



汉典生物

NEEQ: 870405

江苏汉典生物科技股份有限公司

Handian Biotechnology (Jiangsu) Inc.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨建青、主管会计工作负责人丁向东及会计机构负责人（会计主管人员）郭乃顺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、大信会计师事务所（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	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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	江苏省南京市栖霞区尧化街道科创路1号金港科创3幢五层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汉典生物	指	江苏汉典生物科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	《江苏汉典生物科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股东会	指	江苏汉典生物科技股份有限公司股东会
董事会	指	江苏汉典生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏汉典生物科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏汉典生物科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
营养保健食品	指	包括保健食品、特殊膳食食品 and 营养强化食品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏汉典生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Handian Biotechnology (Jiangsu) Inc.		
	HD		
法定代表人	杨建青	成立时间	2010年7月16日
控股股东	控股股东为（杨建青）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨建青、丁向东），一致行动人为（杨建青、丁向东）
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）-营养食品制造（C1491）		
主要产品与服务项目	主要品种包括泡腾片、咀嚼片、含片、口服片、颗粒剂、粉剂、凝胶软糖等系列的研发、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	汉典生物	证券代码	870405
挂牌时间	2017年1月6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)	38,150,000.00
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	南京市江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆颖	联系地址	南京市栖霞区尧化街道科创路1号金港科创中心3幢五层
电话	025-83249191	电子邮箱	patrick.lu@handian.cc
传真	025-83200435		
公司办公地址	南京市栖霞区尧化街道科创路1号金港科创中心3幢五层	邮政编码	210046
公司网址	www.handian.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320113558851146K		
注册地址	江苏省南京市栖霞区尧化街道科创路1号		
注册资本（元）	38,150,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司专注于食品及保健食品行业，主营业务涵盖营养食品、运动营养食品和保健食品的研发、生产与销售，产品形态包括糖果、固体饮料等多种类型。公司已构建完整的产业链体系，具备自主研发、规模化生产和全渠道销售能力。目前主要产品线包括泡腾片、压片糖果、凝胶糖果和代餐粉等系列，消费群体覆盖广泛，满足不同年龄层和性别健康需求，包括青年、中老年、儿童以及不同性别的消费者。

在销售渠道方面，公司通过自有品牌进入连锁超市、药房及药妆店等主流零售终端，同时依托研发和生产优势为客户提供贴牌代工服务。现已与沃尔玛、家乐福、良品铺子、大润发、物美、屈臣氏、万宁以及国大药房、海王星辰、老百姓大药房等知名零售商建立长期稳定的合作关系，确保产品能够高效触达终端消费者。此外，公司还组建了专业的互联网销售团队，积极拓展电商平台和直播带货等新兴销售渠道。

生产模式上，公司采用“以销定产、适量备货”的策略，根据客户订单、销售预测和安全库存水平科学制定生产计划，既满足市场需求又保障运营效率。所有保健食品均严格遵循批准证书的原料要求和产品质量标准。

公司视技术为核心竞争力，拥有专业的产品研发团队，具备完整的新产品自主研发能力。在产品研发过程中，密切关注国家食品、保健食品政策法规和标准的变化；在销售端，积极应对电商发展对线下渠道的冲击，通过线上线下融合的推广方式提升终端服务能力，灵活适应市场变化。

报告期内，公司商业模式保持稳定，未发生重大调整。

(二) 行业情况

根据灼识咨询的报告，2024年国内营养食品行业规模为5,223亿元，预测2029年将达到7,203亿元，2024-2029年度平均复合增长率预计将达到6.6%。放眼全球，北美市场已步入成熟发展阶段，需求稳定。亚太地区以11%的年复合增长率保持领先地位，其中日本市场功能性食品产业规模维持在6000亿日元左右，膳食补充剂成为主要的产品类别。营养健康食品作为健康产业的重要组成部分，可满足公众对疾病预防、保健养生的需求，长期食用可强化体质、增强自身免疫力、预防疾病发生。公司所涉及的泡腾片、压片糖果、粉剂、凝胶软糖、胶囊等产品，都适合作为各种功能性营养食品的优良载体，具有广泛的应用前景。功能性营养食品行业，对于促进人类健康和社会的持续发展具有非常重要意义。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2025年5月取得2025年度《江苏省专精特新中小企业证书》（证书编号 No.20250004），有效期为2025年至2028年。2023年12月13日获得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202332017745），有效期3年。

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	470,719,715.47	395,457,407.24	19.03%
毛利率%	56.96%	58.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,206,572.90	62,976,876.35	-71.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,710,725.12	62,531,397.72	-78.07%
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）	15.81%	75.12%	-
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）	11.91%	74.59%	-
基本每股收益	0.4944	1.7311	-71.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	371,755,251.77	291,418,719.90	27.57%
负债总计	247,045,691.31	181,472,585.44	36.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,920,249.28	109,946,134.46	13.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	10.28	-68.13%
资产负债率%（母公司）	44.20%	50.94%	-
资产负债率%（合并）	66.45%	62.27%	-
流动比率	1.4640	1.4488	-
利息保障倍数	6.88	34.88	-
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	-5,510,232.01	61,241,225.95	-109.00%
应收账款周转率	13.56	14.13	-
存货周转率	4.60	5.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.57%	-6.94%	-
营业收入增长率%	19.03%	-8.83%	-
净利润增长率%	-71.43%	-93.04%	-

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	66,776,488.02	17.96%	72,355,218.38	24.83%	-7.71%

应收票据	0.00	0.00%	564,524.64	0.19%	-100.00%
应收账款	30,328,511.33	8.16%	32,091,598.59	11.01%	-5.49%
交易性金融资产	0.00		3,594,200.00	1.23%	-100.00%
应收款项融资	364,872.92	0.10%	1,111,597.98	0.38%	-67.18%
预付款项	7,166,010.05	1.93%	4,326,811.32	1.48%	65.62%
其他应收款	12,731,697.29	3.42%	7,268,424.45	2.49%	75.16%
存货	48,991,299.23	13.18%	36,572,699.94	12.55%	33.96%
其他权益工具投资	10,028,800.00	2.70%	3,000,000.00	1.03%	234.29%
在建工程	8,545,208.11	2.30%	4,715,607.15	1.62%	81.21%
使用权资产	94,718,535.77	25.48%	46,243,619.94	15.87%	104.83%
无形资产	11,375.00	0.00%	21,233.57	0.01%	-46.43%
递延所得税资产	29,117,401.22	7.83%	17,752,023.49	6.09%	64.02%
短期借款	48,037,965.27	12.92%	21,020,808.33	7.21%	128.53%
应付职工薪酬	12,561,132.89	3.38%	28,213,698.17	9.68%	-55.48%
应交税费	3,294,974.82	0.89%	16,998,196.89	5.83%	-80.62%
其他应付款	5,187,582.53	1.40%	3,156,173.98	1.08%	64.36%
一年内到期的非流动负债	8,285,181.53	2.22%	3,263,619.40	1.12%	153.86%
其他流动负债	61,521.19	0.02%	343,912.85	0.12%	-82.11%
租赁负债	93,905,117.01	25.26%	45,782,959.82	15.71%	105.11%
预计负债	3,505,536.68	0.94%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	20,728,849.22	5.58%	10,883,612.60	3.73%	90.46%
股本	38,150,000.00	10.26%	10,700,000.00	3.67%	256.54%
资本公积	10,214,052.80	2.75%	3,630,617.65	1.25%	181.33%
其他综合收益	-412,864.14	-0.11%	-795,990.91	-0.27%	-48.13%

项目重大变动原因

- 1、应收票据期末与上年末相比变动-100.00%。主要原因为：应收票据已背书或贴现而终止确认。
- 2、交易性金融资产期末与上年末相比变动-100.00%。主要原因为：上年末公司持有的可转债，本年已到期转股。
- 3、应收款项融资期末与上年末相比变动-67.18%。主要原因为：本年度资金及时回流，正常结算引起的变动。
- 4、预付款项期末与上年末相比变动 65.62%，主要原因为：本年度新建生产线而预付设备款，以及为提升线上销售预充值的广告投流费上升。
- 5、其他应收款期末与上年末相比变动 75.16%，主要原因为：本年度为新建生产线预付场地押金 78 万美元。
- 6、存货期末与上年末相比变动 33.96%，主要原因为：本年度为布局新增的东南亚市场而备货的存货增加。
- 7、其他权益工具期末与上年末相比变动 234.29%，主要原因为：本年度公司原持有的交易性金融融资已到

期转股，计入其他权益工具。

8、在建工程期末与上年末相比变动 81.21%，主要原因为：本年度境外子公司的工厂安装工程正在持续投入，尚未达到预定可使用状态。

9、使用权资产期末与上年末相比变动 104.83%，主要原因为：本年度境外子公司新增租赁期较长的租赁资产，确认了较大金额的使用权资产。

10、无形资产期末与上年末相比变动-46.43%，主要原因为：本年度公司持有的无形资产因摊销期已过半，每年的正常摊销额会引起净值的较大变动。

11、递延所得税资产期末与上年末相比变动 64.02%，变动主要原因为：（1）本年度公司确认了较大金额的使用权资产；（2）内部交易未实现利润的影响；（3）股权激励形成递延。

12、短期借款期末与上年末相比变动 128.53%，主要原因为：本年度公司新增对工商银行、招商银行的短期借款额度。

13、应付职工薪酬期末与上年末相比变动-55.48%，主要原因为：本年度公司前期计提的销售激励费用本年度已陆续支付。

14、应交税费期末与上年末相比变动-80.62%，主要原因为：本年度公司利润下降，故负担的应交所得税款随之同步下降。

15、其他应付款期末与上年末相比变动 64.36%，主要原因为：年末计提了未结算的电商平台广告宣传费用。

16、一年内到期的非流动负债期末与上年末相比变动 153.86%，主要原因为：公司以前年度确认的租赁负债将在 1 年内到期。

17、其他流动负债期末与上年末相比变动-82.11%，主要原因为：公司本年末已不存在上年末列示的不满足终止确认的已背书票据。

18、租赁负债期末与上年末相比变动 105.11%，主要原因为：本年度公司新增租赁期较长的境外子公司租赁资产，确认了较大金额的租赁负债。

19、预计负债为本年度新增项目，主要原因为：本年度公司根据租约预计了租赁到期后的恢复原状费用。

20、递延所得税负债项目期末与上年末相比变动 90.46%，主要原因为：本年度公司新增确认大额使用权资产，故对应的递延所得税负债大幅增加。

21、股本期末与上年末相比变动 256.54%，主要原因为：本年度公司分别以未分配利润转增资本 2568 万元、员工持股平台增资 177 万元。

22、资本公积期末与上年末相比变动 181.33%，主要原因为：本年度公司以员工持股平台增资 177 万元，实际募集资金与确认为实收资本的差额扣除发行费用后确认为新增资本公积。

23、其他综合收益期末与上年末相比变动-48.13%，主要原因为：本年度报表合并范围扩大，产生的外币财务报表折算差额与上期相比变动较大。

（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	470,719,715.47	-	395,457,407.24	-	19.03%
营业成本	202,598,502.13	43.04%	164,891,628.02	41.70%	22.87%
毛利率%	56.96%	-	58.30%	-	-

销售费用	197,228,912.92	41.90%	119,642,724.41	30.25%	64.85%
管理费用	23,912,733.10	5.08%	17,278,745.01	4.37%	38.39%
研发费用	18,204,023.32	3.87%	13,858,129.89	3.5%	31.36%
财务费用	6,358,312.18	1.35%	-176,050.56	-0.04%	-3,711.64%
其他收益	2,226,459.87	0.47%	224,375.00	0.06%	892.29%
投资收益	-28,885.49	-0.01%	321,440.05	0.08%	-108.99%
信用减值损失	1,638,299.79	0.35%	-3,915,064.52	0.99%	-141.85%
营业外收入	109,761.18	0.02%	8,544.14	0.00%	1,184.64%
营业外支出	143,318.99	0.03%	8,338.00	0.00%	1,618.87%
所得税费用	4,701,341.48	1.00%	10,425,527.64	2.64%	-54.91%

项目重大变动原因

- 1、销售费用本期与上年相比变动 64.85%。主要原因为：为开拓新市场而支出的市场促销推广费比前期大幅增长。
- 2、管理费用本期与上年相比变动 38.39%。主要原因为：公司全面推进信息化办公，各项办公软件系统的运行和维护费用上升，同时，为满足规范化管理的要求，公司聘请的中介机构费用亦大幅上升。
- 3、研发费用本期与上年相比变动 31.36%。主要原因为：公司本年度引进高端研发人才，引起研发薪酬支出变动较大。
- 4、财务费用本期与上年相比变动-3711.64%，主要原因为：公司持有的外币资产因对美元汇率上升引起的汇兑损益大幅上升。
- 5、其他收益本期与上年相比变动 892.29%，主要原因为：公司本年度获得的政府补助金额显著上升。
- 6、投资收益本期与上年相比变动-108.99%，主要原因为：因理财收益下降，公司本年度未购买理财产品。
- 7、信用减值损失本期与上年相比变动-141.85%，主要原因为：随着应收账款余额的变化，公司本期转回了前期计提的资产减值准备。
- 8、营业外收入本期与上年相比变动 1184.64%，主要原因为：子公司设备搬迁产生的废品固定资产清理收入。
- 9、营业外支出本期与上年相比变动 1618.87%，主要原因为：本期发生偶发的商业补偿支出。
- 10、所得税费用本期与上年相比变动-54.91%，主要原因为：本期利润下降，公司应负担的企业所得税下降。

