



厦门金达威集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人江斌、主管会计工作负责人洪航及会计机构负责人(会计主管人员)黄宏芸声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

### （一）汇率波动风险

公司境外销售占销售总额比例较大，汇率波动造成汇兑损益，对公司的盈利水平造成一定的影响。同时公司以外币计价的资产占总资产比例较大，公司合并财务报表以人民币为记账本位币，汇率变动会影响资产价值和其他综合收益。

### （二）产品价格波动风险

产品市场价格波动将会影响公司经营业绩的稳定。公司产品的销售价格与上游原材料的价格及供应量、行业总的供应量及下游客户的消费行为（如增加库存还是去库存化）等密切相关，投资者不能以某一报告期的财务数据简单推算公司下一报告期的财务数据。

### （三）原材料采购价格波动风险

公司原材料成本占公司主营业务成本较大，受国内外经济形势、市场需求变动及原料产量波动等多方面因素影响，未来公司主要原材料价格存在不确定性，原料采购价格波动对公司主要产品的生产成本和销售价格都会产生直接影响，对公司主营业务成本、净利润产生较大影响。

### （四）市场竞争风险

营养保健食品市场竞争日趋激烈，公司面临着来自境内外企业的竞争压力。营养保健食品市场的竞争主要取决于产品研发、品牌价值和渠道建设等因素。公司在未来如果不能进一步提高相关竞争力，可能在市场竞争中面临不利地位，并影响公司经营业绩的稳定性。



## （五）环境保护风险

随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，民众环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染管制标准日趋严格，将可能导致企业的环保治理成本不断增加，从而影响公司的盈利水平。

## （六）安全生产风险

公司生产过程中使用的部分化学原料为易燃、易爆物品，若在安全管理的某个环节发生疏忽或员工操作不当、设备老化失修，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的生产经营，造成一定程度的经济损失。

## （七）产品质量和食品安全的风险

营养保健食品产品众多，涉及原辅料更多，存在一定产品质量风险。如公司在产品原料采购、生产与销售环节出现质量管理问题，或因其他原因发生产品质量问题，将影响公司的信誉和产品销售。对此，公司为保证产品质量和食品的稳定和安全，已制定了一系列质量及环境管理制度，并通过了 ISO9001、ISO14001、FAMI-QS、FSSC22000、USP、NSF-cGMP 等质量或环境管理体系认证，覆盖了生产、物料、设备设施、检验、包装标签、质量保证等各个环节，并在经营过程中严格执行。上述措施有效保障了公司生产经营全过程及产品质量的稳定性，大幅降低了产品质量风险。尽管如此，公司仍存在无法完全消除出现产品质量和食品安全问题的可能，从而面临因产品质量问题而蒙受损失的风险。

## （八）境外子公司经营涉及的相关风险

公司境外子公司可能存在政治和法律风险、跨国监管风险、行业与市场风险、经营风险等风险因素。因此投资者需注意上述风险，谨慎投资。

## （九）商誉减值风险

公司由于并购形成商誉。公司将及时进行商誉减值测试，并不断加强目标公司的生产经营管理，强化内部控制，尽力降低商誉减值的风险。



## （十）人才风险

随着公司业务规模的扩大，新业务领域的不断拓展，公司需要更多的高层次技术人才和管理人才。如果公司在人才培养和引进方面跟不上公司的需求和发展速度，激励机制等人力资源管理措施不能适应公司发展的需要，则有可能会对公司经营带来不利的影响。公司将不断拓宽人才招聘和引进渠道，不断完善绩效考核与激励机制，建立健全薪酬体系，确保公司发展的人才需求和人才稳定。

上述风险因素是公司根据重要性原则或可能影响投资者决策的程度大小排序，但该排序并不表示上述风险因素会依次发生。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 10 |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 14 |
| 第四节 公司治理.....         | 39 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 41 |
| 第六节 重要事项.....         | 48 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 59 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 65 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 66 |
| 第十节 财务报告.....         | 67 |



## 备查文件目录

（一）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。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



## 释义

| 释义项          | 指 | 释义内容  |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司       | 指 | 厦门金达威集团股份有限公司   |
| 控股股东、金达威投资   | 指 | 厦门金达威投资有限公司   |
| 中牧股份         | 指 | 中牧实业股份有限公司，公司发起人股东  |
| 金达威维生素、维生素公司 | 指 | 厦门金达威维生素有限公司，公司全资子公司  |
| 内蒙古金达威、金达威药业 | 指 | 内蒙古金达威药业有限公司，公司全资子公司  |
| 金达威生物科技      | 指 | 厦门金达威生物科技有限公司，公司全资子公司   |
| 金达威电子商务      | 指 | 厦门金达威电子商务有限公司，公司全资子公司   |
| 金达威控股        | 指 | 金达威控股有限公司，公司在香港设立的全资子公司   |
| 金达威生物技术      | 指 | 金达威生物技术（江苏）有限公司，公司子公司在江苏启东设立的合资公司，公司通过全资子公司金达威药业持有其 55% 的股份，通过全资子公司金达威维生素持有其 25% 的股份，通过控股子公司诚信药业持有其 20% 的股份 |
| 诚信药业         | 指 | 江苏诚信药业有限公司，公司控股子公司，公司持有其 88% 股权   |
| 北京盈奥         | 指 | 北京盈奥营养食品有限公司，公司控股子公司，公司持有其 70% 股权   |
| 舞昆食品         | 指 | 舞昆健康食品株式会社，公司在日本投资参与设立的合资公司，持有其 40% 股份，为第   |



|                 |   |  |
|-----------------|---|--|
|                 |   | 一大股东   |
| Doctor's Best   | 指 | Doctor's Best Inc.，公司在美国的控股子公司，持有其 96.11% 股权   |
| ZIPFIZZ、Zipfizz | 指 | ZIPFIZZ CORPORATION，公司通过全资子公司 KUC Holding 持有其 100% 股权  |
| Vit-Best        | 指 | VitaBest Nutrition, Inc.，公司在美国设立的全资子公司   |
| VK              | 指 | VITAKIDS PTE. LTD.，公司在新加坡的控股子公司，持有其 95% 股权   |
| LABRADA         | 指 | LABRADA BODYBUILDING NUTRITION, INC.，公司通过全资子公司 Kingdomway America, LLC 持有其 30% 股份  |
| PROSUPPS        | 指 | PSupps Holdings, LLC，公司通过全资子公司 Kingdomway America, LLC 持有其 9.49% 股份  |
| iHerb           | 指 | iHerb Holdings, LLC，原 iHerb Holdings, Inc.，公司通过全资子公司 KUC Holding 持有其 4.8% 股权   |
| Viactiv         | 指 | Viactiv 是公司美国子公司 Doctor's Best Inc. 购买的全资子公司 Activ Nutritional, LLC 经营的美国钙软咀嚼补充剂品类的知名品牌。拥有骨骼健康、免疫健康和其他膳食营养补充剂软咀嚼等产品                  |
| 营养保健食品、保健食品     | 指 | 在中国也称保健品，营养保健食品是指声称具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品，即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的食品。文中膳食补充剂、运动营养、体重管理、功能饮品等均属于营养保健 |





|            |   |   |
|------------|---|---|
|            |   | 食品细分行业。   |
| 膳食补充剂      | 指 | 以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节机体功能的作用。膳食补充剂不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。                             |
| 功能饮品       | 指 | 功能饮品是指通过调整饮料中天然营养素（主要为维生素、氨基酸等）的成分和含量比例，以适应某些特殊人群营养需要的饮品，具有调节机体功能作用，不以治疗疾病为目的。功能饮料主要作用为抗疲劳和补充能量。  |
| Amazon     | 指 | Amazon.com, Inc., 亚马逊，美国跨国电子商务企业，目前是全球最大的互联网线上零售商之一   |
| Sam's Club | 指 | 山姆会员店，美国零售商沃尔玛公司旗下的高端会员制商店  |
| Costco     | 指 | Costco Wholesale Corporation，美国零售商、美国第一大连锁会员制仓储式量贩店   |
| Costco.com | 指 | Costco.com，美国零售商、美国第一大连锁会员制仓储式量贩店 Costco 的线上平台  |
| Walmart    | 指 | Walmart Inc.，沃尔玛，跨国零售企业   |
| COD        | 指 | 化学需氧量（Chemical Oxygen Demand），它是指采用化学方法氧化水样中需要被氧化的还原性物质所需要的耗氧量；指工业废水、生活废水、地表水、地下水等能被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量。它是一个重要的而且能较快测定的有机物污染参数，常以符号 COD 表示。 |



|        |   |  |
|--------|---|--|
| Fenton | 指 | 芬顿（Fenton）法，一种废水处理技术，可氧化各种有毒和难降解的有机化合物，针对高浓度难生物降解废水处理，可作为生物前处理以改善水质，提升废水的可生化性，为后续的深度处理创造有利条件。特别适用于生物难降解或一般化学氧化难以奏效的有机废水如垃圾渗滤液的深度处理。              |
| EGSB   | 指 | 膨胀颗粒污泥床(EGSB)，一种高效厌氧生物反应器，该技术适用于多种有机污水的处理  |
| RTO    | 指 | 蓄热式热氧化器（Regenerative Thermal Oxidizer），一种用于处理中低浓度挥发性有机废气的节能型环保装置。该技术适用于大风量、中低浓度的有机废气处理，具有操作费用低、净化率高、全自动控制、操作简单，安全性较好，在处理大风量、低浓度的有机废气时运行成本非常低等优势。 |



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                 |      |        |
|---------------|---------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 金达威                             | 股票代码 | 002626 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                         |      |        |
| 公司的中文名称       | 厦门金达威集团股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 金达威                             |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Xiamen Kingdomway Group Company |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Kingdomway                      |      |        |
| 公司的法定代表人      | 江斌                              |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                   | 证券事务代表                      |
|------|-------------------------|-----------------------------|
| 姓名   | 洪彦                      | 王庆祝                         |
| 联系地址 | 福建省厦门市海沧新阳工业区阳光西路 299 号 | 福建省厦门市海沧新阳工业区阳光西路 299 号     |
| 电话   | 0592-3781760            | 0592-3781760                |
| 传真   | 0592-6515151            | 0592-6515151                |
| 电子信箱 | hongyan@kingdomway.com  | qingzhu.wang@kingdomway.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用



公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,523,404,893.56 | 1,551,718,494.95 | -1.82%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 130,083,671.32   | 184,018,599.78   | -29.31%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 129,296,508.58   | 183,195,066.82   | -29.42%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 140,103,953.03   | 441,775,784.55   | -68.29%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.21             | 0.3              | -30.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.21             | 0.3              | -30.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | 3.26%            | 4.91%            | -1.65%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 5,618,787,893.40 | 5,353,392,042.82 | 4.96%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,969,864,907.00 | 3,925,267,886.08 | 1.14%        |

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 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）   | -179,510.75   | 主要系处置报废非流动资产的损失                       |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 9,958,151.31  | 收到的与收益相关的政府补助，以及与资产相关的政府补助摊销          |
| 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 | -4,601,720.89 | 系持有的华泰瑞合基金、众为基金、大额存单的公允价值变动及转让大额存单的收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -4,744,970.59 | 主要系维生素公司安全事故造成的损失和赔偿                  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 212,868.00    |                                       |
| 减：所得税影响额   | -140,987.74   | 按各公司税率计算的所得税影响额                       |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -1,357.92     | 控股子公司少数股东权益影响额                        |
| 合计   | 787,162.74    |                                       |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用



公司不存在将《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的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求。

公司致力于服务大众营养健康，努力发展成为全球营养健康领域的先行者。报告期内，公司各项业务、主要产品及其用途、经营模式未发生重大变化。

公司保健食品原料产品包括辅酶 Q10、DHA、ARA、维生素 A、维生素 D3、维生素 K2、纳豆激酶、PQQ、NMN 系列产品等；公司生产的饲料添加剂包括维生素 A、维生素 D3 等。此外，公司亦生产吡喹酮、丙氨酰谷氨酰胺、奥拉西坦等医药原料，可用于血吸虫病、囊虫病等的治疗和预防、肠外营养、脑损伤及引起的神经功能缺失、记忆与智能障碍的治疗。

在保健食品终端领域，公司主要拥有 Doctor's Best、Zipfizz、Viactiv、金乐心等品牌，自有生产工厂 VB 提供胶囊、片剂和粉剂的生产加工服务；公司已覆盖保健食品上游原料供应、中游制剂生产、下游品牌运营及渠道布局等各个环节，是保健食品全产业链公司。

#### 营养保健食品原料

##### 经营主体

- 金达威维生素、金达威药业、金达威生物科技、诚信药业

##### 主要产品

- 保健食品原料：辅酶Q10、微藻DHA、植物性ARA、维生素A、维生素D3、维生素K2、纳豆激酶、PQQ、NMN系列产品等
- 饲料添加剂：维生素A、维生素D3等
- 医药原料：吡喹酮、丙氨酰谷氨酰胺、奥拉西坦等

#### 营养保健食品终端产品

##### 经营主体

- 美国子公司Doctor's Best，同时运营Activ、Zipfizz、Vit-Best、日本舞昆、香港金达威控股以及境内子公司金达威电子商务

##### 主要产品

- 膳食补充剂、能量补充剂、运动营养食品、功能性营养食品等。
- 产品主要以软（硬）胶囊、片剂、粉剂、软糖、条棒、RTD等形态进行销售

#### （一）行业发展情况

##### 1、政策加持，为行业高质量发展保驾护航



健康是促进人的全面发展的必然要求，是经济社会发展的基础条件。在《“健康中国 2030”规划纲要》大方针地推动下，国家陆续出台了多项政策，鼓励营养保健食品行业发展与创新。2024 年 1 月，国务院办公厅印发《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，提出 4 个方面 26 项举措。此外，《保健食品新功能及产品技术评价实施细则（试行）》《允许保健食品声称的保健功能目录非营养素补充剂（2023 年版）》《食品经营许可和备案管理办法》等政策营造了公平有序的市场秩序，为企业提供了良好的生产经营环境，推动行业规范化建设，助力行业走上高质量发展的道路。

## 2、人口结构变化与经济发展，助推公众健康意识增强

根据国家统计局数据，截至 2023 年底，60 岁及以上人口 29697 万人，占全国人口的 21.1%，其中 65 岁及以上人口 21676 万人，占全国人口的 15.4%。全球人口老龄化趋势加剧，对保健品及原料的需求相应增加，特别是在关节健康、心血管健康等领域。

与此同时，随着经济的发展，人均可支配收入增加，叠加社会健康问题催生公众健康意识增强，消费者对于个性化营养补充的需求日益凸显，对保健品的种类和品质提出更高要求。

### （二） 市场地位

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、创新型试点企业、国家企业技术中心和国家知识产权示范企业，具备较强的科研创新能力，以“原料+品牌”双引擎发展为企业战略，在技术研发创新、产品开发、品牌战略等方面处于行业领先地位。公司依托完善的合成生物技术体系、丰富的生物合成研发能力及规模化的生物酶库平台，在现有营养原料业务内不断进行产品丰富和扩展。

公司辅酶 Q10 被国家工信部认定为单项冠军产品，目前已成为全球辅酶 Q10 最大的生产商，以及维生素 A、维生素 D3、微藻 DHA、植物性 ARA、维生素 K2、NMN 等系列原料的主要生产商。与此同时，公司凭借已掌握的合成生物绿色制造、微生物发酵、化学合成、天然产物提取、微囊技术等核心技术以及高纯度高品质的核心原料，叠加营养保健食品品牌矩阵在海外成熟市场的影响力，在 B 端原料和 C 端保健食品领域均具备一定的竞争优势。公司在海外成熟市场拥有 Doctor's Best、Viactiv、Zipfizz 等国际化知名品牌，公司旗下品牌多个单品在 Amazon、iHerb 等国际电商平台以及 Costco、Sam's Club、沃尔玛等会员店或大型商超同品类产品销量居前。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### （三） 经营情况讨论与分析

随着消费者对免疫和心脏保健的关注大幅提升，人们健康生活方式的转变，辅酶 Q10 原料市场呈现增长态势。2024 年上半年，辅酶 Q10 原料热度延续，公司辅酶 Q10 原料产品产销两旺，但市场价格

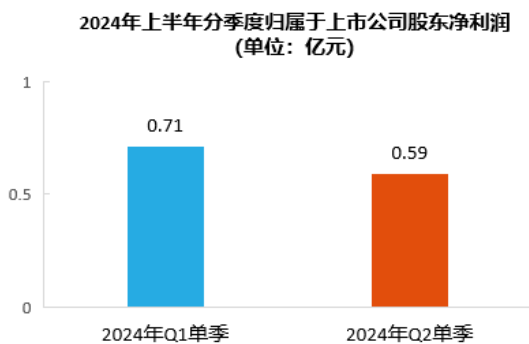
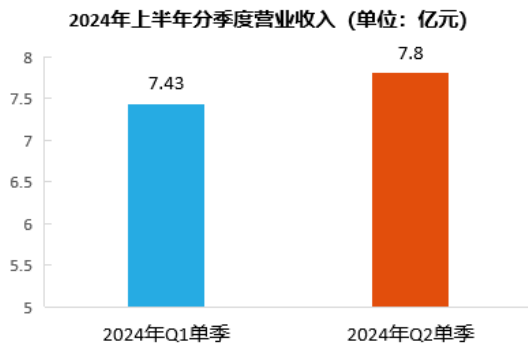




仍处于低位，产品毛利率同比下降。公司全资子公司维生素公司污水处理池空间于 2024 年 1 月 11 日发生闪爆事件，维生素公司停产整顿，并于 2024 年 4 月 2 日开始逐步复工复产。受此影响，公司维生素 A 销量比上年同期减少 35.92%，但产品成本下降，毛利率同比上升。公司已深刻吸取此次事故的教训，进一步加强安全风险管控和安全隐患排查工作，严格执行相关安全生产管理制度，并严格遵守相关法律法规规定，落实安全生产岗位责任，确保安全生产和持续健康运营。

由于人们观念和场景需求驱动，“防病于未然”的理念逐渐成为主流，为健康买单，日益成为大众化、日常化的消费习惯，健康消费被进一步催热，不断促进大健康行业发展。与此同时，随着社交电商兴起和电商的便利性，电商渠道增长显著，也在推动行业增长。得益于以上因素，公司旗下 Doctor's Best 产品销售持续增长，盈利能力增强。

受上述因素综合影响，2024 年上半年公司营业收入 15.23 亿元，较上年同期下降 1.82%；归属于上市公司股东的净利润 1.30 亿元，较上年同期下降 29.31%。



#### (四) 业务资质及相关产品质量证书

##### 1、与许可销售相关的业务资质

截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有的与许可销售相关的许可证书情况如下：

| 序号 | 持有人    | 许可证/资质名称   | 有效期至             | 发证机关       | 许可/认证范围 |
|----|--------|------------|------------------|------------|---------|
| 1  | 金达威维生素 | 食品生产许可证    | 2027 年 2 月 20 日  | 厦门市市场监督管理局 | 食品添加剂   |
| 2  | 金达威维生素 | 饲料添加剂生产许可证 | 2026 年 12 月 27 日 | 福建省农业农村厅   | 饲料添加剂   |



|    |          |               |             |                  |                 |
|----|----------|---------------|-------------|------------------|-----------------|
| 3  | 金达威生物科技  | 食品生产许可证       | 2026年1月7日   | 福建省市场监督管理局       | 保健食品、其他食品、食品添加剂 |
| 4  | 金达威药业    | 食品生产许可证       | 2027年4月26日  | 呼和浩特市行政审批和政务服务局  | 豆制品、其他食品、食品添加剂  |
| 5  | 金达威药业    | 药品生产许可证       | 2025年12月29日 | 内蒙古自治区药品监督管理局    | 原料药（辅酶 Q10）***  |
| 6  | 金达威药业    | 饲料添加剂生产许可证    | 2027年12月8日  | 内蒙古自治区农牧厅        | 饲料添加剂           |
| 7  | 金达威药业    | 饲料生产许可证       | 2024年12月8日  | 内蒙古自治区农牧厅        | 单一饲料            |
| 8  | 诚信药业     | 药品生产许可证       | 2025年12月16日 | 江苏省药品监督管理局       | 原料药（奥拉西坦）       |
| 9  | Vit-Best | FDA 食品工厂注册    | 2024年12月31日 | 美国食品药品监督管理局（FDA） | 工厂认证            |
| 10 | Vit-Best | 加工食品/有机加工产品登记 | 2025年6月1日   | 加州公共卫生部食品药品处     | 加工食品/有机产品       |
| 11 | Vit-Best | 加工食品/有机加工产品登记 | 2025年9月2日   | 加州公共卫生部食品药品处     | 加工食品/有机产品       |

## 2、公司拥有的保健食品批准证书

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有的保健食品批准证书情况如下：

| 序号 | 持证人     | 产品名称                 | 批准文号           | 发证机关       | 发证日期       | 有效期        |
|----|---------|----------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 1  | 金达威生物科技 | 金乐心®辅酶 Q10 维生素 E 软胶囊 | 国食健注 G20130377 | 国家市场监督管理总局 | 2020年8月14日 | 2025年8月13日 |

## 3、公司拥有的保健食品备案凭证

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有按照备案制管理的保健食品情况如下：

| 序号 | 持证人     | 产品名称           | 发证日期       | 备案号               |
|----|---------|----------------|------------|-------------------|
| 1  | 金达威生物科技 | 金乐心®钙维生素 D 软胶囊 | 2018年5月30日 | 食健备 G201835000518 |



|    |             |                          |             |                   |
|----|-------------|--------------------------|-------------|-------------------|
| 2  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®β-胡萝卜素软胶<br>囊        | 2021年05月25日 | 食健备 G202135100469 |
| 3  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®维生素 K2（发<br>酵法）软胶囊   | 2021年06月03日 | 食健备 G202135100532 |
| 4  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®钙维生素 D 维生<br>素 K 软胶囊 | 2021年06月04日 | 食健备 G202135100563 |
| 5  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®维生素 E 软胶囊            | 2021年06月15日 | 食健备 G202135100631 |
| 6  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®褪黑素软胶囊               | 2021年07月15日 | 食健备 G202144100880 |
| 7  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®鱼油软胶囊                | 2021年07月15日 | 食健备 G202135100881 |
| 8  | 金达威生物<br>科技 | 金乐视®维生素 E 软胶囊            | 2022年11月11日 | 食健备 G202235002893 |
| 9  | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®辅酶 Q10 软胶囊           | 2022年12月20日 | 食健备 G202235003302 |
| 10 | 金达威生物<br>科技 | 健乐心®辅酶 Q10 软胶囊           | 2022年12月20日 | 食健备 G202235003301 |
| 11 | 金达威生物<br>科技 | 金乐心®DHA 藻油软胶<br>囊        | 2024年03月22日 | 食健备 G202435001037 |

