

公司代码：605388

公司简称：均瑶健康

# 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 2026 年半年度报告



## 重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王瀚、主管会计工作负责人王精龙及会计机构负责人(会计主管人员)崔鹏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 ..... 8

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 21

第五节 重要事项 ..... 23

第六节 股份变动及股东情况 ..... 37

第七节 债券相关情况 ..... 40

第八节 财务报告 ..... 40

|        |                                                          |
|--------|----------------------------------------------------------|
| 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              |
|        | 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义                            |   |                                                                                                                  |
|-----------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 均瑶乳品、均瑶乳业、均瑶大健康饮品、公司、本公司、发行人、均瑶健康 | 指 | 原均瑶集团乳品有限公司，后改制为均瑶集团乳业股份有限公司，现更名为湖北均瑶大健康饮品股份有限公司                                                                 |
| 控股股东、均瑶集团                         | 指 | 上海均瑶（集团）有限公司                                                                                                     |
| 均瑶润盈                              | 指 | 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司                                                                                                 |
| 泛缘供应链                             | 指 | 泛缘（上海）供应链有限公司                                                                                                    |
| 恩赐天然矿泉水                           | 指 | 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司                                                                                                  |
| 每日博士                              | 指 | 每日博士（上海）商贸有限公司                                                                                                   |
| 含乳饮料                              | 指 | 以乳或乳制品为原料（或经发酵），添加或不添加其他食品原辅料和（或）食品添加剂，经加工或发酵制成的饮料                                                               |
| 植物蛋白饮料                            | 指 | 用有一定蛋白质含量的植物果实、种子或果仁等为原料，经加工制得（可经乳酸菌发酵）的浆液中加水，或加入其他食品配料制成的饮料                                                     |
| 乳酸菌饮品                             | 指 | 以乳或乳制品为原料，经乳酸菌发酵制得的乳液中，加入水、白砂糖、酸味剂，以及果汁、茶、咖啡、植物提取液等当中的一种或几种调制而成的饮料                                               |
| 发酵                                | 指 | 借助微生物在有氧或无氧条件下的生命活动来制备微生物菌体本身、或者直接代谢产物或次级代谢产物的过程                                                                 |
| OEM                               | 指 | Original Equipment Manufacturer 的缩写，品牌生产者不直接生产产品，而是利用掌握的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产的生产模式 |
| ODM                               | 指 | Original Design Manufacturer 的缩写，自主设计制造，指结构、外观、工艺等主要由生产商自主开发，产品以客户的品牌进行销售的一种运营模式                                 |
| CDMO                              | 指 | Contract Development and Manufacturing Organization 的缩写，合同研发生产组织，主要提供从工艺开发、设计优化到规模化生产的全流程服务                      |
| KA                                | 指 | Key Account 的缩写，即关键客户/重要客户                                                                                       |
| 达播                                | 指 | 与拥有特定粉丝群体和内容影响力的达人合作，通过达人的直播间进行商品展示、讲解和销售，并按约定进行佣金分成的模式。                                                         |
| KOL                               | 指 | Key Opinion Leader 的缩写，关键意见领袖，指在特定领域或行业内具有较大影响力和话语权的人物，通常拥有高知名度、专业度和粉丝基础，能够引导公众观点和消费选择                           |
| KOC                               | 指 | Key Opinion Consumer 的缩写，关键意见消费者，指普通消费者中在特定圈层具有一定影响力的人，他们既是产品的真实用户，又通过分享亲身体验影响他人的消费决策                            |
| 益生菌                               | 指 | 根据联合国粮食及农业组织（FAO）和世界卫生组织（WHO）将益生菌定义为摄入量足够时对机体产生有益作用的活性微生物                                                        |
| 菌株                                | 指 | 由一个独立分离的单细胞系培养而成的纯遗传型群体及其后代，一种微生物每个不同来源的纯培养物均可称为该菌种的一个菌株                                                         |
| 菌种                                | 指 | 基本分类单位，系一大群表型特征高度相似、亲缘关系极其接近、与同属内其他种有明显差异的菌株的总称                                                                  |
| 供应链管理                             | 指 | 通过整合和优化供应链上各节点企业的物流、资金流、信息流等，                                                                                    |

|           |   |                                    |
|-----------|---|------------------------------------|
|           |   | 提高供应链的运作效率，降低供应链运作成本，提升供应链参与企业的竞争力 |
| 均瑶广场      | 指 | 上海均瑶国际广场有限公司                       |
| 实际控制人     | 指 | 王均金                                |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会                        |
| 证券交易所、上交所 | 指 | 上海证券交易所                            |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                         |
| 报告期       | 指 | 2026/1/1 至 2026/6/30               |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                                       |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司                       |
| 公司的中文简称   | 均瑶健康                                  |
| 公司的外文名称   | Juneyao Grand Healthy Drinks Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | 无                                     |
| 公司的法定代表人  | 王瀚                                    |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表           |
|------|--------------------------|------------------|
| 姓名   | 韩立臣                      | 于怡               |
| 联系地址 | 上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼         | 上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼 |
| 电话   | 021-51155807             | 021-51155807     |
| 传真   | 021-51155678             | 021-51155678     |
| 电子信箱 | juneyaodairy@juneyao.com | yuyi@juneyao.com |

### 三、基本情况变更简介

|               |                                                                           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址        | 宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路22号                                                   |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2024年由“宜昌市夷陵区夷兴大道257号”变更为“宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路22号”                        |
| 公司办公地址        | 上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼                                                          |
| 公司办公地址的邮政编码   | 201315                                                                    |
| 公司网址          | <a href="https://www.juneyaodairy.com/">https://www.juneyaodairy.com/</a> |
| 电子信箱          | juneyaodairy@juneyao.com                                                  |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                                                                         |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                                                                                                                                |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》                                                                                                  |
| 登载半年度报告的网站地址  | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; <a href="https://www.juneyaodairy.com/">https://www.juneyaodairy.com/</a> |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会办公室/上海市浦东新区康桥东路2弄1号楼                                                                                                      |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                                                                                                                              |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|------|---------|
|------|---------|------|------|---------|

|    |     |      |        |   |
|----|-----|------|--------|---|
| A股 | 上交所 | 均瑶健康 | 605388 | 无 |
|----|-----|------|--------|---|

## 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 838,578,369.71   | 766,343,268.48   | 9.43                |
| 利润总额                       | 9,437,103.57     | 2,521,131.26     | 274.32              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 4,499,104.48     | 7,466,072.75     | -39.74              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 1,361,360.77     | 1,661,215.13     | -18.05              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -108,662,753.14  | -123,103,499.36  | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,532,312,736.47 | 1,527,813,631.99 | 0.29                |
| 总资产                        | 1,827,834,486.15 | 1,960,198,045.24 | -6.75               |

### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益（元 / 股）               | 0.01           | 0.01 | 0.00               |
| 稀释每股收益（元 / 股）               | 0.01           | 0.01 | 0.00               |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益（元 / 股） | 0.00           | 0.00 | 0.00               |
| 加权平均净资产收益率（%）               | 0.30           | 0.42 | 减少0.12个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率（%） | 0.09           | 0.09 | 增加0.00个百分点         |

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，利润总额同比增加 274.32%，主要系每日博士及其子公司经营稳步提升，利润同比增加。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比下降 39.74%，主要系公司传统常温乳酸菌业务受消费环境等因素影响，经营利润下滑，另一方面，上半年业绩实现增长的每日博士是公司的控股子公司，其经营利润按公司持股比例计入归属于上市公司股东的净利润，综合导致归属于上市公司股东的净利润同比下降。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额           | 附注（如适用） |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 41,626.73    |         |
| 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     | 3,064,756.79 |         |
| 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 | 1,568,677.85 |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -            |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |         |
| 债务重组损益                                                               |              |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |         |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |              |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -494,520.64  |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 288,479.56   |         |
| 减：所得税影响额                                                             | 866,271.49   |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 465,005.09   |         |
| 合计                                                                   | 3,137,743.71 |         |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

#### 十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

#### 十一、 其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和中国证监会上市公司行业分类结果，公司所处行业属于“酒、饮料和精制茶制造业（C15）”大类，属于“含乳饮料和植物蛋白饮料制造（C1524）”小类。

随着居民健康意识持续提升，消费者对于食品饮料的需求逐步由满足基本消费向关注营养价值、功能价值和健康体验转变，健康化、功能化成为食品饮料行业的重要发展趋势。在此背景下，食品饮料企业持续探索健康产品创新路径，推动传统饮品向功能营养、科学配方和多元消费场景方向发展。益生菌作为健康食品领域的重要功能成分，凭借其在肠道健康、营养补充及功能健康领域的应用价值，逐渐成为健康消费市场的重要增长方向。

公司长期深耕乳酸菌饮品领域，是国内较早布局常温乳酸菌市场的企业之一。“均瑶”及“味动力”等品牌经过多年市场培育，已形成较好的消费者认知基础。近年来，公司进一步围绕益生菌健康科学战略进行产业布局，加快推动企业由传统食品饮料企业向健康科学企业升级。

欧睿国际 2026 年 2 月发布的行业数据显示，中国益生菌终端市场规模预计将达到 1377 亿元，较 2025 年实现 11%-12% 的同比增速。益生菌产业具有较强的技术属性和产业延展空间。益生菌可广泛应用于膳食补充剂、食品配料、功能食品及健康饮品等多个领域。目前，我国益生菌应用主要集中于乳制品、饮料及营养健康食品等方向，随着消费者健康需求持续升级，益生菌应用场景不断拓展，市场发展空间持续扩大。

##### 1、行业发展阶段与竞争壁垒

益生菌行业正加速从流量/概念驱动向“临床循证、活性保障、合规驱动”的高质量阶段演进；行业竞争壁垒逐步向自研菌株、工艺突破及临床验证等技术能力转移。

行业整体的增长曲线并非线性扩张，而是呈现出“头部赛道引领增量、中低端赛道存量整合”的显著特征——高端功能性益生菌赛道保持较快增速，但传统常温益生菌饮品赛道仍面临阶段性消费承压与存量整合挑战。

食品饮料是目前中国益生菌行业规模最大、竞争最充分的赛道，同时也是行业技术创新的核心应用场景。其中，低温活菌型益生菌饮料是当前行业内景气度最高、增量最明确的子赛道，“低温储运、活菌状态”是这类产品的核心价值特征。

另一方面，益生菌膳食补充剂增速显著高于食品饮料赛道，其中，益生菌冻干粉作为行业高端剂型，凭借真空冻干技术最大化保留菌株活性，具备保质期更长、活菌留存更稳、定植效果更优的核心优势，占据了行业较大的市场份额，是赛道的核心增长主力。从竞争格局维度看，这一赛道的市场集中度相对较低，竞争格局更为分散——国际头部品牌依托技术和品牌优势，占据了高端市场的主要份额；而本土头部品牌则依托对国内消费需求的精准理解、渠道覆盖优势及性价比优势，在中低端市场快速放量，逐步形成了“分庭抗礼”的行业格局。

##### 2. 监管新规落地

2026 年 4 月，国家市场监督管理总局、全国特殊食品标准化技术委员会发布了推荐性国家标准《保健食品原料益生菌》（征求意见稿）。这将是我国首个针对保健食品原料用益生菌的国家标准。未来无自研菌株、缺乏完善冷链/活菌保障工艺等技术和供应链壁垒的品牌或将被清退出市场；市场将呈现出存量中低端市场增速停滞与高端功能/低温活菌赛道高增长分化格局。

##### 3.渠道重构与消费趋势演变

零食量贩、即时零售等新兴渠道的崛起，对健康消费的大众化、高频化及轻功能化起到了显著的推动作用。线上渠道方面，天猫、京东、抖音、快手等多平台协同布局已成为行业标配，线上渠道凭借高毛利率和精准触达能力成为企业重点攻坚的战略渠道。线下渠道方面，便利店系统因其周转效率高、消费场景精准、综合毛利优异的特点，成为头部企业渠道结构优化的核心方向。

（二）主要业务、主要产品或服务情况

公司主要从事益生菌健康食品及饮品的研发、生产和销售，围绕益生菌健康科学战略，持续推动益生菌科研成果产业化应用，为消费者提供覆盖日常营养补充、肠道健康管理及多元功能健康需求的产品解决方案。

公司以益生菌科学研究和产业化为核心驱动力，依托自主菌株资源、专业研发体系、产品创新能力、柔性制造体系及市场运营能力，逐步形成覆盖“菌株资源开发—功能研究评价—产品研发创新—规模化制造—消费市场触达”的完整产业链能力，打造健康科学企业转型升级关键能力。

目前，公司主要产品包括味动力系列益生菌饮品及功能健康饮品、均瑶纯实系列健康饮品、均瑶健康系列益生菌产品、每日博士系列益生菌膳食营养补充产品等。其中，味动力品牌依托公司益生菌技术积累，围绕大众健康饮品消费场景，持续推动益生菌与饮品创新融合，为消费者提供兼具健康价值与饮用体验的产品；均瑶纯实品牌坚持“真实、纯粹、实在”的产品理念，围绕家庭健康消费需求打造高品质、高质价比健康饮品；均瑶健康及每日博士等专业益生菌产品，则聚焦细分健康需求，通过专业化产品设计满足消费者在肠道健康、营养补充及功能健康管理等方面的需求。

公司的产品矩阵图：



公司的主要产品：

| 品牌名  | 产品图片 | 产品介绍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 均瑶健康 |      | <p>均瑶健康 J26 纤美益生菌：液态补菌创新体验，纤美力科学配方，800 亿活菌喝出纤美好状态。</p> <p>均瑶健康 G90 畅益益生菌：液态补菌创新体验，肠动力科学配方，800 亿活菌喝出咕噜真体感。</p> <p>均瑶健康 UE 君益生菌：11 大专业肠道益生菌复配助力畅快每一天。</p> <p>均瑶健康 G18 养道益生菌：肠护力科学配方，肠胃养护一体；肠道健康团标制定者。</p> <p>均瑶健康 J26 纤美益生菌：纤美力科学配方，小紫条餐前控糖，小橙条餐后燃脂。</p> <p>均瑶健康口香益生菌微泡片：口腔微生态调节团标制定者，根源清新口气</p> <p>均瑶健康畅饮益生菌压片糖果：杯中尽兴，醒后无忧，解酒护肝黑科技。</p> <p>均瑶健康 50000 亿复合益生菌：25 种均瑶明星益生菌，1 条吃下 50000 亿活菌，守护微生态，全家人的安心之选！</p> |

|                                                                                     |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |    | <p><b>每日博士 C3 小腰菌：</b>首创燃脂益生菌+提代谢双重减重配方，身材管理益生菌 TOP3。</p> <p><b>每日博士油柑纤维饮&amp;西梅纤维饮：</b>高纤维清扫力，自然畅清排。</p> <p><b>每日博士百香果益生元纤维饮：</b>「菌」衡动力，大餐纤畅。</p> <p><b>每日博士 G3 每日益高 1+1 儿童长高益生菌：</b>通过四大科学维度实现高效追高。</p> <p><b>每日博士液体多维：</b>全网首创，一条补齐日常所需元素，99%高吸收。</p> <p><b>每日博士多莓蛋白粉：</b>兼顾蛋白与控卡，塑形加速度。</p>                                                                                                      |
|    |   | <p><b>味动力国民经典乳酸菌&amp;畅快瓶&amp;营养瓶：</b>经典乳酸菌升级，以益生菌复配功能营养，满足肠道健康与日常营养补充需求。</p> <p><b>味动力益生菌双柚汁&amp;杨梅汁：</b>益生菌+NFC 果汁，兼顾健康与美味。</p> <p><b>味动力维矿气泡水&amp;轻乳气泡水：</b>创新益生菌气泡饮料，实现健康功能与气泡口感融合。</p> <p><b>味动力能量气泡水：</b>喝汽水能量满格，健康能量饮品，以益生菌复配能量成分，满足多元活力场景需求。</p> <p><b>味动力电解质气泡水：</b>喝汽水补电解质，健康补水饮品，以益生菌复配电解质，实现补水与营养协同。</p> <p><b>味动力 G90 百亿活菌水&amp;J26 百亿活菌水：</b>开创活菌水饮细分赛道，布局活菌+果汁/果茶/花茶等产品，满足健康水替新需求。</p> |
|  |  | <p><b>均瑶纯实 100%椰子水：</b>首个公开原料+成品检测报告的品牌。以 100%NFC 为标准，香水椰添加量为核心差异，占据大众化质价比椰子水市场。</p> <p><b>均瑶纯实纯牛奶：</b>均瑶牛奶，健康常在。</p> <p><b>均瑶纯实酸奶：</b>均瑶酸奶，聚餐解腻。</p> <p><b>均瑶纯实 AD 钙：</b>一口 AD 钙，喝回小时候。</p>                                                                                                                                                                                                         |

（三）公司的经营模式

1、经营模式：

公司围绕益生菌健康科学战略，持续完善从研发创新、供应链管理、产品制造到市场运营的产业化体系，形成以健康科学能力为基础、以产品创新和产业协同为导向的经营模式。

2、销售模式

健康食饮产品方面，公司的健康食饮产品主要为传统乳酸菌饮品和新近拓展的健康食品饮品，近年来销售模式正逐步由传统经销向直销+经销模式转变。

传统乳酸菌饮品产品方面，公司的产品通过买断式方式直接销售给经销商，再由经销商销售给其下游经销商、分销商及零售终端商等下游客户，最后由零售终端商直接销售给消费者。公司的销售市场主要集中在二三线城市的下沉县域市场并双向延伸，公司根据当地市场行业销售数据确定发展经销商的数量，通常一个特定区域只发展一个经销商，保证公司有效扩大营销网络覆盖范围和提升营销效率。

健康食品饮料产品方面，随着公司健康食品饮料产品矩阵不断丰富，公司在持续深耕传统经销渠道的基础上，积极拓展现代零售、电商、即时零售等渠道，并加强与 KA 客户的合作。电商业务主要通过线上平台开展品牌运营及产品销售，与达播合作，与抖音、快手、天猫等平台以及媒体、垂直社区等渠道合作；KA 业务除常规产品销售外，公司依托益生菌研发及健康食品饮料创新应用能力，根据部分客户需求开展定制化产品开发及销售，进一步丰富产品市场触达方式。

益生菌原料及终端产品方面，均瑶润盈采用直销模式，公司直接与客户签订合同或订单，销售益生菌原料菌粉产品及终端产品。公司产品分为标准品与非标准品：标准品主要包括原菌粉、标准发酵剂产品等，产品型号、质量均有统一标准，具备备货条件，目标客户可根据需求直接下单；均瑶润盈的非标准品业务主要根据客户诉求进行定制化服务，包括混粉定制（根据客户要求直接提供乳酸菌混粉）、制剂产品（如乳酸菌固体饮料、乳酸菌胶囊等，提供 ODM/CDMO 服务）及乳酸菌粉 OEM 业务（提供与高校、科研机构、商业企业的产学研或商业菌株 OEM 服务）。

### 3、采购和生产模式

采购方面，公司坚持以市场需求为导向，结合销售计划、生产计划及库存管理要求，建立以销定产、以产定购、动态调整的采购管理模式。公司采购内容主要包括乳制品原料、功能性原料、果汁、植物原料以及包装材料等。针对不同类别的原材料，公司建立供应商准入、质量评价、采购验收、仓储管理及过程追溯体系，持续提升原材料供应稳定性和质量控制能力。随着公司健康食品及饮品产品矩阵不断丰富，公司进一步加强对功能性原料、特色菌种及创新产品相关供应资源的管理，通过供应链前置布局支持产品研发创新和快速产业化落地。

生产方面，公司根据市场需求、销售计划及产品特点，采用自主生产与外部协同生产相结合的柔性生产模式，通过灵活产能配置满足不同产品及业务发展需求。公司目前在湖北省宜昌市、浙江省衢州市、上海市青浦区拥有自有生产基地。自有基地主要承担公司核心产品生产任务，并围绕益生菌产品创新、规模化生产及质量管理需求，持续提升生产效率和产品品质保障能力。针对不同区域市场需求、产品生命周期及阶段性产能需求，公司通过合作生产方式进行产能补充，建立合作生产企业的筛选和质量管理体系，以产品质量、生产能力和供应稳定性为核心评价标准，对合作生产全过程进行管理，有效提升公司对于市场需求变化的响应能力，支持创新产品快速导入市场。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司持续围绕“做全球益生菌领跑者”愿景，坚持以益生菌科学研究为核心驱动力，以消费者健康需求为导向，持续推进企业能力建设和业务模式升级。

### （一）品牌建设

报告期内，公司系统化推进品牌体系建设，围绕健康科学战略，逐步形成多层次品牌架构，通过企业品牌、成分品牌和消费品牌协同建设，逐步推动健康科学能力向消费者价值转化。

在健康价值传播方面，公司围绕消费者健康需求变化，加强健康价值传播体系建设，通过自媒体内容传播、益生菌专业科普、用户运营及数字营销等方式，加强消费者对于益生菌健康价值的认知。报告期内，公司合作达人/KOL/KOC 数量超过 1,800 个，品牌曝光量超过 9,600 万次，品牌粉丝新增 53 万余个，品牌传播效能持续提升。

### （二）产品研发和创新

经过多年在益生菌领域的投入，公司已逐步形成覆盖菌株资源、科研创新、产品开发、智能制造、品牌建设及市场运营的健康产业能力体系，推动企业发展逻辑由传统食品饮料制造向以健康科学为基础的产业化运营模式升级。相较于传统食品饮料企业主要依靠品牌、渠道及规模制造建立竞争优势，公司依托长期积累的益生菌研发能力、产业链协同能力和产品创新能力，构建以科学研究驱动产品发展的差异化竞争优势。报告期内，公司不断强化“科学研究—技术转化—产品创新—规模制造—消费应用”完整产业链能力建设，加快推动益生菌科研价值向健康消费价值转化。

在菌株资源建设方面，依托均瑶润盈在益生菌领域多年技术积累，公司稳步推进自主菌株资源建设。截至报告期末，公司已建立覆盖多功能方向的菌株资源库，菌株资源规模超过 50,000 株，围绕肠道健康、营养补充、代谢管理、口腔健康等方向开展菌株筛选、功能评价及应用研究。公

司持续深化与高校、科研机构及医疗机构合作，推动益生菌功能研究及临床验证工作，加快科研成果向产品应用转化。

报告期内，公司在科研创新方面取得多项成果：完成临床研究项目 2 项，新增临床研究项目 2 项；新增科研合作项目 2 项；新增参与国家及行业标准制定 1 项；新增专利申请 5 项。通过持续提升科研创新能力，公司进一步夯实了益生菌健康科学领域的技术基础，增强了企业长期竞争能力。

在产品创新方面，公司围绕消费者健康需求变化，开展益生菌产品创新及产品结构优化，依托自主菌株资源、研发体系及产业化能力，深入拓展益生菌应用场景，推动益生菌从传统乳酸菌饮品向更多健康食品饮料领域延伸。目前，公司已形成覆盖益生菌饮品（含低温活菌饮品）、功能型健康饮品、益生菌专业产品、益生菌食品、营养健康产品等多个方向的产品体系。报告期内，公司新增研发产品 30 余款，完成味动力畅快瓶、味动力营养瓶、味动力能量气泡水、味动力电解质气泡水、纯实酸奶等上市新产品 10 余个，储备创新产品方案超过 100 个，产品创新效能持续提升。

### （三）市场和渠道建设

报告期内，公司围绕消费者健康需求变化，布局现代零售、便利店、电商、即时零售及专业健康渠道。围绕消费者高频健康消费场景，公司有序提升产品触达效率和市场覆盖能力。截至报告期末，公司覆盖美宜佳、7-11、罗森、奥乐齐等连锁渠道数量 60 余家，终端门店数量 6.9 万余家，报告期内新增叮咚买菜、广东天福、家家悦、大张超市等渠道 20 余家。

在传统经销商渠道方面，公司继续优化下沉县域市场营销网络，根据特定区域市场产品消费增长情况合理开发经销商，保证营销网络覆盖范围和营销效率。在新渠道建设方面，公司重点攻坚线下头部零售渠道及线上电商渠道：线下聚焦高毛利优质场景，重点攻坚头部连锁便利店系统，报告期内已顺利入驻多家头部便利店系统，产品上架奥乐齐、联华、美宜佳、7-11、罗森等优质终端；线上已形成天猫、京东、抖音、快手多平台协同布局，线上渠道凭借高毛利率和精准触达能力成为重点攻坚的战略渠道。