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	467,685,050.37	395,414,673.31	18.28%
其他业务收入	3,034,665.10	42,733.93	7,001.3%
主营业务成本	202,598,502.13	164,891,628.02	22.87%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

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
固体饮料	39,567,889.92	21,132,701.41	46.59%	-62.10%	-49.90%	-13.01%
压片糖果	26,001,328.13	13,850,140.77	46.73%	-14.98%	18.78%	-15.14%

凝胶糖果	390,912,702.65	163,029,887.47	58.30%	58.45%	54.32%	1.12%
保健食品	6,440,881.56	2,488,389.44	61.37%	-10.64%	-31.75%	11.95%
其他产品	4,762,248.11	2,097,383.04	55.96%	-26.72%	19.01%	-16.92%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、本年度固体饮料系列产品营业收入同比变动-62.10%，营业成本同比变动-49.90%，主要原因为公司承接的固体饮料系列国内代工业务需求与上年相比有所降低。
- 2、本年度压片糖果系列产品营业收入同比变动-14.98%，营业成本同比变动 18.78%，主要原因为公司承接的压片糖果系列国内代工业务需求与上年相比有所降低，而为该系列产品配置的人员设备等固定支出未同步降低。
- 3、本年度凝胶糖果系列产品营业收入同比变动 58.45%，营业成本同比变动 54.32%，主要原因为公司上年投产的凝胶糖果生产线已能够稳定生产。
- 4、本年度保健食品系列产品营业收入同比变动-10.64%，营业成本同比变动-31.75%，主要原因为公司承接的保健食品系列国内代工业务需求与上年相比有所降低。
- 5、本年度其他产品系列产品营业收入同比变动-26.72%，营业成本同比变动 19.01%，主要原因为其他产品系列主要为试制和外购性质，业务不具有连续性，波动在正常范围内。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	18,285,788.40	3.88%	否
2	客户 B	9,492,989.37	2.02%	否
3	客户 C	6,644,154.16	1.41%	否
4	客户 D	5,870,415.88	1.25%	否
5	客户 E	5,698,110.28	1.21%	否
合计		45,991,458.09	9.77%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	12,816,278.41	14.51%	否
2	供应商 B	4,639,933.61	5.25%	否
3	供应商 C	4,436,816.35	5.02%	否
4	供应商 D	3,234,376.22	3.66%	否
5	供应商 E	3,261,903.64	3.69%	否
合计		28,389,308.23	32.13%	-

(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	-5,510,232.01	61,241,225.95	-109.00%
投资活动产生的现金流量净额	-14,840,987.95	-21,937,355.07	32.35%
筹资活动产生的现金流量净额	14,174,078.96	-15,179,182.65	193.38

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额项目本期与上年相比变动-109.00%。主要原因为：公司本年度新增较多员工，导致支付给职工以及为职工支付的现金大幅提高；同时本年度交纳上年度企业所得税导致支付的各项税费亦大幅上升。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期与上年相比变动 32.35%。主要原因为：随着子公司江苏汉典健康科技有限公司上年度顺利建成投产，本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金需求额下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额期末与上年末相比变动 193.38%。主要原因为：本年度员工持股平台增资、银行借款增加，获得了新增外部资金支持。

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
南京汉典生物技术有限公司	控股子公司	糖果制品(糖果)研发、生产、销售。	5,000,000.00	34,589,641.85	11,468,415.65	9,584,828.78	-2,655,961.54
南京汉典保健食品有限公司	控股子公司	保健食品(预包装)销售;货物进出	1,000,000.00	20,172,633.01	-4,801,126.67	9,619,867.48	-1,226,302.40

		口；进出口代理，食品销售（仅销售预包装食品）；技术服务。					
江苏汉典健康科技有限公司	控股子公司	膳食补充剂等功能性食品的研发、生产及销售；食品的研发、生产及销售；互联网销售；食品进出口。	50,000,000.00	246,620,347.17	54,156,811.52	171,675,139.35	16,330,940.97
海南倍莱实业有限公司	控股子公司	食品经营（销售散装食品）；	5,000,000.00	14,054,863.10	6,536,452.63	5,446,231.24	889,484.68

		保健食品(预包装)销售; 技术进出口; 货物进出口; 食品进出口; 食品销售; 互联网销售; 国内贸易代理; 贸易经纪。					
南京优湃宠物有限公司	控股子公司	宠物食品的研发、销售; 互联网销售。	5,000,000.00	1,189,720.84	851,699.07	4,082,775.21	-3,463,654.41
VITA PLUS INTER CO., LTD	控股子公司	膳食补充剂等功能性食	-	103,337,018.15	7,404,607.02	220,520,931.11	1,017,685.21

		品的研发及批发零售业务。					
VITA PLUS PHARM INC	控股子公司	生产营养软糖等	-	66,860,576.65	-1,053,444.13	0.00	-1,059,987.41
Nature Max Nutrition LLC	控股子公司	食品互联网销售	-	1,249,269.60	-3,918,460.83	3,388,067.09	-2,236,557.49
NATURES KEY INC	控股子公司	食品互联网销售	-	5,946,365.08	-115,171.04	396,991.92	-73,832.70
南京艾维塔营养科技有限公司	控股子公司	食品销售；食品互联网销售。	1,000,000.00	1,530,492.02	1,115,589.87	1,488,306.41	115,589.87
杭州艾维塔供应链管理有限公司	控股子公司	食品销售；互联网直播技术销售。	1,000,000.00	0.00	-2,947.69	0.00	-2,947.69
南京赫蒂佰澳供应链有限责任公司	控股子公司	供应链管理服 务；食品销售	1,000,000.00	21,722,360.87	-1,074,407.12	72,001,536.71	-1,050,156.39
美国 LIFE OASIS	控股	食品互联	-	1,552,381.79	-22,542.52	818,711.93	-314,319.83

CORP	子 公 司	网 销 售					
香港 HDBIO (HK) TRADE LIMITED	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	8,564,479.08	-413,334.31	61,348,373.91	1,491,651.86
新加坡 VITASG. SG PTE. LTD	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	5,875,176.57	-12,075,505.76	15,184,809.17	-11,444,138.54
马来西亚 VITASG HEALTHCARE (M) SDN. BHD.	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	10,131,284.64	-1,668,388.96	9,683,459.19	-1,515,284.26
泰国 VITASG WELLNESS (THAILAND) CO., LTD.	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	2,119,244.28	-286,333.47	3,007,327.28	-281,057.22
菲律宾 VTASG (PHILIPPINES) INC	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	2,519,430.38	75,230.90	2,618,730.73	80,121.87
越南本土 CÔNG TY NATURE MAX NUTRITION VN	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	7,497,057.81	-3,217,046.03	3,765,539.51	-3,189,973.24
越南 CÔNG TY TNHH NATURE VIET NAM PLUS	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	1,021,910.92	-1,264,757.14	7,000,624.49	-1,314,125.59
越南 VITASG VN CO., LTD	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	1,988,033.02	560,529.34	2,704,735.21	-117,895.12
澳大利亚	控	食 品	-	220,262.35	-47,569.16	55,472.91	-48,229.98

IVITA PTY LTD	股 子 公 司	互 联 网 销 售					
英国 CARELEAF NUTRITION LTD	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	447,804.86	-877,658.22	1,742,251.65	-878,838.17
越南 CT TNHH VITA PLUS WELLNESS VN	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	35.02	-374,305.04	0.00	-388,376.66
美国 BANSIA CORP	控 股 子 公 司	食 品 互 联 网 销 售	-	271,072.70	-10,079.30	0.00	-10,231.59

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
VITA PLUS PHARM INC	系自然人 HERRIE TANTONO 于 2025 年 12 月 29 日设立,美国子公司 VITA 与自然人 HERRIE TANTONO 签署《双方合作协议》,美国子公司 VITA 自 VITA PLUS PHARM INC 设立之日起享有其 80% 股东权益。	在美国投建工厂,扩大营养软糖的生产能力
南京艾维塔营 养科技有限公司	系子公司江苏汉典健康科技有限公司于 2025 年 6 月 23 日设立的子公司,认缴注册资本 100 万元人民币,尚未实缴出资。	对外销售平台
杭州艾维塔供 应链管理有限 公司	汉典生物于 2025 年 12 月 4 日设立,认缴注册资本 100 万元人民币,尚未实缴出资。	对外销售平台
CT TNHH VITA PLUS WELLNESS VN	系公司越南子公司,已于 2025 年 10 月 22 日注销。	未实际经营
南京赫蒂佰澳 供应链有限责 任公司	汉典生物委托自然人丁忠贵于 2023 年 12 月 26 日出资设立,公司已与丁忠贵签署《股权转让协议》,将其持有的南京赫蒂佰澳 100% 股权以 0 元对价全部转让给公司。	在国内注册的店铺公司,在各主流电商平台开设店铺对外销售
LIFEOASIS CORP	系第三方出资设立的店铺公司,公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》,约定上述店铺公司由	注册在美国的店铺公司,在各主流电商平台开设店铺对

	汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	外销售
BANSIA CORP	系第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在美国的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
HDBIO (HK) TRADE LIMITED	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在香港的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
VITASG.SG PTE. LTD	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在新加坡的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
VITASG HEALTHCARE (M) SDN. BHD	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在马来西亚的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
VITASG WELLNESS (THAILAND) CO., LTD.	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在泰国的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
NATUREVTTA (THAILAND) CO..LTD	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在泰国的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
VTASG (PHILIPPINES) INC	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在菲律宾的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
CÔNG TY TNHH NATURE VIET NAM PLUS	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在越南的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
CÔNG TY NATURE MAX NUTRITION VN	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在越南的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
CÔNG TY TNHH VITASG VN	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在越南的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
SKT PT VITASG WELLNESS	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉	注册在印尼的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对

INDONESIA	典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	外销售
IVITA PTY LTD	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册澳大利亚的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
CARELEAF NUTRITION LTD	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在英国的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售
VITA NUTRITION	第三方出资设立的店铺公司，公司已与店铺公司的出资方签署《委托经营协议》，约定上述店铺公司由汉典生物托管经营，不收取委托经营费，上述店铺公司的所有权益归属汉典生物。	注册在法国的店铺公司，在各主流电商平台开设店铺对外销售

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	18,204,023.32	13,858,129.89
研发支出占营业收入的比例%	3.87%	3.5%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	7
本科以下	19	34

研发人员合计	23	42
研发人员占员工总量的比例%	5.84%	8.4%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	23
公司拥有的发明专利数量	17	12

(四) 研发项目情况

随着消费者健康意识的不断提高，对功能性食品的需求日益增加。根据行业数据，2025 年中国功能性糖果市场规模突破 500 亿元，占全球市场份额的 25%，预计 2030 年将超 2000 亿元，年复合增长率达 18%-20%。其中，果冻及软糖等“零食化”形态产品在年轻人中备受追捧，消费增速远超胶囊、片剂等传统形态，特别是 95 后群体，73%的 95 后消费者每月至少购买一次功能性糖果，其中补铁、增强免疫力等功能需求占比显著。为提高消费者的健康水平，不断满足人们对高品质功能性食品的需求，并保持同行业的领先水平，公司逐年稳步提高研发投入占收入的比例。

报告期内，公司共投入 8 个研发项目，研发支出 1820.40 万元，同比增长 31.36%，占营业收入的比例为 3.87%。

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。

(一) 收入确认

1、事项描述

2025 年度，贵公司合并层面营业收入为 47,071.97 万元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在着错误或舞弊导致的固有的重大错报风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。关于贵公司收入的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十四）收入”及合并报表附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十三）收入”相关披露。

2、审计应对

- (1) 了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，包括但不限于权利义务约定、控制权转移约定等，以确认收入确认的合理性及充分性，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (4) 检查主要客户的相关合同订单、销售出库单、货物运输的签收单、对账单等原始资料，核查

收入的真实性；

(5) 针对线上销售，获取公司主要电商平台的平台订单流水、平台资金流水、平台对账单，与公司账面收入确认进行复核；

(6) 通过公开渠道查询主要经销商客户的工商登记资料等，询问相关人员，确认经销商与贵公司是否存在关联关系；

(7) 执行分析性复核程序，对比分析主要客户收入的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

(8) 向客户函证销售额及往来余额；

(9) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 存货及存货跌价准备

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，存货账面余额为 5,059.98 万元，存货跌价准备金额为 160.85 万元。贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计与判断，若存货品质变化或售价下降，将对其可变现净值产生重大影响，为此我们确定存货及存货跌价准备为关键审计事项。关于贵公司存货的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十三) 存货”及合并报表附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“(八) 存货”相关披露。