美国子公司产品执行美国膳食补充剂国家标准，符合 FDA GMP（21CFR111）、（21CFR117）和《美国食品安全现代化法案（FSMA）》法规的要求。美国子公司产品通过跨境电商平台或渠道在中国境内进行销售。

## （五）主要原料产品介绍

### 1、辅酶 Q10

辅酶 Q10 是人体内的一种抗氧化剂，在人体能量代谢和抗氧化保护活动中起着至关重要的作用，是人体细胞中重要的“能量转换剂”。美国 FDA 在 2004 年即建议心脑血管病人在服用“他汀”类药物的同时需每天补充辅酶 Q10 以减小该类物质对身体的损害，而美国心脏病医师协会亦建议全美 65 岁以上老人，无论是否有心脏病，都宜每天服用辅酶 Q10。辅酶 Q10 除了用于保健食品，还可应用于药品、化妆品等消费领域，应用场景较为丰富。



公司是全球辅酶 Q10 最大的生产商。公司采用发酵法生产，优选辅酶 Q10 高产菌种、先进的代谢调控技术、现代自动化在线控制技术，发酵单位产量处于同行业领先水平，产品高含量、高纯度，被国家工信部认定为单项冠军产品。

## 2、DHA

公司生产的 DHA 原料产品为藻油 DHA。DHA 是二十二碳六烯酸（Docosahexaenoic Acid）的简称，是神经系统细胞（如大脑和视网膜细胞）生长及维持所需的一种重要的多不饱和脂肪酸，人体自身难以合成，须从外界摄取。藻油 DHA 主要来源于海洋微藻，具有食品安全和质量可控、可追溯、产出不受资源限制等优势，近年来市场规模呈快速增长趋势。

## 3、ARA

ARA 又简称为 AA，公司生产的 ARA 原料产品为植物性 ARA，ARA 是二十碳四烯酸（Arachidonic Acid）的简称，是人体必需的不饱和脂肪酸之一，是哺乳动物体内含量最丰富、最活跃的长链不饱和脂肪酸，其在幼儿时期属于必须脂肪酸，同时也是人体中最重要的  $\omega$ -6 脂肪酸之一。公司通过生物发酵生产的 ARA，具有食品安全和质量可控、可追溯、产出不受资源限制等优势，近年来市场规模呈增长趋势。

## 4、维生素 K2

维生素 K2 是一种脂溶性维生素，是人体不可缺少的重要维生素之一，主要健康好处是预防骨质疏松和血管钙化。国际大量文献证明维生素 K2 的健康多能性，除了预防骨质疏松、血管钙化外，还具有保护肝脏、保护肾脏、保护心脏、辅助治疗帕金森氏症、改善肌肉痉挛、改善儿童骨质健康、改善糖尿病、治疗银屑病等。市场应用主要以膳食补充剂为主，食品饮料辅之，目前，全球市场上已经推出多款维生素 K2 产品。公司采用微生物发酵法生产维生素 K2，产生的维生素 K2 是有生理活性的，设计产能跻身全球前列。

## 5、维生素 A 及 D3

公司是全球维生素 A 及 D3 主要生产商。维生素是人和动物为维持正常的生理功能而必须的微量有机物质，其市场需求主要来自于下游的动物养殖、食品饮料、医药及化妆品等行业领域。其中维生素的下游最主要应用于动物养殖，占比最多，占比 65%，医药及化妆品占比第二，占比 25%，食品饮料占比第三，占比 10%。下游市场总体需求平稳低速增长。

### （六）品牌运营情况

公司在营养保健食品终端产品领域，拥有 Doctor's Best、Zipfizz、Viactiv 等三大品牌矩阵，完成了



在膳食补充剂、能量补充剂及功能性营养品等营养保健细分领域的覆盖。



### Doctor's Best

Doctor's Best 位居美国备受欢迎和尊敬的营养补充剂品牌行列，已成为北美膳食补充剂行业为数不多销售额超亿美元的俱乐部成员，基本覆盖全美线上、线下主要销售渠道。作为全品类全年龄段营养保健食品公司，旗下拥有超过 300 种产品，辅酶 Q10、氨糖软骨素、高吸收 100%螯合赖氨酸甘氨酸镁片、维生素 D3、K2 等产品销量更是常年位于 iHerb、Amazon 等国际电商平台前列。

Doctor's Best 作为“科学营养实力派”，为全球家庭提供精准营养解决方案。

Doctor's Best 中国市场重点产品矩阵



### Zipfizz

Zipfizz 是美国 Costco、Sam's Club 等大型零售商的热销明星品牌，品牌销量位列美国 Costco 药



品类目前五。

**Zipfizz 创立于2003年，致力于为消费者提供新式健康功能性饮料**

**— Zipfizz是：**

- ✓ 一种纯天然、无蔗糖、低卡路里、低碳水化合物的混合饮料
- ✓ 能量饮料、运动饮料和咖啡的健康替代品
- ✓ 9种维生素（高含量维生素C、B12）、8种矿物质、4种电解质、4种抗氧化物
- ✓ 经证明，维生素 B12 可以减轻压力，支持记忆力、注意力和情绪。
- ✓ 免疫粉剂，含7大免疫成分，多达14种口味可供选择
- ✓ 提神、保持精力充沛，以及为运动表现提供能量，增强能量4-6小时

**— Zipfizz可以做到：**

- ✓ 仅需倒入水中简单搅拌即可饮用
- ✓ 适用于学生、成人、上班族、健身人士、运动员
- ✓ 早晨或午后的提神饮品、运动前后服用可以提高训练表现
- ✓ 不含糖，不会出现其他含糖能量饮料会出现的急性低血糖、疲惫沮丧等现象
- ✓ 麻黄、浓咖啡、糖会给身体带来负担——Zipfizz不会
- ✓ 根据客户反馈，服用15分钟后快速起效



**Viactiv**

Viactiv 系列骨骼健康、免疫健康和其他膳食营养补充剂咀嚼片等产品，倡导以科学为动力，美味与健康完美结合的产品理念。凭借在口味和功效方面的创新，助力健康、积极及充满活力的生活方式。Viactiv 拥有忠诚度高、粘性强的消费群体，是美国钙软咀嚼补充剂品类的知名品牌。



### （七） 主要销售模式

公司将向产品最终客户的销售定义为直销，向产品非最终客户的销售定义为经销。

保健食品原料销售模式：公司国内主要销售机构为食品营养部、动物营养部和进出口部。其中，食品营养部、动物营养部主要负责国内销售业务，进出口部负责国际销售业务。原料销售均采用线下销售模式，公司既有直销客户、经销客户，又有直销经销相融合的客户。公司对经销商在销售区域、数量等方面不做限制，公司与上述经销商之间签订的销售合同与直销的销售合同一致。公司出口产品时，在直销和经销两种模式下货款收取和结汇都采取统一标准和方式。

公司保健食品品牌销售模式：境外以经销模式为主，包括线上和线下经销。线上经销有 iHerb、Amazon、Coupang 等电商平台，线下经销包括 Costco、Sam's Club 等会员店、沃尔玛大型商超、Whole Foods、Sprouts 等高端零售专营店、护理人员、药店及小型区域性商店。境内以线上为主、直销与经销相结合的模式，线上直销是在天猫、唯品会、抖音、快手、小红书、小程序等跨境电商平台或渠道方式进行产品销售；线上经销是通过天猫、京东、唯品会等各电商平台其他经销店铺进行销售。

同时，公司在新加坡主要商圈设有 9 家保健食品销售门店，通过直销模式销售各品牌的营养保健食品。

### （八） 经销模式

适用 不适用

原料销售部分：公司对经销商在销售区域、数量等方面不做限制，公司与经销商之间签订的销售合同与直销模式格式一致，均采用买断模式；货款收取和结算方式与直销模式一致，均为按合同约定按账期结算，少部分采取现款现货政策。公司出口产品时，在直销和经销两种模式下货款收取和结汇也都采



取统一标准和方式，公司委托中国出口信用保险公司进行信用调查，根据调查情况不同授予客户不同的信用等级、信用额度和信用期限，并按照不同的客户信誉等级和国际贸易地区的风险，分别采取 T/T（电汇）、D/P（付款交单）和信用证等出口结算方式。

品牌销售部分：经销模式的销售采用买断模式，结算方式为按照合同约定账期结算，少量采用现款现货政策。线下渠道部分，公司产品直供给 Costco、Sam's Club 等会员店，或通过经销商供给商超等零售终端，再由零售终端销售给消费者；线上渠道部分，公司产品直供给亚马逊、iHerb、天猫、京东及唯品会等电商平台及各电商平台其他经销店铺，再由平台自营或第三方店铺销售给消费者。

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

单位：元

| 经销商名称 | 销售收入总额         | 销售占比   | 期末应收账款金额      |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 经销商 1 | 242,939,818.34 | 15.95% | 87,087,743.10 |
| 经销商 2 | 196,337,812.45 | 12.89% | 27,709,273.36 |
| 经销商 3 | 187,557,563.33 | 12.31% | 35,899,469.41 |
| 经销商 4 | 62,109,193.42  | 4.08%  | 16,507,235.26 |
| 经销商 5 | 26,011,267.86  | 1.71%  | 1,883,606.18  |

**（九） 门店销售终端占比超过 10%**

适用 不适用

**（十） 线上直销销售**

适用 不适用

公司在线上主要依托天猫、唯品会、抖音、快手、小红书、小程序等跨境电商平台或渠道方式，为“Doctor’s Best”品牌产品进行销售，销售产品品种包括“NMN”、“辅酶 Q10”、“维生素 D3”、“深海鱼油”、“氨糖软骨素”、“叶黄素”等。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

**（十一） 采购模式及采购内容**

单位：元

| 采购模式 | 采购内容    | 主要采购内容的金额      |
|------|---------|----------------|
| 自主采购 | 原辅材料及成品 | 967,405,581.96 |
| 自主采购 | 燃动力     | 46,792,164.35  |

**（十二） 向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%**





适用 不适用

**(十三) 主要外购原材料价格同比变动超过 30%**

适用 不适用

**(十四) 主要生产模式**

公司的食品营养部、动物营养部和进出口部根据市场情况，于每月下旬制订下个月销售计划，国内子公司生产部据此计划组织生产，确保生产计划的完成。各子公司质量技术部门及生产车间负责具体产品的生产流程管理，同时对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范，产品质量等执行情况进行监督管理。

公司保健食品生产模式主要分为自主生产和委托生产两种类型：

**自主生产模式：**公司子公司 Vit-Best、金达威生物科技负责产品生产，下设生产车间，在生产过程中，技术及质量检测部门严格监测生产过程中的主要工艺流程、对原辅料、产品进行质量控制，所有车间均符合 NSF-cGMP 或 GMP 认证。公司上述生产厂间为客户提供生产的同时，可接受客户委托，提供产品开发、原料优化、配方制定、产品测试和产品商业化服务。

**委托生产模式：**公司产品部分采用委托代工的方式生产（OEM）。公司通过与外部合格的制造商签订合同，将主要生产工作转移给合同制造商，自己主要负责产品开发、品控和销售。

**(十五) 委托加工生产**

适用 不适用

**(十六) 营业成本的主要构成项目**

单位：元

| 行业分类         | 项目   | 2024 年 1-6 月   |         |
|--------------|------|----------------|---------|
|              |      | 金额             | 占营业成本比重 |
| 营养保健品（食品原料）  | 材料   | 171,475,861.20 | 71.51%  |
| 营养保健品（食品原料）  | 直接人工 | 17,802,587.33  | 7.42%   |
| 营养保健品（食品原料）  | 制造费用 | 18,519,020.16  | 7.72%   |
| 营养保健品（食品原料）  | 包装物  | 1,787,761.19   | 0.75%   |
| 营养保健品（食品原料）  | 燃动力  | 30,202,153.41  | 12.60%  |
| 营养保健品（食品原料）  | 合计   | 239,787,383.29 | 100.00% |
| 营养保健品（维生素原料） | 材料   | 46,724,430.96  | 67.25%  |
| 营养保健品（维生素原料） | 直接人工 | 6,374,614.10   | 9.17%   |



|              |      |                |         |
|--------------|------|----------------|---------|
| 营养保健品（维生素原料） | 制造费用 | 8,990,918.61   | 12.94%  |
| 营养保健品（维生素原料） | 包装物  | 214,661.18     | 0.31%   |
| 营养保健品（维生素原料） | 燃动力  | 7,179,645.09   | 10.33%  |
| 营养保健品（维生素原料） | 合计   | 69,484,269.94  | 100.00% |
| 营养保健品（成品）    | 外购   | 439,600,860.30 | 69.55%  |
| 营养保健品（成品）    | 材料   | 126,793,815.38 | 20.06%  |
| 营养保健品（成品）    | 直接人工 | 18,138,006.41  | 2.87%   |
| 营养保健品（成品）    | 制造费用 | 47,315,916.53  | 7.49%   |
| 营养保健品（成品）    | 包装物  | 84,507.89      | 0.01%   |
| 营养保健品（成品）    | 燃动力  | 156,800.77     | 0.02%   |
| 营养保健品（成品）    | 合计   | 632,089,907.28 | 100.00% |
| 医药产品（原料）     | 材料   | 9,777,717.69   | 58.13%  |
| 医药产品（原料）     | 直接人工 | 2,438,962.78   | 14.50%  |
| 医药产品（原料）     | 制造费用 | 2,442,326.87   | 14.52%  |
| 医药产品（原料）     | 包装物  | 208,573.37     | 1.24%   |
| 医药产品（原料）     | 燃动力  | 1,952,852.26   | 11.61%  |
| 医药产品（原料）     | 合计   | 16,820,432.97  | 100.00% |
| 其他业务         | 材料   | 1,143,393.95   | 100.00% |
| 其他业务         | 合计   | 1,143,393.95   | 100.00% |

（十七）产量与库存量

1、主要产品生产量、销售量、库存量情况：

| 产品分类      | 项目  | 单位 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  | 同比增减    |
|-----------|-----|----|---------------|---------------|---------|
| 维生素 A 系列  | 销售量 | KG | 778,424.33    | 1,214,794.20  | -35.92% |
|           | 生产量 | KG | 842,233.36    | 1,830,346.89  | -53.99% |
|           | 库存量 | KG | 280,463.67    | 1,029,335.29  | -72.75% |
| 辅酶 Q10 系列 | 销售量 | KG | 322,654.15    | 274,074.40    | 17.73%  |
|           | 生产量 | KG | 317,732.52    | 251,367.40    | 26.40%  |
|           | 库存量 | KG | 105,496.67    | 87,825.75     | 20.12%  |
| 营养保健食品系列  | 销售量 | KG | 56,145,438.00 | 57,949,307.00 | -3.11%  |
|           | 生产量 | KG | 60,551,689.81 | 58,352,449.00 | 3.77%   |
|           | 库存量 | KG | 32,613,931.00 | 27,260,100.00 | 19.64%  |



维生素 A 系列销售量、生产量、库存量分别同比减少 35.92%、53.99%、72.75%，主要系维生素公司本年 1 月份发生安全事故，停产整改造成。

2、主要产品的的设计产能、实际产能、在建产能情况：

| 产品类别         | 金达威维生素 |       |      | 金达威药业   |         |        |
|--------------|--------|-------|------|---------|---------|--------|
|              | 设计产能   | 实际产能  | 在建产能 | 设计产能    | 实际产能    | 在建产能   |
| 维生素 A 系列（吨）  | 4,000  | 4,000 | -    | -       | -       | -      |
| 维生素 D3 系列（吨） | 1,600  | 1,600 | -    | -       | -       | -      |
| 辅酶 Q10 系列（吨） | -      | -     | -    | 320-620 | 320-620 | -      |
| 维生素 K2（吨）    | -      | -     | -    | 100     | 100     | -      |
| NMN 系列（吨）    | -      | -     | -    | 500     | 500     | -      |
| DHA（吨）       | -      | -     | -    | 150-350 | 150-350 | -      |
| ARA（吨）       | -      | -     | -    | 50-250  | 50-250  | -      |
| 透明质酸钠（吨）     | -      | -     | -    | -       | -       | 200    |
| 虾青素（吨）       | -      | -     | -    | -       | -       | 1,000  |
| 辅酶 Q10（吨）    | -      | -     | -    | -       | -       | 600    |
| 泛酸钙（吨）       | -      | -     | -    | -       | -       | 10,000 |
| 阿洛酮糖（吨）      | -      | -     | -    | -       | -       | 30,000 |
| 肌醇（吨）        | -      | -     | -    | -       | -       | 5,000  |
| 硫辛酸（吨）       | -      | -     | 24   | -       | -       | -      |
| 维生素 A 衍生物（吨） | -      | -     | 50   | -       | -       | -      |

说明：1. 维生素 A 维生素 D3 系列为折合 50 万 IU/g 的规格。

2. 由于建设项目重新备案，硫辛酸在建产能按照新的投资项目备案证明更新。

## 二、核心竞争力分析

截至 2024 年 6 月 30 日，公司共有有效授权专利 189 件（其中含中国专利 183 件，美国专利 6 件）；另有在审专利 62 件（其中含中国专利 52 件，美国专利 10 件）。

报告期内，公司没有发生因人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失导致公司核心竞争力



受到严重影响的情况。公司核心竞争力如下：

### 1、全产业链优势

公司在保健食品原料领域深耕多年，在保持自己原料优势的前提下，逐步进行战略延伸，基本形成了上游原料生产商、中游生产研发、下游品牌营销和渠道布局的全产业链布局，通过整合国内外营养健康领域资源，产生协同效应，不断提升产业竞争优势。

### 2、生物制造供应链侧形成规模、成本与效率优势

公司拥有“国家企业技术中心”研发平台，建立了规模化的生物酶库平台，拥有完整的技术产业链转化平台，涵盖了菌种定向选育、发酵精细调控、生物酶和生物催化技术、高效分离精制、微胶囊制备等技术模块，可不断利用合成生物学的“工程特质”，实现合成途径和产成品的定量可控，集成高效、节能、低碳的工艺技术，提高转化效率，提升成品品质，为营养与健康领域提供高品质的功能性原料。

### 3、核心原料优势

公司通过研发和工艺改进，掌握了高纯度高品质的核心原料，可以保证对应终端产品所需原料的持续供应和产品质量的稳定。凭借多款核心原料，公司可以持续推出配方科学，具备高附加值的终端产品，通过优质原料的背书，终端产品不断巩固和扩大市场份额。

### 4、全球化的营销体系和品牌知名度

公司多年来实施国际化战略，凭借自身的生产、技术、服务优势，推进企业全球化发展。积极主动地在国际竞争的大风大浪中挑战自我、突破自我，产品行销海内外主要市场，不断增进客户对金达威的了解与信任。

公司旗下 Doctor's Best、Zipfizz、Activ 为国际化品牌公司，在成熟海外市场销售强劲，多款产品常年位居 Amazon、iHerb 等国际电商平台，Costco、Sam's Club、沃尔玛等会员店或大型商超同类产品销量前列。公司将依托旗下良好的国际化品牌形象，整合资源不断塑造在国内市场的知名度，构建国际、国内品牌相互促进的新格局。

## 三、主营业务分析

### （一）概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。



## (二) 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因   |
|---------------|------------------|------------------|---------|--|
| 营业收入          | 1,523,404,893.56 | 1,551,718,494.95 | -1.82%  |  |
| 营业成本          | 959,325,387.43   | 992,908,106.70   | -3.38%  |  |
| 销售费用          | 155,286,214.23   | 146,946,636.60   | 5.68%   |  |
| 管理费用          | 200,812,582.48   | 184,502,103.37   | 8.84%   |  |
| 财务费用          | -8,107,135.67    | -29,385,074.60   | 72.41%  | 主要系汇兑收益减少及利息费用减少综合影响所致   |
| 所得税费用         | 40,952,125.43    | 36,052,316.53    | 13.59%  |  |
| 研发投入          | 32,962,347.23    | 29,456,572.66    | 11.90%  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 140,103,953.03   | 441,775,784.55   | -68.29% | 主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加 2.21 亿，支付的各项税费增加 0.3 亿；以及销售商品、提供劳务收到的现金减少 0.46 亿   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -207,419,032.86  | -477,894,884.98  | 56.60%  | 主要系支付其他与投资活动有关的现金减少 4.91 亿；以及投资支付的现金增加 1.19 亿，收到其他与投资活动有关的现金减少 0.89 亿。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 93,771,319.41    | 85,996,199.20    | 9.04%   |  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 33,891,682.07    | 68,899,240.68    | -50.81% | 由经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量综合影响所致   |
| 公允价值变动收益      | -5,119,665.33    | -2,963,098.44    | -72.78% | 主要系持有的华泰瑞合基金公允价值变动影响所致   |
| 资产减值损失        | 969,513.09       | -1,117,113.32    | 186.79% | 主要系存货跌价准备变动影响所致  |



|      |              |              |        |             |
|------|--------------|--------------|--------|-------------|
| 其他收益 | 9,836,116.47 | 6,664,808.53 | 47.58% | 主要系政府补助同比增加 |
|------|--------------|--------------|--------|-------------|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### （三）营业收入构成

单位：元

|           | 本报告期             |         | 上年同期             |         | 同比增减    |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|           | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计    | 1,523,404,893.56 | 100%    | 1,551,718,494.95 | 100%    | -1.82%  |
| 分行业       |                  |         |                  |         |         |
| 营养和保健品    | 1,493,015,009.74 | 98.01%  | 1,515,384,073.38 | 97.66%  | -1.48%  |
| 医药原料      | 29,176,521.75    | 1.92%   | 32,733,147.13    | 2.11%   | -10.87% |
| 其它收入      | 1,213,362.07     | 0.07%   | 3,601,274.44     | 0.23%   | -66.31% |
| 分产品       |                  |         |                  |         |         |
| 维生素 A 系列  | 63,002,055.95    | 4.14%   | 103,794,325.47   | 6.69%   | -39.30% |
| 辅酶 Q10 系列 | 379,661,009.64   | 24.92%  | 386,977,695.35   | 24.94%  | -1.89%  |
| 营养保健食品    | 965,998,750.70   | 63.41%  | 939,646,735.62   | 60.56%  | 2.80%   |
| 其它        | 114,743,077.27   | 7.53%   | 121,299,738.51   | 7.81%   | -5.41%  |
| 分地区       |                  |         |                  |         |         |
| 境内销售      | 293,948,291.42   | 19.30%  | 274,772,001.51   | 17.71%  | 6.98%   |
| 境外销售      | 1,229,456,602.14 | 80.70%  | 1,276,946,493.44 | 82.29%  | -3.72%  |