在全国性连锁 KA 定制渠道方面，依托公司全产业链研发实力与规模化柔性生产能力持续突破，深度对接头部零售渠道，以盒马为代表的 KA 定制业务规模稳步扩大。

在海外市场拓展方面，公司以均瑶润盈为技术核心，推动海外业务实现原料与成品双输出，产品已成功覆盖全球 80 多个国家和地区，全球化布局成效持续显现。

### （四）生产管理

报告期内，公司进一步加快益生菌产业链一体化建设。依托均瑶润盈产业协同优势，公司已形成覆盖菌株资源开发、功能评价研究、产品研发创新、产业化制造、市场应用推广的完整产业链体系。通过强化上下游协同，公司能够快速响应市场需求变化，提高健康产品研发效率和商业转化能力。

在供应链体系优化方面，公司加快推进生产基地能力建设，加强智能制造投入，加大生产效率和供应保障能力。公司依托宜昌、衢州生产基地及均瑶润盈专业制造体系，持续优化益生菌产品生产能力、低温活菌产品制造能力、柔性生产能力和产品质量管理能力。

报告期内，公司开展了多项生产体系升级项目：生产设备升级方面，进行新品模具及配套设备升级、套标改进、磁性过滤、UHT 杀菌机冷却系统等设备升级；产线优化方面，新增冷库、贴标机、易撕膜制盖机、压盖机、碎冰设备、PET 产线、菌粉添加设备、激光喷码机、投料产线改进等产线优化项目；智能化改造方面，开展 PET 果粒调配及灌装改造、自动装箱系统、自动卡扣机、冷链产品自动化线、智能立体库改进等多项智能化改造项目。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

### （一）品牌优势

公司长期深耕乳酸菌饮品领域，是国内较早布局常温乳酸菌市场的企业之一。“均瑶”及“味动力”等品牌经过多年市场培育，已形成较好的消费者认知基础，在常温乳酸菌细分市场拥有较强优势。近年来，公司进一步围绕益生菌健康科学战略进行产业布局，加快推动企业由传统食品饮料企业向健康科学企业升级，品牌价值定位从大众饮品向健康科学品牌转型。

公司构建了“企业品牌+成分品牌+消费品牌”协同发展的多层次品牌架构，企业品牌“均瑶健康”承担战略认知和消费者信任建设，成分品牌“均瑶润盈”强化益生菌科研能力和技术价值表达，消费品牌矩阵覆盖不同消费场景和健康需求。通过品牌协同建设，公司持续推动健康科学能力向消费者价值转化，品牌资产持续积累。在供应链和客户信任方面，公司长期稳定的经销商网络和 ODM 客户合作关系，体现了市场对公司品牌和产品品质的高度认可。

（二）研发创新优势

在菌株资源方面，公司已建立覆盖多功能方向的菌株资源库，菌株资源规模超过 50,000 株，围绕肠道健康、营养补充、代谢管理、口腔健康等方向开展菌株筛选、功能评价及应用研究。公司拥有 J26 益生菌、G90 益生菌、G80 益生菌、G110 益生菌等明星菌株，具备自主知识产权的菌株资源体系，为产品创新和差异化竞争提供了坚实的菌株基础。

在科研团队与研发体系方面，公司依托均瑶润盈在益生菌领域多年的技术积累，建立了覆盖菌株资源开发、功能评价研究、产品研发创新的专业研发体系。公司持续深化与高校、科研机构及医疗机构的合作，推动益生菌功能研究及临床验证工作。

在临床循证能力方面，公司积极推动益生菌产品的临床验证工作，以循证医学证据支撑产品功效宣称。在行业从“营销概念”向“科学实证”转型的背景下，公司的临床循证能力构成了显著的核心竞争力，为产品高溢价和消费者信任建设提供了有力支撑。

（三）产业链一体化优势

公司依托均瑶润盈产业协同优势，已形成覆盖“菌株资源开发—功能评价研究—产品研发创新—产业化制造—市场应用推广”的完整产业链体系。相较于同行业公司多依赖外部菌株供应，公司具备从菌株源头到终端产品的全链条自主能力，能够有效控制产品质量和成本，快速响应市场需求变化。

在生产制造方面，公司在湖北省宜昌市、浙江省衢州市、上海市青浦区拥有生产基地，具备益生菌产品、低温活菌产品及创新健康饮品的生产保障能力。公司持续推进智能制造体系建设，通过设备升级、产线优化和智能化改造，不断提升生产效率、产品品质和柔性制造能力。

（四）市场与渠道体系优势

在市场洞察方面，公司长期深耕下沉县域市场，对二三线城市及县域市场的消费特征、渠道结构和竞争格局有深刻理解。随着公司战略升级，公司持续加强对一二线城市消费趋势和新零售渠道的洞察，形成了覆盖多层级市场的市场洞察能力。

在渠道建设方面，公司构建了覆盖传统经销、现代零售、便利店、电商、即时零售及专业健康渠道的全渠道体系。

（五）质量管理优势

公司已建立覆盖原材料采购、生产制造、仓储物流及产品销售全过程的质量管理体系，加强供应商管理、生产过程控制及产品质量检测。公司持续推进生产基地质量管理体系升级，通过设备升级、工艺优化及生产管理提升，不断增强自主制造能力。报告期内，公司核心工厂质量管理水平持续提升，在行业监管标准日益趋严的背景下，公司完善的质量管理体系为产品安全和企业信誉提供了坚实保障。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例（%） |
|------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 838,578,369.71 | 766,343,268.48 | 9.43    |
| 营业成本 | 516,599,975.73 | 516,907,131.48 | -0.06   |
| 销售费用 | 224,388,359.59 | 161,485,037.34 | 38.95   |

|               |                 |                 |         |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 管理费用          | 62,232,487.77   | 68,534,117.01   | -9.19   |
| 财务费用          | 2,509,824.05    | 443,330.85      | 466.13  |
| 研发费用          | 19,892,781.98   | 19,819,312.92   | 0.37    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -108,662,753.14 | -123,103,499.36 | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,760,081.75  | 84,002,261.87   | -137.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,734,715.72  | -49,579,106.29  | 不适用     |

销售费用变动原因说明：主要系公司电商业务广告宣传服务费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司本期汇兑损失增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建长期资产支付的现金大于收回投资收到的现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利支付的现金较上年同期减少所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

### (三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明                                      |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|-------------------------------------------|
| 货币资金     | 149,479,808.83 | 8.18             | 309,877,876.21 | 15.81            | -51.76              | 主要系本期购建固定资产等资本性支出增加，叠加营收规模扩大带来的经营活动支出增加所致 |
| 交易性金融资产  | -              | -                | 30,150,680.26  | 1.54             | -100                | 主要系本期收回理财产品所致                             |
| 应收账款     | 166,735,567.33 | 9.12             | 104,158,019.92 | 5.31             | 60.08               | 主要系本期 ODM 业务销售额增加所致                       |
| 其他权益工具投资 | 2,600,000.00   | 0.14             | -              | -                | -                   | 主要系本期新增非上市权益工具投资                          |
| 其他非流动资产  | 10,103,353.43  | 0.55             | 5,890,962.53   | 0.30             | 71.51               | 主要系预付工程设备款增加                              |

|        |               |      |                |      |        |                                          |
|--------|---------------|------|----------------|------|--------|------------------------------------------|
|        |               |      |                |      |        | 所致                                       |
| 短期借款   | 10,000,666.67 | 0.55 | 21,011,000.04  | 1.07 | -52.40 | 主要系本期归还部分借款所致                            |
| 合同负债   | 49,140,434.23 | 2.69 | 164,834,870.42 | 8.41 | -70.19 | 主要系预收的经销商货款报告期内符合收入确认条件,实现销售收入           |
| 应付票据   | 2,699,449.64  | 0.15 | 12,530,077.00  | 0.64 | -78.46 | 主要系本期期末子公司泛缘供应链应付票据减少所致                  |
| 租赁负债   | 467,532.68    | 0.03 | 2,022,288.54   | 0.10 | -76.88 | 主要系支付租金所致                                |
| 其他流动负债 | 6,192,378.91  | 0.34 | 20,758,226.52  | 1.06 | -70.17 | 主要系预收的经销商货款报告期内符合收入确认条件,实现销售收入,导致待转销项税减少 |
| 长期应付款  | 924,141.07    | 0.05 | 1,954,219.35   | 0.10 | -52.71 | 主要系专利分期付款减少所致                            |
| 预计负债   | 3,778,707.24  | 0.21 | 892,594.67     | 0.05 | 323.34 | 主要系线上销售渠道收入规模扩大,预计应付退货款增加所致              |

其他说明

无

## 2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见第八节/七/31、所有权或使用权受限资产。

## 4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

|         |           |
|---------|-----------|
| 报告期末投资额 | 27,111.88 |
|---------|-----------|

|               |           |
|---------------|-----------|
| 投资增减变动数       | -         |
| 上年末投资额        | 27,111.88 |
| 投资额较上年增减幅度（%） | -         |

报告期内，公司对外股权投资无变化。

(1)重大的股权投资

□适用 √不适用

(2)重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称                                    | 计划投资      | 本年投入     | 累计投入      |
|-----------------------------------------|-----------|----------|-----------|
| 均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目 | 52,989.48 | 1,472.58 | 35,728.03 |
| 均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目      | 11,210.04 | 381.56   | 10,941.41 |
| 合计                                      | 64,199.52 | 1,854.14 | 46,669.44 |

注：1、以上为含募集资金及自有资金支付口径。

2、均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目本年以募集资金支付 1,472.58 万元。

3、均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目中，公司根据战略规划和产品市场表现，决定不再投入建设年产 2.9 万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线，详见公司刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2022-061），该项目计划投资额调整为 11,210.04 万元。均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮料 10 万吨项目本年以自有资金投入 381.56 万元。

4、表中数值若出现累计投资金额与报告期内投资金额加上年累计投资金额之和尾数不符，为四舍五入原因所致。

(3)以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别           | 期初数           | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额       | 本期出售/赎回金额     | 其他变动 | 期末数           |
|----------------|---------------|-------------|---------------|---------|--------------|---------------|------|---------------|
| 交易性金融资产-银行理财产品 | 30,150,680.26 | -150,680.26 |               |         |              | 30,000,000.00 |      | -             |
| 其他权益工具投资       |               |             |               |         | 2,600,000.00 |               |      | 2,600,000.00  |
| 其他非流动资         | 19,614,693.98 |             |               |         |              |               |      | 19,614,693.98 |

|                |               |             |  |  |              |               |  |               |
|----------------|---------------|-------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 产-其他权益<br>工具投资 |               |             |  |  |              |               |  |               |
| 合计             | 49,765,374.24 | -150,680.26 |  |  | 2,600,000.00 | 30,000,000.00 |  | 22,214,693.98 |

注：本期交易性金融资产-公允价值变动损益为负数系由于交易性金融资产到期，冲回前期确认的公允价值变动损益所致。与利润表公允价值变动损益不一致系由于利润表公允价值变动损益仅反映本期公允价值变动情况。

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 11 月 14 日，公司与上海弘章投资管理有限公司签订《扬州弘创股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司以自有资金拟作为有限合伙人投资扬州弘创股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬州弘创基金”），出资额为人民币 4,000 万元，具体内容详见公告 2022-069。公司对扬州弘创基金（基金编号为 SXL820）实缴出资额为 2,000 万元，已完成首期投资。为维护广大股东利益，结合运营资金安排和未来发展规划，经审慎考虑，公司决定不再对扬州弘创基金进行后续投资，拟减少认缴出资金额人民币 2,000 万元，具体内容详见公告 2024-011。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

☐适用 ☒不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|
|------|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|

|                  |     |         |           |           |            |           |          |          |
|------------------|-----|---------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|----------|
| 均瑶集团上海食品有限公司     | 子公司 | 食品流通    | 1,000.00  | 94,743.10 | -858.97    | 36,010.73 | -216.87  | -223.31  |
| 上海璟瑞企业管理有限公司     | 子公司 | 商务服务业   | 100.00    | 20,346.07 | -2,383.84  | 3,165.32  | 306.89   | 230.17   |
| 均瑶食品（衢州）有限公司     | 子公司 | 饮料生产及销售 | 3,000.00  | 24,147.23 | 5,157.88   | 10,493.67 | 368.61   | 258.26   |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司  | 子公司 | 饮料生产及销售 | 3,000.00  | 1,925.35  | 109.00     | 283.42    | -70.46   | -68.83   |
| 上海均瑶云商网络科技有限公司   | 子公司 | 零售      | 1,000.00  | 3,882.32  | 569.85     | 1,973.11  | -251.53  | -201.69  |
| 泛缘（上海）供应链有限公司    | 子公司 | 供应链     | 10,000.00 | 15,151.76 | -7,492.32  | 18,895.14 | -180.39  | -192.95  |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 子公司 | 食品生产及销售 | 29,506.28 | 27,231.94 | -16,130.23 | 10,010.22 | 297.39   | 296.59   |
| 上海微升态科技有限公司      | 子公司 | 食品流通    | 715.00    | 708.92    | -2,251.39  | 553.27    | -344.43  | -343.71  |
| 每日博士（上海）商贸有限公司   | 子公司 | 食品流通    | 200.00    | 11,210.08 | -372.65    | 21,077.34 | 1,329.33 | 1,326.52 |
| 杭州建亦电子商务有限公司     | 子公司 | 零售      | 100.00    | 2,870.98  | -254.50    | 5,541.76  | 131.79   | 130.23   |
| 杭州建煜电子商务有限公司     | 子公司 | 零售      | 100.00    | 889.75    | -1,312.79  | 4,157.72  | -433.37  | -435.17  |

注：1、以上列示的为对公司净利润、营业收入影响较大，达到 10%以上的子公司。

2、以上列示的为各公司单体报表口径。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

☐适用 ☒不适用

**五、其他披露事项**

**(一) 可能面对的风险**

☒适用 ☐不适用

**(一) 行业竞争加剧及市场拓展风险**

随着居民健康意识不断提升，健康食品及益生菌相关产品市场持续发展，吸引更多企业进入相关领域，行业竞争日趋激烈。益生菌健康食品行业处于快速发展阶段，消费者对于益生菌科学价值、产品功能及应用场景的认知仍需持续培育。随着市场参与者增加，企业在产品创新、品牌建设、渠道拓展及消费者教育等方面面临更高要求。

公司近年来持续推进由传统食品饮料企业向健康科学企业升级，加强益生菌科研创新、产品开发及市场运营能力建设，但未来仍可能面临行业竞争加剧、市场格局变化以及消费者需求变化带来的经营压力。

此外，公司持续探索益生菌产品在更多消费场景中的应用，市场拓展过程中可能受到区域消费习惯、渠道环境及市场竞争情况变化等因素影响。

**(二) 原材料价格波动的风险**

公司产品生产涉及乳制品原料、益生菌菌种、功能性原料、包装材料等多类原辅材料。受国际市场环境、行业供需变化、能源价格波动及供应链因素影响，部分原材料价格可能存在波动风险。若主要原材料采购价格持续上涨，可能对公司产品成本控制、毛利水平及盈利能力产生一定影响。

公司持续通过优化供应商管理体系、加强采购管理、提升供应链协同效率等方式降低原材料价格波动影响，但无法完全避免市场因素带来的不确定性。

**(三) 食品安全及质量控制风险**

公司主要从事健康食品及饮品研发、生产和销售业务，食品安全和产品质量是公司持续发展的基础。公司已建立覆盖原材料采购、生产制造、仓储物流及产品销售全过程的质量管理体系，加强供应商管理、生产过程控制及产品质量检测。

食品生产经营过程中仍可能受到原材料质量、供应商管理、生产过程、储存运输环境等因素影响，存在不可完全预见的食品安全风险。若发生食品安全事件，可能对公司品牌形象、消费者信任及经营业绩产生不利影响。

**(二) 其他披露事项**

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 | 变动原因说明 |
|-----|-------|------|------|--------|
| 雷洪泽 | 副总经理  | 离任   | 工作调动 | 工作原因   |

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司原副总经理雷洪泽先生于 2026 年 6 月因工作原因提出辞职，不再担任公司副总经理职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司始终遵循均瑶集团“一二三四五”企业文化方法论，践行“顾客满意、员工满意、股东满意、社会满意”，主动履行社会责任，将公益帮扶、乡村振兴纳入企业常态化经营发展体系。公司旗下子公司湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司作为国家矿产资源开发资产收益扶贫改革试点单位，自 2021 年 4 月纳入公司体系以来，连续开展扶贫慰问活动，并积极探索集体股权参与分红的长效扶贫机制。

一是产业扶贫。恩赐天然矿泉水的所在地三门河村根据相关政策享受产业经营成果。

二是就业扶贫。目前恩赐天然矿泉水吸纳的大部分正式员工都是来自三门河村及周边人员，还提供了 10 多名临、散工人就业。如后期新建生产线后可安置更多劳动力就业增收脱贫。

三是慈善扶贫。恩赐天然矿泉水建设以来，对所在村贫困户捐赠现金、化肥、春节物资等累计 20 多万元，先后组织湖北省浙江企业联合会（总商会）和爱建证券武汉分公司等爱心企业和单位来我司开展公益扶贫捐赠活动。2026 年 2 月，恩赐天然矿泉水继续开展春节慰问活动，慰问三门河村困难群众、困难党员、五保低保户、大病户、退伍伤残军人等共计 177 户，每户发放大米、均瑶味动力等爱心物资，物资折款 1.44 万元。

作为均瑶人，我们将不忘初心，继续紧紧围绕乡村振兴目标，扎实完成企业各项工作任务，立足长远发展，在企业发展的道路上不断为社会创造更多价值。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-----|------|------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 注 1 | 注 1  | 注 1  | 是       | 注 1  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他   | 注 2 | 注 2  | 注 2  | 是       | 注 2  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他   | 注 3 | 注 3  | 注 3  | 是       | 注 3  | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他   | 注 4 | 注 4  | 注 4  | 是       | 注 4  | 是        | 不适用                  | 不适用             |

注 1：股份流通限制及自愿锁定承诺

1、公司控股股东均瑶集团承诺：

（1）在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9 号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1）减持比例限制：除通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，①通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的 5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。

计算前款第①项和第②项减持比例时，与一致行动人的持股合并计算。

2）减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发价价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

3）减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，上市公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，将在 2 个交易日内向证券交易所报告，并予公告。本人与一致行动人的减持达到公司股份总数 1%的，还应当在该事实发生之日

起2个交易日内就该事项作出公告。拟通过除集中竞价交易外的其他方式减持公司股份的，将提前3个交易日通知公司并予以公告，并依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所相关规定办理。

(2) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(3) 无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定，采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

2、本公司实际控制人王均金先生及持股5%以上股东王均豪先生承诺：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内，且在满足《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律、法规和规范性文件规定的减持条件的前提下，减持公司股份计划和安排如下：

1) 减持比例限制：除减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，①通过证券交易所采取集中竞价交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的1%；②采取大宗交易方式的，在任意连续90日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的2%；③采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于公司股份总数的5%，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及交易所业务规则另有规定的除外。

计算前款第①项和第②项的减持比例时，与一致行动人的持股合并计算。

2) 除减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份外，在担任公司董事、监事和高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，遵守下列限制性规定：①每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的25%；②离职后半年内，不转让所持公司股份；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董监高股份转让的其他规定。

3) 减持价格限制：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发价作相应调整）且符合有关法律、法规规定。

4) 减持计划的备案：拟通过集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的15个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，并予以公告。在减持时间或数量过半时，公告减持进展；在减持期间内，公司披露高送转或筹划并购重组的，应立即披露减持进展情况。减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后，将在2个交易日内向证券交易所报告，并予以公告。与一致行动人的减持达到公司股份总数1%的，还应当在该事实发生之日起2个交易日内就该事项作出公告。拟通过除集中竞价交易外的其他方式减持公司股份的，将提前3个交易日通知公司并予以公告，并依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所相关规定办理。

(2) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(3) 不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行前述。无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定并采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

### 3、本公司间接持股董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

(2) 不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行。无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定，并采取合法措施履行，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如因未履行上述事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5个交易日内将前述收入支付给公司指定账户；如未将违规减持所得或违规转让所得上交公司，则公司有权扣留应付现金分红中与上交公司的违规减持所得或违规转让所得金额相等的现金分红。

### 4、公司股东王滢滢：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期（如有））届满后拟减持股份的，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。

拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。

若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

### 5、公司除王滢滢以外的其他股东承诺：

(1) 在锁定期（包括延长的锁定期（如有））届满后拟减持股份的，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规和规范性文件的相关规定。拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他适用规定的，将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，将根据监管要求严格遵守相关规定，不得进行相关减持。

## 注2：关于招股说明书及摘要真实性、准确性、完整性的承诺

### 1、公司承诺：

本公司为公开发行股票并上市制作的招股说明书及其摘要如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对本公司作出行政处罚决定之日起一个月内，本公司将启动依法回购首次公开发行的全部新股程序，本公司将

通过上海证券交易所公司股票二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格须按照证券交易所的有关规定作复权处理）。

投资人因本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

**2、本公司控股股东、实际控制人承诺：**

（1）湖北均瑶大健康饮品股份有限公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（2）如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对公司作出行政处罚决定之日起一个月内，本承诺人将促使公司依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，公司将通过上海证券交易所公司股票二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价格须按照证券交易所的有关规定作复权处理）。

（3）如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

（4）如果本承诺人未能履行上述承诺，本承诺人将停止在公司处领取股东分红，同时本承诺人持有的公司股份将不得转让，若转让的，转让所得归公司所有，直至公司按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本承诺人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本承诺人自愿无条件地遵从该等规定。

（5）本承诺人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本承诺人享有的利润分配作为履约担保，且若本承诺人未履行上述收购或赔偿义务，则在履行承诺前，其所持的公司股份不得转让。

**3、公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：**本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

**注 3：关于对公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出的承诺**

**1、公司承诺：**

（1）加快公司主营业务发展，积极实施公司战略目标

公司在巩固目前领域的市场竞争地位的基础上，将通过继续增强创新能力和研发实力推动产品升级，进一步优化产品结构，继续提升客户服务水平，加大市场开拓力度，拓展收入增长空间，进一步巩固和提升公司的市场竞争地位，实现公司营业收入的可持续增长。

（2）不断提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩公司将持续推进内部流程控制和制度建设，不断丰富和完善公司经营模式，夯实优势主业；另外，公司将加强公司的日常经营管理和内部控制，不断完善法人治理结构，推进全面预算管理，加强成本管理和投资管理，全面提升公司的日常经营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩。

（3）加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用

为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行募集资金到位后，公司将严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法规的要求，对募集资金进行专项存储、保证募集资金合理规范使用、积极配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的检查和监督、合理防范募集资金使用风险。

## (4) 加快募集资金的使用进度，提高资金使用效率

公司董事会已对本次募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合行业发展趋势及本公司未来整体战略发展方向。通过本次发行募集资金投资项目的实施，公司将进一步提升品牌影响力，扩大经营规模和市场占有率，巩固公司在市场领域的综合竞争实力，优化资本结构，提升行业地位，从而提高公司经济效益。

## (5) 完善利润分配政策，强化投资者回报机制

公司将建立持续、稳定、科学的投资者回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，以保护公众投资者的合法权益。公司上市后适用的《公司章程（草案）》，制定了《股东分红回报规划》，规定了公司的利润分配政策、利润分配方案的决策和实施程序、利润分配政策的制定和调整机制以及股东的分红回报规划，明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，明确了现金分红优先于股利分红，《股东分红回报规划》进一步明确对新老股东权益分红的回报，细化了本次发行后关于股利分配原则的条款。公司将严格执行相关规定，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障机制。公司如违反前述承诺，将及时公告所违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。

## 2、控股股东、实际控制人承诺：

(1) 作为实际控制人/控股股东，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 本承诺人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到有效的实施；

(3) 如本承诺人未能履行上述承诺，本承诺人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

## 3、公司董事及高级管理人员承诺：

(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施，在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。

**注 4：关于未能履行承诺时约束措施的承诺**

## 1、公司承诺：

(1) 若发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。

(2) 若发行人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。

(3) 若因发行人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，则发行人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因发行人未履行公开承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，发行人将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为发行人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

(4) 发行人将对出现该等未履行承诺行为负有责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（若该等人员在公司领酬）等措施。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人无法控制的客观原因导致发行人未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则发行人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露发行人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

