4,335,504.65</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按账龄分析法特征组合的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | |
| 1年以内(含1年) | 7,041,300.67 | 352,065.03 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 1,900.00 | 380.00 | 20.00 |
| 2-3年(含3年) | 4,200.00 | 2,100.00 | 50.00 |
| 合计 | <u>7,047,400.67</u> | <u>354,545.03</u> | |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 264,825.31 | | | <u>264,825.31</u> |
| 2025年1月1日余额在 | | | | |
| 本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 89,719.72 | | | <u>89,719.72</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| 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） | |

其他变动

2025 年 12 月 31 日余额 354,545.03 354,545.03

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------|---------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 264,825.31 | 89,719.72 | | | 354,545.03 |
| 合计 | <u>264,825.31</u> | <u>89,719.72</u> | | | <u>354,545.03</u> |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------|--------------|-------------------|
| 中华人民共和国国家金库支库 | 5,627,150.70 | 79.85 | 应收出口退税款 | 1 年以内（含 1 年） | 281,357.54 |
| 中华人民共和国海曙海关代保管款项专户 | 1,235,700.42 | 17.53 | 押金及保证金 | 1 年以内（含 1 年） | 61,785.02 |
| 工伤赔偿 | 178,449.55 | 2.53 | 单位往来 | 1 年以内（含 1 年） | 8,922.48 |
| 邓节国 | 4,200.00 | 0.06 | 押金及保证金 | 2-3 年（含 3 年） | 2,100.00 |
| 郑凯琳 | 1,900.00 | 0.03 | 押金及保证金 | 1 年以内（含 1 年） | 380.00 |
| 合计 | <u>7,047,400.67</u> | <u>100.00</u> | | | <u>354,545.04</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 62,000,000.00 | | 62,000,000.00 | 52,000,000.00 | | 52,000,000.00 |
| 合计 | <u>62,000,000.00</u> | | <u>62,000,000.00</u> | <u>52,000,000.00</u> | | <u>52,000,000.00</u> |

1. 对子公司投资

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

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------|----------------------|--------------|----------------------|------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 重庆玉健生物技术有限公司 | | | 10,000,000.00 | |
| 合计 | <u>52,000,000.00</u> | | <u>10,000,000.00</u> | |

接上表

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|--------|----|----------------------|--------------|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 宁波天维堂科技有限公司 | | | 10,000,000.00 | |
| 宁波王健商贸有限公司 | | | 40,000,000.00 | |
| 玉健医药（衢州）有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 上海玉健生物技术有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 重庆玉健生物技术有限公司 | | | 10,000,000.00 | |
| 合计 | | | <u>62,000,000.00</u> | |

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 417,031,041.91 | 294,337,804.79 | 395,097,441.10 | 280,137,317.38 |
| 其他业务 | 6,900,787.76 | 2,480,700.21 | 5,907,547.91 | 2,626,438.58 |
| 合计 | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> | <u>401,004,989.01</u> | <u>282,763,755.96</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 分部 1 | | 合计 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> |
| 其中：植物提取物 | 290,330,681.77 | 220,651,396.96 | 290,330,681.77 | 220,651,396.96 |
| 营养强化剂 | 62,766,334.43 | 44,461,849.98 | 62,766,334.43 | 44,461,849.98 |
| 贸易产品 | 19,943,335.88 | 2,127,295.44 | 19,943,335.88 | 2,127,295.44 |
| 其他 | 50,891,477.58 | 29,577,962.61 | 50,891,477.58 | 29,577,962.61 |
| 按经营地区分类 | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> |
| 内销 | 102,376,424.08 | 85,329,304.25 | 102,376,424.08 | 85,329,304.25 |
| 外销 | 321,555,405.58 | 211,489,200.75 | 321,555,405.58 | 211,489,200.75 |
| 合计 | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> | <u>423,931,829.67</u> | <u>296,818,505.00</u> |

3. 履约义务的说明

公司主营业务为膳食补充剂原料为主的研发、生产和销售，于业务实际完成时确认收入，

不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约业务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 425,643.46 | 85,265.14 |
| 合计 | <u>425,643.46</u> | <u>85,265.14</u> |

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -352,135.04 | |
| 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 | 4,183,826.24 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 486,054.20 | |
| 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 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 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 | -227,488.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响金额 | 580,991.22 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | <u>3,509,265.21</u> | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 20.26 | 1.11 | 1.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.07 | 1.04 | 1.04 |

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 |
|--|---------------------|
| 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 | -352,135.04 |
| 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 | 4,183,826.24 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 486,054.20 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -227,488.97 |
| 非经常性损益合计 | 4,090,256.43 |
| 减：所得税影响数 | 580,991.22 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 3,509,265.21 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用