### （四）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

|     | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----|------|------|-----|-------------|-------------|------------|
| 分行业 |      |      |     |             |             |            |



|           |                  |                |        |        |        |         |
|-----------|------------------|----------------|--------|--------|--------|---------|
| 营养和保健品    | 1,493,015,009.74 | 941,361,560.51 | 36.95% | -1.48% | -3.19% | 1.12%   |
| 分产品       |                  |                |        |        |        |         |
| 辅酶 Q10 系列 | 379,661,009.64   | 203,468,907.22 | 46.41% | -1.89% | 25.01% | -11.53% |
| 营养保健食品    | 965,998,750.70   | 632,089,907.28 | 34.57% | 2.80%  | -3.63% | 4.37%   |
| 分地区       |                  |                |        |        |        |         |
| 境内销售      | 293,948,291.42   | 163,894,384.88 | 44.24% | 6.98%  | 13.24% | -3.08%  |
| 境外销售      | 1,229,456,602.14 | 795,431,002.55 | 35.30% | -3.72% | -6.22% | 1.72%   |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### 销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 占比     | 上年同期发生额       | 占比     | 同比增长率   | 变动说明              |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|-------------------|
| 营销推广费     | 83,330,819.99 | 53.66% | 72,739,349.54 | 49.50% | 14.56%  | 主要系跨境电商业务营销推广投入增加 |
| 工资及附加     | 39,654,346.07 | 25.54% | 40,137,235.33 | 27.31% | -1.20%  |                   |
| 佣金        | 15,012,267.95 | 9.67%  | 18,093,618.16 | 12.31% | -17.03% |                   |
| 租金        | 4,126,508.30  | 2.66%  | 4,516,613.27  | 3.07%  | -8.64%  |                   |
| 保险费       | 2,578,507.02  | 1.66%  | 2,886,607.88  | 1.96%  | -10.67% |                   |
| 差旅费       | 1,816,306.45  | 1.17%  | 1,321,616.75  | 0.90%  | 37.43%  | 主要系业务推广活动增加、差旅增加  |
| 包装费（物料消耗） | 1,583,021.18  | 1.02%  | 923,987.21    | 0.63%  | 71.33%  | 主要系购买的包装材料同比增加    |
| 办公费       | 1,343,367.87  | 0.87%  | 1,353,151.64  | 0.92%  | -0.72%  |                   |



|       |                |        |                |         |        |               |
|-------|----------------|--------|----------------|---------|--------|---------------|
| 报关检验费 | 916,136.28     | 0.59%  | 645,152.88     | 0.44%   | 42.00% | 主要系出口报关报检费用增加 |
| 业务招待费 | 319,918.30     | 0.21%  | 218,541.48     | 0.15%   | 46.39% | 主要系业务招待开支增加   |
| 其他    | 4,605,014.82   | 2.97%  | 4,110,762.46   | 2.80%   | 12.02% |               |
| 合计    | 155,286,214.23 | 46.34% | 146,946,636.60 | 100.00% | 5.68%  |               |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明  | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---|----------|
| 投资收益     | 4,844,669.10  | 2.80%   | 主要系按权益法核算的投资收益以及收到的参股公司分红                     | 否        |
| 公允价值变动损益 | -5,119,665.33 | -2.96%  | 主要系公允价值计量的其他非流动金融资产和公允价值计量的交易性金融资产于本年度的公允价值变动 | 否        |
| 资产减值     | 969,513.09    | 0.56%   | 主要系存货跌价准备变动                                   | 否        |
| 营业外收入    | 601,837.23    | 0.35%   | 主要系与日常经营活动无关的政府补助，及确认确实无法支付的款项                | 否        |
| 营业外支出    | 5,058,202.30  | 2.92%   | 主要系维生素公司安全事故造成的损失和赔偿                          | 否        |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减  | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|-------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |       |        |
| 货币资金 | 638,975,808.57 | 11.37% | 605,084,126.50 | 11.30% | 0.07% |        |





|             |                  |        |                  |        |        |                       |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-----------------------|
| 应收账款        | 384,595,140.72   | 6.84%  | 353,216,974.94   | 6.60%  | 0.24%  |                       |
| 存货          | 811,014,698.37   | 14.43% | 715,824,665.55   | 13.37% | 1.06%  |                       |
| 长期股权投资      | 71,894,540.74    | 1.28%  | 70,509,990.61    | 1.32%  | -0.04% |                       |
| 固定资产        | 1,147,884,150.09 | 20.43% | 1,162,803,339.96 | 21.72% | -1.29% |                       |
| 在建工程        | 274,659,186.90   | 4.89%  | 210,299,394.84   | 3.93%  | 0.96%  | 主要系金达威药业在建工程增加        |
| 使用权资产       | 212,837,564.79   | 3.79%  | 230,622,956.98   | 4.31%  | -0.52% |                       |
| 短期借款        | 187,765,108.06   | 3.34%  | 58,046,047.22    | 1.08%  | 2.26%  | 主要系一年期银行贷款增加          |
| 合同负债        | 14,104,745.44    | 0.25%  | 9,490,338.73     | 0.18%  | 0.07%  | 主要系预收款余额增加            |
| 长期借款        | 394,410,000.00   | 7.02%  | 438,540,000.00   | 8.19%  | -1.17% |                       |
| 租赁负债        | 196,970,359.57   | 3.51%  | 214,556,926.85   | 4.01%  | -0.50% |                       |
| 交易性金融资产     | 278,752,925.04   | 4.96%  | 305,470,169.51   | 5.71%  | -0.75% | 主要系购买的大额存单减少          |
| 其他权益工具投资    | 720,497,160.25   | 12.82% | 702,524,569.33   | 13.12% | -0.30% | 主要系对 iHerb 的投资的公允价值变动 |
| 一年内到期的非流动负债 | 346,591,099.71   | 6.17%  | 182,939,560.06   | 3.42%  | 2.75%  | 主要系一年内到期的长期银行借款增加     |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容          | 形成原因               | 资产规模       | 所在地 | 运营模式          | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况     | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|------------------|--------------------|------------|-----|---------------|--------------|----------|---------------|------------|
| Doctor's Best 公司 | 收购 96.11% 的股权      | 103,300 万元 | 美国  | 自有品牌保健品销售     | 有效的内部控制机制    | 6,597 万元 | 25.93%        | 否          |
| Zipfizz 公司       | 收购其 100% 股权        | 80,606 万元  | 美国  | 功能饮品销售        | 有效的内部控制机制    | 2,414 万元 | 20.24%        | 否          |
| Vit-Best 公司      | 收购 Vitatech 经营性资产组 | 38,361 万元  | 美国  | 保健品生产         | 有效的内部控制机制    | 92 万元    | 9.63%         | 否          |
| iHerb 股权资产       | 认购 4.80% 股权        | 67,361 万元  | 美国  | VMS、天然/有机个人护理 | 有效的内部控制机制    | 306 万元   | 16.91%        | 否          |



|            |   |  |  |                      |  |  |  |  |
|------------|---|--|--|----------------------|--|--|--|--|
|            |   |  |  | 等保健产<br>品专营线<br>上零售商 |  |  |  |  |
| 其他情况<br>说明 | 无 |  |  |                      |  |  |  |  |

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                              | 期初数                  | 本期公允<br>价值变动<br>损益 | 计入权益<br>的累计公<br>允价值变<br>动 | 本期<br>计提的<br>减值 | 本期购<br>买金额        | 本期出售<br>金额        | 其他变动             | 期末数                  |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 金融资产                            |                      |                    |                           |                 |                   |                   |                  |                      |
| 1.交易性<br>金融资产<br>(不含衍生<br>金融资产) | 305,470,169.<br>51   | 3,840,755<br>.53   |                           |                 |                   | 30,558,000.<br>00 |                  | 278,752,925.0<br>4   |
| 4.其他<br>权益工具<br>投资              | 702,524,569.<br>33   |                    | 71,880,886<br>.87         |                 |                   | 13,465,146.<br>20 | 2,210,664.<br>22 | 720,497,160.2<br>5   |
| 5.其<br>他非<br>流动<br>金融<br>资产     | 55,706,631.4<br>1    | 8,960,420<br>.86   |                           |                 |                   |                   |                  | 46,746,210.55        |
| 金融<br>资产<br>小计                  | 1,063,701,37<br>0.25 | 5,119,665<br>.33   | 71,880,886<br>.87         |                 |                   | 44,023,146.<br>20 | 2,210,664.<br>22 | 1,045,996,295<br>.84 |
| 其他                              | 489,217.50           |                    |                           |                 | 16,864,0<br>45.13 | 16,833,511.<br>01 |                  | 519,751.62           |
| 上述<br>合计                        | 1,064,190,58<br>7.75 | 5,119,665<br>.33   | 71,880,886<br>.87         |                 | 16,864,0<br>45.13 | 60,856,657.<br>21 | 2,210,664.<br>22 | 1,046,516,047<br>.46 |
| 金融<br>负债                        | 0.00                 |                    |                           |                 |                   |                   |                  | 0.00                 |

其他变动的内容

2023 年出售的其他权益工具

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化



是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 货币资金 | 2,500.00      | ETC 冻结 |
| 固定资产 | 95,766,606.99 | 抵押借款   |
| 合计   | 95,769,106.99 |        |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）   | 变动幅度      |
|----------------|--------------|-----------|
| 211,267,609.19 | 2,325,000.00 | 8,986.78% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称                | 主要业务                       | 投资方式 | 投资金额           | 持股比例    | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型      | 截至资产负债表日的进展情况  | 预计收益       | 本期投资盈亏     | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）   |
|------------------------|----------------------------|------|----------------|---------|------|-----|------|-----------|----------------|------------|------------|------|-------------|--|
| Activ Nutritional, LLC | 该公司主要经营业务为咀嚼片形态为主的保健品运营及销售 | 收购   | 122,580,960.00 | 100.00% | 自有资金 | 无   | 不适用  | 软咀嚼为主的保健品 | 2024/5/31 完成交割 | 672,855.70 | 672,855.70 | 否    | 2024年06月05日 | 详见巨潮资讯网披露的 2024-047 号《关于控股子公司 Doctor's Best Inc. 收购 Activ Nutritional, LLC 100% 股权进展的公告》 |
| 合计                     | --                         | --   | 122,580        | --      | --   | --  | --   | --        | --             | 672,85     | 672,85     | --   | --          | --   |



|  |  |  |         |  |  |  |  |      |      |  |  |  |
|--|--|--|---------|--|--|--|--|------|------|--|--|--|
|  |  |  | ,960.00 |  |  |  |  | 5.70 | 5.70 |  |  |  |
|--|--|--|---------|--|--|--|--|------|------|--|--|--|

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称                           | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业   | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|--------------------------------|------|-----------|------------|---------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 辅酶 Q10 改扩建项目                   | 自建   | 是         | 食品及饲料添加剂制造 | 17,585,547.38 | 36,267,087.93  | 自筹资金 | 20.91% | 0.00 | 0.00          | 不适用             |          |          |
| 年产 30000 吨阿洛酮糖、年产 5000 吨肌醇建设项目 | 自建   | 是         | 食品及饲料添加剂制造 | 18,978,684.51 | 35,332,634.20  | 自筹资金 | 36.31% | 0.00 | 0.00          | 不适用             |          |          |
| 合计                             | --   | --        | --         | 36,564,231.89 | 71,599,722.13  | --   | --     | 0.00 | 0.00          | --              | --       | --       |

说明：工程进度计算的依据是按土建合同的完工进度，即累计完工额占合同额的比例。

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。



(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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

单位：元

| 公司名称  | 公司类型 | 主要业务              | 注册资本      | 总资产              | 净资产              | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|-------|------|-------------------|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 金达威药业 | 子公司  | 辅酶 Q10、DHA、ARA 生产 | 289000000 | 1,421,305,939.92 | 1,157,910,203.48 | 436,378,245.12 | 118,487,886.41 | 103,281,428.30 |



|               |     |                    |           |                  |                    |                |               |                         |
|---------------|-----|--------------------|-----------|------------------|--------------------|----------------|---------------|-------------------------|
| 金达威维生素        | 子公司 | 食品添加剂制造；饲料添加剂制造    | 128000000 | 783,062,261.45   | 167,720,708.86     | 63,632,373.71  | 45,337,281.42 | -<br>-<br>44,847,904.22 |
| 诚信药业          | 子公司 | 生产医药原料、化妆品和膳食补充原料等 | 223490000 | 195,623,519.03   | 102,392,500.14     | 37,133,111.06  | 5,801,950.11  | -<br>-<br>5,802,497.11  |
| Vit-Best      | 子公司 | 保健品生产              |           | 383,613,608.52   | -<br>16,609,311.85 | 230,579,114.07 | 1,368,587.14  | 924,219.49              |
| Doctor's Best | 子公司 | 保健品销售              |           | 1,033,001,039.53 | 881,333,105.79     | 521,006,441.52 | 92,333,260.71 | 65,966,775.95           |
| Zipfiz z      | 子公司 | 功能饮品销售             |           | 806,059,500.28   | 748,815,801.96     | 267,969,223.07 | 32,208,793.29 | 24,135,785.46           |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称                         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                  |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|
| VitaBest Health Science, Inc | 新设             | 尚未开展实际经营，对公司业绩无影响              |
| Orgara Nutrition LLC         | 新设             | 尚未开展实际经营，对公司业绩无影响              |
| Activ Nutritional, LLC       | 收购             | 公司于 2024 年 5 月 31 日完成股权交割，影响较小 |

主要控股参股公司情况说明

- 1.金达威药业营业利润、净利润比上年同期分别减少 34.47%、32.70%，主要系 Q10 价格下降影响所致。
- 2.金达威维生素营业收入比上年同期分别减少 43.67%，主要系维生素公司发生安全事故停产所致。
- 3.诚信药业营业利润、净利润比上年同期分别减少 193.24%、192.85%，主要系产品销售价格下降所致。
- 4.Vit-Best 净资产、营业收入、营业利润、净利润比上年同期分别增加 71.95%、98.87%、102.90%、



102.79%，主要系公司整改初现成效，订单及销售增加、成本下降，综合影响所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司可能面临的风险和应对措施已在本报告中“第一节 重要提示、目录和释义”中予以阐述。

针对可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.70%  | 2024 年 03 月 27 日 | 2024 年 03 月 28 日 | 1、审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》2、审议通过了《关于修订<股东大会议事规则>的议案》3、审议通过了《关于修订<董事会议事规则>的议案》4、审议通过了《关于修订<独立董事制度>的议案》5、审议通过了《关于修订<经营决策和经营管理规则>的议案》6、审议通过了《关于修订<关联交易管理办法>的议案》7、审议通过了《关于修订<对外担保管理办法>的议案》8、审议通过了《关于修订<股东大会网络投票实施细则>的议案》9、审议通过了《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》 |
| 2023 年度股东大会     | 年度股东大会 | 35.80%  | 2024 年 05 月 22 日 | 2024 年 05 月 23 日 | 1、审议通过了《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》2、审议通过了《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》3、审议通过了《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》4、审议通过了《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》5、审议通过了   |





|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》6、审议通过了《关于公司 2024 年度向银行申请授信额度的议案》7、审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》 |
|--|--|--|--|--|--|

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因   |
|-----|-------|----|------------------|------|
| 马国清 | 副总经理  | 解聘 | 2024 年 02 月 01 日 | 退休离任 |
| 张水陆 | 副总经理  | 解聘 | 2024 年 02 月 07 日 | 主动辞职 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### （一）环境保护相关政策和行业标准

##### 1. 环保相关法律法规

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》。

##### 2. 环保相关行业标准

污水综合排放标准（GB8978-1996）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T 31962-2015）、厦门市水污染物排放标准（DB35/322-2018）、危险废物焚烧污染物控制标准（GB18484-2020）、制药工业企业大气污染物排放标准（GB37823-2019）、制药工业大气污染物排放标准（DB32/4042-2021）、大气污染物综合排放标准（GB16297-1996、DB32/4041-2021）、化学工业挥发性有机物排放标准（DB32/3151-2016）、恶臭污染物排放标准（GB14554-93）、挥发性有机物无组织排放控制标准（GB37822-2019）、化学合成类制药工业水污染物排放标准（GB21904-2008）、《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）。

#### （二）环境保护行政许可情况

厦门市海沧生态环境局于 2019 年 10 月 31 日、2021 年 06 月 16 日核发“厦门金达威维生素有限公司排污许可证”，证书编号:91350200303039594M001U，有效期限至 2026 年 06 月 15 日；厦门市海沧生态环境局 2021 年 07 月 20 日核发“厦门金达威维生素有限公司(新厂)排污许可证”，证书编号:91350200303039594M002V，有效期限至 2026 年 07 月 19 日；

呼和浩特市生态环境局 2023 年 12 月 26 日审核并核发“内蒙古金达威药业有限公司排污许可证”，证书编号:91150122756682048P001P，有效期至 2025 年 12 月 31 日。

南通市生态环境局于 2023 年 11 月 23 日颁发“江苏诚信药业有限公司排污许可证”，证书编号为:91320681560294852Y001P，有效期限至 2028 年 11 月 22 日。



(三) 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称  | 排放方式  | 排放口数量 | 排放口分布情况        | 排放浓度/强度               | 执行的污染物排放标准                      | 排放总量       | 核定的排放总量   | 超标排放情况 |
|----------|----------------|-----------------|-------|-------|----------------|-----------------------|---------------------------------|------------|-----------|--------|
| 金达威维生素   | 废水污染物          | COD             | 有组织排放 | 1     | 厂区内东面污水排放口     | ≤500mg/L              | 污水综合排放标准 (GB8978-1996)          | 4.727 吨    | 110 吨     | 达标     |
| 金达威维生素   | 废水污染物          | 氨氮              | 有组织排放 | 1     | 厂区内东面污水排放口     | ≤45mg/L               | 污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015) | 0.025 吨    | 9.9 吨     | 达标     |
| 金达威维生素   | 大气污染物          | 颗粒物             | 有组织排放 | 1     | 焚烧炉            | ≤30mg/m <sup>3</sup>  | 危险废物焚烧污染物控制标准 (GB18484-2020)    | 0.288 吨    | 5.7816 吨  | 达标     |
| 金达威维生素   | 大气污染物          | 二氧化硫            | 有组织排放 | 1     | 焚烧炉            | ≤100mg/m <sup>3</sup> | 危险废物焚烧污染物控制标准 (GB18484-2020)    | 0.024 吨    | 19.27 吨   | 达标     |
| 金达威维生素   | 大气污染物          | 氮氧化物            | 有组织排放 | 1     | 焚烧炉            | ≤300mg/m <sup>3</sup> | 危险废物焚烧污染物控制标准 (GB18484-2020)    | 2.308 吨    | 57.816 吨  | 达标     |
| 内蒙古金达威   | 大气污染物          | 发酵尾气、干燥尾气、非甲烷总烃 | 有组织排放 | 3     | 厂区内发酵车间和干燥提炼车间 | 1.72mg/m <sup>3</sup> | 制药工业企业大气污染物排放标准 (GB37823-2019)  | 2.227 吨    | 194.04 吨  | 达标     |
| 内蒙古金达威   | 废水污染物          | COD             | 间歇排放  | 1     | 金河环保公司总排口      | 11209mg/L             | 排水协议约定浓度限值 (第三方金河环保科技有限公司)      | 2561.125 吨 | 50737.5 吨 | 达标     |



|        |       |            |       |   |           |                      |                              |             |          |    |
|--------|-------|------------|-------|---|-----------|----------------------|------------------------------|-------------|----------|----|
| 内蒙古金达威 | 废水污染物 | 氨氮         | 间歇排放  | 1 | 金河环保公司总排口 | 334.5mg/L            | 排水协议约定浓度限值（第三方金河环保科技有限公司）    | 75.821 吨    | 3382.5 吨 | 达标 |
| 诚信药业   | 大气污染物 | RTO（非甲烷总烃） | 有组织排放 | 1 | 厂内        | 60mg/Nm <sup>3</sup> | 制药工业大气污染物排放标准 DB32/4042-2021 | 0.1102056 吨 | 2.479 吨  | 达标 |
| 诚信药业   | 废水污染物 | COD        | 间断排放  | 1 | 厂内        | ≤500mg/L             | 污水综合排放标准 GB8978-1996         | 1.0502 吨    | 26.918 吨 | 达标 |
| 诚信药业   | 废水污染物 | 氨氮         | 间断排放  | 1 | 厂内        | ≤40mg/L              | 排水协议约定浓度限值（联合环境水务（启东）有限公司）   | 0.0204 吨    | 1.066 吨  | 达标 |
| 诚信药业   | 废水污染物 | 总磷         | 间断排放  | 1 | 厂内        | ≤3mg/L               | 排水协议约定浓度限值（联合环境水务（启东）有限公司）   | 0.009 吨     | 0.443 吨  | 达标 |
| 诚信药业   | 废水污染物 | 总氮         | 间断排放  | 1 | 厂内        | ≤45mg/L              | 排水协议约定浓度限值（联合环境水务（启东）有限公司）   | 0.1072 吨    | 3.057 吨  | 达标 |

**（四）对污染物的处理**

**1. 报告期内，金达威维生素对污染物的处理具体情况如下：**

废水生化处理设施。污水处理站设计处理能力 1000m<sup>3</sup>/d，生产废水先进行分质分流处理，高浓度废水采用电化学高级氧化技术进行预处理，以提高废水的可生化性，经过预处理后的废水与低浓废水混合成综合废水。综合废水采用厌氧+好氧的组合工艺，厌氧采用 UASB 工艺，将有机物转化成甲烷；好氧采用活性污泥法及接触氧化法结合，将有机污染物转化成水和二氧化碳，实现出水稳定达标。