2、控股股东、实际控制人承诺：

(1) 若本承诺人未履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况；

(2) 若本承诺人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本承诺人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉；

(3) 若因本承诺人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，本承诺人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任；

(4) 本承诺人以当年度以及以后年度享有的发行人利润分配作为履约担保，发行人有权扣留应向本承诺人支付的分红，直至本承诺人履行承诺。同时，在本承诺人未承担前述赔偿责任期间，本承诺人不得转让所持有的发行人股份；

(5) 若本承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。本承诺人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内应将所获收益支付给发行人指定账户。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本承诺人无法控制的客观原因导致本承诺人未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本承诺人将采取以下措施：

1) 及时、充分披露本承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

3、董事、监事及高级管理人员承诺：

(1) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行作出的公开承诺事项，发行人应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。

(2) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

(3) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，发行人可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施。

(4) 发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，董事、监事及高级管理人员以当年度以及以后年度从发行人领取的薪酬、津贴以及享有的发行人利润分配作为公开承诺的履约担保，发行人有权扣留应向其支付的薪酬、津贴及分红，直至其履行承诺。同时，上述董事、监事、高级管理人员不得主动要求离职，但可进行职务变更。

(5) 若上述董事、监事、高级管理人员因未履行相关承诺事项而获得收益，所获收益归发行人所有。上述董事、监事、高级管理人员在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获得收益支付给发行人指定账户。

(6) 若因发行人的董事、监事、高级管理人员未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，发行人的董事、监事、高级管理人员将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人的董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，发行人的董事、监事、高级管理人员将采取下列措施：

1) 及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2) 向发行人投资者提出补偿承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

## 三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☒适用 ☐不适用

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报告出具了保留意见的《审计报告》（德皓审字[2026]00002061 号）和带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》（德皓内字[2026]00000126 号）。公司高度重视涉及事项并积极采取相关措施以消除影响，具体整改措施及运行情况详见公司于 2026 年 8 月 6 日在上海证券交易所网站披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于 2025 年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告》（公告编号：2026-027）。

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

| 事项概述                                                                                | 查询索引                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于预计公司 2026 年日常关联交易的议案》，对公司 2026 年度日常关联交易进行了预计。 | 具体内容详见公司于 2026 年 4 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《湖北均瑶大健康饮品股份有限公司关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-009）。 |

公司 2026 年日常关联交易预计与实际执行情况如下：

| 关联交易类别        | 关联方                 | 2026 年度预计金额（万元） | 2026 年 1-6 月实际发生额（万元） |
|---------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
| 向关联人采购商品、接受劳务 | 上海均瑶（集团）有限公司        | 不超过 100         | -                     |
|               | 上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司 | 不超过 400         | 14.62                 |

|          |                        |           |          |
|----------|------------------------|-----------|----------|
|          | 上海爱建集团股份有限公司及其下属子公司    | 不超过 200   | 57.08    |
|          | 无锡商业大厦大东方股份有限公司及其下属子公司 | 不超过 100   | 7.41     |
|          | 其他关联方公司                | 不超过 500   | 113.16   |
| 向关联人销售商品 | 上海均瑶（集团）有限公司           | 不超过 700   | 8.97     |
|          | 上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司    | 不超过 3,000 | 1,171.23 |
|          | 上海爱建集团股份有限公司及其下属子公司    | 不超过 500   | 1.46     |
|          | 无锡商业大厦大东方股份有限公司及其下属子公司 | 不超过 500   | 29.37    |
|          | 其他关联方公司                | 不超过 800   | 53.99    |
| 向关联人租房   | 上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司    | 不超过 50    | 5.14     |
|          | 上海均瑶(集团)有限公司           | 不超过 50    | 12.25    |
|          | 其他关联方公司                | 不超过 50    | -        |
| 租房给关联人   | 上海吉祥航空股份有限公司及其下属子公司    | 不超过 300   | 103.29   |
|          | 其他关联方公司                | 不超过 100   | 3.38     |

注：除上海均瑶（集团）有限公司外，其他上市公司为合并统计口径。

### 3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☒适用 ☐不适用

1、 存款业务

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 关联关系 | 每日最高存款限额       | 存款利率范围    | 期初余额          | 本期发生额         | 期末余额          |
|--------------|------|----------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 上海华瑞银行股份有限公司 | 注 2  | 100,000,000.00 | 1.4%，活期利率 | 20,000,000.00 | 20,023,636.53 | 40,023,636.53 |
| 合计           | /    | /              | /         | 20,000,000.00 | 20,023,636.53 | 40,023,636.53 |

注 1：截至 2026 年 6 月 30 日，公司在上海华瑞银行股份有限公司的存款余额为 40,023,636.53 元，2026 年 1-6 月取得利息收入 23,636.53 元。

注 2：因公司控股股东均瑶集团持有华瑞银行 30%股权，系华瑞银行第一大股东，同时公司董事王瀚先生、离任不满 12 个月的董事蒋海龙先生担任华瑞银行董事。

2、 其他金融业务

公司于 2025 年已全额转让上海爱建信托有限责任公司的信托理财产品，2026 年 1-6 月收到上年未结算的信托产品理财收益 1,715,671.23 元。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 募集资金到位时间  | 募集资金总额    | 募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 调整后募集资金承诺投资总额 (10) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(10) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(10) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|-----------|-----------|------------|--------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2020-8-12 | 94,010.00 | 88,356.01  | 88,356.01                |                        | 90,731.81          | 84,955.27            |                         | 93.63                               |                                    | 1,472.58    | 1.62                        | 35,745.40   |
| 合计       | /         | 94,010.00 | 88,356.01  | 88,356.01                |                        | 90,731.81          | 84,955.27            |                         | 93.63                               |                                    | 1,472.58    | 1.62                        | 35,745.40   |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源   | 项目名称                                    | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向            | 募集资金计划投资总额(1) | 本年投入金额   | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益  | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况 | 节余金额     |
|----------|-----------------------------------------|------|-----------------------|---------------------|---------------|----------|---------------------|-----------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|----------|-----------------|--------------------------|----------|
| 首次公开发行股票 | 均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目 | 生产建设 | 是                     | 是，此项目未取消，调整募集资金投资总额 | 41,391.20     | 1,472.58 | 35,614.66           | 86.04                       | 2024 年 8 月    | 是     | 是             | 不适用           | 1,494.03 | 不适用             | 否                        | 6,245.00 |
| 首次公开发行股票 | 均瑶大健康饮品浙江衢州产业基地扩建年产常温发酵乳饮               | 生产建设 | 是                     | 是，此项目未取消，           | 9,573.49      |          | 9,573.49            | 100.00                      | 2023 年 11 月   | 是     | 是             | 不适用           | 180.92   | 不适用             | 是                        |          |

|                  |                                  |          |   |                                         |           |          |           |        |           |   |   |     |          |     |   |          |
|------------------|----------------------------------|----------|---|-----------------------------------------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|---|---|-----|----------|-----|---|----------|
|                  | 料 10 万吨项目                        |          |   | 调整募<br>集资金<br>投资总额                      |           |          |           |        |           |   |   |     |          |     |   |          |
| 首次<br>公开发<br>行股票 | 均瑶大健康<br>饮品品牌升<br>级建设项目          | 运营<br>管理 | 是 | 是，<br>此项目<br>未取消，<br>调整募<br>集资金<br>投资总额 | 12,843.41 |          | 12,843.41 | 100.00 | 2022<br>年 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用      | 不适用 | 是 |          |
| 首次<br>公开发<br>行股票 | 润盈生物工<br>程（上海）<br>有限公司破<br>产重整项目 | 其他       | 否 | 是，<br>此项目<br>为新项<br>目                   | 26,923.71 |          | 26,923.71 | 100.00 | 2023<br>年 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用      | 不适用 | 否 |          |
| 合计               | /                                | /        | / | /                                       | 90,731.81 | 1,472.58 | 84,955.27 | /      | /         | / | / | /   | 1,674.95 | /   | / | 6,245.00 |

注：项目可行性发生重大变化的情况说明：

1、均瑶大健康饮品湖北宜昌产业基地新建年产常温发酵乳饮料 10 万吨及科创中心项目受大环境影响，募投项目的施工人员流动、材料设备运输均受到一定程度的影响，导致项目建设进度有所放缓；且该募投项目整体工程量较大，建设周期较长，项目立项时依据的是当时的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素，满足当时的市场拓展规划需要，项目的制定具有一定的时效性，目前该项目实施建设的市场环境发生较大变化，结合公司实际经营情况及市场环境等因素，经过审慎研究，公司决定将该募投项目完成期限延长。另外，公司结合现有市场竞争格局认为，原计划年产 2.9 万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线预计不能产生目标经济效益，相关市场需求的恢复尚具有不确定性。衢州工厂原计划年产 2.9 万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线投入大，若无法产生预计的经济效益将对公司整体经营成果造成负面影响，设备产能利用率不充分也将进一步降低公司资产利用水平，不符合公司全体股东的利益。因此，公司根据战略规划和产品市场表现，决定不再投入年产 2.9 万吨/条无菌冷灌塑料杯装产品生产线。

2、近年来，品牌传播的底层逻辑发生了重大变化，短视频、直播带货的兴起打破了原有获客路径和运营思路，公司认为科学健康的快消品公司应同时关注产品力与品牌力，鉴于公司老产品需要调整、新产品尚在培育的阶段，继续按计划投入品牌建设将在现阶段无法对公司经营产生明显提振作用，且巨额费用投入后一旦未能产生合理效益将直接影响公司利润水平。经公司审慎研究，拟将“均瑶大健康饮品品牌升级建设项目”尚未使用的募集资金及专户利息投入至“润盈生物工程（上海）有限公司破产重整项目”，有利于保持公司整体经营节奏稳定，帮助公司在转型关键期稳步发展，有利于为公司带来成本优势及协同效应，是公司搭建一体化平台的重要组成部分。公司拟将现阶段工作重心由品牌营销转向产品研发，有利于掌握益生菌系列产品的核心技术，为发展提供技术支撑，是现阶段更符合公司利益的方案，为公司培育“第二曲线”奠定技术基础。

## 2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

## 3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

☐适用 ☒不适用

**2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**

☐适用 ☒不适用

**4、 其他**

☐适用 ☒不适用

**(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明**

☐适用 ☒不适用

**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**

☐适用 ☒不适用

**十三、其他重大事项的说明**

☐适用 ☒不适用

## **第六节 股份变动及股东情况**

**一、股本变动情况**

**(一) 股份变动情况表**

**1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

☐适用 ☒不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

☐适用 ☒不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

☐适用 ☒不适用

**(二) 限售股份变动情况**

☐适用 ☒不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 25,019 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

| 前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)                                     |               |             |           |                         |            |             |                 |
|------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------|-------------------------|------------|-------------|-----------------|
| 股东名称<br>(全称)                                               | 报告期内<br>增减    | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |             | 股东性<br>质        |
|                                                            |               |             |           |                         | 股份状态       | 数量          |                 |
| 上海均瑶<br>(集团)<br>有限公司                                       | 0             | 196,632,002 | 32.75     | 0                       | 质押         | 147,800,000 | 境内非<br>国有法<br>人 |
| 王均金                                                        | 0             | 145,593,000 | 24.25     | 0                       | 质押         | 69,816,272  | 境内自<br>然人       |
| 王均豪                                                        | 0             | 61,628,402  | 10.26     | 0                       | 质押         | 61,628,401  | 境内自<br>然人       |
| 王远青                                                        | 2,424,440     | 3,448,600   | 0.57      | 0                       | 无          | 0           | 境内自<br>然人       |
| 中国工商<br>银行股份<br>有限公司<br>一圆信永<br>丰医药健<br>康混合型<br>证券投资<br>基金 | 1,366,000     | 1,366,000   | 0.23      | 0                       | 无          | 0           | 其他              |
| 高盛公司<br>有限责任<br>公司                                         | -206,489      | 1,287,460   | 0.21      | 0                       | 无          | 0           | 其他              |
| 张敏                                                         | 1,200,000     | 1,200,000   | 0.20      | 0                       | 无          | 0           | 境内自<br>然人       |
| 中国建设<br>银行股份<br>有限公司<br>一圆信永<br>丰聚优股<br>票型证券<br>投资基金       | 1,169,800     | 1,169,800   | 0.19      | 0                       | 无          | 0           | 其他              |
| UBS AG                                                     | 699,687       | 1,030,716   | 0.17      | 0                       | 无          | 0           | 其他              |
| 李翼                                                         | 114,400       | 1,030,000   | 0.17      | 0                       | 无          | 0           | 境内自<br>然人       |
| 前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)                                |               |             |           |                         |            |             |                 |
| 股东名称                                                       | 持有无限售条件流通股的数量 |             | 股份种类及数量   |                         | 种类         | 数量          |                 |
|                                                            |               |             |           |                         |            |             |                 |

|                                |                                                                            |        |             |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| 上海均瑶（集团）有限公司                   | 196,632,002                                                                | 人民币普通股 | 196,632,002 |
| 王均金                            | 145,593,000                                                                | 人民币普通股 | 145,593,000 |
| 王均豪                            | 61,628,402                                                                 | 人民币普通股 | 61,628,402  |
| 王远青                            | 3,448,600                                                                  | 人民币普通股 | 3,448,600   |
| 中国工商银行股份有限公司—圆信永丰医药健康混合型证券投资基金 | 1,366,000                                                                  | 人民币普通股 | 1,366,000   |
| 高盛公司有限责任公司                     | 1,287,460                                                                  | 人民币普通股 | 1,287,460   |
| 张敏                             | 1,200,000                                                                  | 人民币普通股 | 1,200,000   |
| 中国建设银行股份有限公司—圆信永丰聚优股票型证券投资基金   | 1,169,800                                                                  | 人民币普通股 | 1,169,800   |
| UBS AG                         | 1,030,716                                                                  | 人民币普通股 | 1,030,716   |
| 李翼                             | 1,030,000                                                                  | 人民币普通股 | 1,030,000   |
| 前十名股东中回购专户情况说明                 | 截至 2026 年 6 月 30 日，湖北均瑶大健康饮品股份有限公司回购专用证券账户共持股 14,660,000 股，占公司股本总数的 2.44%。 |        |             |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明       | 无                                                                          |        |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明               | 王均金先生系上海均瑶（集团）有限公司的实际控制人，王均豪先生系王均金先生之弟，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。       |        |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明            | 无                                                                          |        |             |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

## 三、董事和高级管理人员情况

### （一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持股数   | 期末持股数   | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|---------|---------|---------|-------------|--------|
| 罗喜悦 | 董事兼副总经理 | 549,269 | 470,669 | -78,600     | 实施减持计划 |
| 崔鹏  | 财务负责人   | 129,851 | 97,451  | -32,400     | 实施减持计划 |
| 郭沁  | 原董事会秘书  | 331,679 | 249,179 | -82,500     | 实施减持计划 |

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 货币资金         |    | 149,479,808.83  | 309,877,876.21   |
| 结算备付金        |    |                 |                  |
| 拆出资金         |    |                 |                  |
| 交易性金融资产      |    |                 | 30,150,680.26    |
| 衍生金融资产       |    |                 |                  |
| 应收票据         |    |                 |                  |
| 应收账款         |    | 166,735,567.33  | 104,158,019.92   |
| 应收款项融资       |    |                 |                  |
| 预付款项         |    | 81,924,817.87   | 81,580,853.31    |
| 应收保费         |    |                 |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应收分保账款        |  |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |  |                  |                  |
| 其他应收款         |  | 37,700,673.25    | 38,376,111.75    |
| 其中：应收利息       |  |                  |                  |
| 应收股利          |  |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |  |                  |                  |
| 存货            |  | 200,517,683.64   | 201,555,140.04   |
| 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        |  | 29,821,111.97    | 36,206,519.45    |
| 流动资产合计        |  | 666,179,662.89   | 801,905,200.94   |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |  |                  |                  |
| 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      |  | 2,600,000.00     |                  |
| 其他非流动金融资产     |  | 19,614,693.98    | 19,614,693.98    |
| 投资性房地产        |  | 51,361,718.72    | 41,843,748.67    |
| 固定资产          |  | 742,574,746.82   | 753,078,929.36   |
| 在建工程          |  | 23,354,620.33    | 19,531,385.96    |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 4,569,709.72     | 6,286,754.94     |
| 无形资产          |  | 120,786,540.75   | 125,088,315.74   |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 126,359,943.64   | 126,359,943.64   |
| 长期待摊费用        |  | 2,420,104.70     | 2,527,205.18     |
| 递延所得税资产       |  | 57,909,391.17    | 58,070,904.30    |
| 其他非流动资产       |  | 10,103,353.43    | 5,890,962.53     |
| 非流动资产合计       |  | 1,161,654,823.26 | 1,158,292,844.30 |
| 资产总计          |  | 1,827,834,486.15 | 1,960,198,045.24 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 10,000,666.67    | 21,011,000.04    |
| 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          |  | 2,699,449.64     | 12,530,077.00    |
| 应付账款          |  | 173,583,198.41   | 151,816,380.07   |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 49,140,434.23    | 164,834,870.42   |
| 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               |  | 22,858,371.91    | 30,206,828.91    |
| 应交税费                 |  | 6,434,194.17     | 8,847,795.56     |
| 其他应付款                |  | 26,368,101.22    | 29,128,464.08    |
| 其中：应付利息              |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  | 1,115,100.00     | 1,115,100.00     |
| 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          |  | 5,840,072.40     | 6,610,977.11     |
| 其他流动负债               |  | 6,192,378.91     | 20,758,226.52    |
| 流动负债合计               |  | 303,116,867.56   | 445,744,619.71   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 保险合同准备金              |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  | 467,532.68       | 2,022,288.54     |
| 长期应付款                |  | 924,141.07       | 1,954,219.35     |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  | 3,778,707.24     | 892,594.67       |
| 递延收益                 |  | 26,336,948.30    | 23,364,630.03    |
| 递延所得税负债              |  | 17,970,924.59    | 19,086,400.56    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 49,478,253.88    | 47,320,133.15    |
| 负债合计                 |  | 352,595,121.44   | 493,064,752.86   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 600,484,000.00   | 600,484,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 697,364,639.10   | 697,364,639.10   |
| 减：库存股                |  | 100,002,747.06   | 100,002,747.06   |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 115,937,931.13   | 115,937,931.13   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 218,528,913.30   | 214,029,808.82   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,532,312,736.47 | 1,527,813,631.99 |
| 少数股东权益               |  | -57,073,371.76   | -60,680,339.61   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,475,239,364.71 | 1,467,133,292.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,827,834,486.15 | 1,960,198,045.24 |

公司负责人：王瀚                      主管会计工作负责人：王精龙                      会计机构负责人：崔鹏

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：湖北均瑶大健康饮品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 19,472,880.49    | 80,513,362.76    |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 247,097,790.49   | 147,995,640.61   |
| 应收款项融资        |    |                  |                  |
| 预付款项          |    | 569,198,681.78   | 601,284,307.16   |
| 其他应收款         |    | 419,222,274.81   | 401,777,738.39   |
| 其中：应收利息       |    | 5,248,687.71     | 2,538,937.58     |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 存货            |    | 13,276,592.73    | 19,361,687.56    |
| 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        |    | 4,273,546.25     | 7,640,706.90     |
| 流动资产合计        |    | 1,272,541,766.55 | 1,258,573,443.38 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 181,479,181.65   | 181,479,181.65   |
| 其他权益工具投资      |    |                  | -                |
| 其他非流动金融资产     |    | 18,114,693.98    | 18,114,693.98    |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 293,460,808.99   | 303,596,149.82   |
| 在建工程          |    | 17,397,075.44    | -                |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 使用权资产         |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 12,859,847.12    | 13,650,301.12    |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 311,341.63       | 286,949.06       |
| 递延所得税资产       |    | 5,097,654.49     | 4,163,637.84     |
| 其他非流动资产       |    | 2,018,943.66     | 87,378.64        |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动资产合计              |  | 530,739,546.96   | 521,378,292.11   |
| 资产总计                 |  | 1,803,281,313.51 | 1,779,951,735.49 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  |                  |                  |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 衍生金融负债               |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  |                  |                  |
| 应付账款                 |  | 90,503,396.52    | 55,823,970.69    |
| 预收款项                 |  |                  |                  |
| 合同负债                 |  | 32.52            | 12,063,361.07    |
| 应付职工薪酬               |  | 3,108,855.99     | 4,683,210.66     |
| 应交税费                 |  | 2,174,142.94     | 2,706,527.87     |
| 其他应付款                |  | 2,070,104.15     | 2,283,096.14     |
| 其中：应付利息              |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  | 1,115,100.00     | 1,115,100.00     |
| 持有待售负债               |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 1,000,000.00     | 937,736.47       |
| 其他流动负债               |  | 4.23             | 1,568,236.94     |
| 流动负债合计               |  | 98,856,536.35    | 80,066,139.84    |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  | 924,141.07       | 1,954,219.35     |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 9,742,100.09     | 7,976,216.07     |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 10,666,241.16    | 9,930,435.42     |
| 负债合计                 |  | 109,522,777.51   | 89,996,575.26    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 600,484,000.00   | 600,484,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 697,758,344.75   | 697,758,344.75   |
| 减：库存股                |  | 100,002,747.06   | 100,002,747.06   |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 116,214,782.42   | 116,214,782.42   |
| 未分配利润                |  | 379,304,155.89   | 375,500,780.12   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,693,758,536.00 | 1,689,955,160.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,803,281,313.51 | 1,779,951,735.49 |

公司负责人：王瀚

主管会计工作负责人：王精龙

会计机构负责人：崔鹏

合并利润表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注 | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |    | 838,578,369.71 | 766,343,268.48 |
| 其中：营业收入                       |    | 838,578,369.71 | 766,343,268.48 |
| 利息收入                          |    |                |                |
| 已赚保费                          |    |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |    |                |                |
| 二、营业总成本                       |    | 832,836,484.57 | 772,573,006.06 |
| 其中：营业成本                       |    | 516,599,975.73 | 516,907,131.48 |
| 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                         |    | 7,213,055.45   | 5,384,076.46   |
| 销售费用                          |    | 224,388,359.59 | 161,485,037.34 |
| 管理费用                          |    | 62,232,487.77  | 68,534,117.01  |
| 研发费用                          |    | 19,892,781.98  | 19,819,312.92  |
| 财务费用                          |    | 2,509,824.05   | 443,330.85     |
| 其中：利息费用                       |    | 938,416.65     | 363,296.38     |
| 利息收入                          |    | 183,577.09     | 284,329.29     |
| 加：其他收益                        |    | 4,034,065.35   | 5,503,214.22   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 1,920,445.54   | 528,933.77     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |                |                |
| 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）           |    |                | 1,940,666.67   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -3,150,067.63  | 2,618,827.75   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    | 1,343,669.08   | -1,367,525.76  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    | 50,335.54      | 106,538.42     |

|                            |  |              |               |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |  | 9,940,333.02 | 3,100,917.49  |
| 加：营业外收入                    |  | 565,060.33   | 682,683.05    |
| 减：营业外支出                    |  | 1,068,289.78 | 1,262,469.28  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |  | 9,437,103.57 | 2,521,131.26  |
| 减：所得税费用                    |  | 1,331,031.24 | -354,257.03   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |  | 8,106,072.33 | 2,875,388.29  |
| （一）按经营持续性分类                |  |              |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 8,106,072.33 | 2,875,388.29  |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 4,499,104.48 | 7,466,072.75  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | 3,606,967.85 | -4,590,684.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额              |  |              |               |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  |              |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |  |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |  |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |  |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |  |              |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |  |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |  |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |  |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |  |              |               |
| （5）现金流量套期储备                |  |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额              |  |              |               |
| （7）其他                      |  |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |  |              |               |
| 七、综合收益总额                   |  | 8,106,072.33 | 2,875,388.29  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |  | 4,499,104.48 | 7,466,072.75  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |  | 3,606,967.85 | -4,590,684.46 |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| 八、每股收益：        |  |      |      |
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 0.01 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 0.01 | 0.01 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为： 0 元。