2、审计应对

我们针对存货及存货跌价准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价及测试与存货相关的内部控制设计及其运行的有效性；

(2) 取得贵公司期末存货库龄明细，结合产品的状况，对存货的库龄进行分析复核，分析存货跌价准备是否合理；

(3) 对贵公司的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，结合产品的状况，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取贵公司存货跌价准备计算表，核对存货跌价准备的计算过程，选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行重新计算，分析存货跌价准备计提是否充分。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业公民应尽的义务，诚信经营，依法纳税，承担社会责任。公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方

合作，推动公司持续稳健发展。

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
1、公司治理及内部控制的风险	股份公司成立以来,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、管理风险	公司自成立以来,积累了较为丰富的、适应快速发展的经营管理经验,建立了有效的约束机制和内部控制制度,法人治理结构得到不断完善。但是,随着公司经营规模和生产能力的进一步扩大,对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要,管理制度、组织模式不能随着公司规模扩大而及时进行调整和完善,将影响公司的应变能力和发展活力,进而削弱公司的市场竞争力。
3、实际控制人控制不当风险	杨建青和丁向东为公司共同实际控制人,其分别持有公司40.10%和17.82%股份,杨建青通过南京栖心协力企业管理合伙企业(有限合伙)控制公司的4.64%股权,实际控制人合计能够控制公司62.56%的股份表决权。杨建青出任公司董事长,丁向东担任公司董事兼总经理,实际控制人对公司处于绝对控制地位。虽然目前公司已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构,并建立了各项规章制度,开始全面接受投资者和监管部门的监督和约束,但如果执行不力,可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
4、核心技术人员流失的风险	公司属于技术密集型企业,公司产品涉及到营养食品和保健食品专业类的知识,技术含量较高,技术研发人才队伍的建设与稳定对公司持续发展非常重要;在当前竞争激烈的市场环境下,产品质量及市场开发更是决定了企业能否持续发展,因此人才的竞争是业内企业竞争的根本。虽然公司已采取了多种措施以稳定和吸引核心人员队伍并取得了较好的效果,但在激烈的人才竞争下,仍然存在着核心技术人员流失的风险。
5、市场竞争的风险	营养食品和保健食品,近年来随着人们生活水平的提高和营养健康意识的逐步增强,行业增长迅速。由于行业市场容量的迅速扩大,市场竞争开始加剧,市场份额出现集中趋势,产品竞争逐渐体

	<p>现在产品品牌、销售渠道和产品差异化等方面。国外的行业品牌也正在通过独资或合资等方式进入国内市场,其市场份额和影响力正逐渐上升,加剧了市场的竞争。公司正通过不断提高产品技术含量,加速自主研发速度,提供一系列增值服务,力争通过差异化竞争提高市场占有率和抗风险能力,从而获得市场竞争优势。</p>
6、产品质量和食品安全风险	<p>公司主要产品包括固体饮料,压片糖果,凝胶糖果等营养食品和保健食品。公司建立了严格完善的质量控制体系,通过了安全生产标准化认证和 ISO22000:2018 食品安全管理体系认证等,采取各项措施确保公司产品在原料来源、产品配方和营养等方面的质量。但仍不能完全避免潜在食品安全或质量事件带来的食品安全风险,并不能排除因其他公司或其他食品行业的食品安全事件给公司带来不利影响的可能。</p>
7、行业政策风险	<p>食品涉及公众的身体健康和生命安全,国家和民众高度重视食品安全。2015年10月1日,新修订的《中华人民共和国食品安全法》正式施行。2016年7月1日,《保健食品注册与备案管理办法》开始实施。随着国家对食品生产和销售等各个环节越来越重视,在食品生产许可和生产质量管理规范,以及对营养和保健食品的管理等方面可能对食品企业提出更高要求,食品企业面临行业监管政策控制等级提高的风险。对此公司将不断规范内部管理,认真学习各项行业法律法规,最大限度地确保公司从容应对行业环境的变化。</p>
8、生产经营场所租赁的风险	<p>子公司部分生产经营场所以租赁方式取得,如果未来发生租金调整、租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷,公司可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进行协商,将有可能对公司经营活动产生较大的不利影响。</p>
9、客户集中度风险	<p>客户集中度较高。一方面公司需要大客户的业务带动,较大规模的客户不仅容易达成良好的销售收入预期,同时有利于生产管理的进行,优化了生产效率,从而提高利润率;但同时,若因多种原因导致的大客户流失,将显著影响销售收入,公司业绩下滑。公司只有从战略层面出发,维护现有客户,保障产品质量,做好售后服务,通过持续的大客户开发,并不断拓展新客户、新渠道,降低风险。</p>
10、公司经营风险	<p>公司主要从事营养食品、保健食品生产销售,食品安全是食品行业重中之重,公司建立了一整套的食品安全体系,并进行 ISO22000 认证,始终把食品安全放在第一位。但因为行业的原因,从原料到餐桌,整个系统风险仍然存在,所以公司在经营过程中遵循严格管控,在各环节中把好质量关,力求不断完善经营管理的有效性,将风险控制在最低。</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.(二)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)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控股股东、实际控制人及其	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				

								控制的企业		
1	南京汉典生物技术有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2024年8月20日	2027年8月20日	连带	是	已事前及时履行	否
2	VITA PLUS INTER CO. LTD	65,379,283.88	0	65,379,283.88	2025年12月1日	2032年11月30日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	72,379,283.88		72,379,283.88	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	72,379,283.88	72,379,283.88
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	65,379,283.88	65,379,283.88
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	10,024,503.65	10,024,503.65
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

因公司业务发展的需要，公司海外全资子公司 Vita Plus Inter Co., LTD 拟租赁位于美国 1900 Carnegie Avenue, Unit A, Santa Ana, CA 92705 的厂房，面积 60110 平方英尺。公司为子公司就上述租赁合同提供连带责任保证担保，合约累计金额 9,223,939.6 美元，折合人民币约 65,379,283.88 元，公司保证并承诺履行承租人在租赁协议下的所有义务和责任。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	18,000.00

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的激励约束机制，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员及核心骨干的积极性，提高公司员工的凝聚力和竞争力，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展。

公司分别召开董事会、监事会、股东会，审议通过了公司 2025 年员工持股计划。公司遵循自主决定、员工自愿参与的原则，不存在以摊派、强行分配等方式强制员工参与本员工持股计划的情形。参与持股计划的员工与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担。本员工持股计划的资金来源为公司员工合法自有或自筹资金，公司不存在为员工提供贷款、垫资、担保任何形式的财务资助的情形，亦不存在杠杆资金或第三方为员工参与本员工持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

2025 年 8 月 21 日，公司 2025 年度第二次临时股东会审议通过《江苏汉典生物科技股份有限公司 2025 年员工持股计划（草案）议案》，向南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”，为员工持股计划的持股平台，共 47 名股权激励对象）增发 1,770,000 股普通股。截止至 2025 年 12 月 31 日，该员工持股计划已发行完毕。

(七) 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	2017 年 1	-	挂牌	缴纳五险一金	实际控制人或控股股东承诺如发生政	正在履行中

或控股股东	月6日			金所受处罚损失的承诺	府主管部门或其他有权机构因江苏汉典生物科技股份有限公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其进行追缴、补缴、收取滞纳金或处罚,或发生员工在报告期内因未为其缴纳或足额缴纳五险一金要求江苏汉典生物科技股份有限公司补缴等情形,实际控制人或控股股东承担因此造成的全部损失以及产生的一切费用,保证江苏汉典生物科技股份有限公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2017年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2017年1月6日	-	挂牌	资金占用承诺	公司股东承诺不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产;如确需要借用,将严格按照内部程序履行必要的审议和决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月6日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联方交易的承诺	正在履行中
公司	2017年1月6日	-	挂牌	禁止电商刷单承诺	关于禁止电商业务刷单的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八) 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
厂房	固定资产	抵押	6,936,786.52	1.86%	借款抵押
总计	-	-	6,936,786.52	1.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响

抵押资产占公司总资产1.86%，公司目前经营状况良好，资产权利受限事项对公司生产经营无重大影响。

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	2,750,000	25.70%	6,600,000	9,350,000	24.51%
	其中：控股股东、实际控制 人	1,625,000	15.19%	3,900,000	5,525,000	14.48%
	董事、监事、高管	1,025,000	9.58%	2,460,000	3,485,000	9.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,950,000	74.30%	20,850,000	28,800,000	75.49%
	其中：控股股东、实际控制 人	4,875,000	45.56%	11,700,000	16,575,000	43.45%
	董事、监事、高管	3,075,000	28.74%	7,380,000	10,455,000	27.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,700,000.00	-	27,450,000	38,150,000.00	-
普通股股东人数						12

注：合计数与各单项相加之和在尾数上存在差异，均系四舍五入所致。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

- 1、根据公司 2024 年第三次临时股东大会决议，审议通过以公司目前总股本 10,700,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 24 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 25,680,000.00 元，权益登记日为 2025 年 1 月 8 日，变更后注册资本为人民币 36,380,000.00 元，股份总数为 36,380,000 股。
- 2、2025 年 8 月 21 日，公司 2025 年度第二次临时股东会会议审议通过了《江苏汉典生物科技股份有限公司股票定向发行说明书议案》；2025 年 8 月 28 日，全国股转公司向公司出具了《关于同意江苏汉典生物科技股份有限公司股票定向发行的函》，该函核准公司向特定投资者南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 1,770,000 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 1,770,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 38,150,000.00 元。

（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	杨建青	4,500,000	10,800,000	15,300,000	40.10%	11,475,000	3,825,000	0	0
2	涂强	3,500,000	8,400,000	11,900,000	31.19%	8,925,000	2,975,000	0	0
3	丁向东	2,000,000	4,800,000	6,800,000	17.82%	5,100,000	1,700,000	0	
4	南京栖心 协力企业 管理合伙 企业（有 限合伙）	0	1,770,000	1,770,000	4.64%	1,770,000	0	0	0
5	王新华	300,000	720,000	1,020,000	2.67%	765,000	255,000	0	0

6	陆颖	100,000	240,000	340,000	0.89%	255,000	85,000	0	0
7	朱泽兵	100,000	240,000	340,000	0.89%	255,000	85,000	0	0
8	徐晓林	100,000	239,600	339,600	0.89%	0	339,600	0	0
9	杨莹	50,000	120,000	170,000	0.45%	127,500	42,500	0	0
10	严梦娟	50,000	120,000	170,000	0.45%	127,500	42,500	0	0
合计		10,700,000	27,449,600	38,149,600	99.99%	28,800,000	9,349,600	0	0

注：合计数与各单项相加之和在尾数上存在差异，均系四舍五入所致。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

杨建青、丁向东为公司共同实际控制人，杨建青与丁向东签署了《一致行动协议》，两人为一致行动人。杨建青为员工持股平台南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）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

截至 2025 年 12 月 31 日，杨建青先生直接持有公司 40.10% 股份，任公司董事长，对公司股东会的决议有重大影响，为公司控股股东。杨建青先生，1964 年 5 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，专科学历。1986 年 7 月至 1988 年 7 月，任南京无线电仪器厂技术员；1988 年 8 月至今，任南京科安电子有限公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至 2016 年 9 月，任江苏汉典生物科技有限公司董事长；2016 年 9 月至今，任江苏汉典生物科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

杨建青、丁向东为公司共同实际控制人，杨建青与丁向东签署了《一致行动协议》，两人为一致行动人。截至 2025 年 12 月 31 日，杨建青和丁向东分别持有公司 40.10% 和 17.82% 股份，杨建青通过南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司的 4.64% 股权，实际控制人合计能够控制公司 62.56% 的股份表决权。同时杨建青先生担任公司董事长，丁向东先生担任公司董事兼总经理，共同参与公司经营管理。杨建青先生，基本信息详见本节“（一）控股股东情况”部分。

丁向东先生，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 8 月至 1993 年 6 月，在中国药科大学任教；1993 年 7 月至 1999 年 12 月，任中国药科大学保健品厂厂长；1999 年 12 月至 2002 年 4 月，任中国药科大学保健品厂研发部经理；2002 年 4 月至今，历任南京汉典保健食品有限公司研发部经理、监事；2010 年 7 月至 2016 年 9 月，任有限公司总经理；2016 年 9 月至今，任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2025年8月22日	2025年10月22日	4.00	1,770,000	南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）	不适用	7,080,000.00	补充流动资金，用于公司支付供应商货款、职工薪酬、日常经营开支

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025年10月13日	7,080,000.00	2,718,550.81	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

截至2025年12月31日，本次募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	7,080,000.00

减：购买原材料	2,719,596.91
加：利息收入扣除手续费净额	46.10
加：其他转入	1,000.00
二、尚未使用的募集资金金额	4,361,449.19