废气处理设施。高浓废气引入废气焚烧炉直接燃烧处理，废气焚烧炉 24 小时运行，炉膛温度保持在 1100℃以上，完全分解有机废气。低浓废气引入分子筛废气处理设施，沸石吸附废气中的有机成分，吸附后的废气达标排放；吸附饱和后的沸石引入热风进行脱附，解析出的废气引入焚烧炉中直接燃烧。

废渣处理设施。危险废物处置方式有自行利用及委托处置。自行利用的危险废物有精馏残液残渣，由公司焚烧炉焚烧处理；废包装材料（含化学品）、炉渣、飞灰委托有资质的第三方处置单位处置。

**2. 报告期内，金达威药业对污染物的处理具体情况如下：**



污水全部委托第三方公司处理，厂区内污水处理设施停运行，厂区生产、生活污水全部由第三方公司处理，经第三方公司处理后达到规定排放标准或中水回用。

废气主要有发酵尾气、干燥提炼废气，其中一发酵尾气通过集中收集后经水喷淋加碱喷淋处理设施吸附、处理，最后经 25 米高排气筒达标外排；其中另一发酵车间尾气经水喷淋加碱喷淋处理设施吸附处理后又经过生物除臭塔处理后合并到 25 米高排气筒达标排放；干燥废气经布袋除尘加二级碱喷淋处理后经 25 米高排气筒达标排放；生物塔环保治理设施委托第三方进行运维。

其它有机废气经过多级冷凝加石蜡回收装置吸收有机废气，大部分有机废气全部吸附回收，少量有机废气经 25 米高排气筒达标排放。

### 3. 报告期内，诚信药业对污染物的处理具体情况如下：

废水治理。依托现有综合污水站设计处理能力为 400t/d，升级处理工艺为铁碳还原池+Fenton 氧化+混凝沉淀+EGSB 反应器+一级水解酸化池+一级缺氧池+好氧池+二级缺氧池+二级水解酸化池+接触氧化池；GJ-一效+MVR-3T/HMVR 列管轻质循环蒸发装置，解决高盐废水难处理的问题；中水回用系统，通过废水生化处理后再经中水回用系统深度处理过的废水可做用于冷却水系统补给水，降低废水排放量，减少循环水补充。

废气处理。二氯甲烷吸附回收系统及一套 15000m<sup>3</sup>/h 风量 RTO 蓄热式焚烧炉系统用于废气处理。

含氯甲烷废气通过管道收集后，经“三级降膜水洗+两级碱吸收+二级活性炭吸附”预处理后进入“一级碱洗+一级水洗+RTO 焚烧+两级碱洗”处理。

含氨有机废气通过管道收集后，经“酸吸收”预处理后进入“一级碱洗+一级水洗+RTO 焚烧+两级碱洗”处理。

其他工艺废气、污水站收集池、物化处理及厌氧系统废气、罐区废气分别通过管道密闭收集或加盖密闭收集，经“一级碱洗+一级水洗+RTO 焚烧+两级碱洗”处理。

发酵废气经“冷凝”处理后与污水站好氧池、污泥压滤间废气、危废仓库废气一并进入“二级氧化+碱洗+除雾”处理。

#### （五）突发环境事件应急预案

##### 1. 针对突发环境事件，金达威维生素有如下应急预案：

编（修）订企业突发环境应急预案，并编制《突发环境事件风险评估报告》专项预案。备案号：350205-2024-005-H。

定期开展应急演练。组织厂级与车间级应急预案演练，提升全员事故防患和应急处理能力。

落实各项应急管理制度。制定《环境风险检查管理制度》《危险化学品管理制度》《各岗位风险识



别与评价》。完善了应急资源，在原来的配置上更新、增加了气体浓度检测仪、消防服、防化服、电动和手动报警器、担架床、急救箱等，满足突发事故的应急需要。各车间根据本车间生产、使用、储存、处置的危险化学品性质配置适宜的防毒面具、长管呼吸器、防护面罩、防护服、耐酸碱手套、水靴等应急抢险装备，生产现场合适部位配置消防栓、水带、水枪、各类灭火器、黄沙等器材；各车间保修组根据可能出现的危险情况配置堵漏、堵孔等器材。

## 2. 针对突发环境事件，金达威药业有如下应急预案：

已制定《内蒙古金达威药业有限公司突发环境事件应急预案》。内蒙古金达威药业有限公司结合实际情况，2021 年 12 月完成了《内蒙古金达威药业有限公司突发环境事件应急预案》修订，并于同年 12 月 31 日在呼和浩特市生态环境局托克托县分局备案，备案号：150122-2021-006-M。

每年结合安全、消防进行各类泄漏演练，应急物资齐全。

## 3. 针对突发环境事件，诚信药业有如下应急预案：

制定突发环境事件应急预案，并于 2023 年 3 月 16 日在南通市启东生态环境局备案，备案号：320681-2023-28-M。

### （六）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环保投入情况为：金达威维生素 310.93 万元，金达威药业 1,741.40 万元，诚信药业 273.99 万元，合计缴纳环境保护税 4,912.26 元。

### （七）环境自行监测方案

#### 1. 针对环境自行监测，金达威维生素有如下方案：

报告期内，金达威维生素严格按照企业自行监测方案的要求开展企业自行监测工作，并及时录入污染源企业自行监测管理系统。自行监测情况如下：

废水排放检测项目有化学需氧量、氨氮、pH 值、总氮、五日生化需氧量、石油类、悬浮物、挥发酚、总有机碳；其中化学需氧量、氨氮、pH 值为自动监测，每两小时监测一次。联网后设备运转率 100%，数据传输 100%。总氮每日检测；五日生化需氧量、石油类、悬浮物、挥发酚、总有机碳委托福建安格思安全环保技术有限公司监测，每季度监测一次，共监测 4 次，无超标情况。

粉车间排放口检测项目为颗粒物，委托福建安格思安全环保技术有限公司监测，每季度监测一次，共监测 4 次，无超标情况。

焚烧炉废气排放口检测项目为氮氧化物、二氧化硫、烟尘，安装在线自动监测系统，每五分钟监测一次。联网后设备运转率 100%，数据传输 100%。二噁英类每年委托检测一次。

分子筛废气排放口检测项目为非甲烷总烃，安装在线自动监测系统，每五分钟监测一次。联网后设



备运转率 100%，数据传输 100%。

等离子废气排放口检测项目为臭气浓度、氨、硫化氢，委托福建安格思安全环保技术有限公司监测，每年监测一次，无超标情况。

**2. 针对环境自行监测，金达威药业有如下方案：**

报告期内，金达威药业已按 2024 年自行监测方案开展完成了自行监测工作，并及时录入到内蒙古自治区污染源监测数据管理与信息共享平台进行网上填报。同时，金达威药业制定了公司《2024 年自行监测方案》，按方案委托有资质的第三方检测公司内蒙古谱尼测试技术有限公司和内蒙古爱森检测技术有限公司进行自行检测。

**3. 针对环境自行监测，诚信药业有如下方案：**

报告期内，诚信药业按《江苏诚信药业有限公司 2024 年度自行监测方案》进行监测，自行监测情况如下：

废水排放检测项目为化学需氧量、总磷、氨氮、pH 值、总氮、色度、悬浮物、急性毒性、五日生化需氧量、总有机碳、石油类、二氯甲烷；其中化学需氧量、总磷、总氮、氨氮、pH 值为自动监测、自动传输市平台、省平台，数据有效传输率 100%。其他监测项目每季度委托南通化学环境监测站有限公司。

废气每季度颗粒物监测；半年度臭气浓度、氨气、氯化氢、硫化氢、二氯甲烷、甲醇、丙酮、硫酸雾、颗粒物、非甲烷总烃；非甲烷总烃为自动监测，自动传输市平台、省平台，数据有效传输率 100%，2024 年度土壤和地下水监测；2024 年上半年 LDAR 检测；2024 年上半年年雨水自行监测，以上自行监测数据结果均正常，无超标情况。

**（八） 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

**（九） 其他应当公开的环境信息**

无

**（十） 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

报告期内，诚信药业通过废水分类、冷冻机组降温、污水处理站降低电力消耗、车间尾气优化处理、光伏发电、动力凉水塔改为无动力凉水塔，共减少碳排放量 125.7 吨

**（十一） 其他环保相关信息**



无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在实践发展中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

（一）股东权益和债权人权益的保护。公司建立了较为健全的公司治理结构并不断完善，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台。通过签订合同、定期付款保障债权人权益，平时利用互通互访的交流形式，加强与债权人及时的信息联系，创造公平合作、共同发展的环境。

（二）员工权益的保护。根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，完善了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，从未拖欠职工工资和社保五险一金的缴纳。同时为员工提供安全、舒适的工作环境，关注与员工身心健康，每年安排体检，组织与员工座谈、文艺晚会，展示员工才艺，丰富业余生活，并为员工提供良好的培训和晋升渠道。

（三）供应商、客户和消费者权益的保护。公司一直坚持为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

（四）环境保护。公司高度重视环境保护工作，积极开展节能减排活动，把资源节约型、环境友好型企业建设列为工作的重中之重，采用先进环境管理体系，健全环境管理的一系列制度，努力实现企业与自然的和谐相处。深入开展技术改造，推行结构优化升级，研发节能减排的新产品和新工艺。





## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况   | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响  | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|----------|--|--------------|------|------|
| 原告金达威电子商务向法院起诉, 诉讼请求: 判令被告返还直播推广费 9.42 万元并支付逾期利息。                                  | 9.42     | 否        | 一审判决已生效。 | 一审法院支持金达威电子商务的诉讼请求。因涉案金额较小, 影响较小。  | 已进入执行程序。     |      |      |
| 申请人北京盈奥营养食品有限公司向仲裁机构申请仲裁请求: 判令被申请人 1、退还直播服务费 10 万元及支付资金占用损失; 2、承担本案的全部仲裁费用 1.7 万元。 | 11.7     | 否        | 已裁决生效    | 仲裁委全部支持北京盈奥营养食品有限公司的仲裁请求。因涉案金额较小, 影响较小。  | 公司放弃申请执行。    |      |      |
| 原告诉金达威服务合同纠纷案件, 诉讼请求: 支付服务费 6 万及逾期利息, 支付差旅费 0.3 万元。                                | 6.3      | 否        | 金达威已提起反诉 | 2024 年 8 月 13 日, 判决如下: 1、确认反诉原告与反诉被告签订的服务合同于 2023 年 6 月 26 日解除; 2、被告金达威应于判决生效之日起十日内向原告支付 | 一审已判决, 待生效。  |      |      |



|   |        |   |                                    |   |          |  |  |
|---|--------|---|------------------------------------|---|----------|--|--|
|   |        |   |                                    | 差旅费 2912.95 元；3、驳回原告的其他诉讼请求；4、驳回反诉原告的其他反诉请求。因涉案金额较小，影响较小。 |          |  |  |
| 原告金达威向法院起诉，诉讼请求：1、判令被告立即停止不正当竞争的行为；2、判令被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 35 万元。 | 35     | 否 | 已立案                                | 未判决。因涉案金额较小，影响较小。   | 未进入执行程序。 |  |  |
| 原告金达威向法院起诉，诉讼请求：1、判令被告立即停止不正当竞争的行为；2、判令被告赔偿原告经济损失及合理维权费用共计 35 万元。 | 35     | 否 | 已立案                                | 未判决。因涉案金额较小，影响较小。   | 未进入执行程序。 |  |  |
| DRB 诉 Nature's Way Products,LLC, 请求法院宣告原告未侵犯被告商标权利。               | 0      | 否 | 美国加利福尼亚州中区地方法院（圣安娜）裁决 DRB 胜诉。对方已上诉 | 无影响   | 未进入执行程序  |  |  |
| 2 名前员工提起集体诉讼申请，诉 Zipfizz 对待加州员工的劳动争议案件                            | 460.38 | 是 | 已达成和解                              | Zipfizz 须支付和解费用 460.38 万元                                 | 未进入执行程序  |  |  |

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|----|----|--------|--------|------|------|
|-------|----|----|--------|--------|------|------|



|               |    |                    |               |                     |                  |  |
|---------------|----|--------------------|---------------|---------------------|------------------|--|
| 厦门金达威集团股份有限公司 | 其他 | 以前年度定期报告披露的财务指标不准确 | 中国证监会采取行政监管措施 | 采取出具警示函的监督管理措施      | 2024 年 04 月 10 日 | 详见巨潮资讯网披露的 2024-026 号《关于收到厦门监管局警示函的公告》 |
| 洪航            | 董事 | 以前年度定期报告披露的财务指标不准确 | 中国证监会采取行政监管措施 | 采取出具警示函的监督管理措施      | 2024 年 04 月 10 日 | 详见巨潮资讯网披露的 2024-026 号《关于收到厦门监管局警示函的公告》 |
| 厦门金达威维生素有限公司  | 其他 | 安全设施未经竣工验收擅自投入使用   | 其他            | 给予罚款人民币 18 万元整的行政处罚 |                  |  |

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，公司及控股股东厦门金达威投资有限公司、实际控制人江斌不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方            | 关联关系            | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则        | 关联交易价格          | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|-----------------|--------|--------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 中牧实业股份有限公司及所属子公司 | 持有公司 5% 以上股份的法人 | 销售商品   | 维生素产品  | 以市场公允价格为基础，双方协商 | 以市场公允价格为基础，合同约定 | 181.01     | 2.44%      | 1,327       | 否        | 合同约定     | -          |      |      |



|   |             |      |     |  |                 |        |       |       |    |      |    |    |    |
|---|-------------|------|-----|--|-----------------|--------|-------|-------|----|------|----|----|----|
| 舞昆健康食品株式会社                                | 公司董事担任董事的法人 | 采购商品 | 保健品 | 以市场公允价格为基础，双方协商  | 以市场公允价格为基础，合同约定 | 15.35  | 0.02% | 100   | 否  | 合同约定 | -  |    |    |
| 合计  |             |      |     | --   | --              | 196.36 | --    | 1,427 | -- | --   | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况                               |             |      |     | 不适用  |                 |        |       |       |    |      |    |    |    |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |             |      |     | 2024年1月19日公司总经理办公会审议通过了关于预计2024年度日常关联交易额度事项，同意公司预计2024年度向中牧实业股份有限公司及所属子公司销售金额不超过1,327万元的产品、向舞昆健康食品株式会社采购金额不超过100万元的产品。报告期内公司与中牧实业股份有限公司、舞昆健康食品株式会社发生的关联交易金额均未超过预计金额。 |                 |        |       |       |    |      |    |    |    |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |             |      |     | 不适用  |                 |        |       |       |    |      |    |    |    |

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

**3、共同对外投资的关联交易**

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。



## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1.金达威生物技术（江苏）有限公司与启东和畅企业管理有限公司签订房屋租赁合同，租赁期自2022年1月起至2026年12月；

2.厦门金达威维生素有限公司与上海净鑫置业有限公司签订办公场所租赁合同，租赁期自2020年12月至2031年5月；

3.厦门金达威维生素有限公司与厦门金达威电子商务有限公司签订办公场所租赁合同，租赁期自2021年10月至2040年9月；

4.内蒙古金达威药业有限公司与上海净鑫置业有限公司签订办公场所租赁合同，租赁期自2020年12月至2031年5月；

5.内蒙古金达威药业有限公司与厦门金达威电子商务有限公司签订办公场所租赁合同，租赁期自2021年10月至2040年9月；



6.金达威（上海）营销策划有限公司与上海净鑫置业有限公司签订办公场所租赁合同，租赁期自 2020 年 12 月至 2031 年 5 月；

7.诚信药业与启东市东方高压油泵厂签订房屋租赁合同用于员工居住，租赁期至 2023 年 4 月至 2024 年 3 月；

8.诚信药业与启东市东方高压油泵厂签订房屋租赁合同用于员工居住，租赁期至 2023 年 4 月至 2024 年 4 月；

9.诚信药业与启东嘉茂开发有限公司、启东轩茂开发有限公司签订租赁合同，用于员工居住，租赁期自 2024 年 4 月 1 日起至 2027 年 3 月 31 日止。

10.Doctor' s Best 与 Memorial Health Services 签订办公场所租赁合同，租赁期自 2020 年 3 月起 118 个月；

11.Doctor' s Best 与 Wilson Dow Avenue, LLC 签订办公场所租赁合同，租赁期自 2020 年 9 月起 123 个月；

12.Doctor' s Best 与 Wilson Dow Avenue, LLC 签订办公场所租赁合同，租赁期自 2021 年 8 月至 2026 年 9 月；

13.Vit-Best 与 THE TIERNEY FAMILY TRUST 签订办公场所租赁合同，租赁期自 2019 年 3 月起 130 个月；

14.Vit-Best 与 THE TIERNEY FAMILY TRUST 签订办公场所租赁合同，租赁期自 2019 年 3 月起 130 个月；

15.Vit-Best 与 DYER BUSINESS PARK, LLC 签订办公场所租赁合同，租赁期自 2020 年 8 月起 125 个月；

16.Vit-Best 与 Wells Fargo Equipment Finance 于 2020 年 9 月签订设备租赁合同，租赁期自 2021 年 5 月起 75 个月；

17.Vit-Best 与 Wells Fargo Equipment Finance 于 2020 年 9 月签订设备租赁合同，租赁期自 2021 年 2 月起 75 个月；

18.Vit-Best 与 Penske Truck Leasing Co 于 2020 年 10 月签订设备租赁合同，租赁期自 2021 年 4 月起 84 个月；

19.VK 与 DBS TRUSTEE LIMITED 于 2021 年 4 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2021 年 5 月起 3 年；

20.VK 与 UOL Property Investments Pte. Ltd. 于 2020 年 4 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2020



年 7 月起 3 年；到期续租 3 年。

21.VK 与 HERMILL INVESTMENTS PTE LTD 于 2022 年 1 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2022 年 2 月起 3 年；

22.VK 与 Marina Centre Holdings Private Limited 于 2022 年 6 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2022 年 5 月起 1 年；到期续租 3 年。

23.VK 与 TAMPINES 1 LLP 于 2021 年 7 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2021 年 7 月起 3 年，到期续租 11 个月；

24.VK 与 PRIME ASSET HOLDINGS LTD. 于 2022 年 7 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2022 年 12 月起 3 年；

25.VK 与 Jackson Global Pte Ltd 于 2022 年 5 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2022 年 10 月起 25 个月；

26.VK 与 NORTH I PTE. LTD. 于 2022 年 7 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2022 年 9 月起 3 年；

27.VK 与 HSBC INSTITUTIONAL TRUST SERVICES (SINGAPORE) LIMITED 于 2024 年 3 月签订经营场所租赁合同，租赁期自 2024 年 4 月起 3 年；

28.ZIPFIZZ 与 Woodinville West, LLC 于 2020 年 3 月签订办公及仓储场所租赁合同，租赁期 60 个月至 2025 年 4 月止。

29.公司控股子公司 Kingdomway Nutrition, Inc.与 Pacific Rainbow International, Inc.签署仓储服务协议，无租赁期限，双方可协议解除。协议所涉及仓库为共享空间，按货物实际占用支付费用。

30.公司控股子公司 Kingdomway Nutrition, Inc.与 Arco Warehousing & Distributing Co, Inc.签署仓储服务协议，无租赁期限，双方可协议解除。协议所涉及仓库为共享空间，按货物实际占用支付费用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |           |      |        |        |      |         |         |     |        |          |
|---------------------------|-----------|------|--------|--------|------|---------|---------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|                           |           |      |        |        |      |         |         |     |        |          |





| 露日期                           |              |           |                          |          |        |          | 有)         |       |        |           |
|-------------------------------|--------------|-----------|--------------------------|----------|--------|----------|------------|-------|--------|-----------|
| 报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)          |              | 0         | 报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)     |          |        |          |            |       |        | 0         |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)         |              | 0         | 报告期末实际对外担保余额合计 (A4)      |          |        |          |            |       |        | 0         |
| 公司对子公司的担保情况                   |              |           |                          |          |        |          |            |       |        |           |
| 担保对象名称                        | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度      | 实际发生日期                   | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保  |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)         |              | 0         | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   |          |        |          |            |       |        | 0         |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)       |              | 0         | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    |          |        |          |            |       |        | 0         |
| 子公司对子公司的担保情况                  |              |           |                          |          |        |          |            |       |        |           |
| 担保对象名称                        | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度      | 实际发生日期                   | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保  |
| Vit-Best                      | 2020年03月06日  | 11,832.06 | 2020年03月01日              | 7,002.17 | 连带责任担保 |          |            | 10年   | 否      | 否         |
| Vit-Best                      | 2020年08月01日  | 8,840.58  | 2020年08月01日              | 5,299.65 | 连带责任担保 |          |            | 125个月 | 否      | 否         |
| Doctor's Best、Zipfizz         | 2022年01月13日  | 28,507.2  | 2022年03月01日              | 0        | 连带责任担保 |          |            | 36个月  | 否      | 否         |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)         |              | 0         | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |          |        |          |            |       |        | 0         |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)       |              | 49,179.84 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |          |        |          |            |       |        | 11,502.99 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)             |              |           |                          |          |        |          |            |       |        |           |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)       |              | 0         | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |          |        |          |            |       |        | 0         |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)     |              | 49,179.84 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |          |        |          |            |       |        | 11,502.99 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 |              |           |                          | 2.90%    |        |          |            |       |        |           |
| 其中:                           |              |           |                          |          |        |          |            |       |        |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供              |              |           |                          | 0        |        |          |            |       |        |           |



|  |           |
|--|-----------|
| 担保的余额 (D)                                      |           |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)          | 11,502.99 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)                        | 0         |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                             | 11,502.99 |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | 无         |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                           | 无         |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 22 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理厦门金达威集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审〔2023〕719 号）。深圳证券交易所对公司报送的向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。具体信息详见 2023 年 12 月 22 日于巨潮资讯网披露的 2023-081 号《关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获得深圳证券交易所受理的公告》；

公司于 2024 年 1 月 4 日收到深圳证券交易所出具的《关于厦门金达威集团股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2024〕120001 号），深圳证券交易所上市审核中心对公司提交的向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。公司在收到审核问询函后，会同相关中介机构对审核问询函所列问题进行了认真研究和逐项落实，并于