公司负责人：王瀚                      主管会计工作负责人：王精龙                      会计机构负责人：崔鹏

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注 | 2026 年半年度      | 2025 年半年度     |
|-------------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、营业收入                        |    | 239,762,444.52 | 98,574,646.65 |
| 减：营业成本                        |    | 217,420,386.22 | 68,195,246.67 |
| 税金及附加                         |    | 1,639,155.58   | 1,197,630.68  |
| 销售费用                          |    | 1,765,317.78   | 1,837,793.76  |
| 管理费用                          |    | 10,241,265.23  | 11,466,229.48 |
| 研发费用                          |    | 5,172,491.05   | 5,862,997.47  |
| 财务费用                          |    | -2,525,363.87  | -1,055,533.15 |
| 其中：利息费用                       |    | 32,185.25      |               |
| 利息收入                          |    | 2,565,035.22   | 1,416,231.70  |
| 加：其他收益                        |    | 507,297.38     | 2,242,695.61  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             |    | -1,970,182.56  | 2,465,773.99  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 4,586,307.35   | 15,778,751.34 |
| 加：营业外收入                       |    | 507,611.74     | 669,342.43    |
| 减：营业外支出                       |    | 11,061.36      |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 5,082,857.73   | 16,448,093.77 |
| 减：所得税费用                       |    | 1,279,481.96   | 3,308,377.09  |

|                        |  |              |               |
|------------------------|--|--------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 3,803,375.77 | 13,139,716.68 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 3,803,375.77 | 13,139,716.68 |
| （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       |  |              |               |
| （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               |  | 3,803,375.77 | 13,139,716.68 |
| 七、每股收益：                |  |              |               |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |              |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |              |               |

公司负责人：王瀚                      主管会计工作负责人：王精龙                      会计机构负责人：崔鹏

合并现金流量表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 737,568,124.09 | 744,526,628.08 |
| 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                   |  | 5,171,257.49    | 4,965,532.63    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 9,859,371.29    | 11,766,062.49   |
| 经营活动现金流入小计                |  | 752,598,752.87  | 761,258,223.20  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 489,782,391.59  | 575,121,542.46  |
| 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            |  |                 |                 |
| 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                 |  |                 |                 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 144,991,363.81  | 139,547,157.73  |
| 支付的各项税费                   |  | 43,129,875.62   | 32,309,128.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 183,357,874.99  | 137,383,893.96  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 861,261,506.01  | 884,361,722.56  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -108,662,753.14 | -123,103,499.36 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  | 32,071,125.80   | 91,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 | 4,374,767.12    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 25,700.00       | 20,198,259.44   |
| 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                |  | 32,096,825.80   | 115,573,026.56  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 61,256,907.55   | 31,570,764.69   |
| 投资支付的现金                   |  | 2,600,000.00    |                 |
| 质押贷款净增加额                  |  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 |                 |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 63,856,907.55   | 31,570,764.69  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -31,760,081.75  | 84,002,261.87  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 | 31,933,848.80  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 10,000,000.00   | 41,933,848.80  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 21,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 149,616.81      | 46,790,320.00  |
| 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            |  | 5,585,098.91    | 44,722,635.09  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 26,734,715.72   | 91,512,955.09  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -16,734,715.72  | -49,579,106.29 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -409,460.79     | 384,459.68     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -157,567,011.40 | -88,295,884.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 303,895,465.76  | 225,485,341.76 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 146,328,454.36  | 137,189,457.66 |

公司负责人：王瀚                      主管会计工作负责人：王精龙                      会计机构负责人：崔鹏

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 170,354,087.06 | 122,124,716.13 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,871,902.40   | 39,810,592.91  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 173,225,989.46 | 161,935,309.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 98,410,046.48  | 36,677,193.47  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 21,669,357.13  | 20,644,762.94  |
| 支付的各项税费                   |  | 9,015,887.00   | 13,532,818.59  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 48,592,142.12  | 98,737,509.72  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 177,687,432.73 | 169,592,284.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -4,461,443.27  | -7,656,975.68  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 20,050,000.00  |
| 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                |  |                | 20,050,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 40,579,039.00  | 5,481,928.13   |
| 投资支付的现金                   |  |                | 16,650,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 15,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 55,579,039.00  | 22,131,928.13  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -55,579,039.00 | -2,081,928.13  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                | 46,790,320.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,000,000.00   | 8,027,458.68   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,000,000.00   | 54,817,778.68  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -1,000,000.00  | -54,817,778.68 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                |                |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |  | 80,513,362.76  | 118,350,576.71 |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 19,472,880.49 | 53,793,894.22 |
|----------------|--|---------------|---------------|

公司负责人：王瀚                      主管会计工作负责人：王精龙                      会计机构负责人：崔鹏

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 2026 年半年度      |        |    |  |                |                |        |      |                |        |                |    |                  |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|---------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |                |        |      |                |        |                |    |                  |                |                  |         |
|                           | 实收资本<br>(或股本)  | 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          | 其他 | 小计               |                |                  |         |
| 优先股                       |                | 永续债    | 其他 |  |                |                |        |      |                |        |                |    |                  |                |                  |         |
| 一、上年期末余额                  | 600,484,000.00 |        |    |  | 697,364,639.10 | 100,002,747.06 |        |      | 115,937,931.13 |        | 214,029,808.82 |    | 1,527,813,631.99 | -60,680,339.61 | 1,467,133,292.38 |         |
| 加：会计政策变更                  |                |        |    |  |                |                |        |      |                |        |                |    |                  |                |                  |         |
| 前期差错更正                    |                |        |    |  |                |                |        |      |                |        |                |    |                  |                |                  |         |
| 其他                        |                |        |    |  |                |                |        |      |                |        |                |    |                  |                |                  |         |
| 二、本年期初余额                  | 600,484,000.00 |        |    |  | 697,364,639.10 | 100,002,747.06 |        |      | 115,937,931.13 |        | 214,029,808.82 |    | 1,527,813,631.99 | -60,680,339.61 | 1,467,133,292.38 |         |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | -              |        |    |  | -              | -              |        |      |                |        | 4,499,104.48   |    | 4,499,104.48     | 3,606,967.85   | 8,106,072.33     |         |
| （一）综合收益总额                 |                |        |    |  |                |                |        |      |                |        | 4,499,104.48   |    | 4,499,104.48     | 3,606,967.85   | 8,106,072.33     |         |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| （二）所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
|--------------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|--|--------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 6. 其他                          |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| （五）专项<br>储备                    |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 1. 本期提<br>取                    |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 2. 本期使<br>用                    |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| （六）其他                          |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                    |  |                    |  |                      |                   |                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 600,484,0<br>00.00 |  |  |  | 697,364,6<br>39.10 | 100,002,7<br>47.06 |  |  | 115,937,9<br>31.13 |  | 218,528,9<br>13.30 |  | 1,532,312,73<br>6.47 | 57,073,371<br>.76 | 1,475,239,36<br>4.71 |

| 项目 | 2025 年半年度     |        |    |    |      |       |      |      |      |      |       |        |         |    |    |
|----|---------------|--------|----|----|------|-------|------|------|------|------|-------|--------|---------|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益   |        |    |    |      |       |      |      |      |      |       | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |    |    |
|    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 |        |         | 其他 | 小计 |
|    |               | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |      |      |      |      |       |        |         |    |    |

|                       |                | 股 | 债 |  |                | 收             |  |                | 准 |                |  |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|--|----------------|---------------|--|----------------|---|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
|                       |                |   |   |  |                | 益             |  |                | 备 |                |  |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 600,484,000.00 |   |   |  | 697,365,806.58 | 91,976,455.86 |  | 115,937,931.13 |   | 451,100,322.77 |  | 1,772,911,604.62 | 8,130,008.11  | 1,764,781,596.51 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                |               |  |                |   |                |  |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                |               |  |                |   |                |  |                  |               |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                |               |  |                |   |                |  |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 600,484,000.00 |   |   |  | 697,365,806.58 | 91,976,455.86 |  | 115,937,931.13 |   | 451,100,322.77 |  | 1,772,911,604.62 | 8,130,008.11  | 1,764,781,596.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |   |   |  | -1,167.48      | 8,026,291.20  |  |                |   | -39,399,847.25 |  | -47,427,305.93   | -4,590,684.46 | -52,017,990.39   |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                |               |  |                |   | 7,466,072.75   |  | 7,466,072.75     | -4,590,684.46 | 2,875,388.29     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   |  | -1,167.48      | 8,026,291.20  |  |                |   |                |  | -8,027,458.68    |               | -8,027,458.68    |
| 1．所有者投入的普通股           |                |   |   |  |                |               |  |                |   |                |  |                  |               |                  |
| 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<br>额                     |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 4. 其他                          |  |  |  |  | -1,167.48 | 8,026,291.<br>20 |  |  |  |  |                        |  | -8,027,458.68          |  | -8,027,458.68          |
| （三）利润<br>分配                    |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  | -<br>46,865,92<br>0.00 |  | -<br>46,865,920.0<br>0 |  | -<br>46,865,920.0<br>0 |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 2. 提取一<br>般风险准备                |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  | -<br>46,865,92<br>0.00 |  | -<br>46,865,920.0<br>0 |  | -<br>46,865,920.0<br>0 |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |           |                  |  |  |  |  |                        |  |                        |  |                        |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>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、本期期末余额        | 600,484,000.00 |  |  |  | 697,364,639.10 | 100,002,747.06 |  |  | 115,937,931.13 |  | 411,700,475.52 |   | 1,725,484,298.69 | 12,720,692.57 | 1,712,763,606.12 |

公司负责人：王瀚

主管会计工作负责人：王精龙

会计机构负责人：崔鹏

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2026 年半年度      |        |     |    |                |                |        |      |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本 (或股本)     | 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           | 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 | 600,484,000.00 |        |     |    | 697,758,344.75 | 100,002,747.06 |        |      | 116,214,782.42 | 375,500,780.12 | 1,689,955,160.23 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |                |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |                |        |      |                |                |                  |

|                       |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 600,484,000.00 |  |  |  | 697,758,344.75 | 100,002,747.06 |  |  | 116,214,782.42 | 375,500,780.12 | 1,689,955,160.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |                |                |  |  |                | 3,803,375.77   | 3,803,375.77     |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |                |  |  |                | 3,803,375.77   | 3,803,375.77     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 3. 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、本期期末余额        | 600,484,000.00 |  |  |  | 697,758,344.75 | 100,002,747.06 |  | 116,214,782.42 | 379,304,155.89 | 1,693,758,536.00 |

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本 (或股本)     | 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           | 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              | 600,484,000.00 |        |     |    | 697,759,512.23 | 91,976,455.86 |        |      | 116,214,782.42 | 424,155,504.86 | 1,746,637,343.65 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 600,484,000.00 |        |     |    | 697,759,512.23 | 91,976,455.86 |        |      | 116,214,782.42 | 424,155,504.86 | 1,746,637,343.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -1,167.48      | 8,026,291.20  |        |      |                | -33,726,203.32 | -41,753,662.00   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |                | 13,139,716.68  | 13,139,716.68    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -1,167.48      | 8,026,291.20  |        |      |                |                | -8,027,458.68    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |

|                    |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 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              |                |  |  |  | -1,167.48      | 8,026,291.20   |  |  |                | -8,027,458.68  |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                |                |  |  | -46,865,920.00 | -46,865,920.00 |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |                |  |  | -46,865,920.00 | -46,865,920.00 |                  |
| 3. 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、本期期末余额           | 600,484,000.00 |  |  |  | 697,758,344.75 | 100,002,747.06 |  |  | 116,214,782.42 | 390,429,301.54 | 1,704,883,681.65 |

公司负责人：王瀚

主管会计工作负责人：王精龙

会计机构负责人：崔鹏

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为均瑶集团乳品有限公司，由均瑶集团有限公司、王均金和王均豪共同发起设立，于1998年8月经浙江省温州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为914205007146625835的营业执照。注册地址：湖北省宜昌市夷陵区东城城乡统筹发展试验区东城路22号。

公司于2020年8月18日在上海证券交易所上市。截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数60,048.40万股，注册资本为60,048.40万元。

本公司属食品饮料制造行业。经营范围为：许可项目：乳制品生产，饮料生产，食品生产，食品用塑料包装容器工具制品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品互联网销售（仅销售预包装食品），食品销售（仅销售预包装食品），食品进出口，塑料制品销售，初级农产品收购，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月25日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（第八节/五/16、存货）、应收款项坏账准备计提的方法（第八节/五/13、应收账款）、固定资产折旧（第八节/五/21、固定资产）、无形资产摊销（第八节/五/26、无形资产）、使用权资产折旧（第八节/五/38、租赁）、长期待摊费用摊销（第八节/五/28、长期待摊费用）、收入的确认时点（第八节/五/34、收入）、商誉减值的计提（第八节/五/27、长期资产减值）等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目                | 重要性标准                           |
|-------------------|---------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项  | 单项应收款项余额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回  | 单项应收款项余额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |
| 重要的应收款项核销情况       | 单项应收款项余额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付款项 | 单项预付款项余额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |
| 重要的在建工程           | 单项在建工程余额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付款项 | 单项应付款项余额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |
| 重要的非全资子公司         | 主要子公司或者对公司营业收入/净利润影响达 10%以上的子公司 |
| 重要的合营企业或联营企业      | 主要子公司或者对公司营业收入/净利润影响达 10%以上的子公司 |
| 重要的投资活动有关的现金      | 单项投资活动金额占资产总额 $\geq 0.5\%$      |

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

##### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1.控制的判断标准

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

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

### 2.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2）分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1.金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

## （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节/五/11、金融工具/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                         |
|----------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 由付款人承诺到期付款的汇票，存在一定的违约风险                                 |                                                              |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

**13、 应收账款**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节/五/11、金融工具/6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据                                                               | 计提方法                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 组合 1：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征                                              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2：账龄组合       | 除单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合 |                                                              |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**14、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节/五/11、金融工具/6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据                                                               | 计提方法                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征                                              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合 2：账龄组合       | 除单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合 |                                                                        |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**16、 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**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。主要包括在途物资、原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**2.存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**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**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**☒适用 ☐不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**☐适用 ☒不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**☐适用 ☒不适用**17、 合同资产**☐适用 ☒不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19、 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第八节/五/6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，

经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧（摊销）率<br>(%) |
|-------|---------------|---------------|-----------------|
| 房屋建筑物 | 10-30         | 5.00          | 3.17-9.5        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21、 固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率  | 年折旧率      |
|---------|-------|---------|------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-30   | 5.00 | 3.17-9.5  |
| 构筑物     | 年限平均法 | 20-30   | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00 | 9.50-19   |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-10    | 5.00 | 9.5-31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5.00 | 23.75     |
| 专用设备    | 年限平均法 | 3、10    | 5.00 | 9.5、31.67 |

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节/五/27、长期资产减值。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

### 1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

| 项目    | 标准                                                                                                                   | 时点        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 房屋建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已经全部完成或者实质上已经全部完成；(2) 相关部门完成现场验收，具备使用条件；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产 | 达到预定可使用状态 |
| 机器设备  | 相关部门完成现场验收，具备使用条件                                                                                                    | 达到预定可使用状态 |

## 23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 26、 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、经营使用权、著作权、采矿权、商标权及专利权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命              | 依据                     |
|-------|---------------------|------------------------|
| 软件    | 5 年                 | 预计受益期                  |
| 土地使用权 | 50 年、48.58 年、8.08 年 | 土地出让合同约定、产权证、土地流转书约定期限 |
| 经营使用权 | 33 个月、36 个月、40 个月   | 预计受益期                  |
| 著作权   | 74 个月               | 预计收益期                  |
| 采矿证   | 8.58 年              | 采矿权证书                  |
| 商标权   | 3.17 年              | 协议约定                   |
| 专利权   | 10 年                | 协议约定                   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程、技术维护费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32、 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

## 34、 收入

### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

#### 1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2.收入确认的具体方法

本公司主要业务为研发生产销售乳品、益生菌等产品以及销售供应链快消品。

##### （1）销售商品收入

①经销商销售收入：根据公司与经销商签订的年度框架购销协议和经销商的日常要货订单，在货物发出、经销商验收后确认收入。公司经销商的销售为预收货款的买断模式，不存在退货情形。

②终端客户销售收入：公司与客户签订的年度框架购销协议，客户根据需求与本公司确认订单，根据每笔订单将产品运送至合同约定交货地点并由客户接收，在客户签字确认后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③出口销售收入：对于出口销售，本公司按报关经海关确认货物出口，并按合同约定交付，出口产品控制权转移给客户，公司按该时点确认收入。

④经销商销售折扣政策：公司销售部和市场部根据全年的市场促销安排，制定各区域各产品的年度标准销售折扣率。销售部统计每月销售情况，根据经批准的折扣率计算销售折扣限额；市场部将审批完的折扣金额提交至财务部；财务部审核后按发货金额扣减销售折扣金额后的净额确认为销售收入。

期末，公司根据与经销商签订的年度销售合同中约定的年度销售目标，在经销商未违反合同约定的前提下，若完成或超过年度销售目标，经销售部，分管副总经理及财务部审批后，综合考虑给予经销商年度销售返利。公司按扣除年度销售返利后的净额确认营业收入。

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

### 35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。目前本公司均采用总额法确定政府补助业务。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

## 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2) 使用权资产的会计政策：

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

##### (3) 租赁负债的会计政策：

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

### 40、 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

#### (2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

#### (3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

| 税种      | 计税依据      | 税率                |
|---------|-----------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物收入    | 9%、13%            |
| 消费税     |           |                   |
| 营业税     |           |                   |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额   | 7%、5%、3%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 16.5%、15%、20%、25% |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额   | 3%                |
| 地方教育附加  | 实缴流转税税额   | 2%                |
| 房产税     | 从价计征、从租计征 | 1.2%、12%          |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

| 纳税主体名称                | 所得税税率       |
|-----------------------|-------------|
| 上海均瑶云商网络科技有限公司        | 20%         |
| 上海奇梦星食品有限公司           | 20%         |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司       | 20%         |
| 上海锦宸行供应链有限公司          | 20%         |
| 上海微升态科技有限公司           | 20%         |
| 上海均瑶后生元科技有限公司         | 20%         |
| 上海均瑶生物科技有限公司          | 20%         |
| 上海均瑶天然矿泉水有限公司         | 20%         |
| 杭州建亦电子商务有限公司          | 20%         |
| 杭州建煜电子商务有限公司          | 20%         |
| 杭州煜悦电子商务有限公司          | 20%         |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司      | 15%         |
| 均瑶奇梦星（香港）国际有限公司       | 16.50%      |
| 均瑶图南生物科技（香港）有限公司      | 16.50%      |
| 每日博士国际有限公司            | 16.50%      |
| Biogrowing HK Limited | 16.50%      |
| Biogrowing USA LLC.   | 最低 800 美元/年 |

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

1、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第一条规定，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。有效期至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海均瑶云商网络科技有限公司、上海奇梦星食品有限公司、湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司、上海锦宸行供应链有限公司、上海微升态科技有限公司、上海均瑶后生元科技有限公司、上海均瑶生物科技有限公司、上海均瑶天然矿泉水有限公司、杭州建亦电子商务有限公司、杭州建煜电子商务有限公司及杭州煜悦电子商务有限公司本期适用本项规定。

2、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的

税额幅度内减征“六税两费”。执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海均瑶云商网络科技有限公司、上海奇梦星食品有限公司、湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司、上海锦宸行供应链有限公司、上海微升态科技有限公司、上海均瑶后生元科技有限公司、上海均瑶生物科技有限公司、上海均瑶天然矿泉水有限公司、杭州建亦电子商务有限公司、杭州建煜电子商务有限公司及杭州煜悦电子商务有限公司本期适用本项规定。

3、子公司均瑶润盈生物科技（上海）有限公司于 2025 年 12 月 25 日获得编号为 GR202531005949 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本期适用 15%所得税税率。

4、子公司均瑶奇梦星（香港）国际有限公司、均瑶图南生物科技（香港）有限公司、每日博士国际有限公司及 Biogrowing HK Limited 对年利得税不超过 200 万港币的部分，减按 8.25%征收所得税；剩余部分按 16.50%征收所得税。

5、根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财政部 税务总局公告 2016 年第 12 号），按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。2016 年 2 月 1 日起执行。子公司上海均瑶天然矿泉水有限公司及上海均瑶后生元科技有限公司本期适用本项规定。

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 3,667.00       | 106,279.00     |
| 银行存款          | 138,974,583.16 | 300,837,634.40 |
| 其他货币资金        | 10,501,558.67  | 8,933,962.81   |
| 合计            | 149,479,808.83 | 309,877,876.21 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 306,876.35     | 348,699.84     |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金  | 2,699,460.48 | 2,530,087.84 |
| 矿山恢复治理基金   | 451,893.99   | 451,779.79   |
| 长期未使用的银行账户 |              | 542.82       |
| 信用证保证金     |              | 3,000,000.00 |
| 合计         | 3,151,354.47 | 5,982,410.45 |

### 2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额          | 指定理由和依据 |
|------------------------|------|---------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 30,150,680.26 | /       |
| 其中：                    |      |               |         |

|        |   |               |   |
|--------|---|---------------|---|
| 权益工具投资 |   |               | / |
| 信托理财产品 |   |               | / |
| 银行理财产品 |   | 30,150,680.26 | / |
| 合计     | - | 30,150,680.26 | / |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 172,414,803.83 | 104,748,412.57 |
| 其中：1 年以内     | 172,414,803.83 | 104,748,412.57 |
| 1 至 2 年      | 2,224,772.38   | 4,315,676.36   |
| 2 至 3 年      | 4,011,911.92   | 5,821,271.74   |
| 3 年以上        | 36,976,381.09  | 36,852,453.04  |
| 合计           | 215,627,869.22 | 151,737,813.71 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |           |               |                 |                | 期初余额           |       |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 38,688,920.45  | 17.94     | 38,688,920.45 | 100.00          | -              | 40,512,434.86  | 26.70 | 40,512,434.86 | 100.00      | -              |
| 其中：       |                |           |               |                 |                |                |       |               |             |                |
| 客户        | 38,688,920.45  | 17.94     | 38,688,920.45 | 100.00          | -              | 40,512,434.86  | 26.70 | 40,512,434.86 | 100.00      | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 176,938,948.77 | 82.06     | 10,203,381.44 | 5.77            | 166,735,567.33 | 111,225,378.85 | 73.30 | 7,067,358.93  | 6.35        | 104,158,019.92 |
| 其中：       |                |           |               |                 |                |                |       |               |             |                |
| 账龄组合      | 176,938,948.77 | 82.06     | 10,203,381.44 | 5.77            | 166,735,567.33 | 111,225,378.85 | 73.30 | 7,067,358.93  | 6.35        | 104,158,019.92 |
| 合计        | 215,627,869.22 | /         | 48,892,301.89 | /               | 166,735,567.33 | 151,737,813.71 | /     | 47,579,793.79 | /           | 104,158,019.92 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称     | 期末余额          |               |          |        |
|--------|---------------|---------------|----------|--------|
|        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 客户 1   | 461,260.68    | 461,260.68    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 2   | 1,681,111.00  | 1,681,111.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 3   | 12,406,800.00 | 12,406,800.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 4   | 10,129,601.00 | 10,129,601.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 5   | 5,300,000.00  | 5,300,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 6   | 4,906,440.00  | 4,906,440.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 7   | 1,704,240.00  | 1,704,240.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 客户 8   | 1,544,040.00  | 1,544,040.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他零散客户 | 555,427.77    | 555,427.77    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计     | 38,688,920.45 | 38,688,920.45 | 100.00   | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 172,390,848.66 | 8,619,542.51  | 5.00     |
| 1—2 年 | 1,855,153.83   | 185,515.38    | 10.00    |
| 2—3 年 | 1,849,461.04   | 554,838.31    | 30.00    |
| 3 年以上 | 843,485.24     | 843,485.24    | 100.00   |
| 合计    | 176,938,948.77 | 10,203,381.44 | 5.77     |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2026年1月1日余额    | 7,067,358.93 |                      | 40,512,434.86        | 47,579,793.79 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |               |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段       | 216,518.01   |                      | -216,518.01          |               |

|              |               |  |               |               |
|--------------|---------------|--|---------------|---------------|
| 本期计提         | 2,938,041.00  |  | 370.60        | 2,938,411.60  |
| 本期转回         |               |  | 13,821.66     | 13,821.66     |
| 本期转销         |               |  |               | -             |
| 本期核销         | 18,536.50     |  | 1,593,545.34  | 1,612,081.84  |
| 其他变动         |               |  |               |               |
| 2026年6月30日余额 | 10,203,381.44 |  | 38,688,920.45 | 48,892,301.89 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