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
2024 年 12 月 30 日		24	
2025 年 5 月 19 日	3.29		
合计	3.29	24	

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

1、2024 年 12 月 30 日，公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司<2024 年半年度权益分派预案>议案》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每十股送红股 24.00 股，分红前本公司总股本为 10,700,000 股，分红后总股本增至 36,380,000 股。本次送股已于 2025 年 1 月 9 日分派完毕。

2、2025 年 5 月 19 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于公司<2024 年年度权益分派预案>议案》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每十股派发现金红利 3.29 元（含税），共计派发 1,196.9020 万元。公司于 2025 年 6 月 26 日将现金红利分派完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.09		

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、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨建青	董事长	男	1964年5月	2023年2月2日	2026年2月1日	4,500,000	10,800,000	15,300,000	40.10%
涂强	副董事长	男	1979年2月	2023年2月2日	2026年2月1日	3,500,000	8,400,000	11,900,000	31.19%
丁向东	董事、总经理	男	1963年11月	2023年2月2日	2026年2月1日	2,000,000	4,800,000	6,800,000	17.82%
王新华	董事、副总经理	男	1976年10月	2023年2月2日	2026年2月1日	300,000	720,000	1,020,000	2.67%
陆颖	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年5月	2023年2月2日	2026年2月1日	100,000	240,000	340,000	0.89%
朱泽兵	董事、副总经理	男	1972年5月	2023年2月2日	2026年2月1日	100,000	240,000	340,000	0.89%
郭乃顺	董事、财务总监	男	1971年11月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%
杨莹	监事会主席	女	1972年2月	2023年2月2日	2026年2月1日	50,000	120,000	170,000	0.45%
严梦娟	监事	女	1974年9月	2023年2月2日	2026年2月1日	50,000	120,000	170,000	0.45%
武良芳	监事	女	1974年5月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事长杨建青先生为公司控股股东,与公司董事兼总经理丁向东先生同为公司实际控制人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19		4	15
生产人员	196		13	183
销售人员	118	98		216
技术人员	52	22		74
财务人员	9	3		12
员工总计	394	123	17	500

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	13	26
本科	100	174
专科	77	140
专科以下	204	159
员工总计	394	500

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

员工薪酬政策：

根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

培训计划：公司重视员工的培训和发展，制定年度培训计划。员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《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业务规则（试行）》等规定建立健全法人治理结构,公司股东会、董事会、监事会按照相关规定规范运作,各司其职,董事、监事、高级管理人员遵纪守法,勤勉尽责。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,公司监事会依法独立运作,认真履行监督职责,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照相关法律法规以及《公司章程》的规定,不断健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系,具备独立面向市场自主经营的能力,独立运作、自主经营,独立承担责任和风险,在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、资产独立。公司资产独立、完整,与股东拥有的资产产权界定明晰。公司拥有完整的业务体系,生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确,具有独立完整的研发、设计、采购和销售系统,不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。汉典生物已与员工签订了《劳动合同》,公司独立发放员工工资,公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员,不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形,不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形;公司财务人员均只在公司任职并领薪,不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来,设有独立的财务部门,配备了专职的财务人员,具有规范的财务会计制度,建立了独立的财务核算体系,能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户,并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形,不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保,以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定,建立健全了股东会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系,并制定了相关议事规则和工作细则,独立行使各自的职权,根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门,拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行,与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立,不存在依赖控股股东及其他关联方的情况,具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内,公司一直从事营养保健食品的研发、生产和销售业务,公司拥有独立完整的研发、采购和销售系统,并具有完整的业务体系和面向市场的自

主经营能力。公司独立对外签订所有合同,独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易,公司控股股东和实际控制人未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内,公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》,制定适合本公司的会计制度,明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序,建立会计档案保管和会计工作交接办法。在财务核算方面设置了较为合理的岗位,并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确,各岗位能够起到互相牵制的作用,批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。公司设有独立的财务部门,配备专职人员,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,独立进行财务决策,实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户,未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记,依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司根据战略目标及发展思路,结合行业特点,评估公司面临的各类风险。公司采取或拟采取一系列策略来应对风险,综合运用风险应对策略,及时进行风险评估,并及时向董事会提交报告及相应的防范措施,做到风险可控。公司董事会认为:报告期内,公司现有内部管理制度基本建立健全,能够适应公司管理的要求和发展的需要,能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来,各项制度得到了有效的实施。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	大信审字[2026] 第 23-00128 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敏康 2 年	丁亚明 3 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	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40 万元			

审计报告

大信审字[2026]第 23-00128 号

江苏汉典生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏汉典生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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。

（一）收入确认

1、事项描述

2025 年度，贵公司合并层面营业收入为 47,071.97 万元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在着错误或舞弊导致的固有的重大错报风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。关于贵公司收入的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十四）收入”及合并报表附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十三）收入”相关披露。

2、审计应对

- （1）了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- （2）检查主要客户合同相关条款，包括但不限于权利义务的约定、控制权转移约定等，以确认收入确认的合理性及充分性，并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对比同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （4）检查主要客户的相关合同订单、销售出库单、货物运输的签收单、对账单等原始资料，核查收入的真实性；
- （5）针对线上销售，获取公司主要电商平台的平台订单流水、平台资金流水、平台对账单，与公司账面收入确认进行复核；
- （6）通过公开渠道查询主要经销商客户的工商登记资料等，询问相关人员，确认经销商与贵公司是否存在关联关系；
- （7）执行分析性复核程序，对比分析主要客户收入的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；
- （8）向客户函证销售额及往来余额；
- （9）对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）存货及存货跌价准备

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，存货账面余额为 5,059.98 万元，存货跌价准备金额为 160.85 万元。贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计与判断，若存货品质变化或售价下降，将对其

可变现净值产生重大影响，为此我们确定存货及存货跌价准备为关键审计事项。关于贵公司存货的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（十三）存货”及合并报表附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“（八）存货”相关披露。

2、审计应对

我们针对存货及存货跌价准备所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试与存货相关的内部控制设计及其运行的有效性；

（2）取得贵公司期末存货库龄明细，结合产品的状况，对存货的库龄进行分析复核，分析存货跌价准备是否合理；

（3）对贵公司的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，结合产品的状况，分析存货跌价准备是否合理；

（4）获取贵公司存货跌价准备计算表，核对存货跌价准备的计算过程，选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行重新计算，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，除非管理层计划清算贵公司、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能对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。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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本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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王敏康

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师： 丁亚明

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	66,776,488.02	72,355,218.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		3,594,200
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		564,524.64
应收账款	五（四）	30,328,511.33	32,091,598.59
应收款项融资	五（五）	364,872.92	1,111,597.98
预付款项	五（六）	7,166,010.05	4,326,811.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	12,731,697.29	7,268,424.45
其中：应收利息			29,541.38
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	48,991,299.23	36,572,699.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	7,573,859.97	8,012,737.57
流动资产合计		173,932,738.81	165,897,812.87
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	五（十）	10,028,800.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	39,902,090.53	35,764,652.26
在建工程	五（十二）	8,545,208.11	4,715,607.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	94,718,535.77	46,243,619.94
无形资产		11,375.00	21,233.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	14,769,002.33	17,094,245.40
递延所得税资产	五（十五）	29,117,401.22	17,752,023.49
其他非流动资产	五（十六）	730,100	929,525.22
非流动资产合计		197,822,512.96	125,520,907.03
资产总计		371,755,251.77	291,418,719.90
流动负债：			
短期借款	五（十八）	48,037,965.27	21,020,808.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	38,097,473.25	38,499,969.26
预收款项			
合同负债	五（二十）	3,280,356.92	3,009,634.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	12,561,132.89	28,213,698.17
应交税费	五（二十二）	3,294,974.82	16,998,196.89
其他应付款	五（二十三）	5,187,582.53	3,156,173.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	8,285,181.53	3,263,619.40
其他流动负债	五（二十五）	61,521.19	343,912.85
流动负债合计		118,806,188.4	114,506,013.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	10,100,000	10,300,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	93,905,117.01	45,782,959.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	3,505,536.68	
递延收益			
递延所得税负债		20,728,849.22	10,883,612.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,239,502.91	66,966,572.42
负债合计		247,045,691.31	181,472,585.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	38,150,000	10,700,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	10,214,052.8	3,630,617.65
减：库存股			
其他综合收益		-412,864.14	-795,990.91
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	13,562,513.12	10,799,737.33
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	63,406,547.50	85,611,770.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,920,249.28	109,946,134.46
少数股东权益		-210,688.82	
所有者权益（或股东权益）合计		124,709,560.46	109,946,134.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		371,755,251.77	291,418,719.90

法定代表人：杨建青

主管会计工作负责人：丁向东

会计机构负责人：郭乃顺

（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		31,984,111.90	18,179,172.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			564,524.64
应收账款	十三（一）	34,462,479.95	45,842,537.68
应收款项融资		364,872.92	1,111,597.98
预付款项		46,901,285.03	31,500,367.86
其他应收款	十三（二）	46,801,471.02	55,973,397.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,135,294.81	7,565,725.66
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		211,261.82	49,827.73
流动资产合计		167,860,777.45	160,787,152.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	28,800,708.27	24,800,708.27
其他权益工具投资		3,000,000	3,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,349,058.04	13,231,710.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,768,700.01	1,254,555.92
无形资产		11,375	21,233.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,114,579.76	
递延所得税资产		1,512,459.45	941,946.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,556,880.53	43,250,154.95
资产总计		222,417,657.98	204,037,307.00
流动负债：			

短期借款		45,034,756.94	18,017,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,888,049.47	19,824,430.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,744,430.22	25,127,281.15
应交税费		1,732,582.27	12,502,007.85
其他应付款		1,259,191.98	2,445,303.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,656,398.68	18,632,835.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,697,842.79	909,597.10
其他流动负债		1,999,980.39	2,506,283.92
流动负债合计		90,013,232.74	99,965,340.22
非流动负债：			
长期借款		3,300,000.00	3,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,133,787.79	390,624.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		865,305.00	188,183.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,299,092.79	3,978,807.38
负债合计		98,312,325.53	103,944,147.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,150,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,178,545.15	3,595,110.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,562,513.12	10,799,737.33
一般风险准备			
未分配利润		62,214,274.18	74,998,312.07

所有者权益（或股东权益）合计		124,105,332.45	100,093,159.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		222,417,657.98	204037307.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五（三十三）	470,719,715.47	395,457,407.24
其中：营业收入	五（三十三）	470,719,715.47	395,457,407.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		450,549,858.29	317,803,434.78
其中：营业成本	五（三十三）	202,598,502.13	164891628.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	2,247,374.64	2,308,258.01
销售费用	五（三十五）	197,228,912.92	119,642,724.41
管理费用	五（三十六）	23,912,733.10	17,278,745.01
研发费用	五（三十七）	18,204,023.32	13,858,129.89
财务费用	五（三十八）	6358312.18	-176050.56
其中：利息费用		3,857,351.38	2,166,812.97
利息收入		143,227.93	43,932.48
加：其他收益	五（三十九）	2,226,459.87	224,375.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-28,885.49	321,440.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	1,638,299.79	-3,915,064.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,105,047.59	-882,525.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-171,209.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,729,474.71	73,402,197.85
加：营业外收入	五（四十四）	109,761.18	8,544.14
减：营业外支出	五（四十五）	143,318.99	8,338.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,695,916.90	73,402,403.99
减：所得税费用	五（四十六）	4,701,341.48	10,425,527.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,994,575.42	6,2976,876.35
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）		17,994,575.42	62,976,876.35
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）		-211,997.48	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,206,572.90	62,976,876.35
六、其他综合收益的税后净额		384,435.43	-741,917.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		383,126.77	-741,917.47
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		383,126.77	-741,917.47
（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		383,126.77	-741,917.47

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,308.66	
七、综合收益总额		18,379,010.85	62,234,958.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,589,699.67	62,234,958.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-210,688.82	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4944	1.731111
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨建青

主管会计工作负责人：丁向东

会计机构负责人：郭乃顺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三（四）	122,855,321.15	188,019,996.67
减：营业成本	十三（四）	44,407,753.78	63,135,960.79
税金及附加		1,122,923.49	1,711,525.36
销售费用		28,535,152.36	34,358,418.70
管理费用		13,153,526.81	8,932,513.04
研发费用		8,168,744.88	7,685,354.06
财务费用		1,349,627.83	245,018.91
其中：利息费用		946,793.47	937,607.46
利息收入		28,226.58	13,342.94
加：其他收益		1,934,546.53	176,060.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）		192,423.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,469,825.34	-3,351,788.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-329,779.99	-444,343.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,782.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,195,966.13	68,523,556.81
加：营业外收入		1,700.20	6,165.76
减：营业外支出		17,374.17	6,463
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,180,292.16	68,523,259.57
减：所得税费用		2,552,534.26	9,503,780.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,627,757.90	59,019,479.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,627,757.90	59,019,479.43