2024 年 5 月 16 日进行了逐项说明和回复。具体信息详见 2024 年 1 月 5 日及 2024 年 5 月 16 日于巨潮资讯网披露的 2024-001 号《关于收到深圳证券交易所〈关于厦门金达威集团股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函〉的公告》、2024-043 号《关于向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函回复及募集说明书等申请文件更新的提示性公告》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024 年 1 月 11 日上午 9 时许，位于厦门市海沧区的公司全资子公司厦门金达威维生素有限公司厂内污水处理池空间发生一起闪爆事件。经初步调查，系该公司在污水处理池上方施工安装遮阳棚过程中突发池内空间可燃气体闪爆，导致污水处理池及上方遮阳棚坍塌。事故造成现场施工人员 3 人死亡，3 人受伤送医救治，其中 1 人医治无效死亡。2024 年 4 月 2 日，公司发布 2024-017 号《关于全资子公司逐步复工复产的公告》，目前，金达威维生素已处于满负荷生产状态。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |        |        | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|--------|--------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他     | 小计     | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 90,000      | 0.01%  |             |    |       | 2,500  | 2,500  | 92,500      | 0.02%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 3、其他内资持股   | 90,000      | 0.01%  |             |    |       | 2,500  | 2,500  | 92,500      | 0.02%  |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 境内自然人持股    | 90,000      | 0.01%  |             |    |       | 2,500  | 2,500  | 92,500      | 0.02%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 609,844,771 | 99.99% |             |    |       | -2,500 | -2,500 | 609,842,271 | 99.98% |
| 1、人民币普通股   | 609,844,771 | 99.99% |             |    |       | -2,500 | -2,500 | 609,842,271 | 99.98% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |        |        |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |        |        |             |        |



|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 股      |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 4、其他   |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 609,934,771 | 100.00% |  |  |  |  |  | 609,934,771 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因              | 解除限售日期              |
|------|--------|----------|----------|--------|-------------------|---------------------|
| 马国清  | 7,500  | 0        | 2,500    | 10,000 | 高管离职半年内不得出售持有公司股票 | 2024年8月1日,解除限售2500股 |
| 合计   | 7,500  | 0        | 2,500    | 10,000 | --                | --                  |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用



### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                 |         | 48,284 |                | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |               |                | 0          |               |
|---|---------|--------|----------------|------------------------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |        |                |                              |               |                |            |               |
| 股东名称  | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量   | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量  | 质押、标记或冻结情况 |               |
|   |         |        |                |                              |               |                | 股份状态       | 数量            |
| 厦门金达威投资有限公司                                 | 境内非国有法人 | 34.71% | 211,712,732.00 | 0                            | 0             | 211,712,732.00 | 质押         | 92,191,500.00 |
| 中牧实业股份有限公司                                  | 国有法人    | 18.68% | 113,927,593.00 | 0                            | 0             | 113,927,593.00 | 不适用        | 0             |
| 厦门特工开发有限公司                                  | 国有法人    | 4.88%  | 29,762,564.00  | 0                            | 0             | 29,762,564.00  | 不适用        | 0             |
| 香港中央结算有限公司                                  | 境外法人    | 0.98%  | 5,979,171.00   | 119,933.00                   | 0             | 5,979,171.00   | 不适用        | 0             |
| 章娉娉   | 境内自然人   | 0.54%  | 3,318,800.00   | -70,000.00                   | 0             | 3,318,800.00   | 不适用        | 0             |
| 中信建投证券股份有限公司                                | 国有法人    | 0.36%  | 2,211,901.00   | -26,300.00                   | 0             | 2,211,901.00   | 不适用        | 0             |
| 张大煦   | 境内自然人   | 0.23%  | 1,395,000.00   | 0                            | 0             | 1,395,000.00   | 不适用        | 0             |
| 招商银行股份有限公司—南方中证 1000                        | 其他      | 0.22%  | 1,360,600.00   | 999,500.00                   | 0             | 1,360,600.00   | 不适用        | 0             |



| 交易开放式指数证券投资基金                              |   |        |                |            |   |              |     |   |
|--|---|--------|----------------|------------|---|--------------|-----|---|
| 李红   | 境内自然人   | 0.18%  | 1,077,558.00   | 0          | 0 | 1,077,558.00 | 不适用 | 0 |
| 中信证券股份有限公司一天弘中证食品饮料交易开放式指数证券投资基金           | 其他  | 0.18%  | 1,069,700.00   | 233,200.00 | 0 | 1,069,700.00 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用   |        |                |            |   |              |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 公司控股股东厦门金达威投资有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |                |            |   |              |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                  | 不适用   |        |                |            |   |              |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）           | 不适用   |        |                |            |   |              |     |   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |   |        |                |            |   |              |     |   |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量  | 股份种类   |                |            |   |              |     |   |
|  |   | 股份种类   | 数量             |            |   |              |     |   |
| 厦门金达威投资有限公司                                | 211,712,732.00  | 人民币普通股 | 211,712,732.00 |            |   |              |     |   |
| 中牧实业股份有限公司                                 | 113,927,593.00  | 人民币普   | 113,927,593.00 |            |   |              |     |   |



|   |  |   |        |               |
|---|--|---|--------|---------------|
|   |  | 29,762,564.00   | 人民币普通股 | 29,762,564.00 |
| 厦门特工开发有限公司  |  | 5,979,171.00  | 人民币普通股 | 5,979,171.00  |
| 香港中央结算有限公司  |  | 3,318,800.00  | 人民币普通股 | 3,318,800.00  |
| 章娉娉   |  | 2,211,901.00  | 人民币普通股 | 2,211,901.00  |
| 中信建投证券股份有限公司  |  | 1,395,000.00  | 人民币普通股 | 1,395,000.00  |
| 张大煦   |  | 1,360,600.00  | 人民币普通股 | 1,360,600.00  |
| 招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金                             |  | 1,077,558.00  | 人民币普通股 | 1,077,558.00  |
| 李红  |  | 1,069,700.00  | 人民币普通股 | 1,069,700.00  |
| 中信证券股份有限公司—天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金                               |  | 公司控股股东厦门金达威投资有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |               |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 |  |   |        |               |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                              | 公司股东厦门金达威投资有限公司持有 211,712,732 股股份，其中通过普通证券账户持有 183,212,732 股股份，通过投资者信用证券账户持有 28,500,000 股股份；公司股东章娉娉持有 3,318,800 股股份，全部通过投资者信用证券账户持有；公司股东李红持有 1,077,558 股，其中通过普通证券账户持有 301,100 股股份，通过投资者信用账户持有 776,458 股股份。 |   |        |               |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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

单位：股

| 持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况 |               |        |                |        |               |        |                |        |
|--|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|
| 股东名称（全称）                                       | 期初普通账户、信用账户持股 |        | 期初转融通出借股份且尚未归还 |        | 期末普通账户、信用账户持股 |        | 期末转融通出借股份且尚未归还 |        |
|  | 数量合计          | 占总股本的比 | 数量合计           | 占总股本的比 | 数量合计          | 占总股本的比 | 数量合计           | 占总股本的比 |





|                                    |            | 例     |            | 例     |              | 例     |           | 例     |
|------------------------------------|------------|-------|------------|-------|--------------|-------|-----------|-------|
| 招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金 | 361,100.00 | 0.06% | 76,900.00  | 0.01% | 1,360,600.00 | 0.22% | 38,400.00 | 0.01% |
| 中信证券股份有限公司—天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金  | 836,500.00 | 0.14% | 211,100.00 | 0.03% | 1,069,700.00 | 0.18% | 4,500.00  | 0.00% |

前 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门金达威集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产：     |                |                |
| 货币资金      | 638,975,808.57 | 605,084,126.50 |
| 结算备付金     |                |                |
| 拆出资金      |                |                |
| 交易性金融资产   | 278,752,925.04 | 305,470,169.51 |
| 衍生金融资产    |                |                |
| 应收票据      | 15,655,557.71  | 8,326,778.46   |
| 应收账款      | 384,595,140.72 | 353,216,974.94 |
| 应收款项融资    | 519,751.62     | 489,217.50     |
| 预付款项      | 19,482,541.66  | 22,644,904.37  |
| 应收保费      |                |                |
| 应收分保账款    |                |                |
| 应收分保合同准备金 |                |                |
| 其他应收款     | 15,353,398.68  | 17,024,580.24  |
| 其中：应收利息   |                |                |
| 应收股利      |                |                |
| 买入返售金融资产  |                |                |
| 存货        | 811,014,698.37 | 715,824,665.55 |
| 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      | 13,038,624.97    | 16,693,444.15    |
| 流动资产合计      | 2,177,388,447.34 | 2,044,774,861.22 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 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      | 71,894,540.74    | 70,509,990.61    |
| 其他权益工具投资    | 720,497,160.25   | 702,524,569.33   |
| 其他非流动金融资产   | 46,746,210.55    | 55,706,631.41    |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,147,884,150.09 | 1,162,803,339.96 |
| 在建工程        | 274,659,186.90   | 210,299,394.84   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 212,837,564.79   | 230,622,956.98   |
| 无形资产        | 360,842,828.24   | 306,204,988.62   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 397,524.75       | 397,524.75       |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          | 509,825,942.50   | 485,863,639.23   |
| 长期待摊费用      | 48,395,483.90    | 50,923,679.71    |
| 递延所得税资产     | 35,603,407.31    | 28,135,608.58    |
| 其他非流动资产     | 11,815,446.04    | 4,624,857.58     |
| 非流动资产合计     | 3,441,399,446.06 | 3,308,617,181.60 |
| 资产总计        | 5,618,787,893.40 | 5,353,392,042.82 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 187,765,108.06   | 58,046,047.22    |
| 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        | 12,079,378.00    | 12,802,937.01    |
| 应付账款        | 279,057,135.92   | 273,656,449.73   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 14,104,745.44    | 9,490,338.73     |
| 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      | 44,689,029.08    | 76,943,006.85    |
| 应交税费        | 27,909,883.18    | 11,480,468.30    |
| 其他应付款       | 19,708,605.72    | 30,611,501.95    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 47,419.67        | 48,301.77        |
| 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 | 346,591,099.71   | 182,939,560.06   |
| 其他流动负债      | 15,192,065.79    | 8,062,330.49     |
| 流动负债合计      | 947,097,050.90   | 664,032,640.34   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 394,410,000.00   | 438,540,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 196,970,359.57   | 214,556,926.85   |
| 长期应付款       | 907,035.82       | 1,110,991.12     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 8,063,476.75     | 10,324,369.85    |
| 递延收益        | 48,061,204.24    | 53,230,518.68    |
| 递延所得税负债     | 40,200,932.36    | 35,105,851.77    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 688,613,008.74   | 752,868,658.27   |
| 负债合计        | 1,635,710,059.64 | 1,416,901,298.61 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 609,934,771.00   | 609,934,771.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 791,803,407.49   | 791,803,407.49   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 115,676,992.32   | 79,176,688.52    |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 308,240,963.50   | 308,240,963.50   |
| 一般风险准备      |                  |                  |
| 未分配利润       | 2,144,208,772.69 | 2,136,112,055.57 |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,969,864,907.00 | 3,925,267,886.08 |
| 少数股东权益        | 13,212,926.76    | 11,222,858.13    |
| 所有者权益合计       | 3,983,077,833.76 | 3,936,490,744.21 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,618,787,893.40 | 5,353,392,042.82 |

法定代表人：江斌

主管会计工作负责人：洪航

会计机构负责人：黄宏芸

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 108,810,822.27   | 103,924,206.31   |
| 交易性金融资产     | 268,257,008.36   | 284,874,336.15   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 5,782,724.00     | 4,711,958.70     |
| 应收账款        | 33,021,328.20    | 21,085,440.86    |
| 应收款项融资      | 251,720.00       | 0.00             |
| 预付款项        | 53,750,289.59    | 46,572,505.05    |
| 其他应收款       | 640,395,639.58   | 465,117,180.00   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 571,459.97       | 1,056,329.40     |
| 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      | 43,002.82        | 43,002.82        |
| 流动资产合计      | 1,110,883,994.79 | 927,384,959.29   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 3,128,724,682.52 | 3,128,873,094.38 |
| 其他权益工具投资    | 44,353,523.73    | 57,818,669.93    |
| 其他非流动金融资产   | 46,746,210.55    | 55,706,631.41    |
| 投资性房地产      | 19,266,458.70    | 19,771,291.44    |
| 固定资产        | 21,570,443.72    | 22,669,102.40    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 7,652,745.23     | 7,826,074.37     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 36,378,920.71    | 35,832,251.80    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 3,304,692,985.16 | 3,328,497,115.73 |
| 资产总计        | 4,415,576,979.95 | 4,255,882,075.02 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 179,870,445.84   | 58,046,047.22    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 500,000.00       | 500,000.00       |
| 应付账款        | 201,393,908.77   | 113,246,237.25   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 190,228.30       | 1,771,681.42     |
| 应付职工薪酬      | 5,439,485.57     | 8,338,527.35     |
| 应交税费        | 4,636,267.43     | 4,347,596.13     |
| 其他应付款       | 14,546,600.50    | 443,758,983.92   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 291,194,799.45   | 140,307,339.11   |
| 其他流动负债      | 5,782,880.46     | 4,942,277.28     |
| 流动负债合计      | 703,554,616.32   | 775,258,689.68   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 325,790,000.00   | 359,940,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 12,504,333.78    | 15,065,349.62    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 338,294,333.78   | 375,005,349.62   |
| 负债合计        | 1,041,848,950.10 | 1,150,264,039.30 |





|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 609,934,771.00   | 609,934,771.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 792,898,500.58   | 792,898,500.58   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     | 16,017,916.68    | 16,017,916.68    |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 308,240,963.50   | 308,240,963.50   |
| 未分配利润      | 1,646,635,878.09 | 1,378,525,883.96 |
| 所有者权益合计    | 3,373,728,029.85 | 3,105,618,035.72 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,415,576,979.95 | 4,255,882,075.02 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2024 年半年度        | 2023 年半年度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 1,523,404,893.56 | 1,551,718,494.95 |
| 其中：营业收入     | 1,523,404,893.56 | 1,551,718,494.95 |
| 利息收入        |                  |                  |
| 已赚保费        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |                  |                  |
| 二、营业总成本     | 1,349,247,533.69 | 1,332,993,123.71 |
| 其中：营业成本     | 959,325,387.43   | 992,908,106.70   |
| 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       | 8,968,137.99     | 8,564,778.98     |
| 销售费用        | 155,286,214.23   | 146,946,636.60   |
| 管理费用        | 200,812,582.48   | 184,502,103.37   |
| 研发费用        | 32,962,347.23    | 29,456,572.66    |
| 财务费用        | -8,107,135.67    | -29,385,074.60   |
| 其中：利息费用     | 13,641,047.80    | 20,984,062.53    |



|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入                       | 13,078,771.39  | 14,090,292.59  |
| 加：其他收益                     | 9,836,116.47   | 6,664,808.53   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 4,844,669.10   | 6,784,562.71   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 1,261,885.99   | 3,372,716.52   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |                |                |
| 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）        | -5,119,665.33  | -2,963,098.44  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | -7,142,648.67  | -6,119,688.64  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 969,513.09     | -1,117,113.32  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | -133,213.43    | -725,419.13    |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          | 177,412,131.10 | 221,249,422.95 |
| 加：营业外收入                    | 601,837.23     | 1,094,399.18   |
| 减：营业外支出                    | 5,058,202.30   | 4,147,458.93   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 172,955,766.03 | 218,196,363.20 |
| 减：所得税费用                    | 40,952,125.43  | 36,052,316.53  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 132,003,640.60 | 182,144,046.67 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 132,003,640.60 | 182,144,046.67 |
| 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） | 130,083,671.32 | 184,018,599.78 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 1,919,969.28   | -1,874,553.11  |
| 六、其他综合收益的税后净额              | 36,570,403.15  | 106,331,569.27 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 36,500,303.80  | 107,772,596.46 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | 20,473,025.20  | 48,963,739.60  |
| 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     | 20,473,025.20  | 48,963,739.60  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5.其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   | 16,027,278.60  | 58,808,856.86  |
| 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         | 16,027,278.60  | 58,808,856.86  |
| 7.其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 70,099.35      | -1,441,027.19  |
| 七、综合收益总额             | 168,574,043.75 | 288,475,615.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 166,583,975.12 | 291,791,196.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 1,990,068.63   | -3,315,580.30  |
| 八、每股收益：              |                |                |
| (一) 基本每股收益           | 0.21           | 0.3            |
| (二) 稀释每股收益           | 0.21           | 0.3            |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：江斌

主管会计工作负责人：洪航

会计机构负责人：黄宏芸

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2024 年半年度      | 2023 年半年度     |
|--------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 104,494,871.92 | 70,014,063.09 |
| 减：营业成本 | 93,840,288.66  | 60,224,870.61 |
| 税金及附加  | 631,518.44     | 585,730.76    |
| 销售费用   | 2,920,600.42   | 2,961,685.48  |
| 管理费用   | 12,142,745.70  | 10,186,638.97 |
| 研发费用   | 0.00           | 0.00          |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用                          | -1,790,375.61  | -1,615,497.27  |
| 其中：利息费用                       | 1,275,269.88   | 1,456,869.23   |
| 利息收入                          | 2,272,235.89   | 2,639,739.54   |
| 加：其他收益                        | 2,975,314.73   | 2,095,704.45   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 395,092,699.25 | 644,964.43     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -148,411.86    | -313,519.43    |
| 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）           | -5,019,748.65  | -3,061,181.78  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -240,736.68    | -7,598,959.30  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | -7,343.54      | -2,765.10      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 389,550,279.42 | -10,251,602.76 |
| 加：营业外收入                       |                | 8,000.00       |
| 减：营业外支出                       |                | 20.28          |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 389,550,279.42 | -10,243,623.04 |
| 减：所得税费用                       | -546,668.91    | -2,545,654.90  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 390,096,948.33 | -7,697,968.14  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 390,096,948.33 | -7,697,968.14  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                |                |
| 5.其他                          |                |                |



|                      |                |               |
|----------------------|----------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |               |
| 5.现金流量套期储备           |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额         |                |               |
| 7.其他                 |                |               |
| 六、综合收益总额             | 390,096,948.33 | -7,697,968.14 |
| 七、每股收益：              |                |               |
| (一) 基本每股收益           | 0.64           | -0.01         |
| (二) 稀释每股收益           | 0.64           | -0.01         |

### 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度        | 2023 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,537,518,241.22 | 1,583,080,476.53 |
| 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         | 26,136,794.81    | 28,388,570.53    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 18,116,063.23    | 10,735,904.22    |



|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计                | 1,581,771,099.26 | 1,622,204,951.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 946,596,796.71   | 725,918,242.56   |
| 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                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 233,146,691.49   | 240,870,527.13   |
| 支付的各项税费                   | 72,824,575.45    | 43,771,703.88    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 189,099,082.58   | 169,868,693.16   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,441,667,146.23 | 1,180,429,166.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 140,103,953.03   | 441,775,784.55   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 0.00             | 120,000.00       |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,505,608.11     | 3,411,846.19     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,413,711.36     | 3,157,807.34     |
| 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            | 30,558,000.00    | 119,064,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 36,477,319.47    | 125,753,653.53   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 121,315,392.33   | 109,233,538.51   |
| 投资支付的现金                   | 122,580,960.00   | 3,125,000.00     |
| 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       | 0.00             | 0.00             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 0.00             | 491,290,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 243,896,352.33   | 603,648,538.51   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -207,419,032.86  | -477,894,884.98  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,496,628.00     | 920,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 1,496,628.00     | 0.00             |



|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金           | 338,340,000.00 | 388,850,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 339,836,628.00 | 389,770,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 89,160,000.00  | 128,914,180.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 132,322,044.87 | 148,747,421.89 |
| 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      | 24,583,263.72  | 26,112,198.65  |
| 筹资活动现金流出小计          | 246,065,308.59 | 303,773,800.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 93,771,319.41  | 85,996,199.20  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 7,435,442.49   | 19,022,141.91  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 33,891,682.07  | 68,899,240.68  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 605,081,626.50 | 551,179,949.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 638,973,308.57 | 620,079,190.28 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度       | 2023 年半年度       |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 102,065,529.93  | 90,659,838.60   |
| 收到的税费返还         | 731,989.46      | 393,082.01      |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,757,300.08    | 753,053.85      |
| 经营活动现金流入小计      | 106,554,819.47  | 91,805,974.46   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 24,347,103.88   | 24,426,848.80   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 12,668,371.35   | 13,270,810.20   |
| 支付的各项税费         | 1,600,629.47    | 1,451,642.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 594,995,755.10  | 263,618,791.55  |
| 经营活动现金流出小计      | 633,611,859.80  | 302,768,093.15  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -527,057,040.33 | -210,962,118.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                 |                 |
| 收回投资收到的现金       |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金     | 395,241,111.11  | 958,483.86      |



|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,451.46       | 5,883.50       |
| 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            | 20,558,000.00  | 99,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 415,801,562.57 | 99,964,367.36  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 16,881.50      | 555,946.02     |
| 投资支付的现金                   |                | 5,063,675.00   |
| 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            |                | 110,116,120.00 |
| 投资活动现金流出小计                | 16,881.50      | 115,735,741.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 415,784,681.07 | -15,771,373.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 325,550,000.00 | 388,850,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 325,550,000.00 | 388,850,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 87,100,000.00  | 52,300,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 123,150,365.12 | 123,443,823.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 210,250,365.12 | 175,743,823.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 115,299,634.88 | 213,106,176.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 859,340.34     | 0.00           |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 4,886,615.96   | -13,627,315.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 103,924,206.31 | 29,577,165.19  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 108,810,822.27 | 15,949,849.41  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度   |    |     |
|----|-------------|----|-----|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 所有者 |





|                     | 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               | 股东权益          | 权益合计             |
|---------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                     |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额            | 609,934,771.00 |        |     |    | 791,803,407.49 |       | 79,176,688.52 |      | 308,240,963.50 |        | 2,136,112,055.57 |    | 3,925,267,886.08 | 11,222,858.13 | 3,936,490,744.21 |
| 加：会计政策变更            |                |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正              |                |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 其他                  |                |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额            | 609,934,771.00 |        |     |    | 791,803,407.49 |       | 79,176,688.52 |      | 308,240,963.50 |        | 2,136,112,055.57 |    | 3,925,267,886.08 | 11,222,858.13 | 3,936,490,744.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填 |                |        |     |    |                |       | 36,500,303.80 |      |                |        | 8,096,717.12     |    | 44,597,020.92    | 1,990,068.63  | 46,587,089.55    |









|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 | 609,934,771.00 |  |  | 791,803,407.49 |  | 115,676,992.32 | 308,240,963.50 |  | 2,144,208,772.69 |  | 3,969,864,907.00 | 13,212,926.76 | 3,983,077,833.76 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2023 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          |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |                | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积             | 一般风险准备 | 未分配利润            |               |                  |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |                |      |                |                |      |                  |        |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额 | 609,934,771.00 |        |    | 791,803,407.49 |      | -39,259,971.41 | 308,240,963.50 |      | 1,981,503,257.34 |        | 3,652,222,427.92 | 12,402,382.51 | 3,664,624,810.43 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |                |      |                |                |      |                  |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正   |                |        |    |                |      |                |                |      |                  |        |                  |               |                  |
| 其他       |                |        |    |                |      |                |                |      |                  |        |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额 | 609,934,771.00 |        |    | 791,803,407.49 |      | -39,259,971.41 | 308,240,963.50 |      | 1,981,503,257.34 |        | 3,652,222,427.92 | 12,402,382.51 | 3,664,624,810.43 |
| 三        |                |        |    |                |      | 107,77         |                |      | 62,031,          |        | 169,804          | -             | 168,141          |



|                      |  |  |  |  |  |                |  |  |                |  |                |               |                |
|----------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |  |  |  |  |  | 2,596.46       |  |  | 645.30         |  | ,241.76        | 1,662,754.69  | ,487.07        |
| （一）综合收益总额            |  |  |  |  |  | 107,772,596.46 |  |  | 184,018,599.78 |  | 291,791,196.24 | -3,315,580.30 | 288,475,615.94 |
| （二）所有者投入和减少资本        |  |  |  |  |  |                |  |  |                |  |                | 1,940,000.00  | 1,940,000.00   |
| 1．所有者投入的普通股          |  |  |  |  |  |                |  |  |                |  |                | 1,940,000.00  | 1,940,000.00   |
| 2．其他权                |  |  |  |  |  |                |  |  |                |  |                |               |                |











|          |                |  |  |                |               |                |                  |                  |               |                  |  |  |  |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--|--|--|
| 1·本期提取   |                |  |  |                |               |                |                  |                  |               |                  |  |  |  |
| 2·本期使用   |                |  |  |                |               |                |                  |                  |               |                  |  |  |  |
| (六)其他    |                |  |  |                |               |                |                  |                  |               |                  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 609,934,771.00 |  |  | 791,803,407.49 | 68,512,625.05 | 308,240,963.50 | 2,043,534,902.64 | 3,822,026,669.68 | 10,739,627.82 | 3,832,766,297.50 |  |  |  |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 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            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 609,934,771.00 |        |     |    | 792,898,500.58 |       | 16,017,916.68 |      | 308,240,963.50 | 1,378,525,883.96 |    | 3,105,618,035.72 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 609,934,771.00 |        |     |    | 792,898,500.58 |       | 16,017,916.68 |      | 308,240,963.50 | 1,378,525,883.96 |    | 3,105,618,035.72 |







|          |                |  |  |  |                |               |                |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 其他       |                |  |  |  |                |               |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |               |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |               |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |               |                |                  |  |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |               |                |                  |  |                  |
| 四、本期末余额  | 609,934,771.00 |  |  |  | 792,898,500.58 | 16,017,916.68 | 308,240,963.50 | 1,646,635,878.09 |  | 3,373,728,029.85 |