**(3) 坏账准备的情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |           |              |             | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销        | 其他变动        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 40,512,434.86 | 370.60       | 13,821.66 | 1,593,545.34 | -216,518.01 | 38,688,920.45 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,067,358.93  | 2,938,041.00 |           | 18,536.50    | 216,518.01  | 10,203,381.44 |
| 其中：账龄组合   | 7,067,358.93  | 2,938,041.00 |           | 18,536.50    | 216,518.01  | 10,203,381.44 |
| 合计        | 47,579,793.79 | 2,938,411.60 | 13,821.66 | 1,612,081.84 | -           | 48,892,301.89 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,612,081.84 |

其中重要的应收账款核销情况  
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 91,201,132.44 |          | 91,201,132.44 | 42.30                   | 31,261,015.57 |
| 合计            | 91,201,132.44 |          | 91,201,132.44 | 42.30                   | 31,261,015.57 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

## (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

## (8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 64,524,484.65 | 78.76  | 72,771,004.50 | 89.20  |
| 1 至 2 年 | 16,330,771.02 | 19.93  | 8,261,609.96  | 10.13  |
| 2 至 3 年 | 883,453.83    | 1.08   | 360,810.35    | 0.44   |
| 3 年以上   | 186,108.37    | 0.23   | 187,428.50    | 0.23   |
| 合计      | 81,924,817.87 | 100.00 | 81,580,853.31 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------|--------------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 25,546,825.84 | 31.18              |
| 合计            | 25,546,825.84 | 31.18              |

其他说明：

无

其他说明  
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 37,700,673.25 | 38,376,111.75 |
| 合计    | 37,700,673.25 | 38,376,111.75 |

其他说明：  
☒适用 ☐不适用  
上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,651,983.02  | 8,084,593.65  |
| 其中：1 年以内     | 5,651,983.02  | 8,084,593.65  |
| 1 至 2 年      | 4,733,380.30  | 2,578,464.25  |
| 2 至 3 年      | 6,033,539.68  | 6,467,658.01  |
| 3 年以上        | 77,679,705.25 | 77,417,853.15 |
| 合计           | 94,098,608.25 | 94,548,569.06 |

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 备用金、押金保证金 | 11,866,333.81 | 11,722,310.63 |
| 代扣代缴款项    | 56,592.64     | 162,705.11    |
| 应收补偿款     | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 其他往来      | 77,175,681.80 | 77,663,553.32 |
| 合计        | 94,098,608.25 | 94,548,569.06 |

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2026年1月1日余额    | 3,114,059.72 |                      | 53,058,397.59        | 56,172,457.31 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |               |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |               |
| 本期计提           | 225,477.69   |                      |                      | 225,477.69    |
| 本期转回           |              |                      |                      |               |
| 本期转销           |              |                      |                      |               |
| 本期核销           |              |                      |                      |               |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |

|                  |              |  |               |               |
|------------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 2026年6月30日<br>余额 | 3,339,537.41 |  | 53,058,397.59 | 56,397,935.00 |
|------------------|--------------|--|---------------|---------------|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
☐适用 ☒不适用

**(4) 坏账准备的情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|           |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 53,058,397.59 |            |       |       |      | 53,058,397.59 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,114,059.72  | 225,477.69 |       |       |      | 3,339,537.41  |
| 其中：账龄组合   | 3,114,059.72  | 225,477.69 |       |       |      | 3,339,537.41  |
| 合计        | 56,172,457.31 | 225,477.69 |       |       |      | 56,397,935.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

|                     |               |       |       |       |               |
|---------------------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
| 贵州省仁怀市茅台镇圣窖酒业销售有限公司 | 75,406,166.94 | 80.14 | 其他往来  | 3 年以上 | 50,508,397.59 |
| 上海通庆发市场营销策划有限公司     | 5,000,000.00  | 5.31  | 应收补偿款 | 2-3 年 | 2,550,000.00  |
| 杭州嘉树电商科技有限公司        | 1,389,936.37  | 1.48  | 其他往来  | 1 年以内 | 69,496.83     |
| 杭州辛选网络科技有限公司        | 700,000.00    | 0.74  | 押金保证金 | 2 年以内 | 69,515.24     |
| 北京巨量引擎信息技术有限公司      | 500,000.00    | 0.53  | 押金保证金 | 1 年以内 | 25,000.00     |
| 合计                  | 82,996,103.31 | 88.20 | /     | /     | 53,222,409.66 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|         | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 64,168,232.45  |                   | 64,168,232.45  | 49,030,363.10  |                   | 49,030,363.10  |
| 在产品     | 23,610,439.21  |                   | 23,610,439.21  | 2,110,736.39   |                   | 2,110,736.39   |
| 库存商品    | 145,676,213.86 | 40,089,998.07     | 105,586,215.79 | 196,641,372.43 | 50,418,135.62     | 146,223,236.81 |
| 周转材料    | 2,468,744.60   | 71,189.85         | 2,397,554.75   | 2,455,841.12   | 71,189.85         | 2,384,651.27   |
| 消耗性生物资产 |                |                   |                |                |                   |                |
| 合同履约成本  |                |                   |                |                |                   |                |
| 发出商品    | 4,755,241.44   |                   | 4,755,241.44   | 1,806,152.47   |                   | 1,806,152.47   |
| 在途物资    |                |                   |                |                |                   |                |
| 合计      | 240,678,871.56 | 40,161,187.92     | 200,517,683.64 | 252,044,465.51 | 50,489,325.47     | 201,555,140.04 |

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |               |
| 库存商品 | 50,418,135.62 |        |    | 10,328,137.55 |    | 40,089,998.07 |
| 周转材料 | 71,189.85     |        |    |               |    | 71,189.85     |
| 合计   | 50,489,325.47 |        |    | 10,328,137.55 |    | 40,161,187.92 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

计提跌价准备的存货本期实现销售。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 17,540,024.45 | 18,267,109.97 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 待认证进项税额 | 5,636,796.05  | 9,926,165.31  |
| 预缴增值税   | 186,644.63    |               |
| 预缴企业所得税 | 5,431,397.79  | 5,431,317.15  |
| 应收退货成本  | 659,337.90    | 177,738.38    |
| 待摊费用    | 366,911.15    | 2,404,188.64  |
| 合计      | 29,821,111.97 | 36,206,519.45 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

##### (4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初<br>余额 | 本期增减变动       |          |                       |                           |    | 期末<br>余额     | 本期<br>确认<br>的股<br>利收<br>入 | 累计计<br>入其他<br>综合收<br>益的利<br>得 | 累计计<br>入其他<br>综合收<br>益的损<br>失 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 |
|---------------|----------|--------------|----------|-----------------------|---------------------------|----|--------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
|               |          | 追加投资         | 减少投<br>资 | 本期计入其<br>他综合收益<br>的利得 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 其他 |              |                           |                               |                               |                                       |
| 非上市权益<br>工具投资 |          | 2,600,000.00 |          |                       |                           |    | 2,600,000.00 |                           |                               |                               | 非交易性、不以<br>盈利为短期目标                    |
| 合计            |          | 2,600,000.00 |          |                       |                           |    | 2,600,000.00 |                           |                               |                               | /                                     |

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 19,614,693.98 | 19,614,693.98 |
| 合计     | 19,614,693.98 | 19,614,693.98 |

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |
| 1.期初余额             | 53,501,598.85 | 53,501,598.85 |
| 2.本期增加金额           | 14,270,168.97 | 14,270,168.97 |
| (1) 外购             |               |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 14,270,168.97 | 14,270,168.97 |
| (3) 企业合并增加         |               |               |
| (4) 其他             |               |               |
| 3.本期减少金额           |               |               |
| (1) 处置             |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |
| 4.期末余额             | 67,771,767.82 | 67,771,767.82 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |
| 1.期初余额             | 7,303,188.53  | 7,303,188.53  |
| 2.本期增加金额           | 3,590,705.45  | 3,590,705.45  |
| (1) 计提或摊销          | 1,296,863.74  | 1,296,863.74  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 2,293,841.71  | 2,293,841.71  |
| 3.本期减少金额           |               |               |
| (1) 处置             |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |
| 4.期末余额             | 10,893,893.98 | 10,893,893.98 |
| 三、减值准备             |               |               |
| 1.期初余额             | 4,354,661.65  | 4,354,661.65  |
| 2.本期增加金额           | 1,161,493.47  | 1,161,493.47  |
| (1) 计提             |               |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 1,161,493.47  | 1,161,493.47  |
| 3、本期减少金额           |               |               |
| (1) 处置             |               |               |
| (2) 其他转出           |               |               |
| 4.期末余额             | 5,516,155.12  | 5,516,155.12  |
| 四、账面价值             |               |               |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期末账面价值 | 51,361,718.72 | 51,361,718.72 |
| 2.期初账面价值 | 41,843,748.67 | 41,843,748.67 |

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

## (3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 742,574,746.82 | 753,078,929.36 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 742,574,746.82 | 753,078,929.36 |

其他说明:

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 构筑物           | 办公设备          | 专用设备          | 合计               |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：      |                |                |              |               |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 568,962,772.59 | 418,170,296.61 | 5,163,494.74 | 22,472,635.00 | 13,356,755.10 | 34,347,142.91 | 1,062,473,096.95 |
| 2.本期增加金额     |                | 43,007,758.75  | 164,172.35   |               | 1,131,837.42  | 689,257.44    | 44,993,025.96    |
| (1) 购置       |                | 899,729.13     | 164,172.35   |               | 647,943.63    | 689,257.44    | 2,401,102.55     |
| (2) 在建工程转入   |                | 42,108,029.62  |              |               | 483,893.79    |               | 42,591,923.41    |
| (3) 企业合并增加   |                |                |              |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额     | 14,270,168.97  | 13,973,283.59  | 108,756.40   |               | 89,713.71     |               | 28,441,922.67    |
| (1) 处置或报废    |                | 252,279.51     | 108,756.40   |               | 76,814.82     |               | 437,850.73       |
| (2) 处置子公司    |                |                |              |               |               |               |                  |
| (3) 转入投资性房地产 | 14,270,168.97  |                |              |               |               |               | 14,270,168.97    |
| (4) 其他转出     |                | 13,721,004.08  |              |               | 12,898.89     |               | 13,733,902.97    |
| 4.期末余额       | 554,692,603.62 | 447,204,771.77 | 5,218,910.69 | 22,472,635.00 | 14,398,878.81 | 35,036,400.35 | 1,079,024,200.24 |
| 二、累计折旧       |                |                |              |               |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 118,939,681.80 | 134,129,432.38 | 4,236,561.75 | 6,535,049.45  | 8,743,161.12  | 12,441,586.84 | 285,025,473.34   |
| 2.本期增加金额     | 11,033,976.75  | 19,181,065.26  | 193,335.60   | 427,792.27    | 555,001.85    | 1,409,203.34  | 32,800,375.07    |
| (1) 计提       | 11,033,976.75  | 19,181,065.26  | 193,335.60   | 427,792.27    | 555,001.85    | 1,409,203.34  | 32,800,375.07    |
| (2) 企业合并增加   |                |                |              |               |               |               |                  |
| (3) 其他       |                |                |              |               |               |               |                  |
| 3.本期减少金额     | 2,293,841.71   | 2,104,500.97   | 77,488.83    |               | 76,216.90     | 279.79        | 4,552,328.20     |
| (1) 处置或报废    |                | 234,890.42     | 77,488.83    |               | 76,216.90     | 279.79        | 388,875.94       |
| (2) 处置子公司    |                |                |              |               |               |               |                  |
| (3) 转入投资性房地产 | 2,293,841.71   |                |              |               |               |               | 2,293,841.71     |
| (4) 其他转出     |                | 1,869,610.55   |              |               |               |               | 1,869,610.55     |
| 4.期末余额       | 127,679,816.84 | 151,205,996.67 | 4,352,408.52 | 6,962,841.72  | 9,221,946.07  | 13,850,510.39 | 313,273,520.21   |

|              |                |                |            |               |              |               |                |
|--------------|----------------|----------------|------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备       |                |                |            |               |              |               |                |
| 1.期初余额       | 19,938,701.31  | 249,491.68     | 44,935.90  |               | 1,181,078.34 | 2,954,487.02  | 24,368,694.25  |
| 2.本期增加金额     |                |                |            |               |              |               |                |
| (1) 计提       |                |                |            |               |              |               |                |
| (2) 企业合并增加   |                |                |            |               |              |               |                |
| (3) 其他       |                |                |            |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额     | 1,161,493.47   |                | 31,267.57  |               |              |               | 1,192,761.04   |
| (1) 处置或报废    |                |                | 31,267.57  |               |              |               | 31,267.57      |
| (2) 处置子公司    |                |                |            |               |              |               |                |
| (3) 转入投资性房地产 | 1,161,493.47   |                |            |               |              |               | 1,161,493.47   |
| 4.期末余额       | 18,777,207.84  | 249,491.68     | 13,668.33  |               | 1,181,078.34 | 2,954,487.02  | 23,175,933.21  |
| 四、账面价值       |                |                |            |               |              |               |                |
| 1.期末账面价值     | 408,235,578.94 | 295,749,283.42 | 852,833.84 | 15,509,793.28 | 3,995,854.40 | 18,231,402.94 | 742,574,746.82 |
| 2.期初账面价值     | 430,084,389.48 | 283,791,372.55 | 881,997.09 | 15,937,585.55 | 3,432,515.64 | 18,951,069.05 | 753,078,929.36 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值          | 备注 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 26,486,655.09 | 1,771,911.59 | 4,933,842.00 | 19,780,901.50 |    |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 23,354,620.33 | 19,531,385.96 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 23,354,620.33 | 19,531,385.96 |

其他说明：  
上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 衢州产业基地生产线改扩建项目     | 1,210,561.46  |      | 1,210,561.46  | 1,310,568.66  |      | 1,310,568.66  |
| 均瑶润盈改扩建项目          | 376,459.37    |      | 376,459.37    | 376,459.37    |      | 376,459.37    |
| 均瑶润盈凝结项目           | 1,931,855.42  |      | 1,931,855.42  | 1,931,855.42  |      | 1,931,855.42  |
| 均瑶润盈乳品发酵剂产线设备改造项目  | 337,008.45    |      | 337,008.45    | 14,696,557.13 |      | 14,696,557.13 |
| 零星工程               | 2,101,660.19  |      | 2,101,660.19  | 1,215,945.38  |      | 1,215,945.38  |
| 宜昌产业基地新增无菌冷灌装生产线项目 | 17,397,075.44 |      | 17,397,075.44 |               |      |               |
| 合计                 | 23,354,620.33 |      | 23,354,620.33 | 19,531,385.96 |      | 19,531,385.96 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                               | 预算数<br>(万元) | 期初余额          | 本期增加金<br>额    | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进<br>度<br>(%) | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金来<br>源          |
|------------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 均瑶润盈<br>改扩建项<br>目                  | 8,505.00    | 376,459.37    |               |                |                      | 376,459.37    | 93.93                  | 99.99           |                           |                      |                         | 自有资<br>金          |
| 均瑶润盈<br>乳品发酵<br>剂产线设<br>备改造项<br>目  | 4,400.17    | 14,696,557.13 | 10,418,946.89 | 24,778,495.57  |                      | 337,008.45    | 83.44                  | 86.85           |                           |                      |                         | 自有资<br>金+政<br>府补助 |
| 宜昌产业<br>基地新增<br>无菌冷灌<br>装生产线<br>项目 | 4,100.00    |               | 17,397,075.44 |                |                      | 17,397,075.44 | 56.31                  | 47.95           |                           |                      |                         | 自有<br>资金          |
| 合计                                 | 17,005.17   | 15,073,016.50 | 27,816,022.33 | 24,778,495.57  |                      | 18,110,543.26 | /                      | /               |                           |                      | /                       | /                 |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋建筑物         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1.期初余额     | 23,826,355.02 | 23,826,355.02 |
| 2.本期增加金额   | 1,140,508.33  | 1,140,508.33  |
| (1) 新增租赁   | 1,140,508.33  | 1,140,508.33  |
| (2) 企业合并增加 |               |               |
| 3.本期减少金额   | 1,955,091.54  | 1,955,091.54  |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 租赁退租  | 1,955,091.54  | 1,955,091.54  |
| (2) 处置子公司 |               |               |
| 4.期末余额    | 23,011,771.81 | 23,011,771.81 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1.期初余额    | 16,335,681.69 | 16,335,681.69 |
| 2.本期增加金额  | 2,589,366.69  | 2,589,366.69  |
| (1)计提     | 2,589,366.69  | 2,589,366.69  |
| 3.本期减少金额  | 1,686,904.68  | 1,686,904.68  |
| (1) 租赁退租  | 1,686,904.68  | 1,686,904.68  |
| 4.期末余额    | 17,238,143.70 | 17,238,143.70 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1.期初余额    | 1,203,918.39  | 1,203,918.39  |
| 2.本期增加金额  |               |               |
| (1)计提     |               |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| 4.期末余额    | 1,203,918.39  | 1,203,918.39  |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1.期末账面价值  | 4,569,709.72  | 4,569,709.72  |
| 2.期初账面价值  | 6,286,754.94  | 6,286,754.94  |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 专利权          | 软件           | 商标权          | 著作权        | 特许权        | 采矿权           | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 1.期初余额    | 126,047,050.32 | 9,220,511.30 | 3,090,930.37 | 2,091,467.55 | 334,080.00 | 778,800.00 | 23,212,214.51 | 164,775,054.05 |
| 2.本期增加金额  |                |              | 195,483.39   |              |            |            |               | 195,483.39     |
| (1)购置     |                |              | 195,483.39   |              |            |            |               | 195,483.39     |
| (2)内部研发   |                |              |              |              |            |            |               |                |
| (3)企业合并增加 |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 3.本期减少金额  |                |              |              |              |            |            |               |                |
| (1)处置     |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 4.期末余额    | 126,047,050.32 | 9,220,511.30 | 3,286,413.76 | 2,091,467.55 | 334,080.00 | 778,800.00 | 23,212,214.51 | 164,970,537.44 |
| 二、累计摊销    |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 1.期初余额    | 18,644,154.33  | 1,655,825.11 | 1,791,403.79 | 1,677,238.50 | 334,078.84 | 332,288.00 | 15,251,749.74 | 39,686,738.31  |
| 2.本期增加金额  | 1,790,596.78   | 757,259.46   | 275,497.13   | 50,658.78    | 1.16       | 31,152.00  | 1,592,093.07  | 4,497,258.38   |
| (1) 计提    | 1,790,596.78   | 757,259.46   | 275,497.13   | 50,658.78    | 1.16       | 31,152.00  | 1,592,093.07  | 4,497,258.38   |
| 3.本期减少金额  |                |              |              |              |            |            |               |                |
| (1)处置     |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 4.期末余额    | 20,434,751.11  | 2,413,084.57 | 2,066,900.92 | 1,727,897.28 | 334,080.00 | 363,440.00 | 16,843,842.81 | 44,183,996.69  |
| 三、减值准备    |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 1.期初余额    |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 2.本期增加金额  |                |              |              |              |            |            |               |                |
| (1) 计提    |                |              |              |              |            |            |               |                |
| 3.本期减少金额  |                |              |              |              |            |            |               |                |
| (1)处置     |                |              |              |              |            |            |               |                |

|          |                |              |              |            |      |            |              |                |
|----------|----------------|--------------|--------------|------------|------|------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额   |                |              |              |            |      |            |              |                |
| 四、账面价值   |                |              |              |            |      |            |              |                |
| 1.期末账面价值 | 105,612,299.21 | 6,807,426.73 | 1,219,512.84 | 363,570.27 | 0.00 | 415,360.00 | 6,368,371.70 | 120,786,540.75 |
| 2.期初账面价值 | 107,402,895.99 | 7,564,686.19 | 1,299,526.58 | 414,229.05 | 1.16 | 446,512.00 | 7,960,464.77 | 125,088,315.74 |

- 注 1、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%
- 2、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况，上述各年末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而无须计提减值准备。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额           | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------|------|----------------|
|                  |                | 企业合并形成的 | 处置   |                |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司  | 9,323,275.29   |         |      | 9,323,275.29   |
| 泛缘(上海)供应链有限公司    | 44,833,065.03  |         |      | 44,833,065.03  |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 124,773,384.95 |         |      | 124,773,384.95 |
| 合计               | 178,929,725.27 |         |      | 178,929,725.27 |

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提   | 处置   |               |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司 | 7,736,716.60  |      |      | 7,736,716.60  |
| 泛缘（上海）供应链有限公司   | 44,833,065.03 |      |      | 44,833,065.03 |
| 合计              | 52,569,781.63 |      |      | 52,569,781.63 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

| 名称              | 所属资产组或组合的构成及依据                                         | 所属经营分部及依据         | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司 | 资产组由“固定资产、无形资产、长期待摊费用和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合 | 管理层对经营活动的管理以及监控方式 | 是           |

|                  |                                                                   |                   |   |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---|
| 泛缘（上海）供应链有限公司    | 资产组由“固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、长期待摊费用和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合 | 管理层对经营活动的管理以及监控方式 | 是 |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 资产组由“固定资产、使用权资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合 | 管理层对经营活动的管理以及监控方式 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修工程  | 1,264,498.41 | 73,394.49  | 325,698.54 |        | 1,012,194.36 |
| 技术维护费 | 1,262,706.77 | 257,145.63 | 111,942.06 |        | 1,407,910.34 |
| 合计    | 2,527,205.18 | 330,540.12 | 437,640.60 |        | 2,420,104.70 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备          | 61,179,410.08  | 15,294,852.52 | 71,370,696.46  | 17,829,306.27 |
| 内部交易未实现利润       | 119,776.55     | 29,944.14     | 288,843.92     | 72,210.98     |
| 可抵扣亏损           | 56,327,924.37  | 13,703,022.49 | 48,192,377.60  | 11,809,930.19 |
| 信用减值准备          | 94,565,215.10  | 23,586,302.21 | 92,005,108.01  | 22,948,396.77 |
| 固定资产折旧          | 2,503,555.16   | 404,678.11    | 2,594,012.93   | 419,585.78    |
| 递延收益            | 10,012,288.99  | 2,503,072.26  | 8,347,725.71   | 2,086,931.43  |
| 无形资产摊销          |                |               |                |               |
| 预计负债            | 806,842.12     | 190,940.62    | 651,024.80     | 159,075.39    |
| 租赁负债            | 2,770,757.44   | 974,506.22    | 6,255,206.41   | 1,373,085.89  |
| 超支的广告费及捐赠支出     | 3,014,749.42   | 750,746.09    | 3,640,328.76   | 901,055.09    |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 1,885,306.02   | 471,326.51    | 1,885,306.02   | 471,326.51    |
| 合计              | 233,185,825.25 | 57,909,391.17 | 235,230,630.62 | 58,070,904.30 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 100,008,557.37 | 15,807,456.45 | 103,491,828.97 | 16,482,149.85 |
| 公允价值变动          |                |               | 150,680.26     | 37,670.07     |
| 固定资产的暂时性差异      | 4,533,024.14   | 1,133,256.04  | 4,705,583.96   | 1,176,395.99  |
| 使用权资产           | 4,569,709.72   | 1,001,463.66  | 6,286,754.98   | 1,379,160.07  |
| 退货成本            | 143,742.19     | 28,748.44     | 55,122.91      | 11,024.58     |
| 合计              | 109,255,033.42 | 17,970,924.59 | 114,689,971.08 | 19,086,400.56 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 44,216,836.49  | 42,232,247.69  |
| 可抵扣亏损    | 295,756,145.03 | 300,410,828.67 |
| 合计       | 339,972,981.52 | 342,643,076.36 |

2026 年 6 月 30 日，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司子公司上海均瑶生物科技有限公司、泛缘（上海）供应链有限公司、湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司、均瑶润盈生物科技（上海）有限公司、上海微升态科技有限公司、均瑶图南生物科技（香港）有限公司、每日博士（上海）商贸有限公司、杭州建亦电子商务有限公司、杭州建煜电子商务有限公司、杭州煜悦电子商务有限公司经营亏损所致，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产，其中均瑶润盈生物科技（上海）有限公司为符合条件的高新技术企业，可弥补亏损抵扣年限延长。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 | 33,960,876.24  | 33,960,876.24  |    |
| 2027 年 | 9,249,378.74   | 9,249,378.74   |    |
| 2028 年 | 2,542,073.45   | 2,542,073.45   |    |
| 2029 年 | 8,562,693.50   | 13,930,987.30  |    |
| 2030 年 | 69,355,938.97  | 81,027,610.66  |    |
| 2031 年 | 13,023,272.80  | 4,363,265.68   |    |
| 2032 年 | 131,446,228.13 | 131,446,228.13 |    |
| 2033 年 | 4,876,180.55   | 4,876,180.55   |    |
| 2034 年 | 7,115,476.59   | 7,115,476.59   |    |
| 2035 年 | 7,715,844.76   | 11,898,751.33  |    |
| 2036 年 | 7,908,181.30   |                |    |
| 合计     | 295,756,145.03 | 300,410,828.67 | /  |