(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		27,627,757.9	59,019,479.43
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		484,965,073.22	315,403,667.95
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		12,789,506.39	9,661,029.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	3,879,200.84	3,272,078.67
经营活动现金流入小计		501,633,780.45	328,336,776.56
购买商品、接受劳务支付的现金		211,519,681.70	107,831,515.39

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		80,989,516.55	38,646,508.78
支付的各项税费		29,814,218.02	18,632,986.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	184,820,596.19	101,984,539.84
经营活动现金流出小计		507,144,012.46	267,095,550.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,510,232.01	61,241,225.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			191,549.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	
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		24,000.00	1,691,549.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,297,487.95	22,133,681.80
投资支付的现金		3,567,500.00	1,495,222.50
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		14,864,987.95	23,628,904.30
投资活动产生的现金流量净额		-14,840,987.95	-21,937,355.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,080,000.00	
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		48,000,000.00	31,500,000.00
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		55,080,000.00	31,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,100,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,191,152.45	11,028,975.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	6,614,768.59	5,650,207.16
筹资活动现金流出小计		40,905,921.04	46,679,182.65
筹资活动产生的现金流量净额		14,174,078.96	-15,179,182.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		598,410.64	603,975.32
五、现金及现金等价物净增加额		-5,578,730.36	24,728,663.55
加：期初现金及现金等价物余额		72,355,218.38	47,626,554.83
六、期末现金及现金等价物余额		66,776,488.02	72,355,218.38

法定代表人：杨建青

主管会计工作负责人：丁向东

会计机构负责人：郭乃顺

(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		76,365,693.05	120,386,582.24
收到的税费返还		1,330,038.70	1,188,587.19
收到其他与经营活动有关的现金		63,728,482.67	11,370,468.76
经营活动现金流入小计		141,424,214.42	132,945,638.19
购买商品、接受劳务支付的现金		27,565,962.31	37,435,965.50
支付给职工以及为职工支付的现金		51,721,056.96	23,422,969.81
支付的各项税费		18,910,918.54	10,959,180.84
支付其他与经营活动有关的现金		41,548,681.81	48,601,414.91
经营活动现金流出小计		139,746,619.62	120,419,531.06
经营活动产生的现金流量净额		1,677,594.80	12,526,107.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			191,549.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	
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		24,000.00	1,691,549.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,110,972.44	1,912,980.85
投资支付的现金		4,000,000.00	3,595,222.50
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		7,110,972.44	5,508,203.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,086,972.44	-3,816,654.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,080,000.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00	21,500,000.00
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		52,080,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		18,100,000.00	23,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,742,485.7	10,779,313.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,068,318.60	2,178,000.00
筹资活动现金流出小计		32,910,804.30	35,957,313.02
筹资活动产生的现金流量净额		19,169,195.70	-14,457,313.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,121.11	608,396.17
五、现金及现金等价物净增加额		13,804,939.17	-5,139,463.84
加：期初现金及现金等价物余额		18,179,172.73	23,318,636.57
六、期末现金及现金等价物余额		31,984,111.90	18,179,172.73

(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	10,700,000.00				3,630,617.65		-788,115.16		10,799,737.33		88,083,547.93		112,425,787.75
加：会计政策变更													
前期差错更正							-7,875.77				-2,471,777.54		-2,479,653.29
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,700,000.00				3,630,617.65		-795,990.91		10,799,737.33		85,611,770.39		109,946,134.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,450,000.00				6,583,435.15		383,126.77		2,762,775.79		-22,205,222.89	-210,688.82	14,763,426.00
(一) 综合收益总额							383,126.77				18,206,572.90		18,379,010.85
(二) 所有者投入和减少资本	1,770,000.00				5,130,754.72								6,900,754.72
1. 股东投入的普通股	1,770,000.00				5,130,754.72								6,900,754.72
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	25,680,000.00						2,762,775.79	-40,411,795.79				-11,969,020.00
-1 提取盈余公积							2,762,775.79	-2,762,775.79				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	25,680,000.00							-37,649,020.00				-11,969,020.00
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				1,452,680.43							1,452,680.43	
四、本年期末余额	38,150,000.00			10,214,052.80		-412,864.14		13,562,513.12		63,406,547.50	-210,688.82	124709560.46

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	10,700,000.00				3,630,617.65		-54,073.44		4,897,789.39		38,541,341.98		57,715,675.58
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	10,700,000.00				3,630,617.65		-54,073.44		4,897,789.39		38,541,341.98		57,715,675.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-741,917.47		5,901,947.94		47,070,428.41		52,230,458.88
（一）综合收益总额							-741,917.47				62,976,876.35		62,234,958.88
（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							5,901,947.94	-15,906,447.94			-10,004,500.00	
1. 提取盈余公积							5,901,947.94	-5,901,947.94				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,004,500.00		-10,004,500.00	
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	10,700,000.00				3,630,617.65		-795,990.91	10,799,737.33	85,611,770.39		109,946,134.46	

法定代表人：杨建青

主管会计工作负责人：丁向东

会计机构负责人：郭乃顺

(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	10,700,000.00				3,595,110.00				10,799,737.33		74,998,312.07	100,093,159.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00				3,595,110.00				10,799,737.33		74,998,312.07	100,093,159.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,450,000.00				6,583,435.15				2,762,775.79		-12,784,037.89	24,012,173.05
（一）综合收益总额											27,627,757.90	27,627,757.90
（二）所有者投入和减少资本	1,770,000.00				5,130,754.72							6,900,754.72
1. 股东投入的普通股	1,770,000.00				5,130,754.72							6,900,754.72
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	25,680,000.00							2,762,775.79		-40,411,795.79	-11,969,020.00
1. 提取盈余公积								2,762,775.79		-2,762,775.79	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	25,680,000.00									-37,649,020.00	-11,969,020.00
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				1,452,680.43							1,452,680.43
四、本年期末余额	38,150,000.00			10,178,545.15				13,562,513.12		62,214,274.18	124,105,332.45

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	10,700,000.00				3,595,110.00				4,897,789.39		31,885,280.58	51,078,179.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00				3,595,110.00				4,897,789.39		31,885,280.58	51,078,179.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,901,947.94		43,113,031.49	49,014,979.43
（一）综合收益总额											59,019,479.43	59,019,479.43
（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									5,901,947.94		-15,906,447.94	-10,004,500.00
1. 提取盈余公积									5,901,947.94		-5,901,947.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,004,500.00	-10,004,500.00
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	10,700,000.00				3,595,110.00				10,799,737.33		74,998,312.07	100,093,159.40

江苏汉典生物科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

江苏汉典生物科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”），由自然人杨建青、涂珺、丁向东共同出资组建，于2010年7月16日取得南京市工商行政管理局栖霞分局核发的注册号为320113000105172的企业法人营业执照，2016年3月16日公司换取了新版营业执照，统一社会信用代码：91320113558851146K。

公司注册地址：南京市栖霞区尧化街道科创路1号。营业期限：2010年7月16日至无固定期限。总部地址：南京市栖霞区甘家边东108号南京金港科技创业中心一期三幢5楼。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所处食品制造业，日常经营活动主要包括保健食品生产、糖果制品（糖果）、饮料（固体饮料类）等产品的研发、生产与销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2026年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额10%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过1000万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的5%以上，且金额超过100万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额1%以上，且金额超过50万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额1%以上，且金额超过50万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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差额,计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质
组合 2：备用金组合	依据款项性质
组合 3：信用风险特征组合	依据账龄

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十四) 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职

工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的产品和技术等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 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各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2.以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 商品销售

(1) 线下商品销售

内销：根据公司与客户签订的销售合同或订单通知仓库部门发货，按照合同约定将产品发运至客户指定地点，经客户签收或验收确认后的确认收入。

外销：以货物装船完毕并办妥报关出口手续取得出口报关单、提单作为控制权转移时点，确认销售收入。

(2) 线上商品销售（电商模式）

公司与各大知名电商平台合作，通过平台流量获客销售。

客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，按月收到电商平台的结算单（或对账单）核对无误后确认收入，即以消费者收到商品并在电商平台上确认收货作为控制权转移时点。

(3) 寄售模式

公司先将准备销售的货物运往寄售点（或仓库），代销人按照寄售协议规定的条件进行销售。货物售出后，代销人按照协议规定的方式与寄售人定期结算货款。

以收到客户的代销清单作为控制权转移时点，确认销售收入。

2. 让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公

司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于100万元的租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、6%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、21%、24%、25%、30%

纳税主体名称	所得税税率
江苏汉典生物科技股份有限公司	15%
南京汉典生物技术有限公司	20%
南京汉典保健食品有限公司	20%
江苏汉典健康科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
海南倍莱实业有限公司	20%
VITA PLUS INTER CO., LTD	21%
南京优湃宠物有限公司	20%
南京艾维塔营养科技有限公司	20%
杭州艾维塔供应链管理有限公司	20%
NATURE MAX NUTRITION LLC	21%
NATURES KEY INC	21%
VITA PLUS PHARM INC	21%
南京赫蒂佰澳供应链管理有限公司	25%
LIFEOSIS CORP	21%
BANSIA CORP	21%
HDBIO (HK) TRADE LIMITED	16.5%
VITASG.SG PTE. LTD.	17%
VITASG HEALTHCARE (M) SDN. BHD.	24%
VITASG WELLNESS (THAILAND) CO., LTD.	20%
VTASG (PHILIPPINES) INC	25%
CÔNG TY TNHH NATURE VIET NAM PLUS	20%
CÔNG TY NATURE MAX NUTRITION VN	20%
CÔNG TY TNHH VITASG VN	20%
IVITA PTY LTD	30%
CARELEAF NUTRITION LTD	25%
CT TNHH VITA PLUS WELLNESS VN	20%

(二)重要税收优惠及批文

1. 增值税

2025年6月30日，越南政府颁布第1742025ND-CP号行政法规，对适用增值税10%税率的部分商品和服务减征2%的政策作出如下调整：（1）将该政策的截止日期从2025年7月1日延长至2026年12月31日；（2）扩大适用范围，将预制非金属制品、煤炭、精炼石油、化学制品、信息技术商品和服务纳入减征范围。公司在越南受托管理的店铺运营公司适用8%的增值税税率。

2. 企业所得税

本公司于2023年12月13日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202332017745，有效期为三年。因此公司2023-2025年度适用15%的企业所得税税率。

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)的规定,子公司海南倍莱实业有限公司、南京汉典保健食品有限公司、南京优湃宠物有限公司、南京艾维塔营养科技有限公司、杭州艾维塔供应链管理有限公司、南京汉典生物技术有限公司符合该规定,本报告期减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,371.99	23,047.83
银行存款	55,426,250.35	67,827,194.60
其他货币资金	11,320,865.68	4,504,975.95
合计	66,776,488.02	72,355,218.38
其中:存放在境外的款项总额	24,080,288.43	18,529,775.77

注:其他货币资金主要为第三方电子支付平台及电商平台账户资金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,594,200.00
其中:可转换债券		3,594,200.00

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		432,352.06
不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票		132,172.58
合计		564,524.64

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,880,543.35

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,697,481.45	34,787,415.45
1至2年	1,065,171.20	1,312,579.49
2至3年	203,835.60	128,658.41

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	128,602.96	1,317.36
4至5年	1,317.36	43,303.02
5年以上	552,671.18	512,152.16
小计	32,649,079.75	36,785,425.89
减：坏账准备	2,320,568.42	4,693,827.30
合计	30,328,511.33	32,091,598.59

2. 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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,649,079.75	100.00	2,320,568.42	7.11	30,328,511.33
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,649,079.75	100.00	2,320,568.42	7.11	30,328,511.33
合计	32,649,079.75	100.00	2,320,568.42	7.11	30,328,511.33

类别	期初余额				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的应收账款	15,168,517.58	41.24	3,033,703.51	20.00	12,134,814.07
按组合计提坏账准备的应收账款	21,616,908.31	58.76	1,660,123.79	7.68	19,956,784.52
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,616,908.31	58.76	1,660,123.79	7.68	19,956,784.52
合计	36,785,425.89	100.00	4,693,827.30	10.38	32,091,598.59

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,697,481.45	1,534,874.07	5.00	20,381,494.49	1,019,074.72	5.00
1至2年	1,065,171.20	106,517.12	10.00	549,982.87	54,998.29	10.00
2至3年	203,835.60	61,150.68	30.00	128,658.41	38,597.52	30.00
3至4年	128,602.96	64,301.48	50.00	1,317.36	658.68	50.00
4至5年	1,317.36	1,053.89	80.00	43,303.02	34,642.42	80.00
5年以上	552,671.18	552,671.18	100.00	512,152.16	512,152.16	100.00
合计	32,649,079.75	2,320,568.42	7.11	21,616,908.31	1,660,123.79	7.68

3. 坏账准备情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	转回	核销	其他变动	

4,693,827.30	816,446.03	3,033,703.51	156,001.40		2,320,568.42
--------------	------------	--------------	------------	--	--------------