上年金额

单位：元

| 项目                  | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
|---------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                     | 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            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                     |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额            | 609,934,771.00 |        |     |    | 792,898,500.58 |       | 28,189,330.54 |      | 308,240,963.50 | 1,522,475,022.75 |    | 3,261,738,588.37 |
| 加：会计政策变更            |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正              |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他                  |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额            | 609,934,771.00 |        |     |    | 792,898,500.58 |       | 28,189,330.54 |      | 308,240,963.50 | 1,522,475,022.75 |    | 3,261,738,588.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填 |                |        |     |    |                |       |               |      |                | -129,684,922.34  |    | -129,684,922.34  |



|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                     |                     |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|---------------------|
| 列)                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                     |                     |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>7,697,968.14   | -<br>7,697,968.14   |
| (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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>121,986,954.20 | -<br>121,986,954.20 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                     |                     |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>121,986,954.20 | -<br>121,986,954.20 |
| 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、本期末余额 | 609,934,771.00 |  |  | 792,898,500.58 |  | 28,189,330.54 | 308,240,963.50 | 1,392,790,100.41 |  | 3,132,053,666.03 |

### 三、公司基本情况

厦门金达威集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名厦门金达威维生素股份有限公司，系经厦门市经济体制改革委员会厦体改[2001]53号文批准，在原厦门金达威维生素有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由厦门金达威投资有限公司、中牧实业股份有限公司、厦门经济特区工程建设公司、上海中亿科技投资有限公司、况小平、厦门森地置业有限公司、陈瑞琛等7名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91350200612033399C。2011年10月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-食品制造业。

截至2024年6月30日止，公司累计发行股本总数60,993.48万股，注册资本为60,993.48万元，注册地：福建省厦门市海沧新阳工业区，办公地址：福建省厦门市海沧阳光西路299号。公司主要经营活动：许可项目：食品生产；保健食品生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；保健食品销售；食品互联网销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；技术进出口；货物进出口。（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：食品添加剂销售；饲料添加剂销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；品牌管理；会议及展览服务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；物业管理；非居住房地产租赁；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理



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》的相关规定编制。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“24、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，美国子公司的记账本位币为美元，新加坡子公司的记账本位币为新加坡元，香港子公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

### 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 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元                 |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 500 万元                  |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元                 |
| 重要的应付账款、其他应付款    | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元 |
| 重要的资本化研发项目       | 单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额大于 1000 万元                   |
| 重要的债权投资          | 单项债权投资金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要                              |
| 重要的在建工程          | 公司将单个在建工程项目预算金额超过资产总额 1% 且账面价值超过 1000 万认定为重要            |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司净资产或收入占集团净资产或收入的 10% 以上                           |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司



拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益



法核算下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。

## 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。





金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### **4.金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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



确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 类型           | 适用范围               | 风险等级 | 计提方式  | 计提比例或金额      | 备注 |
|--------------|--------------------|------|-------|--------------|----|
| 1. 单项应收款坏账计提 | 有迹象表明按逾期期限方式将显著低估坏 | 高    | 个别认定法 | 按照相当于整个存续期内预 |    |



| 类型           |              | 适用范围        | 风险等级 | 计提方式    | 计提比例或金额          | 备注 |
|--------------|--------------|-------------|------|---------|------------------|----|
|              |              | 账风险和潜在损失。   |      |         | 期信用损失的金额计量其损失准备。 |    |
| 2. 按逾期信用风险计提 | 应收关联方款项      | 除以上情况外的应收账款 | 低    | 按逾期账龄计提 | 0%               |    |
|              | 账期内          |             | 低    |         | 0.5%             |    |
|              | 逾期 <=30 天    |             | 低    |         | 2%               |    |
|              | 逾期 31~90 天   |             | 低    |         | 4%               |    |
|              | 逾期 91~180 天  |             | 中    |         | 10%              |    |
|              | 逾期 181~365 天 |             | 中    |         | 20%              |    |
|              | 逾期 1~2 年     |             | 高    |         | 50%              |    |
|              | 逾期 > 2 年     |             | 高    |         | 100%             |    |

| 类型       | 风险等级 | 其他应收款坏账准备分阶段判定标准(参考) |                    |                    |
|----------|------|----------------------|--------------------|--------------------|
|          |      | 第一阶段                 | 第二阶段               | 第三阶段               |
|          |      | 未来 12 个月预期信用损失       | 整个存续期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期信用损失(已发生信用减值) |
|          |      | (风险: 低)              | (风险: 中)            | (风险: 高)            |
| 应收关联方款项  | 0%   | 不适用                  | 不适用                |                    |
| 应收出口退税款  | 0%   | 不适用                  | 不适用                |                    |
| 备用金      | 2%   | 50%                  | 100%               |                    |
| 租赁押金及保证金 | 2%   | 50%                  | 100%               |                    |
| 代垫费用     | 10%  | 50%                  | 100%               |                    |
| 向供应商索赔款  | 10%  | 50%                  | 100%               |                    |
| 其他       | 10%  | 50%                  | 100%               |                    |

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。

## 11、存货

### 1.存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制



权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2.初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的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。

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。

## 3.后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和



其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 14、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率   | 年折旧率      |
|--------|-------|--------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50年 | 0%-5% | 1.9%-9.5% |



|         |       |        |       |               |
|---------|-------|--------|-------|---------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-15 年 | 0%-5% | 6.33%-20%     |
| 运输设备    | 年限平均法 | 7-10 年 | 0%-5% | 9.5%-14.29%   |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-7 年  | 0%-5% | 14.29%-33.33% |
| 其他设备    | 年限平均法 | 3-10 年 | 0%-5% | 9.5%-33.33%   |

## 15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 16、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。





#### 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

#### 17、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

##### 1.无形资产的计价方法

###### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

###### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命  | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|---------|------|-----|-------------|
| 土地使用权 | 28-50 年 | 直线法  | 0   | 预计使用期限      |
| 非专利技术 | 5-10 年  | 直线法  | 0   | 预计使用期限      |
| 计算机软件 | 2-5 年   | 直线法  | 0   | 预计使用期限      |
| 商标    | 10 年    | 直线法  | 0   | 购买后按剩余年限摊销  |
| 员工    | 7-10 年  | 直线法  | 0   | 评估预计使用期限    |
| 客户关系  | 7-10 年  | 直线法  | 0   | 评估预计使用期限    |
| 排污权   | 5 年     | 直线法  | 0   | 交易合同约定      |



## 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

| 项目 | 预计使用寿命  |
|----|---------|
| 商标 | 使用寿命不确定 |

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

## 1.研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

## 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 3.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

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。

**18、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资



产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目         | 摊销方法 | 摊销年限      |
|------------|------|-----------|
| 租入固定资产改良支出 | 直线法  | 1.5 -12 年 |
| 新厂区绿化      | 直线法  | 3 年       |
| 其他         | 直线法  | 3 年       |

## 20、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结



算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务



的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣



金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司产品销售收入，以发出产品后按照双方约定的收货方式做为确认依据。

公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按出口批次取得海关出口报关单或电子口岸相关出口信息时确认销售收入。

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的情况

## 24、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## 25、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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.确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。





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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更



租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为



一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

**29、重要会计政策和会计估计变更**

**（1）重要会计政策变更**

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

**（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》**

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

**①关于流动负债与非流动负债的划分**

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**②关于供应商融资安排的披露**

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表



使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 30、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 25%       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                    | 所得税税率  |
|---------------------------|--------|
| 内蒙古金达威药业有限公司              | 15%    |
| 厦门金达威维生素有限公司              | 15%    |
| 厦门金达威生物科技有限公司             | 15%    |
| 江苏诚信药业有限公司                | 15%    |
| 金达威控股有限公司（香港）             | 16.5%  |
| Doctor's Best Inc.        | 联邦 21% |
| VitaBest Nutrition Inc.   | 联邦 21% |
| Kingdomway Nutrition Inc. | 联邦 21% |
| Zipfizz Corporation       | 联邦 21% |
| KUC Holding               | 联邦 21% |
| Kingdomway America, LLC   | 联邦 21% |
| Kingdomway USA Corp.      | 联邦 21% |
| Vitakids Pte. Ltd.        | 17%    |
| Pink of Health Pte. Ltd.  | 17%    |

## 2、税收优惠

## (1) 子公司内蒙古金达威药业有限公司

公司根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委公告（2020 年第 23 号）《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关规定，公司 2024 年所得税减按 15% 计征。

## (2) 子公司厦门金达威维生素有限公司



公司 2022 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2024 年企业所得税减按 15% 计征。

(3) 子公司厦门金达威生物科技有限公司

公司 2022 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2024 年企业所得税减按 15% 计征。

(4) 子公司江苏诚信药业有限公司

公司 2021 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2024 年正在办理重新认定高新技术企业，公司 2024 年企业所得税暂减按 15% 计征。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 113,151.89     | 100,190.01     |
| 银行存款          | 636,139,718.44 | 602,796,306.15 |
| 其他货币资金        | 2,722,938.24   | 2,187,630.34   |
| 合计            | 638,975,808.57 | 605,084,126.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 161,248,933.65 | 296,970,082.25 |

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 278,752,925.04 | 305,470,169.51 |
| 其中：                    |                |                |
| 可转让大额存单                | 278,752,925.04 | 305,470,169.51 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 278,752,925.04 | 305,470,169.51 |

其他说明



### 3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 15,655,557.71 | 8,326,778.46 |
| 合计     | 15,655,557.71 | 8,326,778.46 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|





(5) 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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 14,675,553.11 |
| 合计     |          | 14,675,553.11 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 375,328,772.04 | 352,263,859.24 |
| 1 至 2 年      | 29,359,095.49  | 14,178,654.02  |
| 2 至 3 年      | 211,975.65     | 41,221.78      |
| 3 年以上        | 0.00           | 50,000.00      |
| 3 至 4 年      |                | 2.31           |
| 4 至 5 年      |                | 30,209.69      |
| 5 年以上        |                | 19,788.00      |
| 合计           | 404,899,843.18 | 366,533,735.04 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |      |    |      |      |      | 354,070.97 | 0.10% | 354,070.97 | 100.00% |      |



|                |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款    |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 404,899,843.18 | 100.00% | 20,304,702.46 | 5.01% | 384,595,140.72 | 366,179,664.07 | 99.90%  | 12,962,689.13 | 3.54% | 353,216,974.94 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 合计             | 404,899,843.18 | 100.00% | 20,304,702.46 |       | 384,595,140.72 | 366,533,735.04 | 100.00% | 13,316,760.10 |       | 353,216,974.94 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称                           | 期初余额       |            | 期末余额 |      |      |      |
|------------------------------|------------|------------|------|------|------|------|
|                              | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| Pharmaca Integ Pharm Inc 999 | 341,991.00 | 341,991.00 |      |      |      |      |
| WAL-MART MASTER ACCOUNT      | 12,079.97  | 12,079.97  |      |      |      |      |
| 合计                           | 354,070.97 | 354,070.97 |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称  | 期末余额           |              |       |
|-----|----------------|--------------|-------|
|     | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 账期内 | 307,914,916.77 | 1,539,574.66 | 0.50% |



|              |                |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
| 逾期 1-30 天    | 45,600,655.27  | 912,013.10    | 2.00%   |
| 逾期 31-90 天   | 8,427,284.47   | 337,091.40    | 4.00%   |
| 逾期 91-180 天  | 526,832.58     | 52,683.27     | 10.00%  |
| 逾期 181-365 天 | 12,859,082.95  | 2,571,816.59  | 20.00%  |
| 逾期 1 至 2 年   | 29,359,095.49  | 14,679,547.78 | 50.00%  |
| 逾期 2 年以上     | 211,975.65     | 211,975.66    | 100.00% |
| 合计           | 404,899,843.18 | 20,304,702.46 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |       |            |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|------------|----|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回 | 核销         | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 13,316,760.10 | 7,342,013.33 |       | 354,070.97 |    | 20,304,702.46 |
| 合计       | 13,316,760.10 | 7,342,013.33 |       | 354,070.97 |    | 20,304,702.46 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 354,070.97 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 单位 1 | 87,087,743.10  |          | 87,087,743.10  | 21.51%               | 433,727.94            |
| 单位 2 | 35,899,469.41  |          | 35,899,469.41  | 8.87%                | 209,648.35            |
| 单位 3 | 27,709,273.37  |          | 27,709,273.37  | 6.84%                | 144,634.01            |
| 单位 4 | 25,840,000.00  |          | 25,840,000.00  | 6.38%                | 517,318.40            |
| 单位 5 | 20,822,122.33  |          | 20,822,122.33  | 5.14%                | 8,155,664.47          |
| 合计   | 197,358,608.21 |          | 197,358,608.21 | 48.74%               | 9,460,993.17          |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
|    |      |      |      |      |      |      |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用



(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 519,751.62 | 489,217.50 |
| 合计   | 519,751.62 | 489,217.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |



按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |
|    |      |        |       |       |      |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

(5) 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

单位：元

| 项目   | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|------|---------------|-----------|
| 应收票据 | 33,072,661.44 |           |
| 合计   | 33,072,661.44 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程 | 款项是否由关 |
|------|------|------|------|--------|--------|
|      |      |      |      |        |        |



|  |  |  |  |   |       |
|--|--|--|--|---|-------|
|  |  |  |  | 序 | 联交易产生 |
|--|--|--|--|---|-------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额     | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额       | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|------------|---------------|---------------|------|------------|-------------------|
| 应收票据 | 489,217.50 | 16,864,045.13 | 16,833,511.01 |      | 519,751.62 |                   |

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 15,353,398.68 | 17,024,580.24 |
| 合计    | 15,353,398.68 | 17,024,580.24 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况



单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|





其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 应收出口退税款    | 4,827,819.09  | 5,030,300.12  |
| 备用金        | 408,950.56    | 266,383.22    |
| 租赁押金       | 5,521,906.81  | 5,477,302.69  |
| 保证金        | 3,625,446.28  | 3,848,474.68  |
| 代垫费用       | 939,738.31    | 202,939.76    |
| 向客户及供应商索赔款 | 559,680.66    | 605,872.32    |
| 其他         | 347,351.32    | 2,679,241.06  |
| 合计         | 16,230,893.03 | 18,110,513.85 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,991,568.19  | 10,365,261.69 |
| 1 至 2 年      | 391,972.32    | 1,379,476.59  |
| 2 至 3 年      | 2,005,155.60  | 3,927,739.68  |
| 3 年以上        | 4,842,196.92  | 2,438,035.89  |
| 3 至 4 年      | 3,647,629.03  | 1,972,271.44  |
| 4 至 5 年      | 823,728.09    | 187,506.89    |
| 5 年以上        | 370,839.80    | 278,257.56    |
| 合计           | 16,230,893.03 | 18,110,513.85 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元



| 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  |               |
| 其中：       |               |         |            |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 16,230,893.03 | 100.00% | 877,494.35 | 5.41% | 15,353,398.68 | 18,110,513.85 | 100.00% | 1,085,933.61 | 6.00% | 17,024,580.24 |
| 其中：       |               |         |            |       |               |               |         |              |       |               |
| 合计        | 16,230,893.03 | 100.00% | 877,494.35 |       | 15,353,398.68 | 18,110,513.85 | 100.00% | 1,085,933.61 |       | 17,024,580.24 |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

| 名称         | 期末余额          |            |        |
|------------|---------------|------------|--------|
|            | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 应收出口退税款    | 4,827,819.09  |            |        |
| 备用金        | 408,950.56    | 8,179.01   | 2.00%  |
| 租赁押金       | 5,521,906.81  | 110,438.09 | 2.00%  |
| 保证金        | 3,625,446.28  | 118,915.13 | 3.28%  |
| 代垫费用       | 939,738.31    | 93,973.86  | 10.00% |
| 向客户及供应商索赔款 | 559,680.66    | 511,253.12 | 91.35% |
| 其他         | 347,351.32    | 34,735.14  | 10.00% |
| 合计         | 16,230,893.03 | 877,494.35 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 480,061.29     |                      | 605,872.32           | 1,085,933.61 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            | -1,240.29      | 1,240.29             |                      |              |
| ——转入第三阶段            | -20.01         |                      | 20.01                |              |
| 本期计提                | 99,702.21      | 29,766.91            | 980.47               | 130,449.59   |



|                       |            |           |            |            |
|-----------------------|------------|-----------|------------|------------|
| 本期转回                  | 238,888.85 |           | 100,000.00 | 338,888.85 |
| 2024 年 6 月 30 日<br>余额 | 339,614.35 | 31,007.20 | 506,872.80 | 877,494.35 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,085,933.61 | 130,449.59 | 338,888.85 |       |    | 877,494.35 |
| 合计            | 1,085,933.61 | 130,449.59 | 338,888.85 |       |    | 877,494.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|---------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 单位 1 | 应收出口退税款 | 4,827,819.11 | 1 年以内 | 29.74%           |           |
| 单位 2 | 其他      | 1,626,850.60 | 2-4 年 | 10.02%           | 32,537.01 |



|      |      |              |       |        |           |
|------|------|--------------|-------|--------|-----------|
| 单位 3 | 租赁押金 | 1,341,000.00 | 1-3 年 | 8.26%  | 26,820.00 |
| 单位 4 | 租赁押金 | 800,000.00   | 2-3 年 | 4.93%  | 16,000.00 |
| 单位 5 | 保证金  | 773,031.45   | 1 年以内 | 4.76%  | 15,460.63 |
| 合计   |      | 9,368,701.16 |       | 57.71% | 90,817.64 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 19,384,193.97 | 99.50% | 22,508,742.79 | 99.39% |
| 1 至 2 年 | 67,036.12     | 0.34%  | 107,816.20    | 0.48%  |
| 2 至 3 年 | 3,140.91      | 0.02%  | 20,000.00     | 0.09%  |
| 3 年以上   | 28,170.66     | 0.14%  | 8,345.38      | 0.04%  |
| 合计      | 19,482,541.66 |        | 22,644,904.37 |        |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 单位 1 | 1,622,499.33 | 8.33               |
| 单位 2 | 1,529,393.78 | 7.85               |
| 单位 3 | 1,036,690.80 | 5.32               |
| 单位 4 | 758,230.23   | 3.89               |
| 单位 5 | 650,233.56   | 3.34               |
| 合计   | 5,597,047.70 | 28.73              |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 214,057,501.43 | 7,895,160.80      | 206,162,340.63 | 244,550,064.91 | 12,780,806.26     | 231,769,258.65 |
| 在产品    | 69,532,279.52  | 727,763.33        | 68,804,516.19  | 57,986,776.42  | 1,815,274.42      | 56,171,502.00  |
| 库存商品   | 513,541,739.54 | 18,604,253.65     | 494,937,485.89 | 413,285,189.98 | 22,263,959.51     | 391,021,230.47 |
| 周转材料   | 24,947,051.42  | 74,185.65         | 24,872,865.77  | 20,985,744.36  | 74,200.59         | 20,911,543.77  |
| 发出商品   | 16,619,468.05  | 584,980.91        | 16,034,487.14  | 12,638,917.17  | 896,259.40        | 11,742,657.77  |
| 在途物资   | 106,061.95     |                   | 106,061.95     | 4,208,472.89   |                   | 4,208,472.89   |
| 委托加工物资 | 96,940.80      |                   | 96,940.80      |                |                   |                |
| 合计     | 838,901,042.71 | 27,886,344.34     | 811,014,698.37 | 753,655,165.73 | 37,830,500.18     | 715,824,665.55 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
|    |           |             |               |    |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|-----|---------------|--------|----|--------------|----|--------------|
|     |               | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料 | 12,780,806.26 |        |    | 4,885,645.46 |    | 7,895,160.80 |



|      |               |              |  |               |  |               |
|------|---------------|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 在产品  | 1,815,274.42  |              |  | 1,087,511.09  |  | 727,763.33    |
| 库存商品 | 22,263,959.51 | 1,948,615.42 |  | 5,608,321.28  |  | 18,604,253.65 |
| 周转材料 | 74,200.59     |              |  | 14.94         |  | 74,185.65     |
| 发出商品 | 896,259.40    | 520,141.40   |  | 831,419.89    |  | 584,980.91    |
| 合计   | 37,830,500.18 | 2,468,756.82 |  | 12,412,912.66 |  | 27,886,344.34 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 1,940,993.08 | 3,674,281.87 |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 预缴所得税 | 11,097,631.89 | 13,019,162.28 |
| 合计    | 13,038,624.97 | 16,693,444.15 |