可抵扣亏损以主管税务机关认定数为准。

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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<br>工 程<br>设 备<br>款 | 8,029,752.30  |              | 8,029,752.30  | 4,134,167.08 | -            | 4,134,167.08 |
| 渠 道<br>费               | 4,327,713.86  | 2,254,112.73 | 2,073,601.13  | 4,010,908.18 | 2,254,112.73 | 1,756,795.45 |
| 合计                     | 12,357,466.16 | 2,254,112.73 | 10,103,353.43 | 8,145,075.26 | 2,254,112.73 | 5,890,962.53 |

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末           |              |       |      | 期初           |              |          |      |
|------|--------------|--------------|-------|------|--------------|--------------|----------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型  | 受限情况 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型     | 受限情况 |
| 货币资金 | 3,151,354.47 | 3,151,354.47 | 质押、冻结 |      | 5,982,410.45 | 5,982,410.45 | 质押、冻结、其他 |      |
| 合计   | 3,151,354.47 | 3,151,354.47 | /     | /    | 5,982,410.45 | 5,982,410.45 | /        | /    |

其他说明：

注：货币资金受限情况详见第八节/七/1、货币资金。

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款    | 10,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 666.67        | 11,000.04     |
| 合计      | 10,000,666.67 | 21,011,000.04 |

短期借款分类的说明：

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |              |               |
| 银行承兑汇票 | 2,699,449.64 | 12,530,077.00 |
| 合计     | 2,699,449.64 | 12,530,077.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 货款、加工费及经营使用权 | 102,157,739.28 | 85,967,169.88  |
| 运费           | 11,884,818.52  | 8,685,717.44   |
| 广告费          | 16,610,826.31  | 3,344,116.06   |
| 设备款          | 5,307,206.35   | 26,468,962.98  |
| 工程款          | 14,636,179.46  | 14,610,085.73  |
| 水电蒸汽费        | 3,582,758.53   | 2,790,754.26   |
| 销售服务费        | 15,297,428.33  | 4,594,134.82   |
| 其他           | 4,106,241.63   | 5,355,438.90   |
| 合计           | 173,583,198.41 | 151,816,380.07 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 预收货款 | 49,140,434.23 | 164,834,870.42 |
| 合计   | 49,140,434.23 | 164,834,870.42 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 28,126,439.39 | 123,168,100.68 | 130,385,691.14 | 20,908,848.93 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,938,483.52  | 13,338,681.32  | 13,327,641.86  | 1,949,522.98  |
| 三、辞退福利         | 141,906.00    | 1,043,187.00   | 1,185,093.00   |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 30,206,828.91 | 137,549,969.00 | 144,898,426.00 | 22,858,371.91 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,881,504.90 | 104,633,291.19 | 111,701,238.67 | 18,813,557.42 |
| 二、职工福利费       | 276,169.57    | 2,474,923.68   | 2,545,926.19   | 205,167.06    |
| 三、社会保险费       | 1,098,439.68  | 7,634,742.85   | 7,626,495.41   | 1,106,687.12  |
| 其中：医疗保险费      | 986,738.19    | 6,890,032.09   | 6,884,464.77   | 992,305.51    |
| 工伤保险费         | 60,492.40     | 434,999.93     | 433,400.77     | 62,091.56     |
| 生育保险费         | 51,209.09     | 309,710.83     | 308,629.87     | 52,290.05     |
| 四、住房公积金       | 775,472.66    | 5,645,123.20   | 5,745,003.04   | 675,592.82    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 94,852.58     | 1,259,249.99   | 1,246,258.06   | 107,844.51    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 1,520,769.77   | 1,520,769.77   |               |
| 合计            | 28,126,439.39 | 123,168,100.68 | 130,385,691.14 | 20,908,848.93 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,879,886.38 | 12,912,347.57 | 12,901,669.59 | 1,890,564.36 |
| 2、失业保险费  | 58,597.14    | 426,333.75    | 425,972.27    | 58,958.62    |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计       | 1,938,483.52 | 13,338,681.32 | 13,327,641.86 | 1,949,522.98 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,329,028.47 | 4,299,281.73 |
| 企业所得税   | 1,750,611.66 | 385,370.25   |
| 个人所得税   | 1,075,945.39 | 1,148,440.85 |
| 城市维护建设税 | 183,093.29   | 215,487.87   |
| 房产税     | 1,250,145.24 | 1,610,051.64 |
| 土地使用税   | 474,536.77   | 812,900.77   |
| 教育费附加   | 136,787.36   | 154,145.63   |
| 印花税     | 233,632.91   | 221,712.01   |
| 其他      | 413.08       | 404.81       |
| 合计      | 6,434,194.17 | 8,847,795.56 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  | 1,115,100.00  | 1,115,100.00  |
| 其他应付款 | 25,253,001.22 | 28,013,364.08 |
| 合计    | 26,368,101.22 | 29,128,464.08 |

##### (2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

##### (3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,115,100.00 | 1,115,100.00 |
| 合计    | 1,115,100.00 | 1,115,100.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
未支付的应付股利系股东王滢滢未领取。

##### (4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 8,783,861.99 | 8,996,175.34 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 预提费用   | 518,666.43    | 2,671,015.49  |
| 代扣代缴款项 | 446,756.36    | 541,351.11    |
| 借款     | 12,400,000.00 | 13,500,000.00 |
| 其他往来   | 3,103,716.44  | 2,304,822.14  |
| 合计     | 25,253,001.22 | 28,013,364.08 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  |              |              |
| 一年内到期的应付债券  |              |              |
| 一年内到期的长期应付款 | 1,000,000.00 | 937,736.47   |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,840,072.40 | 5,673,240.64 |
| 合计          | 5,840,072.40 | 6,610,977.11 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 待转销项税 | 6,192,378.91 | 20,758,226.52 |
| 合计    | 6,192,378.91 | 20,758,226.52 |

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

**46、应付债券****(1) 应付债券**

□适用 √不适用

**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3) 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 5,468,984.34 | 7,955,847.08 |
| 减：未确认融资费用    | 161,379.26   | 260,317.90   |
| 租赁付款额现值      | 5,307,605.08 | 7,695,529.18 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 4,840,072.40 | 5,673,240.64 |
| 合计           | 467,532.68   | 2,022,288.54 |

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 398,665.55 元。

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 长期应付款 | 924,141.07 | 1,954,219.35 |
| 专项应付款 |            |              |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 924,141.07 | 1,954,219.35 |
|----|------------|--------------|

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 应付专利权款              | 2,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 减：未确认融资费用           | 75,858.93    | 108,044.18   |
| 减：一年内到期部分（第八节/七/43） | 1,000,000.00 | 937,736.47   |
| 合计                  | 924,141.07   | 1,954,219.35 |

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       | 形成原因           |
|-------|--------------|------------|----------------|
| 应付退货款 | 3,187,263.24 | 315,186.21 | 线上销售渠道预计退货对应收入 |
| 弃置费用  | 591,444.00   | 577,408.46 | 矿井弃置费用         |
| 合计    | 3,778,707.24 | 892,594.67 | /              |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因            |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| 政府补助      |              |              |            |              |                 |
| 与资产相关政府补助 | 114,276.21   |              | 1,341.78   | 112,934.43   | 饮用天然泉水开发项目      |
| 与资产相关政府补助 | 4,216,216.15 |              | 48,648.66  | 4,167,567.49 | 夷陵区科技基础设施建设补助资金 |
| 与资产相关政府补助 | 3,759,999.92 | 2,150,000.00 | 335,467.32 | 5,574,532.60 | 夷陵区科技局技改资金      |

|           |               |              |              |               |                   |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|
| 与资产相关政府补助 | 371,509.64    |              | 101,320.74   | 270,188.90    | 衢州重大工业新建项目补助      |
| 与资产相关政府补助 | 12,911,725.46 | 1,935,575.06 | 516,856.91   | 14,330,443.61 | 均瑶润盈乳品发酵剂产线设备改造项目 |
| 与资产相关政府补助 | 1,990,902.65  |              | 109,621.38   | 1,881,281.27  | 2024 技改项目补贴       |
| 合计        | 23,364,630.03 | 4,085,575.06 | 1,113,256.79 | 26,336,948.30 | /                 |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 600,484,000.00 |             |    |       |    |    | 600,484,000.00 |

其他说明：  
 无

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 643,061,507.28 |      |      | 643,061,507.28 |
| 其他资本公积     | 54,303,131.82  |      |      | 54,303,131.82  |
| 合计         | 697,364,639.10 |      |      | 697,364,639.10 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|---------------|----------------|------|------|----------------|
| 用于员工持股计划或股权激励 | 100,002,747.06 |      |      | 100,002,747.06 |
| 合计            | 100,002,747.06 |      |      | 100,002,747.06 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 115,937,931.13 |      |      | 115,937,931.13 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 115,937,931.13 |      |      | 115,937,931.13 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度             |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 214,029,808.82 | 451,100,322.77  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                 |
| 调整后期初未分配利润            | 214,029,808.82 | 451,100,322.77  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,499,104.48   | -190,204,593.95 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                 |
| 提取任意盈余公积              |                |                 |
| 提取一般风险准备              |                |                 |
| 应付普通股股利               |                | 46,865,920.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                |                 |
| 期末未分配利润               | 218,528,913.30 | 214,029,808.82  |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 | 764,078,090.58 | 514,793,654.96 |
| 其他业务 | 4,863,047.46   | 1,973,407.18   | 2,265,177.90   | 2,113,476.52   |
| 合计   | 838,578,369.71 | 516,599,975.73 | 766,343,268.48 | 516,907,131.48 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 本期主营业务         |                | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型       |                |                |                |                |
| 益生菌饮品      | 217,201,193.74 | 135,387,716.67 | 217,201,193.74 | 135,387,716.67 |
| 益生菌食品      | 182,430,189.52 | 69,627,175.71  | 182,430,189.52 | 69,627,175.71  |
| 其他饮品和食品    | 248,082,221.55 | 143,283,797.68 | 248,082,221.55 | 143,283,797.68 |
| 商品供应链      | 186,001,717.44 | 166,327,878.49 | 186,001,717.44 | 166,327,878.49 |
| 小计         | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |
| 电商         | 176,969,615.68 | 40,675,956.39  | 176,969,615.68 | 40,675,956.39  |
| 东北         | 7,202,157.67   | 4,339,890.07   | 7,202,157.67   | 4,339,890.07   |
| 华北         | 7,355,252.26   | 4,134,266.52   | 7,355,252.26   | 4,134,266.52   |
| 华东         | 471,506,597.57 | 365,591,106.08 | 471,506,597.57 | 365,591,106.08 |
| 华南         | 21,798,979.52  | 15,033,572.27  | 21,798,979.52  | 15,033,572.27  |
| 华中         | 50,122,919.11  | 30,983,454.82  | 50,122,919.11  | 30,983,454.82  |
| 西北         | 6,710,950.25   | 4,475,379.31   | 6,710,950.25   | 4,475,379.31   |
| 西南         | 24,796,488.53  | 16,314,634.44  | 24,796,488.53  | 16,314,634.44  |
| 海外         | 67,252,361.66  | 33,078,308.65  | 67,252,361.66  | 33,078,308.65  |
| 小计         | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 |
| 市场或客户类型    |                |                |                |                |
| 经销         | 534,342,295.44 | 409,801,545.72 | 534,342,295.44 | 409,801,545.72 |
| 直销         | 299,373,026.81 | 104,825,022.83 | 299,373,026.81 | 104,825,022.83 |
| 合同类型       |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 在某一时点转让    | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 |
| 按合同期限分类    |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |                |                |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 经销 | 534,342,295.44 | 409,801,545.72 | 534,342,295.44 | 409,801,545.72 |
| 直销 | 299,373,026.81 | 104,825,022.83 | 299,373,026.81 | 104,825,022.83 |
| 合计 | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 | 833,715,322.25 | 514,626,568.55 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 消费税      | 987.58       |              |
| 城市维护建设税  | 2,081,652.25 | 1,312,430.76 |
| 教育费附加    | 1,624,650.45 | 1,009,527.43 |
| 资源税      | 2,136.90     | 2,227.38     |
| 房产税      | 2,149,663.16 | 2,058,638.38 |
| 土地使用税    | 610,709.54   | 610,709.54   |
| 车船使用税    | 3,960.00     | 3,960.00     |
| 印花税      | 739,286.57   | 360,198.98   |
| 地方水利建设基金 |              | 26,374.99    |
| 其他       | 9.00         | 9.00         |
| 合计       | 7,213,055.45 | 5,384,076.46 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 职工薪酬    | 49,853,169.60  | 48,476,642.87 |
| 广告宣传服务费 | 155,338,118.69 | 95,256,256.44 |
| 业务招待费   | 1,240,345.05   | 1,207,088.78  |
| 差旅费     | 7,959,901.91   | 6,990,381.88  |
| 资产折旧摊销  | 1,869,555.75   | 2,535,598.01  |
| 日常办公费   | 1,692,893.34   | 1,773,091.48  |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 会议费    | 786,662.75     | 581,841.78     |
| 仓储服务杂费 | 3,521,411.21   | 3,008,557.62   |
| 其他     | 2,126,301.29   | 1,655,578.48   |
| 合计     | 224,388,359.59 | 161,485,037.34 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 38,844,498.82 | 44,661,883.48 |
| 日常办公费   | 4,010,842.11  | 4,598,241.52  |
| 差旅费     | 1,185,599.33  | 1,331,888.96  |
| 折旧摊销费   | 11,935,079.50 | 13,102,848.87 |
| 咨询服务中介费 | 1,172,549.55  | 1,544,958.14  |
| 劳务及杂费   | 997,872.77    | 1,060,141.00  |
| 货损赔偿    | 864,396.57    | 696,061.38    |
| 其他      | 3,221,649.12  | 1,538,093.66  |
| 合计      | 62,232,487.77 | 68,534,117.01 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,466,989.00 | 12,837,035.88 |
| 设备与设施折旧 | 1,235,544.34  | 2,969,864.86  |
| 材料样品费   | 963,600.76    | 951,629.31    |
| 评审检验咨询费 | 30,000.00     | 98,672.26     |
| 委托开发费   | 1,039,438.39  | 2,116,822.17  |
| 仪器维护检测费 | 260,846.01    | 367,964.69    |
| 其他      | 896,363.48    | 477,323.75    |
| 合计      | 19,892,781.98 | 19,819,312.92 |

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------|---------------|------------|
| 利息支出   | 938,416.65    | 363,296.38 |
| 减：利息收入 | 183,577.09    | 284,329.29 |
| 减：汇兑收益 | -1,222,583.27 | 257,966.93 |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 手续费及其他 | 532,401.22   | 622,330.69 |
| 合计     | 2,509,824.05 | 443,330.85 |

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助         | 3,745,585.79 | 5,180,632.20 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 288,479.56   | 322,582.02   |
| 合计           | 4,034,065.35 | 5,503,214.22 |

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |              |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              | 528,933.77 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 1,920,445.54 |            |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |            |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |            |
| 债务重组收益               |              |            |
| 合计                   | 1,920,445.54 | 528,933.77 |

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产              |       | 1,940,666.67 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |       |              |

|                |  |              |
|----------------|--|--------------|
| 交易性金融负债        |  |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |  |              |
| 合计             |  | 1,940,666.67 |

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   |               |               |
| 应收账款坏账损失   | -2,924,589.94 | -1,269,672.16 |
| 其他应收款坏账损失  | -225,477.69   | 3,888,499.91  |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 财务担保相关减值损失 |               |               |
| 合计         | -3,150,067.63 | 2,618,827.75  |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------------|--------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失          |              |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 358,681.39   | -1,367,525.76 |
| 三、预付账款减值损失          | 984,987.69   |               |
| 合计                  | 1,343,669.08 | -1,367,525.76 |

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------|-----------|------------|
| 非流动资产处置利得 | 50,335.54 | 106,538.42 |
| 合计        | 50,335.54 | 106,538.42 |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 279.79     |            | 279.79        |
| 其中：固定资产处置利得 | 279.79     |            | 279.79        |
| 无形资产处置利得    |            |            |               |
| 罚款及违约补偿收入   | 507,571.95 | 472,994.30 | 507,571.95    |
| 其他          | 57,208.59  | 209,688.75 | 57,208.59     |
| 合计          | 565,060.33 | 682,683.05 | 565,060.33    |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 8,988.60     | 1,623.45     | 8,988.60      |
| 其中：固定资产处置损失 | 8,988.60     | 1,623.45     | 8,988.60      |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 对外捐赠        | 100,005.96   | 603,913.52   | 100,005.96    |
| 罚款支出        | 244,689.54   | 1,031.96     | 244,689.54    |
| 违约赔偿支出      | 130,488.52   | 655,888.21   | 130,488.52    |
| 其他          | 584,117.16   | 12.14        | 584,117.16    |
| 合计          | 1,068,289.78 | 1,262,469.28 | 1,068,289.78  |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,284,994.09 | 5,529,400.40  |
| 递延所得税费用 | -953,962.85  | -5,883,657.43 |
| 合计      | 1,331,031.24 | -354,257.03   |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 9,437,103.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,359,275.89 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 18,091.44    |
| 调整以前期间所得税的影响     | -508,783.37  |
| 非应税收入的影响         |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 383,260.07   |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -6,919,089.84 |
| 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 | 7,450,248.19  |
| 研发费加计扣除的影响                     | -1,418,689.76 |
| 其他                             | -33,281.38    |
| 所得税费用                          | 1,331,031.24  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 利息收入     | 183,577.09   | 289,516.93    |
| 政府补助     | 7,006,383.62 | 7,794,049.45  |
| 其他营业外收入  | 565,060.33   | 682,683.05    |
| 收到经营性往来款 | 2,104,350.25 | 2,999,813.06  |
| 合计       | 9,859,371.29 | 11,766,062.49 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 费用性支出    | 177,763,612.63 | 130,868,714.20 |
| 手续费支出    | 530,246.31     | 274,076.66     |
| 其他营业外支出  | 1,038,301.18   | 1,260,845.83   |
| 支付经营性往来款 | 4,025,714.87   | 4,980,257.27   |
| 合计       | 183,357,874.99 | 137,383,893.96 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金  
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 企业间借款收到的资金 |       | 31,933,848.80 |
| 合计         |       | 31,933,848.80 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与筹资活动有关的现金  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 回购股份       |              | 8,027,458.68  |
| 新租赁准则租赁支出  | 3,485,098.91 | 2,815,176.41  |
| 企业间借款偿还的资金 | 1,100,000.00 | 33,880,000.00 |
| 长期应付款支付的现金 | 1,000,000.00 |               |
| 合计         | 5,585,098.91 | 44,722,635.09 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          |              | 本期减少          |            | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                |               | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动      |               |
| 短期借款           | 21,011,000.04 | 10,000,000.00 | 139,283.44   | 21,149,616.81 |            | 10,000,666.67 |
| 租赁负债（包含一年内到期）  | 7,695,529.18  |               | 1,198,935.29 | 3,485,098.91  | 101,760.48 | 5,307,605.08  |
| 其他应付款-应付股利     | 1,115,100.00  |               |              |               |            | 1,115,100.00  |
| 其他应付款-资金拆借     | 13,500,000.00 |               |              | 1,100,000.00  |            | 12,400,000.00 |
| 长期应付款（包含一年内到期） | 2,891,955.82  |               | 32,185.25    | 1,000,000.00  |            | 1,924,141.07  |
| 合计             | 46,213,585.04 | 10,000,000.00 | 1,370,403.98 | 26,734,715.72 | 101,760.48 | 30,747,512.82 |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 8,106,072.33    | 2,875,388.29    |
| 加：资产减值准备                         | -1,343,669.08   | 1,367,525.76    |
| 信用减值损失                           | 3,150,067.63    | -2,618,827.75   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 34,097,238.81   | 32,587,940.47   |
| 使用权资产摊销                          | 2,589,366.69    | 3,161,351.46    |
| 无形资产摊销                           | 4,497,258.38    | 6,287,320.05    |
| 长期待摊费用摊销                         | 437,640.60      | 553,688.89      |
| 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） | -34,335.54      | -106,538.42     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -7,011.40       | 1,623.45        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 | -1,940,666.67   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,160,999.92    | 105,329.45      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,920,445.54   | -528,933.77     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 161,513.13      | -3,896,836.43   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,115,475.97   | -1,986,821.00   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 1,037,456.40    | 38,913,000.13   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -51,334,128.04  | 42,965,340.73   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -109,145,301.46 | -240,843,384.00 |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -108,662,753.14 | -123,103,499.36 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 146,328,454.36  | 137,189,457.66  |

|              |                 |                |
|--------------|-----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额    | 303,895,465.76  | 225,485,341.76 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -157,567,011.40 | -88,295,884.10 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 146,328,454.36 | 303,895,465.76 |
| 其中：库存现金                     | 3,667.00       | 106,279.00     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 138,974,583.16 | 300,837,091.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 7,350,204.20   | 2,952,095.18   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 146,328,454.36 | 303,895,465.76 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                | -              |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         | 理由         |
|------|--------------|--------------|------------|
| 货币资金 | 451,893.99   | 451,779.79   | 矿山绿化恢复基金   |
| 货币资金 | 2,699,460.48 | 2,530,087.84 | 银行承兑汇票保证金  |
| 货币资金 |              | 542.82       | 长期未使用的银行账户 |
| 货币资金 |              | 3,000,000.00 | 信用证保证金     |
| 合计   | 3,151,354.47 | 5,982,410.45 | /          |

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**81、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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 | 5,589.62     | 6.8109  | 38,070.34     |
| 欧元    |              |         |               |
| 英镑    | 51,888.28    | 9.0145  | 467,746.90    |
| 港币    | 30,495.20    | 0.86855 | 26,486.61     |
| 应收账款  | -            | -       |               |
| 其中：美元 | 3,211,365.28 | 6.8109  | 21,872,287.79 |
| 欧元    |              |         |               |
| 英镑    | 177,976.31   | 9.0145  | 1,604,367.45  |
| 港币    |              |         |               |
| 其他应收款 |              |         |               |
| 其中：美元 | 51,100.00    | 6.8109  | 348,036.99    |
| 欧元    | 6,813.73     | 7.7671  | 52,922.92     |
| 其他应付款 |              |         |               |
| 其中：美元 | 3,000.00     | 6.8109  | 20,432.70     |

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用**82、租赁****(1) 作为承租人**☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本年度简化处理的短期租赁费用/低价值资产租赁费用为 1,085,965.81 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额5,671,064.72(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入         | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 1,066,701.91 |                          |
| 合计   | 1,066,701.91 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,466,989.00 | 12,837,035.88 |
| 设备与设施折旧 | 1,235,544.34  | 2,969,864.86  |
| 材料样品费   | 963,600.76    | 951,629.31    |
| 评审检验咨询费 | 30,000.00     | 98,672.26     |
| 其他      | 896,363.48    | 477,323.75    |
| 委托开发费   | 1,039,438.39  | 2,116,822.17  |
| 仪器维护检测费 | 260,846.01    | 367,964.69    |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 合计         | 19,892,781.98 | 19,819,312.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 19,892,781.98 | 19,819,312.92 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**