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
客户 1	10,808,199.54	33.10	540,409.98
客户 2	2,781,394.46	8.52	139,069.72
客户 3	1,792,096.10	5.49	89,604.81
客户 4	1,772,484.50	5.43	88,624.23
客户 5	1,475,779.20	4.52	73,788.96
合计	18,629,953.80	57.06	931,497.70

(五) 应收款项融资

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	364,872.92	1,111,597.98

(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	6,606,092.66	92.19	3,353,614.19	77.51
1 年以上	559,917.39	7.81	973,197.13	22.49
合计	7,166,010.05	100.00	4,326,811.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
供应商 1	537,000.00	7.49
供应商 2	484,560.00	6.76
供应商 3	450,000.00	6.28
供应商 4	433,376.88	6.05
供应商 5	337,469.59	4.71
合计	2,242,406.47	31.29

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		29,541.38
其他应收款项	14,024,125.77	7,952,804.63
减：坏账准备	1,292,428.48	713,921.56
合计	12,731,697.29	7,268,424.45

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
可转换债券利息		29,541.38

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,884,306.07	6,505,390.33
1至2年	3,164,652.10	990,049.20
2至3年	551,515.94	225,177.10
3至4年	211,463.66	20,188.00
4至5年	20,188.00	
5年以上	192,000.00	212,000.00
小计	14,024,125.77	7,952,804.63
减: 坏账准备	1,292,428.48	713,921.56
合计	12,731,697.29	7,238,883.07

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	9,524,915.10	4,666,370.21
往来款	4,499,210.67	3,286,434.42
小计	14,024,125.77	7,952,804.63
减: 坏账准备	1,292,428.48	713,921.56
合计	12,731,697.29	7,238,883.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
EMC Carnegie (Delaware) Inc	押金及保证金	5,552,075.20	1年以内	39.59	277,603.76
MS-Mountain View, a California limited liability company	押金及保证金	1,378,607.75	1-2年	9.83	137,860.77
DOUYIN GROUP (HK)LIMITED	往来款	565,661.17	1年以内	4.03	28,283.06
天猫国际 REOTT 海外旗舰店	押金及保证金	449,402.49	1-3年	3.20	109,977.64
Yiwu Nanou Supply Chain Management Co., Ltd	往来款	433,370.64	2年以内	3.09	38,043.23
合计		8,379,117.25		59.74	591,768.46

(4) 坏账准备情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	转回	核销	其他变动	
713,921.56	578,957.69		450.77		1,292,428.48

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,315,677.21	6,169.17	10,309,508.04	9,107,540.08		9,107,540.08
在产品	579,407.62		579,407.62	773,496.63		773,496.63
自制半成品	1,572,154.57	59,998.92	1,512,155.65	960,880.86	42,650.29	918,230.57
库存商品	34,273,492.02	1,542,333.53	32,731,158.49	22,604,863.68	839,892.49	21,764,971.19
委托加工物资	2,468,453.05		2,468,453.05	771,701.52		771,701.52
发出商品	1,390,616.38		1,390,616.38	3,236,759.95		3,236,759.95
合计	50,599,800.85	1,608,501.62	48,991,299.23	37,455,242.72	882,542.78	36,572,699.94

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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		6,169.17				6,169.17
库存商品	839,892.49	1,038,879.50		336,438.46		1,542,333.53
自制半成品	42,650.29	59,998.92		42,650.29		59,998.92
合计	882,542.78	1,105,047.59		379,088.75		1,608,501.62

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	4,940,076.51	7,449,777.75
待摊费用	211,261.82	49,827.73
预缴企业所得税	2,422,521.64	513,132.09
合计	7,573,859.97	8,012,737.57

(十) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他	
南京元粟股权投资 合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
COOLVITA INTERNATIONAL PTE.LTD		7,028,800.00					7,028,800.00
合计	3,000,000.00	7,028,800.00					10,028,800.00

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	39,902,090.53	35,764,652.26

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,778,098.23	29,621,513.83	7,371,541.72	1,290,247.88	3,525,044.83	53,586,446.49
2. 本期增加金额		6,232,840.83	2,430,028.81	468,784.02		9,131,653.66
购置		6,232,840.83	2,430,028.81	468,784.02		9,131,653.66
3. 本期减少金额		1,104,773.81	1,723,021.58	411,434.65		3,239,230.04
处置或报废		1,104,773.81	1,723,021.58	411,434.65		3,239,230.04
4. 期末余额	11,778,098.23	34,749,580.85	8,078,548.95	1,347,597.25	3,525,044.83	59,478,870.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,057,592.25	7,449,381.62	5,349,370.17	965,450.19		17,821,794.23
2. 本期增加金额	279,729.84	2,626,747.76	1,056,850.90	211,727.98	334,879.26	4,509,935.74
计提	279,729.84	2,626,747.76	1,056,850.90	211,727.98	334,879.26	4,509,935.74
3. 本期减少金额		818,165.22	1,548,304.20	388,480.97		2,754,950.39
处置或报废		818,165.22	1,548,304.20	388,480.97		2,754,950.39
4. 期末余额	4,337,322.09	9,257,964.16	4,857,916.87	788,697.20	334,879.26	19,576,779.58
三、账面价值						
1. 期末账面价值	7,440,776.14	25,491,616.69	3,220,632.08	558,900.05	3,190,165.57	39,902,090.53
2. 期初账面价值	7,720,505.98	22,172,132.21	2,022,171.55	324,797.69	3,525,044.83	35,764,652.26

(十二) 在建工程

1. 在建工程项目基本情况

类别	期末余额	期初余额
美国工厂安装工程	8,545,208.11	4,715,607.15

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
美国工厂安装工程	2,108.64 万元	4,715,607.15	3,829,600.96			8,545,208.11
合计		4,715,607.15	3,829,600.96			8,545,208.11

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	53,147,084.82	53,147,084.82
2. 本期增加金额	55,635,285.32	55,635,285.32
新增租赁	55,635,285.32	55,635,285.32
3. 本期减少金额	3,361,903.95	3,361,903.95

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租赁到期	3,190,455.98	3,190,455.98
(2) 汇率变动	171,447.97	171,447.97
4. 期末余额	105,420,466.19	105,420,466.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,903,464.88	6,903,464.88
2. 本期增加金额	6,988,921.52	6,988,921.52
计提	6,988,921.52	6,988,921.52
3. 本期减少金额	3,190,455.98	3,190,455.98
租赁到期	3,190,455.98	3,190,455.98
4. 期末余额	10,701,930.42	10,701,930.42
三、账面价值		
1. 期末账面价值	94,718,535.77	94,718,535.77
2. 期初账面价值	46,243,619.94	46,243,619.94

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产的改良支出	17,094,245.40	1,656,906.91	3,982,149.98		14,769,002.33

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	531,780.93	3,116,997.22	850,438.90	5,320,234.28
资产减值损失	202,967.88	1,175,155.55	173,836.93	882,542.78
租赁负债	22,490,280.91	101,980,435.20	11,510,119.60	48,831,393.12
内部交易未实现利润	5,674,469.44	23,533,243.92	5,217,628.06	24,845,847.92
股权激励形成递延	217,902.06	1,452,680.43		
小计	29,117,401.22	131,258,512.32	17,752,023.49	79,880,018.10
递延所得税负债：				
使用权资产	20,728,849.22	94,718,535.77	10,883,612.60	46,243,619.94
小计	20,728,849.22	94,718,535.77	10,883,612.60	46,243,619.94

(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
预付设备款				101,862.58		101,862.58
预付工程款	730,100.00		730,100.00	827,662.64		827,662.64

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
合计	730,100.00		730,100.00	929,525.22		929,525.22

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况		期初情况	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
固定资产-房屋	6,936,786.52	借款抵押	7,720,505.98	借款抵押

(十八)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,800,000.00	
保证+抵押借款	14,200,000.00	18,000,000.00
信用借款	28,000,000.00	3,000,000.00
短期借款应付利息	37,965.27	20,808.33
合计	48,037,965.27	21,020,808.33

(十九)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,401,648.91	36,527,768.43
1年以上	1,695,824.34	1,972,200.83
合计	38,097,473.25	38,499,969.26

(二十)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,874,418.40	2,012,510.32
1年以上	405,938.52	997,123.82
合计	3,280,356.92	3,009,634.14

(二十一)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	28,213,698.17	60,592,493.35	76,245,881.32	12,560,310.20
离职后福利-设定提存计划		4,538,273.08	4,537,450.39	822.69
辞退福利		176,467.27	176,467.27	
合计	28,213,698.17	65,307,233.70	80,959,798.98	12,561,132.89

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,213,698.17	55,128,070.46	70,781,583.43	12,560,185.20
职工福利费		2,183,552.03	2,183,552.03	
社会保险费		2,327,331.07	2,327,331.07	
其中：医疗保险费		1,923,514.52	1,923,514.52	
工伤保险费		183,818.95	183,818.95	
生育保险费		219,997.60	219,997.60	
住房公积金		951,653.00	951,528.00	125.00
工会经费和职工教育经费		1,886.79	1,886.79	
合计	28,213,698.17	60,592,493.35	76,245,881.32	12,560,310.20

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,400,749.66	4,399,951.90	797.76
失业保险费		137,523.42	137,498.49	24.93
合计		4,538,273.08	4,537,450.39	822.69

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,594,353.84	2,899,572.41
企业所得税	827,691.57	12,774,914.45
房产税	24,734.01	24,734.01
土地使用税	1,034.46	1,034.46
个人所得税	532,916.99	433,768.90
城市维护建设税	166,824.23	501,061.18
教育费附加	116,515.26	363,111.48
印花税	30,904.46	
合计	3,294,974.82	16,998,196.89

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,187,582.53	3,156,173.98

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、房租、代垫费用	3,241,112.57	1,739,371.88
应付往来款	1,946,469.96	1,416,802.10
合计	5,187,582.53	3,156,173.98

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	200,000.00
一年内到期的租赁负债	8,075,318.19	3,048,433.30
一年内到期的长期借款利息	9,863.34	15,186.10
合计	8,285,181.53	3,263,619.40

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税金-待转销项税	61,521.19	211,740.27
不满足终止确认的已背书票据		132,172.58
合计	61,521.19	343,912.85

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,300,000.00	10,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	200,000.00	200,000.00
合计	10,100,000.00	10,300,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	130,475,303.92	67,180,789.79
减：未确认融资费用	28,494,868.72	18,349,396.67
减：一年内到期的租赁负债	8,075,318.19	3,048,433.30
合计	93,905,117.01	45,782,959.82

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,862,997.61	3,377,659.91
1 至 2 年	15,640,440.52	2,803,194.57
2 至 3 年	17,286,553.45	3,811,135.49
3 至 4 年	17,672,580.62	7,829,739.86
4 至 5 年	17,086,106.59	7,933,948.09
5 年以上	50,926,625.13	41,425,111.87
合计	130,475,303.92	67,180,789.79

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
租赁厂房复原费用	3,505,536.68		租赁厂房复原义务

项目	期末余额	期初余额	形成原因
租赁厂房复原费用	3,505,536.68		租赁厂房复原义务
合计	3,505,536.68		

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	未分配利润 转增股本	其他	小计	
股份总数	10,700,000.00	1,770,000.00		25,680,000.00			38,150,000.00

注 1: 根据公司 2024 年第三次临时股东大会决议, 审议通过以公司目前总股本 10,700,000 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 24 股, 每股面值 1 元, 增加注册资本人民币 25,680,000.00 元, 权益登记日为 2025 年 1 月 8 日, 变更后注册资本为人民币 36,380,000.00 元, 股份总数为 36,380,000 股。

注 2: 2025 年 8 月 21 日, 公司 2025 年度第二次临时股东会会议审议通过了《江苏汉典生物科技股份有限公司股票定向发行说明书议案》; 2025 年 8 月 28 日, 全国股转公司向公司出具了《关于同意江苏汉典生物科技股份有限公司股票定向发行的函》, 该函核准公司向特定投资者南京栖心协力企业管理合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股 1,770,000 股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 1,770,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 38,150,000.00 元。截至 2025 年 9 月 11 日, 公司实际已发行人民币普通股 1,770,000 股, 募集资金总额人民币 7,080,000.00 元, 扣除各项发行费用人民币 179,245.28 元, 实际募集资金净额人民币 6,900,754.72 元。其中新增注册资本人民币 1,770,000.00 元, 增加资本公积人民币 5,130,754.72 元。

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	140,507.65	5,130,754.72		5,271,262.37
其他资本公积	3,490,110.00	1,452,680.43		4,942,790.43
合计	3,630,617.65	6,583,435.15		10,214,052.80

注 1: 本期资本溢价的变动说明详见“五、合并财务报表重要项目注释”之“(二十九) 股本”注释。

注 2: 本期其他资本公积的变动说明详见“九、股份支付”。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,799,737.33	2,762,775.79		13,562,513.12

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	88,083,547.93	38,541,341.98
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,471,777.54	