其他说明：

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资的情况

单位：元

| 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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

##### (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

##### (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

##### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

| 项目               | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|------------------|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| 其他债权投资减值准备本期变动情况 |      |      |      |          |      |    |          |                   |    |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目               | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|------|------|------|------|
| 其他债权投资减值准备本期变动情况 |      |      |      |      |

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

| 其他债权项目           | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------------------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|                  | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 其他债权投资减值准备本期变动情况 |      |      |      |     |      |      |      |      |     |      |

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

| 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) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

| 项目              | 核销金额 |
|-----------------|------|
| 其中重要的其他债权投资核销情况 |      |

其中重要的其他债权投资核销情况





其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

| 项目名称                      | 期初余额           | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入    | 期末余额           | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|----------------|---------------------------|
| 杭州网营科技股份有限公司              | 20,320,851.38  |               |               | 3,122,515.61     |                  |              | 6,855,705.18   | 属于非交易性的可供出售权益工具投资         |
| PSupps Holdings,L LC (美国) |                |               |               |                  | 53,451,000.00    |              |                | 属于非交易性的可供出售权益工具投资         |
| iHerb Holdings LLC (美国)   | 642,186,596.04 | 27,423,515.11 |               |                  | 39,071,353.13    | 3,064,838.67 | 673,608,646.87 | 属于非交易性的可供出售权益工具投资         |



|                                   |                |               |  |               |               |              |                |                   |
|-----------------------------------|----------------|---------------|--|---------------|---------------|--------------|----------------|-------------------|
| 北京桦冠生物技术有限公司                      | 37,497,818.55  |               |  | 17,497,818.55 |               |              | 37,497,818.55  | 属于非交易性的可供出售权益工具投资 |
| Cal-Southampton Holdings, Limited | 2,519,303.36   |               |  | 21,132.10     |               |              | 2,534,989.65   | 属于非交易性的可供出售权益工具投资 |
| 合计                                | 702,524,569.33 | 27,423,515.11 |  | 20,641,466.26 | 92,522,353.13 | 3,064,838.67 | 720,497,160.25 |                   |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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



|     | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----|----|----|----|------|---|----|----|----|------|---|
| 其中： |    |    |    |      |   |    |    |    |      |   |
| 其中： |    |    |    |      |   |    |    |    |      |   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |
|    |      |        |       |       |    |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|      |      |      |      |         |             |

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价) | 减值 | 本期增减变动 |   |       |   |   |   |   | 期末余额<br>(账面价) | 减值 |
|-------|---------------|----|--------|---|-------|---|---|---|---|---------------|----|
|       |               |    | 追      | 减 | 权益法下确 | 其 | 其 | 宣 | 计 |               |    |
|       |               |    |        |   |       |   |   |   |   |               |    |



|   | 值)            | 准<br>备<br>期<br>初<br>余<br>额 | 加<br>投<br>资 | 少<br>投<br>资 | 认<br>的<br>投<br>资<br>损<br>益 | 他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 告<br>发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 提<br>减<br>值<br>准<br>备 |  | 值)            | 准<br>备<br>期<br>末<br>余<br>额 |
|---|---------------|----------------------------|-------------|-------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|---------------|----------------------------|
| 一、合营企业                                    |               |                            |             |             |                            |                                 |                       |  |                       |  |               |                            |
| 二、联营企业                                    |               |                            |             |             |                            |                                 |                       |  |                       |  |               |                            |
| 金飘飘（上海）食品科技有限公司                           | 1,963,766.03  |                            |             |             | -92,528.57                 |                                 |                       |  |                       |  | 1,871,237.46  |                            |
| 舞昆健康食品株式会社                                | 432,996.50    |                            |             |             | -55,883.29                 |                                 |                       |  |                       |  | 377,113.21    |                            |
| Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. (美国) | 68,113,228.08 |                            |             |             | 1,414,674.79               |                                 |                       |  | 118,287.20            |  | 69,646,190.07 |                            |
| 小计  | 70,509,990.61 |                            |             |             | 1,266,262.93               |                                 |                       |  | 118,287.20            |  | 71,894,540.74 |                            |
| 合计  | 70,509,990.61 |                            |             |             | 1,266,262.93               |                                 |                       |  | 118,287.20            |  | 71,894,540.74 |                            |

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

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

其他说明

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 46,746,210.55 | 55,706,631.41 |
| 合计                     | 46,746,210.55 | 55,706,631.41 |

其他说明：



## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|    |         |    |      |      |        |            |

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,140,439,404.48 | 1,162,803,339.96 |
| 固定资产清理 | 7,444,745.61     |                  |
| 合计     | 1,147,884,150.09 | 1,162,803,339.96 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备          | 其他设备          | 合计               |
|----------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：  |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 1.期初余额   | 778,121,720.21 | 1,135,415,067.73 | 20,765,849.36 | 41,242,340.27 | 23,324,039.51 | 16,666,419.75 | 2,015,535,436.83 |
| 2.本期增加金额 | 21,415,337.55  | 24,081,575.74    | 13,615.08     | 707,084.61    | 438,659.08    | 250,376.15    | 46,906,648.21    |
| (1) 购    |                | 3,277,792.05     |               | 359,830.40    | 80,889.15     | 126,096.11    | 3,844,607.71     |



|            |                |                  |               |               |               |               |                  |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 置          |                |                  |               |               |               |               |                  |
| (2) 在建工程转入 | 21,361,162.82  | 19,682,275.97    |               | 278,954.85    | 293,264.68    | 118,691.88    | 41,734,350.20    |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |               |               |               |                  |
| (4) 其他     | 54,174.73      | 1,121,507.72     | 13,615.08     | 68,299.36     | 64,505.25     | 5,588.16      | 1,327,690.30     |
| 3. 本期减少金额  | 11,265,823.95  | 20,733,301.60    | 333,127.96    | 135,410.89    | 229,382.64    | 106,941.65    | 32,803,988.69    |
| (1) 处置或报废  | 11,265,823.95  | 20,733,301.60    | 333,127.96    | 135,410.89    | 229,382.64    | 106,941.65    | 32,803,988.69    |
|            |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 4. 期末余额    | 788,271,233.81 | 1,138,763,341.87 | 20,446,336.48 | 41,814,013.99 | 23,533,315.95 | 16,809,854.25 | 2,029,638,096.35 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 176,860,657.69 | 591,622,903.78   | 15,300,082.90 | 27,505,929.01 | 16,933,024.19 | 13,761,563.11 | 841,984,160.68   |
| 2. 本期增加金额  | 12,683,418.58  | 41,796,165.08    | 630,135.45    | 1,732,471.71  | 1,564,528.20  | 449,266.10    | 58,855,985.12    |
| (1) 计提     | 12,683,418.58  | 41,312,045.87    | 614,737.82    | 1,673,197.62  | 1,526,524.68  | 444,269.00    | 58,254,193.57    |
| (2) 其他     |                | 484,119.21       | 15,397.63     | 59,274.09     | 38,003.52     | 4,997.10      | 601,791.55       |
| 3. 本期减少金额  | 4,549,149.97   | 16,577,478.18    | 186,105.00    | 131,341.04    | 226,697.84    | 105,371.13    | 21,776,143.16    |
| (1) 处置或报废  | 4,549,149.97   | 16,577,478.18    | 186,105.00    | 131,341.04    | 226,697.84    | 105,371.13    | 21,776,143.16    |
|            |                |                  |               |               |               |               |                  |
| 4. 期       | 184,994,926.   | 616,841,590.6    | 15,744,113.   | 29,107,059.   | 18,270,854.   | 14,105,458.   | 879,064,002.6    |



|           |                |                |              |               |              |              |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| 末余额       | 30             | 8              | 35           | 68            | 55           | 08           | 4                |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |              |              |                  |
| 1.期初余额    |                | 10,498,029.25  |              | 232,647.79    | 3,734.86     | 13,524.29    | 10,747,936.19    |
| 2.本期增加金额  |                |                |              |               |              |              |                  |
| (1) 计提    |                |                |              |               |              |              |                  |
| 3.本期减少金额  |                | 611,673.32     |              | 1,573.64      |              |              | 613,246.96       |
| (1) 处置或报废 |                | 611,673.32     |              | 1,573.64      |              |              | 613,246.96       |
| 4.期末余额    |                | 9,886,355.93   |              | 231,074.15    | 3,734.86     | 13,524.29    | 10,134,689.23    |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |              |              |                  |
| 1.期末账面价值  | 603,276,307.51 | 512,035,395.26 | 4,702,223.13 | 12,475,880.16 | 5,258,726.54 | 2,690,871.88 | 1,140,439,404.48 |
| 2.期初账面价值  | 601,261,062.52 | 533,294,134.70 | 5,465,766.46 | 13,503,763.47 | 6,387,280.46 | 2,891,332.35 | 1,162,803,339.96 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 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 | 29,573,753.39 | 20,974,084.57 |      | 8,599,668.82 | 维生素公司搬迁后旧厂房 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元



| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 金达威药业房产 | 51,717,044.29 | 正在办理中      |

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 固定资产清理 | 7,444,745.61 |      |
| 合计     | 7,444,745.61 |      |

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 270,458,934.34 | 207,578,941.84 |
| 工程物资 | 4,200,252.56   | 2,720,453.00   |
| 合计   | 274,659,186.90 | 210,299,394.84 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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          |
| VHS 公司<br>生产线建<br>设    | 3,634,668.00  |      | 3,634,668.00  |               |      |               |
| 年产 200<br>吨透明质<br>酸钠项目 | 25,096,766.80 |      | 25,096,766.80 | 24,958,231.13 |      | 24,958,231.13 |
| 多功能车<br>间              | 43,586,112.27 |      | 43,586,112.27 | 42,100,231.83 |      | 42,100,231.83 |
| 生物科技                   |               |      |               | 470,357.98    |      | 470,357.98    |





|                                |                |  |                |                |  |                |
|--------------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 车间改造项目                         |                |  |                |                |  |                |
| 金达威药业公司其他技改项目                  | 22,667,878.31  |  | 22,667,878.31  | 36,549,251.43  |  | 36,549,251.43  |
| Vit-Best 公司设备升级                | 22,358,946.06  |  | 22,358,946.06  | 23,238,033.58  |  | 23,238,033.58  |
| 金达威维生素公司车间改造                   | 34,893,952.18  |  | 34,893,952.18  | 21,336,032.73  |  | 21,336,032.73  |
| 诚信药业车间改造                       | 6,345,709.53   |  | 6,345,709.53   | 4,246,503.86   |  | 4,246,503.86   |
| 年产 1000 吨虾青素建设项目               | 38,329,267.74  |  | 38,329,267.74  | 19,403,015.01  |  | 19,403,015.01  |
| 辅酶 Q10 改扩建项目                   | 36,267,087.93  |  | 36,267,087.93  | 18,681,540.55  |  | 18,681,540.55  |
| 年产 10000 吨泛酸钙建设项目              | 1,945,911.32   |  | 1,945,911.32   | 241,794.05     |  | 241,794.05     |
| 年产 30000 吨阿洛酮糖、年产 5000 吨肌醇建设项目 | 35,332,634.20  |  | 35,332,634.20  | 16,353,949.69  |  | 16,353,949.69  |
| 合计                             | 270,458,934.34 |  | 270,458,934.34 | 207,578,941.84 |  | 207,578,941.84 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称     | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 多功能车间    | 87,000,000.00 | 42,100,231.83 | 1,485,880.44  |            |          | 43,586,112.27 | 86.26%      | 90.00% |           |              |          |      |
| 维生素 A 衍生 | 76,900,000.00 | 21,137,213.34 | 13,473,775.86 |            |          | 34,610,989.20 | 45.01%      | 63.50% |           |              |          |      |



|                               |                  |               |               |  |  |                |        |        |  |  |  |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|--|--|----------------|--------|--------|--|--|--|
| 物和硫酸系列产品生产线建设项目               |                  |               |               |  |  |                |        |        |  |  |  |
| 辅酶 Q10 改扩建项目                  | 320,000,000.00   | 18,681,540.55 | 17,585,547.38 |  |  | 36,267,087.93  | 11.33% | 20.91% |  |  |  |
| 年产 3000 吨阿洛酮糖、年产 5000 吨肌醇建设项目 | 536,551,200.00   | 16,353,949.69 | 18,978,684.51 |  |  | 35,332,634.20  | 6.59%  | 36.31% |  |  |  |
| 合计                            | 1,020,451,200.00 | 98,272,935.41 | 51,523,888.19 |  |  | 149,796,823.60 |        |        |  |  |  |

说明：由于建设项目重新备案，项目名称及预算均按照新的投资项目备案证明更新。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

说明：由于建设项目重新备案，项目名称及预算均按照新的投资项目备案证明更新。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 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         |
| 工程物资 | 4,200,252.56 |      | 4,200,252.56 | 2,720,453.00 |      | 2,720,453.00 |
| 合计   | 4,200,252.56 |      | 4,200,252.56 | 2,720,453.00 |      | 2,720,453.00 |



其他说明：

### 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

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |
| 1.期初余额   | 355,330,984.75 | 355,330,984.75 |
| 2.本期增加金额 | 1,844,764.19   | 1,844,764.19   |
| (1) 新增租赁 | 287,712.00     | 287,712.00     |
| (2) 其他   | 1,557,052.19   | 1,557,052.19   |
| 3.本期减少金额 |                |                |
| 4.期末余额   | 357,175,748.94 | 357,175,748.94 |
| 二、累计折旧   |                |                |
| 1.期初余额   | 124,708,027.77 | 124,708,027.77 |
| 2.本期增加金额 | 19,630,156.38  | 19,630,156.38  |
| (1) 计提   | 19,081,200.43  | 19,081,200.43  |
| (2) 其他   | 548,955.95     | 548,955.95     |
| 3.本期减少金额 |                |                |
| (1) 处置   |                |                |



|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 4.期末余额   | 144,338,184.15 | 144,338,184.15 |
| 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 | 212,837,564.79 | 212,837,564.79 |
| 2.期初账面价值 | 230,622,956.98 | 230,622,956.98 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目                           | 土地使<br>用权          | 专<br>利<br>权 | 非专<br>利<br>技<br>术 | 计<br>算<br>机<br>软<br>件 | 商<br>标             | 员<br>工            | 客<br>户<br>关<br>系   | 排<br>污<br>权      | 合<br>计             |
|------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 一、<br>账<br>面<br>原<br>值       |                    |             |                   |                       |                    |                   |                    |                  |                    |
| 1.期<br>初<br>余<br>额           | 112,880<br>,897.82 |             | 82,133,86<br>1.40 | 4,472,07<br>8.98      | 124,141,82<br>0.61 | 14,278,72<br>3.20 | 368,420,80<br>5.93 | 1,737,98<br>2.65 | 708,066,17<br>0.59 |
| 2.本<br>期<br>增<br>加<br>金<br>额 |                    |             | 114,761.8<br>6    | 16,404.3<br>1         | 39,257,087<br>.40  | 88,905.60         | 39,353,309<br>.72  |                  | 78,830,468<br>.89  |
| (1)<br>购<br>置                |                    |             | 114,761.8<br>6    | 19,958.4<br>1         | 38,484,720<br>.00  |                   | 37,059,360<br>.00  |                  | 75,678,800<br>.27  |



|                              |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                  |                    |                  |
|------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| (2)<br>内部研发                  |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                  |                    |                  |
| (3)<br>企业合并增加                |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                  |                    |                  |
| (4)<br>其他                    |                    |                   |                  | -<br>3,554.10      | 772,367.40        | 88,905.60          | 2,293,949.<br>72 |                    | 3,151,668.<br>62 |
| 3.本<br>期减<br>少金<br>额         |                    |                   |                  | 56,509.4<br>3      | 58,252.43         |                    |                  |                    | 114,761.86       |
| (1)<br>处<br>置                |                    |                   |                  | 56,509.4<br>3      | 58,252.43         |                    |                  |                    | 114,761.86       |
| 4.期<br>末余<br>额               | 112,880<br>,897.82 | 82,248,62<br>3.26 | 4,431,97<br>3.86 | 163,340,65<br>5.58 | 14,367,62<br>8.80 | 407,774,11<br>5.65 | 1,737,98<br>2.65 | 786,781,87<br>7.62 |                  |
| 二、<br>累<br>计<br>摊<br>销       |                    |                   |                  |                    |                   |                    |                  |                    |                  |
| 1.期<br>初余<br>额               | 27,299,<br>028.30  | 18,559,58<br>2.93 | 3,432,85<br>9.08 | 71,215.43          | 12,296,81<br>5.08 | 272,272,61<br>7.31 | 695,760.<br>44   | 334,627,87<br>8.57 |                  |
| 2.本<br>期<br>增<br>加<br>金<br>额 | 989,621<br>.37     | 5,062,689<br>.72  | 210,090.<br>93   | 2,592.60           | 728,158.7<br>2    | 16,723,696<br>.65  | 155,237.<br>82   | 23,872,087<br>.81  |                  |
| (1)<br>计<br>提                | 989,621<br>.37     | 5,062,689<br>.72  | 214,067.<br>56   | 2,592.60           | 649,577.3<br>5    | 14,982,759<br>.20  | 155,237.<br>82   | 22,056,545<br>.62  |                  |
| (2)                          |                    |                   |                  | -                  |                   | 78,581.37          | 1,740,937.       |                    | 1,815,542.       |



|          |               |               |              |           |               |                |            |  |                |
|----------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|----------------|------------|--|----------------|
| 其他       |               |               |              | 3,976.63  |               |                | 45         |  | 19             |
| 3.本期减少金额 |               |               |              | 56,509.43 | 58,252.43     |                |            |  | 114,761.86     |
| (1) 处置   |               |               |              | 56,509.43 | 58,252.43     |                |            |  | 114,761.86     |
| 4.期末余额   | 28,288,649.67 | 23,622,272.65 | 3,586,440.58 | 15,555.60 | 13,024,973.80 | 288,996,313.96 | 850,998.26 |  | 358,385,204.52 |
| 三、减值准备   |               |               |              |           |               |                |            |  |                |
| 1.期初余额   |               | 15,752,600.00 |              |           |               | 51,480,703.40  |            |  | 67,233,303.40  |
| 2.本期增加金额 |               |               |              |           |               | 320,541.46     |            |  | 320,541.46     |
| (1) 计提   |               |               |              |           |               |                |            |  |                |
| (2) 其他   |               |               |              |           |               | 320,541.46     |            |  | 320,541.46     |
| 3.本期减少金额 |               |               |              |           |               |                |            |  |                |
| (1) 处置   |               |               |              |           |               |                |            |  |                |
| 4.期      |               | 15,752,60     |              |           |               | 51,801,244     |            |  | 67,553,844     |



|          |               |  |               |              |                |              |               |              |                |
|----------|---------------|--|---------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 末余额      |               |  | 0.00          |              |                |              | .86           |              | .86            |
| 四、账面价值   |               |  |               |              |                |              |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 84,592,248.15 |  | 42,873,750.61 | 845,533.28   | 163,325,099.98 | 1,342,655.00 | 66,976,556.83 | 886,984.39   | 360,842,828.24 |
| 2.期初账面价值 | 85,581,869.52 |  | 47,821,678.47 | 1,039,219.90 | 124,070,605.18 | 1,981,908.12 | 44,667,485.22 | 1,042,222.21 | 306,204,988.62 |

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 1.96%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉 | 期初余额 | 本期增加  |      | 本期减少 |      | 期末余额 |
|--------------|------|-------|------|------|------|------|
|              |      | 企业合并形 | 汇率变动 | 处置   | 汇率变动 |      |



| 的事项                      |                  | 成的            |              |            |                  |
|--------------------------|------------------|---------------|--------------|------------|------------------|
| Doctor's Best, Inc.      | 31,117,768.08    |               | 193,752.89   |            | 31,311,520.97    |
| KUC Holding              | 132,787,473.13   |               | 826,793.12   |            | 133,614,266.25   |
| VitaBest Nutrition, Inc. | 486,949,618.72   |               | 3,031,962.13 |            | 489,981,580.85   |
| Vitakids Pte. Ltd.       | 8,084,587.18     |               |              | 147,643.09 | 7,936,944.09     |
| Pink of Health Pte. Ltd. | 2,513,813.95     |               |              | 45,908.00  | 2,467,905.95     |
| Zipfizz Corporation      | 321,958,398.02   |               | 2,004,654.34 |            | 323,963,052.36   |
| 江苏诚信药业有限公司               | 144,515,518.98   |               |              |            | 144,515,518.98   |
| Activ Nutritional, LLC   |                  | 20,937,102.92 |              |            | 20,937,102.92    |
| 合计                       | 1,127,927,178.06 | 20,937,102.92 | 6,057,162.48 | 193,551.09 | 1,154,727,892.37 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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   | 汇率变动         | 处置   | 汇率变动       |                |
| VitaBest Nutrition, Inc. | 486,949,618.72 |      | 3,031,962.13 |      |            | 489,981,580.85 |
| Pink of Health Pte. Ltd. | 2,513,813.95   |      |              |      | 45,908.00  | 2,467,905.95   |
| 江苏诚信药业有限公司               | 144,515,518.98 |      |              |      |            | 144,515,518.98 |
| Vitakids Pte. Ltd.       | 8,084,587.18   |      |              |      | 147,643.09 | 7,936,944.09   |
| 合计                       | 642,063,538.83 |      | 3,031,962.13 |      | 193,551.09 | 644,901,949.87 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 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 |
|---------------------|--|--------------------------------------|-------------|
| Doctor's Best, Inc. | DRB 的经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合。 | 该公司主要经营业务为保健品品牌运营及销售，依据为内部组织结构划分。    | 是           |
| Zipfizz Corporation | ZIPFIZZ 的经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资 | 该公司主要经营业务为运动功能饮料品牌运营及销售，依据为内部组织结构划分。 | 是           |





|                       |  |   |   |
|-----------------------|--|---|---|
|                       | 产组合。   |   |   |
| Activ Nutritional,LLC | Activ 的经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合。 | 该公司主要经营业务为咀嚼片形态为主的保健品品牌运营及销售，依据为内部组织结构划分。 | 否 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