☐适用 ☒不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

**2、同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

### 3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 5 日，子公司均瑶奇梦星（香港）国际有限公司注销，该子公司自此日起不再纳入合并范围。

### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称                 | 主要经营地 | 注册资本           | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-----------------------|-------|----------------|------|---------|---------|--------|------|
|                       |       |                |      |         | 直接      | 间接     |      |
| 均瑶集团上海食品有限公司          | 上海    | 1,000.00 万元    | 上海   | 食品流通    | 100.00  |        | 货币出资 |
| 均瑶食品（衢州）有限公司          | 浙江衢州  | 3,000.00 万元    | 浙江衢州 | 饮料生产及销售 | 100.00  |        | 货币出资 |
| 均瑶食品（淮北）有限公司          | 安徽淮北  | 3,000.00 万元    | 安徽淮北 | 食品流通    | 100.00  |        | 货币出资 |
| 上海奇梦星食品有限公司           | 上海    | 1,000.00 万元    | 上海   | 食品流通    | 100.00  |        | 货币出资 |
| 上海均瑶生物科技有限公司          | 上海    | 1,000.00 万元    | 上海   | 食品流通    |         | 100.00 | 货币出资 |
| 上海璟瑞企业管理有限公司          | 上海    | 100.00 万元      | 上海   | 商务服务业   |         | 100.00 | 货币出资 |
| 上海均瑶天然矿泉水有限公司         | 上海    | 3,500.00 万元    | 上海   | 零售      | 100.00  |        | 货币出资 |
| 上海均瑶云商网络科技有限公司        | 上海    | 1,000.00 万元    | 上海   | 零售      | 100.00  |        | 货币出资 |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司       | 湖北英山  | 3,000.00 万元    | 湖北英山 | 饮料生产及销售 |         | 78.36  | 股权转让 |
| 泛缘（上海）供应链有限公司         | 上海    | 10,000.00 万元   | 上海   | 供应链     |         | 51.00  | 股权转让 |
| 上海微升态科技有限公司           | 上海    | 715.00 万元      | 上海   | 食品流通    | 100.00  |        | 货币出资 |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司      | 上海    | 29,506.28 万元   | 上海   | 食品生产及销售 | 85.00   |        | 股权转让 |
| 上海锦宸行供应链有限公司          | 上海    | 100.00 万元      | 上海   | 供应链     |         | 51.00  | 货币出资 |
| 上海均瑶后生元科技有限公司         | 上海    | 200.00 万元      | 上海   | 技术服务    |         | 100.00 | 货币出资 |
| 每日博士（上海）商贸有限公司        | 上海    | 200.00 万元      | 上海   | 食品流通    | 51.00   |        | 货币出资 |
| 杭州煜悦电子商务有限公司          | 上海    | 100.00 万元      | 杭州   | 零售      |         | 51.00  | 股权转让 |
| 杭州建煜电子商务有限公司          | 上海    | 100.00 万元      | 杭州   | 零售      |         | 51.00  | 股权转让 |
| 杭州建亦电子商务有限公司          | 上海    | 100.00 万元      | 杭州   | 零售      |         | 51.00  | 股权转让 |
| 均瑶图南生物科技（香港）有限公司      | 香港    | 港币 1,000.00 万元 | 香港   | 零售      | 100.00  |        | 货币出资 |
| Biogrowing HK Limited | 香港    | 港币 1.00 万元     | 香港   | 零售      |         | 85.00  | 货币出资 |
| Biogrowing USA LLC.   | 美国    | -              | 美国   | 零售      |         | 85.00  | 货币出资 |
| 每日博士国际有限公司            | 香港    | 港币 1.00 万元     | 香港   | 食品流通    |         | 100.00 | 货币出资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

| 单位：元 币种：人民币      |             |              |                |                |
|------------------|-------------|--------------|----------------|----------------|
| 子公司名称            | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
| 泛缘（上海）供应链有限公司    | 49.00       | -998,691.55  |                | -35,943,466.17 |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 15.00       | 204,345.03   |                | -12,758,047.78 |
| 每日博士（上海）商贸有限公司   | 49.00       | 4,795,113.50 |                | -9,869,552.23  |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司  | 21.64       | -393,799.13  |                | 1,496,989.47   |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

| 单位：元 币种：人民币 |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |
|-------------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| 子公司         | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|             | 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 | 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 |

|                  |                    |                    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 名称               |                    |                    |                    |                    |                   |                    |                    |                    |                    |                    |                   |                    |
| 泛缘（上海）供应链有限公司    | 146,660,70<br>5.59 | 7,767,320.<br>46   | 154,428,02<br>6.05 | 224,038,52<br>4.17 | 3,743,514<br>.48  | 227,782,03<br>8.65 | 167,544,47<br>9.17 | 11,176,322<br>.25  | 178,720,80<br>1.42 | 244,067,21<br>3.60 | 5,969,454<br>.40  | 250,036,66<br>8.00 |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 89,755,020<br>.01  | 272,605,11<br>2.79 | 362,360,13<br>2.80 | 416,819,73<br>9.54 | 30,594,04<br>5.15 | 447,413,78<br>4.69 | 86,655,808<br>.61  | 268,193,76<br>0.66 | 354,849,56<br>9.27 | 411,051,92<br>6.72 | 30,213,59<br>4.64 | 441,265,52<br>1.36 |
| 每日               | 108,220,19         | 2,118,212.         | 110,338,40         | 127,158,43         | 3,321,914         | 130,480,35         | 54,508,949<br>.58  | 1,247,330.<br>93   | 55,756,280<br>.51  | 85,327,583<br>.66  | 356,586.0<br>9    | 85,684,169<br>.75  |

|                 |              |               |               |               |              |               |              |               |               |               |              |               |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 博士（上海）商贸有限公司    | 5.37         | 50            | 7.87          | 7.15          | .04          | 1.19          |              |               |               |               |              |               |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司 | 3,955,224.88 | 23,141,417.10 | 27,096,641.98 | 17,401,724.27 | 2,777,221.45 | 20,178,945.72 | 3,827,118.61 | 25,644,813.80 | 29,471,932.41 | 17,583,987.18 | 3,150,474.78 | 20,734,461.96 |

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

|                  |                |               |               |              |                |               |               |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 泛缘（上海）供应链有限公司    | 188,948,001.87 | -2,038,146.02 | -2,038,146.02 | 7,108,999.71 | 307,160,854.73 | -4,472,178.97 | -4,472,178.97 | -9,717,923.60 |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 100,102,168.87 | 1,362,300.20  | 1,362,300.20  | 1,064,050.31 | 103,645,738.51 | 2,260,986.46  | 2,260,986.46  | 646,354.56    |
| 每日博士（上海）商贸有限公司   | 276,583,752.35 | 9,785,945.92  | 9,785,945.92  | 7,952,682.75 | 92,148,567.57  | -4,780,672.86 | -4,780,672.86 | -2,880,264.96 |
| 湖北均瑶恩赐天然矿泉水有限公司  | 2,834,242.42   | -1,819,774.19 | -1,819,774.19 | 118,415.45   | 2,942,232.65   | -1,829,644.31 | -1,829,644.31 | 213,030.08    |

其他说明：  
注：以上为各公司及其子公司的合并口径，且经过合并日公允价值及统一会计政策的调整。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

## 4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 23,364,630.03 | 4,085,575.06 |             | 1,113,256.79 |        | 26,336,948.30 | 与资产相关    |
| 合计     | 23,364,630.03 | 4,085,575.06 |             | 1,113,256.79 |        | 26,336,948.30 | /        |

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        | 补助项目                                       |
|-------|--------------|--------------|--------------------------------------------|
| 与资产相关 | 48,648.66    | 48,648.66    | 政府补助按受益期摊销（2023 年）(递延收益摊销-夷陵区科技基础设施建设补助资金) |
| 与资产相关 | 101,320.74   | 101,320.74   | 衢州重大工业新建项目奖励                               |
| 与资产相关 | 1,341.78     | 1,341.78     | 饮用天然泉水开发项目                                 |
| 与资产相关 | 109,621.38   | -            | 2024 技改项目补贴                                |
| 与资产相关 | 516,856.91   | -            | 均瑶润盈乳品发酵剂产线设备改造项目                          |
| 与收益相关 | 335,467.32   | 235,000.02   | 夷陵区科技局技改资金                                 |
| 与收益相关 | 624,000.00   | 293,000.00   | 上海长兴海洋装备产业基地产业高质量发展专项资金项目                  |
| 与收益相关 | 7,500.00     | 12,296.00    | 稳岗补贴、就业补贴、留工补助等其他补助                        |
| 与收益相关 |              | 200,000.00   | 2022 年产学研奖补                                |
| 与收益相关 |              | 20,000.00    | 乐天溪镇 2024 年度经济社会发展绩效考核奖励                   |
| 与收益相关 |              | 1,582,800.00 | 2023 年夷陵区专项经费                              |
| 与收益相关 | 820,000.00   | 2,520,000.00 | 财政扶持金                                      |
| 与收益相关 |              | 50,000.00    | 2024 年度青浦区企业技术中心评价合格企业扶持资金                 |
| 与收益相关 |              | 108,225.00   | 城镇土地使用税困难减免                                |
| 与收益相关 |              | 8,000.00     | 2025 年降低外贸企业抢出运成本扶持资金                      |
| 与收益相关 | 500,000.00   |              | 智能工厂张江资金补贴                                 |
| 与收益相关 | 680,829.00   |              | 展会补贴                                       |
| 合计    | 3,745,585.79 | 5,180,632.20 |                                            |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面余额           | 减值准备           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收账款  | 215,627,869.22 | 48,892,301.89  |
| 其他应收款 | 94,098,608.25  | 56,397,935.00  |
| 合计    | 309,726,477.47 | 105,290,236.89 |

本公司的主要客户为经销商等，公司经营模式主要为先款后货，由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 6,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 1,000.00 万元。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           |       |       |                |
|-------|----------------|-------|-------|----------------|
|       | 1 年内或即时偿还      | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计             |
| 短期借款  | 10,000,666.67  | -     | -     | 10,000,666.67  |
| 应付票据  | 2,699,449.64   | -     | -     | 2,699,449.64   |
| 应付账款  | 173,583,198.41 | -     | -     | 173,583,198.41 |
| 其他应付款 | 26,368,101.22  | -     | -     | 26,368,101.22  |

|               |                |              |   |                |
|---------------|----------------|--------------|---|----------------|
| 租赁负债（含一年内到期）  | 4,991,804.46   | 477,179.88   | - | 5,468,984.34   |
| 长期应付款（含一年内到期） | 1,000,000.00   | 1,000,000.00 |   | 2,000,000.00   |
| 合计            | 218,643,220.40 | 1,477,179.88 |   | 220,120,400.28 |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

除了子公司均瑶润盈生物科技（上海）有限公司的销售主要以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2026 年 6 月 30 日，本公司带息债务约为 1,746.97 万元（包括短期借款及长期应付款、租赁负债）。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、金融资产转移

### （1）转移方式分类

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）因转移而终止确认的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期末公允价值     |            |               |               |
|-----------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量           |            |            |               |               |
| （一）交易性金融资产            |            |            |               |               |
| （二）其他权益工具投资           |            |            | 2,600,000.00  | 2,600,000.00  |
| （三）其他非流动金融资产-其他权益工具投资 |            |            | 19,614,693.98 | 19,614,693.98 |
| 持续以公允价值计量的资产总额        |            |            | 22,214,693.98 | 22,214,693.98 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本公司根据行业、杠杆和经营模式确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市销率乘数和市盈率乘数。根据被投资企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性等因素后进行调整。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期负债、长期应付款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------------|-----------------|------------------|
| 上海均瑶（集团）有限公司 | 上海  | 实业投资 | 128,000.00 | 32.75           | 32.75            |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王均金先生

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业的子公司情况详见第八节/十/1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 上海吉祥航空股份有限公司    | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海吉祥航空服务有限公司    | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海吉祥航空餐饮管理有限公司  | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海吉宁文化传媒有限公司    | 同一集团控制下的关联方 |
| 九元航空有限公司        | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海均瑶国际航空旅行社有限公司 | 同一集团控制下的关联方 |

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 上海爱建集团股份有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海爱建信托有限责任公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海爱建物业管理有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海华瑞融资租赁有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 辽宁同飞矿业有限公司大连杨树房石灰石矿  | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海均瑶科创信息技术有限公司       | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海青弦科技有限公司           | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海喜鹊到网络技术有限公司        | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海东瑞保险代理有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海华模科技有限公司           | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司 | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海世外智慧教育科技有限公司       | 同一集团控制下的关联方 |
| 湖州南浔均瑶世外商务咨询有限公司     | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海卓澍企业管理有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海曦微教育科技有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海市世外小学              | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海青浦区世外幼儿园           | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海青浦区世外学校            | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海青浦区世外高级中学          | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海奉贤区世外学校            | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海金山区世外学校            | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海宝山区世外学校            | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海嘉定区世外学校            | 同一集团控制下的关联方 |
| 杭州上海世外学校             | 同一集团控制下的关联方 |
| 杭州上海世外中学             | 同一集团控制下的关联方 |
| 宁波上海世外学校             | 同一集团控制下的关联方 |
| 温州世外高级中学             | 同一集团控制下的关联方 |
| 合肥世外学校               | 同一集团控制下的关联方 |
| 合肥上海世外幼儿园            | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海均瑶国际广场有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 武汉均瑶房地产开发有限公司        | 同一集团控制下的关联方 |
| 宜昌均瑶国际广场有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司    | 同一集团控制下的关联方 |
| 无锡商业大厦大东方股份有限公司      | 同一集团控制下的关联方 |
| 无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司     | 同一集团控制下的关联方 |
| 无锡市三凤桥肉庄有限责任公司       | 同一集团控制下的关联方 |
| 无锡商业大厦集团东方汽车有限公司     | 同一集团控制下的关联方 |
| 无锡市吟春大厦商贸有限公司        | 同一集团控制下的关联方 |
| 湖北东方美邻便利店有限公司        | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海健高医疗技术（集团）有限公司     | 同一集团控制下的关联方 |
| 上海嘉佑健高儿科门诊部有限公司      | 同一集团控制下的关联方 |
| 杭州雅恩健康管理有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司     | 同一集团控制下的关联方 |
| 成都锦江健高诊所有限公司         | 同一集团控制下的关联方 |
| 济南健高健康管理有限公司槐荫健高诊所   | 同一集团控制下的关联方 |
| 健高儿科门诊部（重庆）有限公司      | 同一集团控制下的关联方 |
| 北京海淀健高儿科门诊部有限公司      | 同一集团控制下的关联方 |
| 石家庄健高儿科门诊部有限公司       | 同一集团控制下的关联方 |

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| 太原嘉佑医疗管理有限公司杏花岭健高门诊部   | 同一集团控制下的关联方             |
| 天津南开健高综合门诊部有限公司        | 同一集团控制下的关联方             |
| 武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司       | 同一集团控制下的关联方             |
| 西安健高健康管理有限公司未央儿科门诊部    | 同一集团控制下的关联方             |
| 长沙健高医疗管理有限公司芙蓉健高儿科诊所   | 同一集团控制下的关联方             |
| 重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司        | 同一集团控制下的关联方             |
| 重庆礼嘉健高儿科门诊部有限公司        | 同一集团控制下的关联方             |
| 株洲天元区健高门诊有限公司          | 同一集团控制下的关联方             |
| 深圳南山知贝儿科诊所             | 同一集团控制下的关联方             |
| 昆明知贝医疗服务有限公司西山金广路门诊部   | 同一集团控制下的关联方             |
| 上海均瑶心宇数科技有限公司          | 同一集团控制下的关联方             |
| 安徽陶铝新材料研究院有限公司         | 过去 12 个月内同一集团控制下的关联方    |
| 金华联济医院有限公司             | 过去 12 个月内同一集团控制下的关联方    |
| 温州均瑶集团有限公司             | 同一实际控制人控制下的关联方          |
| 温州均瑶物业服务有限公司           | 同一实际控制人控制下的关联方          |
| 宜昌均瑞房地产开发有限公司          | 同一实际控制人控制下的关联方          |
| 上海均瑶如意文化发展有限公司         | 同一实际控制人控制下的关联方          |
| 上海吉祥智驱新能源汽车有限公司        | 同一实际控制人控制下的关联方          |
| 上海康桥实业发展（集团）有限公司       | 关联自然人担任董事的关联方           |
| 云度新能源汽车有限公司            | 过去 12 个月内关联自然人担任董事的关联方  |
| 臻选好货超市（上海）有限公司         | 关联自然人控制的企业              |
| 王滢滢                    | 股东                      |
| 湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会 | 非全资子公司少数股东              |
| 上海通庆发市场营销策划有限公司        | 非全资子公司少数股东              |
| 怡合（上海）供应链管理有限公司        | 非全资子公司少数股东控制的企业         |
| 上海喆毅食品贸易有限公司           | 非全资子公司少数股东控制的企业         |
| 苏州瑞感科技有限公司             | 非全资子公司少数股东控制的企业         |
| 上海科稷网络技术有限公司           | 均瑶集团持股 44.44%           |
| 上海华瑞银行股份有限公司           | 均瑶集团持股 30%，均瑶广场持股 8.15% |

注：上海均瑶（集团）有限公司于 2025 年 3 月 24 日转让安徽陶铝新材料研究院有限公司股权，安徽陶铝新材料研究院有限公司于 2026 年 3 月 25 日起不再作为关联方。

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|
|     |        |       |              |               |       |

|                  |           |              |              |   |              |
|------------------|-----------|--------------|--------------|---|--------------|
| 上海吉宁文化传媒有限公司     | 采购商品、接受劳务 | 53,083.18    | 4,000,000.00 | 否 | 321,564.33   |
| 上海吉祥航空餐饮管理有限公司   | 采购商品、服务餐费 | 93,076.78    |              | 否 | 66,014.40    |
| 上海均瑶国际航空旅行社有限公司  | 服务费       |              |              | 否 | 6,021.00     |
| 上海爱建物业管理有限公司     | 物业费       | 570,812.31   | 2,000,000.00 | 否 | 577,884.65   |
| 湖北东方美邻便利店有限公司    | 服务费       | 9,433.96     | 1,000,000.00 | 否 | 10,047.33    |
| 无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司 | 采购商品      | 31,986.72    |              | 否 |              |
| 上海嘉佑健高儿科门诊部有限公司  | 接受劳务      | 32,662.48    |              | 否 |              |
| 金华联济医院有限公司       | 服务费       |              | 5,000,000.00 | 否 | 279,430.19   |
| 上海吉祥智驱新能源汽车有限公司  | 采购车辆      |              |              | 否 | 156,283.18   |
| 臻选好货超市（上海）有限公司   | 采购商品      | 785.00       |              | 否 | 860.00       |
| 上海喜鹊到网络技术有限公司    | 采购商品、接受劳务 | 1,118,628.85 |              | 否 |              |
| 上海均瑶心宇数科技有限公司    | 采购商品      | 2,745.33     |              | 否 |              |
| 上海均瑶如意文化发展有限公司   | 采购商品      | 9,454.86     |              | 否 |              |
| 怡合（上海）供应链管理有限公司  | 采购商品、服务费  | 11,001.74    |              |   | 18,407.75    |
| 合计               |           | 1,933,671.21 |              |   | 1,436,512.83 |

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|-----------|---------------|--------------|
| 上海吉祥航空餐饮管理有限公司   | 出售商品      | 10,177,857.77 | 6,315,844.27 |
| 怡合（上海）供应链管理有限公司  | 出售商品      | 1,005,516.44  | 5,435,968.82 |
| 上海吉祥航空股份有限公司     | 出售商品、提供劳务 | 1,060,945.52  | 335,874.46   |
| 上海华模科技有限公司       | 出售商品      | 112,276.61    | 114,407.08   |
| 上海吉祥航空服务有限公司     | 出售商品、提供劳务 | 112,382.55    | 118,694.83   |
| 九元航空有限公司         | 出售商品      | 88,992.93     | 93,409.20    |
| 上海吉宁文化传媒有限公司     | 出售商品      | 272,155.34    | 85,651.02    |
| 上海均瑶(集团)有限公司     | 出售商品      | 89,679.12     | 64,930.09    |
| 上海华瑞银行股份有限公司     | 出售商品      | 95,492.57     | 47,999.12    |
| 上海华瑞融资租赁有限公司     | 出售商品      | 1,327.43      | 45,522.12    |
| 上海康桥实业发展（集团）有限公司 | 出售商品      |               | 42,035.40    |
| 武汉均瑶房地产开发有限公司    | 出售商品      | 39,115.04     | 41,118.58    |

|                      |      |            |           |
|----------------------|------|------------|-----------|
| 湖北东方美邻便利店有限公司        | 出售商品 | 83,911.49  | 39,540.24 |
| 宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司    | 出售商品 | 103,928.48 | 32,941.12 |
| 无锡商业大厦大东方股份有限公司      | 出售商品 | 108,662.38 | 24,106.19 |
| 温州均瑶集团有限公司           | 出售商品 | 13,623.54  | 22,371.68 |
| 上海爱建信托有限责任公司         | 出售商品 | 13,243.35  | 17,230.09 |
| 上海嘉定区世外学校            | 出售商品 | 8,283.19   | 15,827.43 |
| 宜昌均瑞房地产开发有限公司        | 出售商品 |            | 15,345.14 |
| 上海均瑶国际广场有限公司         | 出售商品 | 1,083.19   | 14,541.59 |
| 杭州上海世外中学             | 出售商品 | 4,141.59   | 11,044.25 |
| 上海均瑶如意文化发展有限公司       | 出售商品 | 2,681.42   | 10,592.92 |
| 杭州上海世外学校             | 出售商品 |            | 8,283.19  |
| 合肥世外学校               | 出售商品 |            | 8,283.19  |
| 上海青浦区世外幼儿园           | 出售商品 | 8,283.19   | 8,283.19  |
| 上海金山区世外学校            | 出售商品 |            | 6,902.65  |
| 上海青浦区世外高级中学          | 出售商品 |            | 5,522.12  |
| 上海爱建集团股份有限公司         | 出售商品 |            | 5,168.14  |
| 合肥上海世外幼儿园            | 出售商品 |            | 4,141.59  |
| 上海宝山区世外学校            | 出售商品 | 11,044.25  | 4,141.59  |
| 上海喜鹊到网络技术有限公司        | 出售商品 | 2,482.95   | 3,886.97  |
| 湖州南浔均瑶世外商务咨询有限公司     | 出售商品 |            | 3,313.27  |
| 上海奉贤区世外学校            | 出售商品 | 2,761.06   | 3,313.27  |
| 宁波上海世外学校             | 出售商品 |            | 2,761.06  |
| 上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司 | 出售商品 | 2,761.06   | 2,761.06  |
| 上海青浦区世外学校            | 出售商品 | 11,044.25  | 2,761.06  |
| 上海均瑶科创信息技术有限公司       | 出售商品 |            | 2,477.88  |
| 安徽陶铝新材料研究院有限公司       | 出售商品 |            | 2,123.89  |
| 上海健高医疗技术（集团）有限公司     | 出售商品 | 13,072.57  | 1,766.37  |
| 上海市世外小学              | 出售商品 |            | 1,620.60  |
| 上海科稷网络技术有限公司         | 出售商品 | 1,426.55   | 1,382.30  |
| 无锡市吟春大厦商贸有限公司        | 出售商品 |            | 1,274.34  |
| 上海东瑞保险代理有限公司         | 出售商品 | 637.17     | 637.17    |
| 云度新能源汽车有限公司          | 出售商品 |            | 7,327.43  |
| 无锡商业大厦集团东方汽车有限公司     | 出售商品 | 84,955.75  |           |
| 上海世外智慧教育科技有限公司       | 出售商品 | 4,141.59   |           |
| 温州世外高级中学             | 出售商品 | 8,283.19   |           |
| 上海卓澍企业管理有限公司         | 出售商品 | 1,380.53   |           |
| 上海曦微教育科技有限公司         | 出售商品 | 6,148.67   |           |
| 杭州雅恩健康管理有限公司         | 出售商品 | 853.10     |           |
| 无锡市三凤桥肉庄有限责任公司       | 出售商品 | 1,858.50   |           |
| 臻选好货超市（上海）有限公司       | 出售商品 | 6,610.02   |           |
| 上海嘉佑健高儿科门诊部有限公司      | 出售商品 | 55,575.23  |           |
| 北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司     | 出售商品 | 2,477.88   |           |
| 成都锦江健高诊所有限公司         | 出售商品 | 2,477.88   |           |
| 济南健高健康管理有限公司槐荫健高诊所   | 出售商品 | 2,477.88   |           |
| 健高儿科门诊部（重庆）有限公司      | 出售商品 | 849.56     |           |
| 北京海淀健高儿科门诊部有限公司      | 出售商品 | 2,477.88   |           |
| 石家庄健高儿科门诊部有限公司       | 出售商品 | 2,477.88   |           |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 太原嘉佑医疗管理有限公司杏花岭健高门诊部 | 出售商品 | 1,238.94      |               |
| 天津南开健高综合门诊部有限公司      | 出售商品 | 2,477.88      |               |
| 武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司     | 出售商品 | 2,477.88      |               |
| 西安健高健康管理有限公司未央儿科门诊部  | 出售商品 | 1,238.94      |               |
| 长沙健高医疗管理有限公司芙蓉健高儿科诊所 | 出售商品 | 2,053.10      |               |
| 重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司      | 出售商品 | 814.16        |               |
| 重庆礼嘉健高儿科门诊部有限公司      | 出售商品 | 814.16        |               |
| 株洲天元区健高门诊有限公司        | 出售商品 | 424.78        |               |
| 深圳南山知贝儿科诊所           | 出售商品 | 2,477.88      |               |
| 昆明知贝医疗服务有限公司西山金广路门诊部 | 出售商品 | 2,477.88      |               |
| 上海青弦科技有限公司           | 提供劳务 | 7,352.83      |               |
| 合计                   |      | 13,655,706.97 | 13,033,127.97 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称        | 租赁资产种类     | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------------|------------|------------|------------|
| 上海吉祥航空股份有限公司 | 办公场地租赁及物业费 | 516,434.82 | 516,434.80 |
| 上海吉祥航空服务有限公司 | 办公场地租赁及物业费 | 516,434.82 | 516,434.80 |
| 上海青弦科技有限公司   | 办公场地租赁及物业费 | 33,832.27  |            |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称        | 租赁资产种类     | 本期发生额                       |                        |            |             |          | 上期发生额                       |                        |            |             |          |
|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|------------|-------------|----------|-----------------------------|------------------------|------------|-------------|----------|
|              |            | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金      | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金      | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 上海均瑶国际广场有限公司 | 办公场地租赁及物业费 |                             |                        |            |             |          | 46,954.14                   |                        | 49,368.00  |             |          |
| 上海吉祥航空股份有限公司 | 公寓租赁       | 51,386.72                   |                        | 0.00       |             |          | 40,781.30                   |                        | 44,451.62  |             |          |
| 上海均瑶(集团)有限公司 | 车位租赁费      | 122,532.11                  |                        | 201,600.00 |             |          | 62,422.02                   |                        | 136,080.00 |             |          |

|                        |        |           |  |            |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------|--------|-----------|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会 | 土地茶园租赁 | 50,609.00 |  | 101,218.00 |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------|--------|-----------|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|