调整后期初未分配利润	85,611,770.39	38,541,341.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,206,572.90	62,976,876.35
减：提取法定盈余公积	2,762,775.79	5,901,947.94
转作股本普通股股利	25,680,000.00	
应付普通股股利	11,969,020.00	10,004,500.00
期末未分配利润	63,406,547.50	85,611,770.39

调整期初未分配利润明细：

由于会计差错更正，影响期初未分配利润-2,471,777.54元。

(三十三) 营业收入和营业成本

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
一、主营业务小计	467,685,050.37	202,598,502.13	395,414,673.31	164,891,628.02
固体饮料	39,567,889.92	21,132,701.41	104,412,403.03	42,177,831.12
压片糖果	26,001,328.13	13,850,140.77	30,582,154.34	11,660,407.23
凝胶糖果	390,912,702.65	163,029,887.47	246,713,690.19	105,645,192.78
保健食品	6,440,881.56	2,488,389.44	7,207,408.00	3,645,814.19
其他产品	4,762,248.11	2,097,383.04	6,499,017.75	1,762,382.70
二、其他业务小计	3,034,665.10		42,733.93	
合计	470,719,715.47	202,598,502.13	395,457,407.24	164,891,628.02

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	103,493.36	98,936.04
土地使用税	4,137.84	4,137.84
城市维护建设税	1,120,706.16	1,251,962.63
教育费附加	796,390.00	899,449.04
印花税	112,433.17	52,212.46
其他	110,214.11	1,560.00
合计	2,247,374.64	2,308,258.01

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,980,281.93	16,794,532.57
折旧费	1,143,555.83	83,584.65
差旅费	2,325,124.30	2,426,644.96
市场促销推广费	136,939,539.73	74,608,278.91
修理费	108,388.76	267,255.03
业务招待费	1,744,453.20	2,027,883.42
佣金	32,596,097.27	21,122,117.12
股权激励费用	508,848.51	
其他	1,882,623.39	2,312,427.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	197,228,912.92	119,642,724.41

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,148,647.59	11,016,406.61
差旅费	493,300.98	123,088.97
折旧费	2,772,930.41	693,401.50
办公费	4,089,115.49	1,283,428.27
业务招待费	464,608.10	481,084.02
聘请中介机构费用	2,119,382.14	1,076,054.43
装修费	301,320.32	2,288,070.60
存货报废损失	2,321,711.59	
股权激励费用	398,050.85	
其他	803,665.63	317,210.61
合计	23,912,733.10	17,278,745.01

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,270,697.06	8,904,043.71
折旧费	498,461.47	221,727.91
办公费	175,490.08	3,656.89
研发耗用	3,262,755.87	3,105,269.05
差旅费	17,049.68	3,046.50
检测维护费	603,284.99	178,018.09
专利技术费	583,858.14	130,304.21
委外研发		600,000.00
新产品设计费用		342,781.74
股权激励费用	307,771.28	
其他	484,654.75	369,281.79
合计	18,204,023.32	13,858,129.89

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,857,351.38	2,166,812.97
减：利息收入	143,227.93	43,932.48
汇兑损失	2,083,405.06	
减：汇兑收益		2,692,817.20
手续费支出	560,783.67	393,886.15
合计	6,358,312.18	-176,050.56

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	170,314.00	73,734.00	与收益相关
企业奖励		7,800.00	与收益相关
职业培训补贴款	369,871.96	40,000.00	与收益相关
商务发展专项资金款		87,800.00	与收益相关
企业扶持资金	1,370,938.10		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	196,598.81		与收益相关
创新补贴	115,737.00		与收益相关
其他	3,000.00	15,041.00	与收益相关
合计	2,226,459.87	224,375.00	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		291,898.67
交易性金融资产持有期间的投资收益		29,541.38
交易性金融资产终止确认损益	-28,885.49	
合计	-28,885.49	321,440.05

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,217,257.48	-3,592,857.19
其他应收款信用减值损失	-578,957.69	-322,207.33
合计	1,638,299.79	-3,915,064.52

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,105,047.59	-882,525.14

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-171,209.05	

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	109,761.18	8,544.14	109,761.18
合计	109,761.18	8,544.14	109,761.18

(四十五) 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
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
赔偿支出	116,367.40	5,398.00	116,367.40
其他	16,951.59	2,940.00	16,951.59
合计	143,318.99	8,338.00	143,318.99

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,221,482.59	16,906,064.75
递延所得税费用	-1,520,141.11	-6,480,537.11
合计	4,701,341.48	10,425,527.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,695,916.90	73,402,403.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,404,387.53	11,010,360.60
子公司适用不同税率的影响	683,585.14	1,821,823.89
调整以前期间所得税的影响	-335,773.61	5,808.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	404,082.07	195,658.93
研发费用加计扣除的影响	-3,433,697.45	-2,198,529.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,867.43	-1,038,611.89
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	4,115,625.23	629,016.92
所得税费用	4,701,341.48	10,425,527.64

(四十七) 现金流量表

1. 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
其中：营业外收入	101,859.45	6,167.20
利息收入	143,227.93	42,900.90
往来款	1,215,241.88	2,723,035.87
政府补助	2,226,459.87	224,375.00
保证金	192,411.71	275,599.70
合计	3,879,200.84	3,272,078.67

(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
其中：付现费用	176,529,129.68	100,386,965.37
付营业外支出	143,065.22	7,993.00
往来款	2,027,143.16	1,255,701.27
保证金	6,121,258.13	333,880.20
合计	184,820,596.19	101,984,539.84

2. 筹资活动有关的现金

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
定向发行中介费用	179,245.28	
租赁支付的现金	6,435,523.31	5,650,207.16
合计	6,614,768.59	5,650,207.16

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,994,575.42	62,976,876.35
加：资产减值准备	1,105,047.59	882,525.14
信用减值损失	-1,638,299.79	3,915,064.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,509,935.74	3,292,360.28
使用权资产折旧	6,988,921.52	5,057,448.02
无形资产摊销	9,858.57	9,099.96
长期待摊费用摊销	3,982,149.98	2,991,091.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	171,209.05	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,940,756.44	-559,294.73
投资损失（收益以“-”号填列）	28,885.49	-321,440.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,365,377.73	-16,084,118.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,845,236.62	9,603,581.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,144,558.13	-15,895,938.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,448,151.81	-24,357,932.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,490,420.97	29,731,903.11
经营活动产生的现金流量净额	-5,510,232.01	61,241,225.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,776,488.02	72,355,218.38
减：现金的期初余额	72,355,218.38	47,626,554.83
现金及现金等价物净增加额	-5,578,730.36	24,728,663.55

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,776,488.02	72,355,218.38
其中：库存现金	29,371.99	23,047.83
可随时用于支付的银行存款	55,426,250.35	67,827,194.60
可随时用于支付的其他货币资金	11,320,865.68	4,504,975.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	66,776,488.02	72,355,218.38

(四十九) 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			
其中：美元	6,037,348.14	7.0288	42,435,312.61
港币	5,922.14	0.9032	5,348.88
澳元	32,664.64	4.6892	153,171.03
新加坡元	108,161.18	5.4586	590,408.62
马来西亚林吉特	63,134.87	1.7319	109,343.28
菲律宾比索	173,344.70	0.1188	20,593.35
越南盾	3,924,684,452.05	0.000266	1,043,966.06
泰国铢	394,662.09	0.2225	87,812.32
英镑	2,256.15	9.4346	21,285.87
应收账款			
其中：美元	2,451,149.27	7.0288	17,228,637.99
澳大利亚元	51,062.00	4.6892	239,439.93
其他应收款			
其中：美元	1,665,458.63	7.0288	11,706,175.62
应付账款			
其中：美元	598,330.11	7.0288	4,205,542.68
其他应付款			
其中：美元	88,028.96	7.0288	618,737.95
越南盾	45,000,000.00	0.000266	11,970.00

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京汉典保健食品有限公司	南京市栖霞区	100.00	南京市	保健食品销售	100.00		收购
南京汉典生物技术有限公司	南京市栖霞区	500.00	南京市	糖果制品研发、生产、销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
海南倍莱实业有限公司	海南省	500.00	澄迈县	保健食品销售	100.00		设立
江苏汉典健康科技有限公司	南京市溧水区	5,000.00	南京市	保健食品生产、销售	100.00		设立
VITA PLUS INTER CO.,LTD	美国	-	美国	保健食品销售	100.00		设立
南京优湃宠物有限公司	南京市栖霞区	500.00	南京市	食品及用品零售	100.00		设立
NATURE MAX NUTRITION LLC	美国	-	美国	保健食品销售	-		受托经营
NATURES KEY INC	美国	-	美国	保健食品销售	-		受托经营
VITA PLUS PHARM INC	美国	-	美国	保健食品生产、销售		80.00	设立
南京艾维塔营养科技有限公司	南京	100.00	南京	保健食品销售	100.00		设立
杭州艾维塔供应链管理有限公司	杭州	100.00	杭州	保健食品销售		100.00	设立
CT TNHH VITA PLUS WELLNESS VN	越南	-	越南	保健食品销售	-	100.00	设立
南京赫蒂佰澳供应链管理有限公司	南京	100.00	南京	保健食品销售	-		受托经营
LIFEOSIS CORP	美国	-	美国	保健食品销售	-		受托经营
BANSIA CORP	美国	-	美国	保健食品销售	-		受托经营
HDBIO (HK) TRADE LIMITED	香港	-	香港	保健食品销售	-		受托经营
VITASG.SG PTE. LTD.	新加坡	-	新加坡	保健食品销售	-		受托经营
VITASG HEALTHCARE (M) SDN. BHD.	马来西亚	-	马来西亚	保健食品销售	-		受托经营
VITASG WELLNESS (THAILAND) CO., LTD.	泰国	-	泰国	保健食品销售	-		受托经营
NATUREVTTA (THAILAND) CO.,LTD	泰国	-	泰国	保健食品销售	-		受托经营
VTASG (PHILIPPINES) INC	菲律宾	-	菲律宾	保健食品销售	-		受托经营
CÔNG TY TNHH NATURE VIET NAM PLUS	越南	-	越南	保健食品销售	-		受托经营
CÔNG TY NATURE MAX NUTRITION VN	越南	-	越南	保健食品销售	-		受托经营
CÔNG TY TNHH VITASG VN	越南	10 万美金	越南	保健食品销售	-		受托经营
SKT PT VITASG WELLNESS INDONESIA	印度尼西亚	-	印度尼西亚	保健食品销售	-		受托经营
IVITA PTY LTD	澳大利亚	-	澳大利亚	保健食品销售	-		受托经营
CARELEAF NUTRITION LTD	英国	-	英国	保健食品销售	-		受托经营
VITA NUTRITION	法国	-	法国	保健食品销售	-		受托经营

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
VITA PLUS PHARM INC	20%	-211,997.48		-210,688.82

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

VITA PLUS PHARM INC	5,274,471.44	61,586,105.21	66,860,576.65	10,498,939.79	57,415,080.99	67,914,020.78
------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面余额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司通过把握经济趋势和规划趋势、监控主要货币的变动情况、注重国际运营活动的灵活性（如灵活的生产和采购战略）等降低相关风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

股东名称	与公司的关系	经济性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
杨建青	实际控制人、董事长	自然人	40.36	44.74
丁向东	实际控制人、董事、总经理	自然人	17.82	17.82
合计			58.18	62.56

注：根据杨建青与丁向东签署的《一致行动协议书》，协议双方作为一致行动人，共同参与公司的经营管理。

注：公司董事长杨建青对公司直接持股比例为 40.10%，直接持股对应的表决权比例为 40.10%；董事长杨建青通过南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）对公司间接持有股份比例为 0.26%，南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议约定由普通合伙人杨建青（唯一普通合伙人）执行合伙事务，通过合伙企业可以行使的公司表决权比例为 4.64%。董事长杨建青合计持股比例（直接+间接）为 40.36%，合计表决权比例（直接+间接）为 44.74%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
涂强	副董事长、持有公司 5%以上股份的股东
王新华	董事、副总经理
陆颖	董事、副总经理、董事会秘书
杨莹	监事会主席
严梦娟	监事
武良芳	职工监事
朱泽兵	董事、副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
郭乃顺	董事、财务总监
南京元粟股权投资合伙企业（有限合伙）	参股 10% 的公司
涂珺	副董事长涂强的姐姐

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨建青	江苏汉典生物科技股份有限公司	5,800,000.00	2024/6/28	2025/6/19	是
杨建青	江苏汉典生物科技股份有限公司	4,200,000.00	2024/6/24	2025/6/19	是
杨建青	江苏汉典生物科技股份有限公司	8,000,000.00	2024/5/31	2025/5/13	是
杨建青	江苏汉典生物科技股份有限公司	4,200,000.00	2025/6/12	2028/6/12	否
杨建青	江苏汉典生物科技股份有限公司	5,800,000.00	2025/6/12	2026/6/12	否
杨建青	江苏汉典生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2025/5/13	2026/8/9	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,330,043.71	7,380,147.73

3. 关联方采购

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
涂珺	采购	咨询服务	18,000.00	108,000.00