关联租赁情况说明  
☐适用 ☒不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 拆借金额 | 期末余额          | 起始日      | 到期日        | 说明  |
|-----------------|------|---------------|----------|------------|-----|
| 拆入              |      |               |          |            |     |
| 上海通庆发市场营销策划有限公司 |      | 10,900,000.00 | 2026-1-1 | 2026-12-31 | 无利息 |
| 上海喆毅食品贸易有限公司    |      | 1,500,000.00  | 2026-1-1 | 2026-12-31 | 无利息 |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 656.10 | 740.23 |

**(8) 其他关联交易**☒适用 ☐不适用

1、截至 2026 年 6 月 30 日，公司在上海华瑞银行股份有限公司的存款余额为 40,023,636.53 元，2026 年 1-6 月取得利息收入 23,636.53 元。

2、公司于 2025 年已全额转让上海爱建信托有限责任公司的信托理财产品，2026 年 1-6 月收到上年未结算的信托产品理财收益 1,715,671.23 元。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额      |          | 期初余额      |          |
|------|---------------|-----------|----------|-----------|----------|
|      |               | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额      | 坏账准备     |
| 应收账款 | 合肥上海世外幼儿园     |           |          | 4,680.00  | 234.00   |
| 应收账款 | 合肥世外学校        |           |          | 9,360.00  | 468.00   |
| 应收账款 | 湖北东方美邻便利店有限公司 | 73,716.64 | 3,685.83 | 59,614.21 | 2,980.71 |

| 项目名称 | 关联方                  | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|------|----------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 | 上海健高医疗技术（集团）有限公司     | 1,500.00     | 75.00      | -            | -          |
| 应收账款 | 九元航空有限公司             | 18,571.29    | 928.56     | 58,292.12    | 2,914.61   |
| 应收账款 | 宁波上海世外学校             |              |            | 9,360.00     | 468.00     |
| 应收账款 | 上海爱建信托有限责任公司         | 34,715.00    | 2,706.75   | 31,135.00    | 1,556.75   |
| 应收账款 | 上海东瑞保险代理有限公司         | 720.00       | 36.00      | -            | -          |
| 应收账款 | 上海华模科技有限公司           | 118,850.00   | 5,942.50   | -            | -          |
| 应收账款 | 上海吉宁文化传媒有限公司         | 77,087.73    | 3,854.39   | 78,680.90    | 3,934.05   |
| 应收账款 | 上海吉祥航空餐饮管理有限公司       | 2,225,296.34 | 111,266.10 | 3,302,265.64 | 165,114.56 |
| 应收账款 | 上海吉祥航空服务有限公司         | 339,661.64   | 16,983.08  | 560.00       | 28.00      |
| 应收账款 | 上海吉祥航空股份有限公司         | 172,771.45   | 8,638.57   | 120,763.00   | 6,038.15   |
| 应收账款 | 上海嘉定区世外学校            |              |            | 3,120.00     | 156.00     |
| 应收账款 | 上海金山区世外学校            | 12,480.00    | 624.00     | 12,480.00    | 624.00     |
| 应收账款 | 上海奉贤区世外学校            | -            | -          | 3,744.00     | 187.20     |
| 应收账款 | 上海均瑶（集团）有限公司         | 814,028.57   | 136,471.28 | 2,655,239.57 | 318,334.55 |
| 应收账款 | 上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司 | 2,460.50     | 123.03     | 2,460.50     | 123.03     |
| 应收账款 | 上海青浦区世外学校            | 12,480.00    | 624.00     | 9,360.00     | 468.00     |
| 应收账款 | 上海曦微教育科技有限公司         | 1,248.00     | 62.40      | 2,184.00     | 109.20     |
| 应收账款 | 上海喜鹊到网络技术有限公司        | 1,472.71     | 73.64      | 3,937.38     | 196.87     |
| 应收账款 | 上海卓澍企业管理有限公司         |              |            | 936.00       | 46.80      |
| 应收账款 | 无锡商业大厦大东方股份有限公司      | 66,005.10    | 3,300.25   | 3,037.88     | 151.89     |
| 应收账款 | 无锡市三凤桥肉庄有限责任公司       | 420.10       | 21.01      | 120.00       | 6.00       |
| 应收账款 | 武汉均瑶房地产开发有限公司        | 18,000.00    | 900.00     | -            | -          |
| 应收账款 | 怡合（上海）供应链管理有限公司      | 856,115.49   | 42,805.77  | 2,644,887.28 | 132,244.36 |
| 应收账款 | 宜昌均瑞房地产开发有限公司        | 470,524.00   | 282,806.20 | 479,224.00   | 267,997.50 |
| 应收账款 | 宜昌均瑶国际广场有限公司         | 2,985.00     | 298.50     | 2,985.00     | 149.25     |
| 应收账款 | 宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司    | 14,850.00    | 742.50     | 1,650.00     | 82.50      |

| 项目名称  | 关联方                    | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |                        | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  | 云度新能源汽车有限公司            | 13,838.82    | 3,633.71     | 13,863.12    | 2,595.04     |
| 应收账款  | 辽宁同飞矿业有限公司大连杨树房石灰石矿    |              |              | 148,176.00   | 7,408.80     |
| 应收账款  | 上海喆毅食品贸易有限公司           | 819,587.90   | 40,979.40    | 946,891.29   | 47,344.56    |
| 应收账款  | 臻选好货超市（上海）有限公司         | 3,280.70     | 164.04       | 1,303.61     | 65.18        |
| 应收账款  | 上海嘉佑健高儿科门诊部有限公司        | 60,000.00    | 3,000.00     |              |              |
| 应收账款  | 上海青浦区世外幼儿园             | 4,680.00     | 234.00       |              |              |
| 应收账款  | 上海科稷网络技术有限公司           | 1,306.00     | 65.30        |              |              |
| 应收账款  | 杭州雅恩健康管理有限公司           | 964.00       | 48.20        |              |              |
| 预付账款  | 湖北省黄冈市英山县杨柳湾镇三门河村村民委员会 | 50,609.00    |              | -            | -            |
| 预付账款  | 上海嘉佑健高儿科门诊部有限公司        | 20,880.00    |              | -            | -            |
| 预付账款  | 上海均瑶(集团)有限公司           | 62,422.02    |              | -            | -            |
| 其他应收款 | 上海通庆发市场营销策划有限公司        | 5,000,000.00 | 2,550,000.00 | 5,000,000.00 | 2,550,000.00 |
| 其他应收款 | 怡合（上海）供应链管理有限公司        | 50,000.00    | 5,000.00     | 50,000.00    | 2,500.00     |

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方               | 期末账面余额     | 期初账面余额    |
|------|-------------------|------------|-----------|
| 合同负债 | 上海均瑶国际广场有限公司      | 29,805.31  | 16,064.00 |
| 合同负债 | 上海华模科技有限公司        | -          | 7,940.00  |
| 合同负债 | 上海爱建集团股份有限公司      | 23.01      | 26.00     |
| 合同负债 | 上海科稷网络技术有限公司      | 221.03     | 221.03    |
| 合同负债 | 臻选好货超市（上海）有限公司    | -          | 1,433.67  |
| 合同负债 | 宜昌均瑶国际广场有限公司酒店分公司 | 1,194.69   | 4,716.81  |
| 合同负债 | 上海华瑞银行股份有限公司      | 128,134.96 | 95,276.90 |
| 合同负债 | 上海世外智慧教育科技有限公司    | 9,955.75   |           |
| 合同负债 | 上海奉贤区世外学校         | 79.65      |           |
| 合同负债 | 九元航空有限公司          | 530.97     |           |
| 合同负债 | 上海均瑶（集团）有限公司      | 68,835.13  |           |
| 合同负债 | 温州均瑶集团有限公司        | 3,112.83   |           |
| 合同负债 | 温州均瑶物业服务有限公司      | 2,654.87   |           |
| 合同负债 | 上海青弦科技有限公司        | 41,185.10  |           |

| 项目名称  | 关联方             | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 合同负债  | 无锡商业大厦大东方股份有限公司 | 30,604.26     |               |
| 应付账款  | 上海爱建物业管理有限公司    |               | 72,185.22     |
| 应付账款  | 上海喜鹊到网络技术有限公司   | 160,478.00    | 50,687.00     |
| 应付账款  | 上海均瑶科创信息技术有限公司  | 10,053.12     | 68,543.68     |
| 应付账款  | 上海吉祥航空股份有限公司    | 51,386.72     |               |
| 其他应付款 | 上海通庆发市场营销策划有限公司 | 10,900,000.00 | 10,900,000.00 |
| 其他应付款 | 上海喆毅食品贸易有限公司    | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |
| 其他应付款 | 苏州瑞感科技有限公司      | 229,276.62    | 219,276.62    |
| 其他应付款 | 王滢滢             | 1,115,100.00  | 1,115,100.00  |

**(3) 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

以下内容为公司重大诉讼、仲裁案件（100 万元以上）

（1）本公司子公司泛缘（上海）供应链有限公司（简称：原告）、上海气泡方程式国际贸易有限公司（简称：被告）于 2024 年 8 月 1 日签订经销合同，约定原告向被告采购货物后供应给第三方，即第三方向原告提出订单后，原告通知被告发货并送至指定地点。合同签订后，被告初期尚按约履行合同，但至 2025 年 5 月，被告开始不按合同约定履行供货义务，导致原告无法向第三方按时供货，造成原告向第三方承担赔偿责任的损失。原告要求被告返还货款 6,603,813.06 元、支付违约金 25 万元并承担律师费 15 万元，该案件于 2026 年 4 月 27 日一审开庭审理，于 2026 年 6 月 14 日撤诉。2026 年 7 月 29 日，本案在补充材料后重新向法院提交立案，要求被告返还货款金额变更为 6,699,109.27 元。

（2）本公司子公司均瑶集团上海食品有限公司（简称：原告）与杭州熙同文化创意有限公司（简称：被告）于 2024 年 12 月签署直播服务协议，约定小沈阳直播未税服务费 230 万元；后签署补充协议，约定小沈阳退后销售额 250 万元。因合作期满未达标，2025 年 4 月，双方另行协商一致并通过邮件确认，小沈阳项目与陈洁项目合并，由杭州熙资网络科技有限公司负责执行后续项目，约定陈洁于 2025 年 9 月 30 日前完成销售额 530 万元，对应 280 万佣金，其中 190 万元为小沈阳与陈洁合同已付款结余，完成目标后支付 90 万元。2025 年 10 月，双方在核对截止 2025 年 9 月 30 日销售数据时存在较大分歧。原告要求被告返还服务费合计 2,075,055.42 元，并以前述费用为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍向原告支付自起诉之日起至实际支付之日止的逾期付款利息，并承担案件诉讼费、保全费、公证费等实现债权的费用，该案件已于 2026 年 1 月 28 日一审第一次开庭，于 2026 年 4 月 8 日一审开庭，于 2026 年 7 月 28 日第三次开庭，截至财务报告批准报出日止尚未判决。

（3）本公司子公司均瑶集团上海食品有限公司（简称：原告）与杭州熙资网络科技有限公司（简称：被告）于 2024 年 12 月签署直播服务协议，约定陈洁直播未税服务费 120 万元；后签署补充协议，约定陈洁退后销售额 350 万元。因合作期满未达标，2025 年 4 月，双方另行协商一致并通过邮件确认，小沈阳项目与陈洁项目合并，由杭州熙资网络科技有限公司负责执行后续项目，约定陈洁于 2025 年 9 月 30 日前完成销售额 530 万元，对应 280 万佣金，其中 190 万元为小沈阳与陈洁合同已付款结余，完成目标后支付 90 万元。2025 年 10 月，双方在核对截止 2025 年 9 月 30 日销售数据时存在较大分歧。原告要求被告返还服务费合计 1,083,793.79 元，并以前述费用为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍向原告支付自起诉之日起至实际支付之日止的逾期付款利息，并承担案件诉讼费、保全费、公证费等实现债权的费用，该案件已于 2026 年 4 月 8 日一审第一次开庭，于 2026 年 7 月 28 日一审第二次开庭，截至财务报告批准报出日止尚未判决。

（4）本公司子公司每日博士（上海）商贸有限公司（简称：原告）与杭州星火计划文化传媒有限公司（简称：被告）于 2025 年 4 月 21 日签订《抖音直播信息推广服务框架合同》，约定由被告向原告提供抖音直播信息推广服务，合作期限自 2025 年 4 月 21 日至 2026 年 4 月 20 日，合同签订后，原告依约向被告支付线下费用合计 3,600,000 元，被告对应需完成的实际销售额为 8,181,818.18 元。因合作期满未达标，原告要求被告退款 3,323,697.19 元，并以前述费用为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）标准向原告支付自 2026 年 4 月 23 日起至实际支付之日止的逾期利息，并承担本案诉讼费、保全费等实现债权的费用，该案件于 2026 年 6 月 30 日在杭州市萧山法院立案。

除存在上述或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

### 3、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

### 3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 8 月 10 日，子公司均瑶润盈出资设立全资子公司LIMITED LIABILITY COMPANY "BIOGROWING RUS"，注册资本：卢布 300,000.00 元。

## 十八、其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

#### (2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

### 4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

### 5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

### 6、 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 185,677,470.14 | 131,002,053.84 |
| 其中：1 年以内     | 185,677,470.14 | 131,002,053.84 |
| 1 至 2 年      | 54,442,850.03  | 3,032,530.34   |
| 2 至 3 年      | 2,699,930.45   | 7,691,711.58   |
| 3 年以上        | 6,815,974.74   | 6,815,974.74   |
| 合计           | 249,636,225.36 | 148,542,270.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别         | 期末余额           |        |              |         |                | 期初余额           |        |            |         |                |
|------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备  |                |        |              |         |                |                |        |            |         |                |
| 其中：        |                |        |              |         |                |                |        |            |         |                |
| 按组合计提坏账准备  | 249,636,225.36 | 100.00 | 2,538,434.87 | 1.02    | 247,097,790.49 | 148,542,270.50 | 100.00 | 546,629.89 | 0.37    | 147,995,640.61 |
| 其中：        |                |        |              |         |                |                |        |            |         |                |
| 账龄组合       | 50,768,697.17  | 20.34  | 2,538,434.87 | 5.00    | 48,230,262.30  | 10,849,362.79  | 7.30   | 546,629.89 | 5.04    | 10,302,732.90  |
| 合并范围内关联方组合 | 198,867,528.19 | 79.66  |              |         | 198,867,528.19 | 137,692,907.71 | 92.70  | -          | -       | 137,692,907.71 |
| 合计         | 249,636,225.36 | /      | 2,538,434.87 | /       | 247,097,790.49 | 148,542,270.50 | /      | 546,629.89 | /       | 147,995,640.61 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合、合并范围内关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称          | 期末余额           |              |          |
|-------------|----------------|--------------|----------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合:       | 50,768,697.17  | 2,538,434.87 | 5.00     |
| 其中: 1 年以内   | 50,768,697.17  | 2,538,434.87 | 5.00     |
| 合并范围内关联方组合: | 198,867,528.19 |              |          |
| 合计          | 249,636,225.36 | 2,538,434.87 | 1.02     |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026年1月1日余额    | 546,629.89   |                      |                      | 546,629.89   |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 1,991,804.98 |                      |                      | 1,991,804.98 |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2026年6月30日余额   | 2,538,434.87 |                      |                      | 2,538,434.87 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

## (3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别           | 期初余额       | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|--------------|------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|              |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款<br>坏账准备 | 546,629.89 | 1,991,804.98 |       |       |      | 2,538,434.87 |

|    |            |              |  |  |  |              |
|----|------------|--------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 546,629.89 | 1,991,804.98 |  |  |  | 2,538,434.87 |
|----|------------|--------------|--|--|--|--------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况  
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 244,926,010.23 |          | 244,926,010.23 | 98.11                   | 2,483,934.41 |
| 合计                  | 244,926,010.23 |          | 244,926,010.23 | 98.11                   | 2,483,934.41 |

其他说明  
无

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 5,248,687.71   | 2,538,937.58   |
| 应收股利  |                | -              |
| 其他应收款 | 413,973,587.10 | 399,238,800.81 |
| 合计    | 419,222,274.81 | 401,777,738.39 |

其他说明：☐适用 ☒不适用

**应收利息****(1) 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 定期存款  |              |              |
| 委托贷款  |              |              |
| 债券投资  |              |              |
| 子公司借款 | 5,248,687.71 | 2,538,937.58 |
| 合计    | 5,248,687.71 | 2,538,937.58 |

**(2) 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 其他应收款

### (1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 23,485,876.87  | 44,375,509.27  |
| 其中：1 年以内     | 23,485,876.87  | 44,375,509.27  |
| 1 至 2 年      | 123,077,748.71 | 90,521,273.71  |
| 2 至 3 年      | 267,411,162.58 | 264,363,641.31 |
| 3 年以上        | 150,000.00     | 151,200.00     |
| 合计           | 414,124,788.16 | 399,411,624.29 |

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 押金         | 162,000.00     | 213,200.00     |
| 合并范围内关联方款项 | 413,962,767.03 | 399,077,954.73 |
| 其他         | 21.13          | 120,469.56     |
| 合计         | 414,124,788.16 | 399,411,624.29 |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 172,823.48   |                      |                      | 172,823.48 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | -21,622.42   |                      |                      | -21,622.42 |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2026年6月30日余额   | 151,201.06   |                      |                      | 151,201.06 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别              | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额       |
|-----------------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
|                 |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |            |            |       |       |      |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 172,823.48 | -21,622.42 |       |       |      | 151,201.06 |
| 其中：账龄组合         | 172,823.48 | -21,622.42 |       |       |      | 151,201.06 |
| 合并范围内关联方组合      |            |            |       |       |      |            |
| 合计              | 172,823.48 | -21,622.42 |       |       |      | 151,201.06 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质   | 账龄    | 坏账准备期末余额   |
|------------------|----------------|---------------------|---------|-------|------------|
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 347,218,907.56 | 83.84               | 其他往来、借款 | 3 年以内 | -          |
| 每日博士（上海）商贸有限公司   | 51,450,000.00  | 12.42               | 借款      | 3 年以内 | -          |
| 上海均瑶云商网络科技有限公司   | 8,000,000.00   | 1.93                | 其他往来    | 2-3 年 | -          |
| 上海微升态科技有限公司      | 7,208,003.73   | 1.74                | 其他往来    | 1-2 年 | -          |
| 北京京东世纪信息技术有限公司   | 100,000.00     | 0.02                | 押金保证金   | 3 年以上 | 100,000.00 |
| 合计               | 413,976,911.29 | 99.96               | /       | /     | 100,000.00 |

注：表中比例数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符，为四舍五入原因所致。

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 181,479,181.65 |      | 181,479,181.65 | 181,479,181.65 | -    | 181,479,181.65 |
| 合计     | 181,479,181.65 |      | 181,479,181.65 | 181,479,181.65 | -    | 181,479,181.65 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |               |          |
| 均瑶集团上海食品有限公司     | 10,000,000.00 |          |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 均瑶食品（衢州）有限公司     | 30,000,000.00 |          |        |      |        |    | 30,000,000.00 |          |
| 上海奇梦星食品有限公司      | 9,179,181.65  |          |        |      |        |    | 9,179,181.65  |          |
| 均瑶食品（淮北）有限公司     | 30,000,000.00 |          |        |      |        |    | 30,000,000.00 |          |
| 上海均瑶天然矿泉水有限公司    | 35,000,000.00 |          |        |      |        |    | 35,000,000.00 |          |
| 上海均瑶云商网络科技有限公司   | 10,000,000.00 |          |        |      |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 均瑶润盈生物科技（上海）有限公司 | 50,000,000.00 |          |        |      |        |    | 50,000,000.00 |          |
| 上海微升态科技有限公司      | 5,000,000.00  |          |        |      |        |    | 5,000,000.00  |          |

|                      |                |  |  |  |  |  |                |  |
|----------------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 均瑶图南生物科技<br>(香港)有限公司 | 2,300,000.00   |  |  |  |  |  | 2,300,000.00   |  |
| 合计                   | 181,479,181.65 |  |  |  |  |  | 181,479,181.65 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 | 96,237,402.59 | 67,730,080.58 |
| 其他业务 | 872,460.24     | 734,161.92     | 2,337,244.06  | 465,166.09    |
| 合计   | 239,762,444.52 | 217,420,386.22 | 98,574,646.65 | 68,195,246.67 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 本期主营业务         |                | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型       |                |                |                |                |
| 益生菌饮品      | 87,531,426.82  | 64,295,741.65  | 87,531,426.82  | 64,295,741.65  |
| 其他饮品和食品    | 151,358,557.46 | 152,390,482.65 | 151,358,557.46 | 152,390,482.65 |
| 合计         | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |
| 电商         | 901,764.27     | 813,860.75     | 901,764.27     | 813,860.75     |
| 华东         | 237,987,964.08 | 215,872,217.08 | 237,987,964.08 | 215,872,217.08 |
| 华中         | 255.93         | 146.47         | 255.93         | 146.47         |
| 合计         | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 |
| 市场或客户类型    |                |                |                |                |
| 经销         | 130,019,746.13 | 130,598,438.01 | 130,019,746.13 | 130,598,438.01 |
| 直销         | 108,870,238.15 | 86,087,786.29  | 108,870,238.15 | 86,087,786.29  |
| 合计         | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 |
| 合同类型       |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 在某一时点转让    | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 |
| 按合同期限分类    |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |                |                |
| 经销         | 130,019,746.13 | 130,598,438.01 | 130,019,746.13 | 130,598,438.01 |
| 直销         | 108,870,238.15 | 86,087,786.29  | 108,870,238.15 | 86,087,786.29  |
| 合计         | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 | 238,889,984.28 | 216,686,224.30 |

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 41,626.73    |    |
| 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     | 3,064,756.79 |    |
| 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 | 1,568,677.85 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |    |
| 债务重组损益                                                               |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支                                                |              |    |

| 项目                                     | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------|--------------|----|
| 付费用                                    |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -494,520.64  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 288,479.56   |    |
| 减：所得税影响额                               | 866,271.49   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 465,005.09   |    |
| 合计                                     | 3,137,743.71 |    |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.30          | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.09          | 0.00   | 0.00   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王瀚

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用