九、股份支付

（一）各项权益工具

明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员	150,000	600,000.00						
中层管理人员	1,195,000	4,780,000.00						
关键岗位人员	425,000	1,700,000.00						
合计	1,770,000	7,080,000.00						

2025 年 8 月 21 日，公司 2025 年度第二次临时股东会审议通过《江苏汉典生物科技股份有限公司 2025 年员工持股计划（草案）议案》，向南京栖心协力企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”，为员工持股计划的持股平台，共 47 名股权激励对象）增发 1,770,000 股普通股，每股面值为人民币 1.00 元，授予价格为每股 4.00 元。公司股权的

公允价格是 13.85 元/股，激励计划授予的限制性股票的限售期为限制性股票授予登记完成之日起算 36 个月。(自公司股票登记至合伙企业名下账户 100.00%之日起 3 年,即 36 个月。)

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见注释
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考同行业市盈率平均和中位数水平取整后以市盈率 8 倍作为公允价值的依据。
可行权权益工具数量的确定依据	可解除限售的权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,452,680.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,452,680.43

注释：公司股票在全国股份转让系统采用集合竞价交易方式转让，自挂牌以来公司股票交易不活跃，成交量小，未能形成连续的、较高参考性的交易价格，故无法将二级市场交易价格作为公司股票发行价格的有效市场参考价。公司参考同行业市盈率平均和中位数水平取整后以市盈率 8 倍作为公司股票公允价值的确定依据，即 13.85 元/股。每股限制性股票的股份支付金额=限制性股票公允价值-授予价格。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司于 2025 年 11 月 19 日召开了第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于子公司租赁厂房并为子公司提供担保议案》。主要内容如下：

因公司业务发展的需要，公司海外全资子公司 Vita Plus Inter Co.,LTD 租赁位于美国 1900 Carnegie Avenue, Unit A, Santa Ana, CA 92705 的厂房，面积 60.11 万平方英尺。公司为子公司就上述租赁合同提供连带责任保证担保，合约累计金额 922.39 万美元，公司保证并承诺履行承租人在租赁协议下的所有义务和责任。

截至 2025 年 12 月 31 日，该租赁合同已支付 6.16 万美元，剩余未支付金额为 916.23 万美元。

除上述事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配

项目	金额	内容
拟分配的现金股利金额	7,973,350.00	2026年4月29日,本公司第四届董事会第三次会议,批准了2025年度利润分配预案:以公司总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.09元(含税),共计派发现金红利7,973,350.00元。
经审议批准宣告发放的现金股利金额	7,973,350.00	

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分布。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

2. 公司以保健食品、糖果制品等为主要经营产品，生产经营地在南京，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

(二) 前期会计差错

公司自主梳理发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为2024年度财务报表合并范围判断存在差异。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号财务信息更正》等相关规定，经公司第四届董事会第三次会议审议通过进行追溯调整。具体会计差错更正的情况如下：

对合并财务报表影响

项目	2024年12月31日/2024年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
货币资金	59,340,677.58	13,014,540.80	72,355,218.38
应收账款	47,565,037.40	-15,473,438.81	32,091,598.59
预付款项	5,544,653.66	-1,217,842.34	4,326,811.32
其他应收款	7,322,708.97	-54,284.52	7,268,424.45
存货	35,751,351.67	821,348.27	36,572,699.94
流动资产	168,807,489.47	-2,909,676.60	165,897,812.87
递延所得税资产	17,937,729.59	-185,706.10	17,752,023.49
非流动资产合计	125,706,613.13	-185,706.10	125,520,907.03
资产总额	294,514,102.60	-3,095,382.70	291,418,719.90
应付账款	38,496,986.14	2,983.12	38,499,969.26

项目	2024年12月31日/2024年度		
	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
合同负债	4,131,912.59	-1,122,278.45	3,009,634.14
其他应付款	2,652,608.06	503,565.92	3,156,173.98
流动负债合计	115,121,742.43	-615,729.41	114,506,013.02
负债合计	182,088,314.85	-615,729.41	181,472,585.44
其他综合收益	-788,115.16	-7,875.75	-795,990.91
未分配利润	88,083,547.93	-2,471,777.54	85,611,770.39
归属于母公司股东权益合计	112,425,787.75	-2,479,653.29	109,946,134.46
负债和股东权益总计	294,514,102.60	-3,095,382.70	291,418,719.90
营业收入	381,874,506.53	13,582,900.71	395,457,407.24
营业成本	161,550,235.64	3,341,392.38	164,891,628.02
销售费用	106,675,267.56	12,967,456.85	119,642,724.41
管理费用	16,980,318.28	298,426.73	17,278,745.01
财务费用	-254,995.35	78,944.79	-176,050.56
信用减值损失	-4,732,313.12	817,248.60	-3,915,064.52
营业利润	75,688,269.29	-2,286,071.44	73,402,197.85
利润总额	75,688,475.43	-2,286,071.44	73,402,403.99
所得税费用	10,239,821.54	185,706.10	10,425,527.64
净利润	65,448,653.89	-2,471,777.54	62,976,876.35
销售商品、提供劳务收到的现金	288,504,087.42	26,899,580.53	315,403,667.95
收到其他与经营活动有关的现金	4,867,575.26	-1,595,496.59	3,272,078.67
经营活动现金流入小计	303,032,692.62	25,304,083.94	328,336,776.56
支付其他与经营活动有关的现金	89,694,996.70	12,289,543.14	101,984,539.84
经营活动现金流出小计	254,806,007.47	12,289,543.14	267,095,550.61
经营活动产生的现金流量净额	48,226,685.15	13,014,540.80	61,241,225.95
现金及现金等价物净增加额	11,714,122.75	13,014,540.80	24,728,663.55
期末现金及现金等价物余额	59,340,677.58	13,014,540.80	72,355,218.38

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,574,954.12	48,184,315.09
1至2年	851,547.73	1,312,579.49
2至3年	203,835.60	128,658.41
3至4年	128,602.96	1,317.36

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	1,317.36	43,303.02
5年以上	552,671.18	512,152.16
小计	36,312,928.95	50,182,325.53
减：坏账准备	1,850,449.00	4,339,787.85
合计	34,462,479.95	45,842,537.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,312,928.95	100.00	1,850,449.00	5.10
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,460,314.90	64.61	1,850,449.00	7.89
其中：内部关联方往来	12,852,614.05	35.39		
合计	36,312,928.95	100.00	1,850,449.00	5.10

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,807,241.11	29.51	2,961,448.22	20.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,375,084.42	70.49	1,378,339.63	3.90
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,981,225.11	31.84	1,378,339.63	8.62
其中：内部关联方往来	19,393,859.31	38.65		
合计	50,182,325.53	100.00	4,339,787.85	8.65

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,722,340.07	1,086,117.00	5.00	14,745,811.29	737,290.56	5.00
1至2年	851,547.73	85,154.77	10.00	549,982.87	54,998.29	10.00
2至3年	203,835.60	61,150.68	30.00	128,658.41	38,597.52	30.00
3至4年	128,602.96	64,301.48	50.00	1,317.36	658.68	50.00
4至5年	1,317.36	1,053.89	80.00	43,303.02	34,642.42	80.00
5年以上	552,671.18	552,671.18	100.00	512,152.16	512,152.16	100.00
合计	23,460,314.90	1,850,449.00	7.89	15,981,225.11	1,378,339.63	8.62

3. 坏账准备情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	核销	其他变动	
4,339,787.85	517,212.54	2,961,448.22	45,103.17		1,850,449.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PT MITRA MAS SENTOSA (印尼 MAS-MMS)	10,808,199.54	29.76	540,409.98
南京汉典保健食品有限公司	4,641,844.00	12.78	
VITA PLUS INTER CO., LTD	2,696,071.44	7.42	
南京赫蒂佰澳供应链有限责任公司	1,887,658.26	5.20	
杭州赞迪克网络科技有限公司	1,792,096.10	4.94	89,604.81
合计	21,825,869.34	60.10	630,014.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	47,078,767.23	56,276,283.64
减：坏账准备	277,296.21	302,885.87
合计	46,801,471.02	55,973,397.77

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,183,413.54	49,926,785.76
1 至 2 年	747,393.25	6,077,732.68
2 至 3 年	5,908,312.68	79,765.20
3 至 4 年	67,647.76	
5 年以上	172,000.00	192,000.00
小计	47,078,767.23	56,276,283.64
减：坏账准备	277,296.21	302,885.87
合计	46,801,471.02	55,973,397.77

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	931,604.99	1,153,786.87
往来款	46,147,162.24	55,122,496.77
小计	47,078,767.23	56,276,283.64
减：坏账准备	277,296.21	302,885.87
合计	46,801,471.02	55,973,397.77

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏汉典健康科技有限公司	往来款	39,694,225.67	1年以内	84.31	
南京汉典保健食品有限公司	往来款	5,807,132.68	2-3年	12.33	
海南倍莱实业有限公司	往来款	645,803.89	2年以内	1.37	
蔡佟琪	备用金	150,000.00	1年以内	0.32	7,500.00
支付宝保证金	保证金	118,000.00	5年以上	0.25	118,000.00
合计		46,415,162.24		98.58	125,500.00

(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	28,800,708.27		28,800,708.27	24,800,708.27		24,800,708.27

长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
南京汉典生物技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
海南倍莱实业有限公司	100,000.00						100,000.00	
江苏汉典健康科技有限公司	19,100,000.00						19,100,000.00	
南京优湃宠物有限公司	600,000.00		4,000,000.00				4,600,000.00	
VITA PLUS INTER CO., LTD	708.27						708.27	
合计	24,800,708.27		4,000,000.00				28,800,708.27	

(四) 营业收入和营业成本

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
一、主营业务小计	73,594,876.02	44,407,753.78	137,942,226.59	63,135,960.79
固体饮料	37,813,620.70	22,621,857.04	100,770,303.98	41,474,737.89
压片糖果	20,948,971.22	10,843,268.11	19,921,817.59	7,894,936.00
凝胶糖果	7,857,361.81	8,017,739.56	8,866,844.70	9,150,265.82
保健食品	6,290,859.40	2,474,489.00	7,207,408.00	3,645,814.19
其他产品	684,062.89	450,400.07	1,175,852.32	970,206.89
二、其他业务小计	49,260,445.13		50,077,770.08	
合计	122,855,321.15	44,407,753.78	188,019,996.67	63,135,960.79

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		192,423.43

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-171,209.05	
2. 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	2,226,459.87	224,375.00
3. 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	-28,885.49	321,440.05
4. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	3,322,724.69	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,557.81	206.14
减：所得税影响额	819,684.43	100,542.56
合计	4,495,847.78	445,478.63

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.81	75.12	0.4944	1.7311
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.91	74.59	0.3723	1.7188

江苏汉典生物科技股份有限公司

二〇二六年四月二十九日

第 18 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	59,340,677.58	72,355,218.38		
应收账款	47,565,037.40	32,091,598.59		
预付账款	5,544,653.66	4,326,811.32		
其他应收款	7,322,708.97	7,268,424.45		
存货	35,751,351.67	36,572,699.94		
递延所得税资产	17,937,729.59	17,752,023.49		
应付账款	38,496,986.14	38,499,969.26		
合同负债	4,131,912.59	3,009,634.14		
其他应付款	2,652,608.06	3,156,173.98		
其他综合收益	-788,115.16	-795,990.91		
未分配利润	88,083,547.93	85,611,770.39		
营业收入	381,874,506.53	395,457,407.24		
营业成本	161,550,235.64	164,891,628.02		
销售费用	106,675,267.56	119,642,724.41		
管理费用	16,980,318.28	17,278,745.01		
财务费用	-254,995.35	-176,050.56		
信用减值损失	-254,995.35	-176,050.56		
营业利润	75,688,269.29	73,402,197.85		
利润总额	75,688,475.43	73,402,403.99		
所得税费用	10,239,821.54	10,425,527.64		
净利润	65,448,653.89	62,976,876.35		
销售商品中、提供劳务收到的现金	288,504,087.42	315,403,667.95		
收到其他与经营活动有关的现金	4,867,575.26	3,272,078.67		
经营活动现金流入小计	303,032,692.62	328,336,776.56		
支付其他与经营活动有关的现金	89,694,996.70	101,984,539.84		
经营活动现金流出小计	254,806,007.47	267,095,550.61		
经营活动产生的现金流量净额	48,226,685.15	61,241,225.95		
现金及现金等价物增加净额	11,714,122.75	24,728,663.55		
期末现金及现金等价物余额	59,340,677.58	72,355,218.38		

(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

公司自主梳理发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为2024年度财务报表合并范围判断存在差异。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号财务信息更正》等相关规定，公司对2024年度相关会计差错事项进行更正。综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-171,209.05
2. 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	2,226,459.87
3. 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	-28,885.49
4. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	3,322,724.69
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,557.81
非经常性损益合计	5,315,532.21
减：所得税影响数	819,684.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,495,847.78

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用