**(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

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

**(5) 业绩承诺完成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

**28、长期待摊费用**

单位：元

| 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          |
|--------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 38,627,796.92 | 1,790,812.71 | 3,497,202.90 | 4,876.58 | 36,916,530.15 |
| 新厂区绿化        | 4,400,876.39  |              | 377,005.62   |          | 4,023,870.77  |
| 其他           | 7,895,006.40  |              | 439,923.42   |          | 7,455,082.98  |
| 合计           | 50,923,679.71 | 1,790,812.71 | 4,314,131.94 | 4,876.58 | 48,395,483.90 |

其他说明



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

单位：元

| 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                  | 106,971,023.06 | 24,878,559.56  | 102,443,488.65   | 23,744,678.29  |
| 内部交易未实现利润               | 51,047,984.39  | 8,915,657.97   | 35,937,538.35    | 6,119,727.32   |
| 可抵扣亏损                   | 243,268,733.46 | 51,915,432.09  | 216,353,750.75   | 47,827,156.02  |
| 递延收益                    | 47,795,204.26  | 8,419,714.02   | 52,943,518.67    | 9,448,062.77   |
| 未休年假                    | 4,440,380.18   | 1,139,292.57   | 4,412,903.47     | 1,132,242.72   |
| 已计提未支付的员工薪酬             | 24,382,439.86  | 6,277,862.10   | 24,231,563.50    | 6,239,015.25   |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 92,526,371.28  | 23,471,923.57  | 119,207,647.14   | 30,234,162.28  |
| 存货估值摊销                  | 15,656,658.73  | 4,076,895.27   | 15,559,776.83    | 4,051,667.83   |
| 递延税金                    | 12,558,670.35  | 3,251,949.87   | 12,480,958.18    | 3,231,827.03   |
| 已计提未支付的返利               | 27,787,900.55  | 7,135,594.47   | 33,354,763.85    | 8,634,587.57   |
| 固定资产折旧                  | 13,048,694.32  | 2,047,470.36   | 13,908,092.25    | 2,175,822.11   |
| 应计费用                    | 25,702,953.62  | 6,525,231.14   | 19,811,652.33    | 4,942,689.86   |
| 其他非流动金融资产收益             | 32,729,034.72  | 8,182,258.68   | 32,729,034.72    | 8,182,258.68   |
| 租赁负债                    | 279,555,602.42 | 54,095,820.41  | 311,773,864.74   | 58,293,602.39  |
| 预计负债                    | 8,824,959.86   | 1,927,489.74   | 11,081,141.08    | 2,262,181.00   |
| 其他                      | 5,848,859.55   | 1,493,420.93   | 5,812,667.35     | 1,484,179.79   |
| 合计                      | 992,145,470.61 | 213,754,572.75 | 1,012,042,361.86 | 218,003,860.91 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 | 355,556,711.55 | 86,681,784.53 | 357,431,259.79 | 86,756,610.60 |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 18,409,669.92  | 4,602,417.48  | 18,430,671.24  | 4,607,748.56  |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 34,974,395.16  | 8,743,598.79  | 43,934,816.04  | 10,983,704.01 |
| 预缴税金            | 48,448,277.81  | 12,298,353.08 | 48,127,482.91  | 12,216,920.90 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 7,912,425.03   | 1,955,189.59  |                |               |



|          |                |                |                  |                |
|----------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 固定资产加速折旧 | 267,260,114.28 | 42,490,341.21  | 277,803,964.70   | 44,057,059.60  |
| 无形资产摊销   | 46,413,469.54  | 12,157,133.26  | 46,126,267.11    | 12,081,906.00  |
| 使用权资产    | 212,136,475.63 | 49,005,897.46  | 228,634,170.73   | 53,038,556.70  |
| 其他       | 1,592,927.25   | 417,382.40     | 4,875,195.91     | 1,231,597.73   |
| 合计       | 992,704,466.17 | 218,352,097.80 | 1,025,363,828.43 | 224,974,104.10 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期末余<br>额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期初余<br>额 |
|---------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 178,151,165.44       | 35,603,407.31             | 189,868,252.33       | 28,135,608.58             |
| 递延所得税负债 | 178,151,165.44       | 40,200,932.36             | 189,868,252.33       | 35,105,851.77             |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 527,574.38     | 679,855.72     |
| 可抵扣亏损    | 173,641,197.33 | 173,641,197.33 |
| 合计       | 174,168,771.71 | 174,321,053.05 |

(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

单位：元

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2024 | 20,261,401.15  | 20,261,401.15  |    |
| 2025 | 17,041,032.73  | 17,041,032.73  |    |
| 2026 | 33,260,358.06  | 33,260,358.06  |    |
| 2027 | 22,529,251.81  | 22,529,251.81  |    |
| 2028 | 51,509,578.08  | 51,509,578.08  |    |
| 2029 | 26,576,853.43  | 26,576,853.43  |    |
| 2031 | 2,462,722.07   | 2,462,722.07   |    |
| 合计   | 173,641,197.33 | 173,641,197.33 |    |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 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         |
| 预付长期资产款 | 11,815,446.04 |      | 11,815,446.04 | 4,624,857.58 |      | 4,624,857.58 |



|    |               |  |               |              |  |              |
|----|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 11,815,446.04 |  | 11,815,446.04 | 4,624,857.58 |  | 4,624,857.58 |
|----|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 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 | 2,500.00       | 2,500.00      | 冻结   | ETC冻结 | 2,500.00       | 2,500.00      | 冻结   | ETC冻结 |
| 固定资产 | 105,109,691.47 | 95,766,606.99 | 抵押   | 抵押借款  | 105,109,691.47 | 97,518,435.33 | 抵押   | 抵押借款  |
| 合计   | 105,112,191.47 | 95,769,106.99 |      |       | 105,112,191.47 | 97,520,935.33 |      |       |

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 187,765,108.06 | 58,046,047.22 |
| 合计   | 187,765,108.06 | 58,046,047.22 |

短期借款分类的说明：

1) 本公司于 2023 年 8 月起取得建设银行厦门海沧支行一年期信用借款，截止本期末借款余额 117,331,690.28 元人民币。

2) 本公司于 2024 年 6 月取得工商银行厦门思明支行一年期信用借款，截止本期末借款余额 53,031,630.56 元人民币。

3) 本公司于 2024 年 5 月起取得中信银行厦门分行一年期信用借款，截止本期末借款余额 9,507,125.00 元人民币。

4) 本公司子公司厦门金达威维生素有限公司于 2024 年 6 月取得招商银行厦门分一年期信用借款，截止本期末借款余额 2,000,408.33 元人民币。

5) 本公司子公司诚信药业有限公司于 2024 年 1 月起取得招商银行启东支行一年期信用借款，截止本期末借款余额 5,894,253.89 元人民币。



## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 5,354,378.00  | 5,128,406.00  |
| 国内信用证  | 6,725,000.00  | 7,674,531.01  |
| 合计     | 12,079,378.00 | 12,802,937.01 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 245,705,163.89 | 242,138,200.29 |
| 1 至 2 年 | 7,564,349.19   | 8,046,080.31   |
| 2 至 3 年 | 19,478,011.94  | 19,560,192.55  |
| 3 年以上   | 6,309,610.90   | 3,911,976.58   |



|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 279,057,135.92 | 273,656,449.73 |
|----|----------------|----------------|

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

**37、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 47,419.67     | 48,301.77     |
| 其他应付款 | 19,661,186.05 | 30,563,200.18 |
| 合计    | 19,708,605.72 | 30,611,501.95 |

**(1) 应付利息**

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 47,419.67 | 48,301.77 |
| 合计    | 47,419.67 | 48,301.77 |

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：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 18,120,533.06 | 28,344,338.97 |
| 1 至 2 年 | 57,064.98     | 329,249.40    |
| 2 至 3 年 | 101,089.48    | 580.00        |
| 3 年以上   | 1,382,498.53  | 1,889,031.81  |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,661,186.05 | 30,563,200.18 |
|----|---------------|---------------|

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 14,104,745.44 | 9,490,338.73 |
| 合计   | 14,104,745.44 | 9,490,338.73 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求



#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 76,875,526.05 | 196,004,820.78 | 228,254,151.82 | 44,626,195.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 67,480.80     | 8,948,939.83   | 8,953,586.56   | 62,834.07     |
| 合计             | 76,943,006.85 | 204,953,760.61 | 237,207,738.38 | 44,689,029.08 |

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 69,715,377.94 | 175,732,209.13 | 207,641,886.57 | 37,805,700.50 |
| 2、职工福利费       |               | 5,636,829.66   | 5,636,829.66   |               |
| 3、社会保险费       | 76,967.38     | 5,049,055.02   | 5,056,521.00   | 69,501.40     |
| 其中：医疗保险费      | 70,936.63     | 4,521,112.70   | 4,525,082.32   | 66,967.01     |
| 工伤保险费         | 879.19        | 352,283.28     | 352,304.27     | 858.20        |
| 生育保险费         | 5,151.56      | 175,659.04     | 179,134.41     | 1,676.19      |
| 4、住房公积金       | 22,887.00     | 3,185,416.00   | 3,185,179.00   | 23,124.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,647,390.26  | 1,988,407.50   | 2,320,832.12   | 2,314,965.64  |
| 6、短期带薪缺勤      | 4,412,903.47  | 4,412,903.47   | 4,412,903.47   | 4,412,903.47  |
| 合计            | 76,875,526.05 | 196,004,820.78 | 228,254,151.82 | 44,626,195.01 |

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 54,949.89 | 8,158,732.78 | 8,160,044.78 | 53,637.89 |
| 2、失业保险费  | 12,530.91 | 271,423.05   | 274,757.78   | 9,196.18  |
| 3、企业年金缴费 |           | 518,784.00   | 518,784.00   |           |
| 合计       | 67,480.80 | 8,948,939.83 | 8,953,586.56 | 62,834.07 |

其他说明

#### 41、应交税费

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,610,057.35 | 2,585,264.18 |





|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 20,298,932.26 | 3,814,282.08  |
| 个人所得税   | 1,938,547.14  | 1,936,339.70  |
| 城市维护建设税 | 222,760.17    | 213,756.65    |
| 销售税     | 70,257.50     | 171,992.46    |
| 教育费附加   | 130,999.85    | 131,329.28    |
| 地方教育费附加 | 87,333.22     | 87,552.84     |
| 房产税     | 1,747,820.42  | 1,746,381.21  |
| 水利建设基金  | 16,641.55     | 11,839.56     |
| 土地使用税   | 284,455.25    | 284,455.26    |
| 印花税     | 149,675.79    | 211,358.80    |
| 环境保护税   | 22,598.17     | 21,110.55     |
| 水资源税    | 329,804.51    | 264,805.73    |
| 合计      | 27,909,883.18 | 11,480,468.30 |

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 308,171,280.68 | 144,472,672.98 |
| 一年内到期的长期应付款 | 416,106.77     | 397,059.63     |
| 一年内到期的租赁负债  | 38,003,712.26  | 38,069,827.45  |
| 合计          | 346,591,099.71 | 182,939,560.06 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目                                | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期且未终止确认的应收票据 | 14,677,993.19 | 7,709,218.55 |
| 待转销项税额                            | 514,072.60    | 353,111.94   |
| 合计                                | 15,192,065.79 | 8,062,330.49 |

短期应付债券的增减变动：



| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 48,400,000.00  | 50,200,000.00  |
| 信用借款 | 346,010,000.00 | 388,340,000.00 |
| 合计   | 394,410,000.00 | 438,540,000.00 |

长期借款分类的说明：

1) 全资子公司厦门金达威电子商务有限公司 2021 年 9 月取得建设银行厦门市分行抵押借款，期限十九年，截止本期末借款余额 52,037,847.89 元人民币，其中 3,637,847.89 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 48,400,000.00 元人民币。

2) 全资子公司厦门金达威维生素有限公司 2022 年 6 月起取得农业银行厦门新阳支行研发贴息借款，期限三年，截止本期末借款余额 13,207,333.34 元人民币，全部划分到“一年内到期的非流动负债”科目。

3) 全资子公司厦门金达威维生素有限公司 2023 年 9 月起取得农业银行厦门新阳支行固定资产贴息借款，期限五年，截止本期末借款余额 20,351,300.00 元人民币，其中 131,300.00 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 20,220,000.00 元人民币。

4) 本公司于 2023 年 1 月起取得农业银行厦门海沧支行二到三年期信用借款，截止本期末借款余额 94,971,175.00 元人民币，其中 87,071,175.00 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 7,900,000.00 元人民币。

5) 本公司于 2023 年 1 月起取得工商银行厦门思明支行二到三年期信用借款，截止本期末借款余额 215,751,880.56 元人民币，其中 86,951,880.56 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 128,800,000.00 元人民币。

6) 本公司于 2022 年 11 月起取得建设银行厦门海沧支行二到三年期信用借款，截止本期末借款余



额 98,769,086.11 元人民币，其中 51,469,086.11 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 47,300,000.00 元人民币。

7) 本公司于 2022 年 9 月起取得进出口银行厦门分行二到三年期信用借款，截止本期末借款余额 109,419,157.78 元人民币，其中 55,779,157.78 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 53,640,000.00 元人民币。

8) 本公司于 2023 年 08 月取得华夏银行厦门分行三年期信用借款，截止本期末借款余额 9,507,125.00 元人民币，其中 1,007,125.00 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 8,500,000.00 元人民币。

9) 本公司于 2024 年 02 月起取得招商银行厦门分行二到三年期信用借款，截止本期末借款余额 75,056,250.00 元人民币，其中 7,556,250.00 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 67,500,000.00 元人民币。

10) 本公司于 2024 年 03 月起取得中信银行厦门分行二年期信用借款，截止本期末借款余额 13,510,125.00 元人民币，其中 1,360,125.00 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 12,150,000.00 元人民币。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

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

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |



(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 196,970,359.57 | 214,556,926.85 |
| 合计    | 196,970,359.57 | 214,556,926.85 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 长期应付款 | 907,035.82 | 1,110,991.12 |
| 合计    | 907,035.82 | 1,110,991.12 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 907,035.82 | 1,110,991.12 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：



#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          | 形成原因 |
|----------|--------------|---------------|------|
| 待执行的亏损合同 | 3,431,056.75 | 5,720,614.85  |      |
| 和解费用     | 4,632,420.00 | 4,603,755.00  |      |
| 合计       | 8,063,476.75 | 10,324,369.85 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

待执行的亏损合同：截止 2024 年 6 月 30 日，金达威维生素公司签订的部分待执行销售合同很可能成为亏损合同，按照相应的会计准则要求，确认相应的亏损合同义务。

和解费用：2023 年 6 月 23 日，前员工 Langston 提起集体诉讼申请，诉 Zipfizz 对待加州员工的劳动争议案件；2023 年 7 月 25 日，前员工 Chiang 提起集体诉讼申请，诉 Zipfizz 对待加州员工的劳动争议案件。上述两个案件于 2024 年 1 月与原告方达成和解，按照和解协议金额计提预计负债。



### 51、递延收益

单位：元

| 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 | 53,230,518.68 |      | 5,169,314.44 | 48,061,204.24 | 与资产相关 |
| 合计   | 53,230,518.68 |      | 5,169,314.44 | 48,061,204.24 |       |

其他说明：

### 52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

### 53、股本

单位：元

|      | 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 | 609,934,771.00 |             |    |       |    |    | 609,934,771.00 |

其他说明：

### 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

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：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

| 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 | 791,563,336.17 |      |      | 791,563,336.17 |



|        |                |  |  |                |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 价)     |                |  |  |                |
| 其他资本公积 | 240,071.32     |  |  | 240,071.32     |
| 合计     | 791,803,407.49 |  |  | 791,803,407.49 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

| 项目              | 期初余额               | 本期发生额             |                    |                      |                  |                   | 期末余额               |
|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                 |                    | 本期所得税前发生额         | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用          | 税后归属于母公司          |                    |
| 一、不能重分类进损益的其他综合 | -<br>82,151,335.41 | 27,423,515.1<br>1 |                    |                      | 6,950,489.9<br>1 | 20,473,025.2<br>0 | -<br>61,678,310.21 |



|                  |                    |                   |  |  |                  |                   |               |                    |
|------------------|--------------------|-------------------|--|--|------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| 收益               |                    |                   |  |  |                  |                   |               |                    |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | -<br>82,151,335.41 | 27,423,515.1<br>1 |  |  | 6,950,489.9<br>1 | 20,473,025.2<br>0 |               | -<br>61,678,310.21 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 161,328,023.9<br>3 | 16,097,377.9<br>5 |  |  |                  | 16,027,278.6<br>0 | 70,099.3<br>5 | 177,355,302.5<br>3 |
| 外币财务报表折算差额       | 161,328,023.9<br>3 | 16,097,377.9<br>5 |  |  |                  | 16,027,278.6<br>0 | 70,099.3<br>5 | 177,355,302.5<br>3 |
| 其他综合收益合计         | 79,176,688.52      | 43,520,893.0<br>6 |  |  | 6,950,489.9<br>1 | 36,500,303.8<br>0 | 70,099.3<br>5 | 115,676,992.3<br>2 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：





## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 308,240,963.50 |      |      | 308,240,963.50 |
| 合计     | 308,240,963.50 |      |      | 308,240,963.50 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,136,112,055.57 | 1,977,011,926.54 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | 4,491,330.80     |
| 调整后期初未分配利润            | 2,136,112,055.57 | 1,981,503,257.34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 130,083,671.32   | 276,595,752.43   |
| 应付普通股股利               | 121,986,954.20   | 121,986,954.20   |
| 期末未分配利润               | 2,144,208,772.69 | 2,136,112,055.57 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,522,191,531.49 | 958,181,993.48 | 1,548,121,843.15 | 989,457,154.54 |



|      |                  |                |                  |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 其他业务 | 1,213,362.07     | 1,143,393.95   | 3,596,651.80     | 3,450,952.16   |
| 合计   | 1,523,404,893.56 | 959,325,387.43 | 1,551,718,494.95 | 992,908,106.70 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 合计               |                |
|------------|------------------|----------------|
|            | 营业收入             | 营业成本           |
| 业务类型       | 1,523,404,893.56 | 959,325,387.43 |
| 其中：        |                  |                |
| 维生素 A 系列   | 63,002,055.95    | 58,342,515.45  |
| 辅酶 Q10 系列  | 379,661,009.64   | 203,468,907.22 |
| 营养保健食品     | 965,998,750.70   | 632,089,907.28 |
| 其它         | 114,743,077.27   | 65,424,057.48  |
| 按经营地区分类    | 1,523,404,893.56 | 959,325,387.43 |
| 其中：        |                  |                |
| 境内销售       | 293,948,291.42   | 163,894,384.88 |
| 境外销售       | 1,229,456,602.14 | 795,431,002.55 |
| 市场或客户类型    | 1,523,404,893.56 | 959,325,387.43 |
| 其中：        |                  |                |
| 营养和保健品     | 1,493,015,009.74 | 941,361,560.51 |
| 医药原料       | 29,176,521.75    | 16,820,432.97  |
| 其它收入       | 1,213,362.07     | 1,143,393.95   |
| 合同类型       |                  |                |
| 其中：        |                  |                |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                |
| 其中：        |                  |                |
| 按合同期限分类    |                  |                |
| 其中：        |                  |                |
| 按销售渠道分类    |                  |                |
| 其中：        |                  |                |



|    |                  |                |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,523,404,893.56 | 959,325,387.43 |
|----|------------------|----------------|

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,192,602.41 | 1,539,808.60 |
| 教育费附加   | 689,236.09   | 888,784.14   |
| 房产税     | 4,198,949.58 | 3,888,438.22 |
| 土地使用税   | 1,407,121.26 | 706,257.27   |
| 车船使用税   | 9,230.16     | 8,690.16     |
| 印花税     | 342,825.97   | 300,620.42   |
| 地方教育费附加 | 459,490.67   | 592,522.58   |
| 水利建设基金  | 89,695.95    | 128,907.21   |
| 水资源税    | 569,740.00   | 471,575.00   |
| 环境保护税   | 4,912.26     | 3,550.68     |
| 水土保持补偿费 |              | 28,730.00    |
| 其他      | 4,333.64     | 6,894.70     |
| 合计      | 8,968,137.99 | 8,564,778.98 |

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元



| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 工资及附加   | 77,352,557.39  | 69,913,822.30  |
| 折旧      | 26,656,343.70  | 22,486,599.14  |
| 无形资产摊销  | 20,744,051.68  | 23,651,035.07  |
| 环保费     | 19,422,435.95  | 15,897,840.82  |
| 聘请中介机构费 | 10,476,230.33  | 8,846,228.59   |
| 租赁费     | 8,656,041.87   | 11,909,142.15  |
| 社保费     | 8,233,632.56   | 6,569,111.19   |
| 办公费     | 4,680,661.62   | 5,273,591.35   |
| 水电汽费    | 3,946,849.59   | 3,853,386.64   |
| 修理费     | 2,779,575.46   | 2,579,982.20   |
| 保险费     | 2,305,719.00   | 2,156,418.73   |
| 业务招待费   | 2,096,318.12   | 1,212,113.06   |
| 工会经费    | 1,876,399.31   | 1,784,212.79   |
| 仓库经费    | 1,654,427.04   | 552,131.00     |
| 低耗品摊销   | 1,461,798.13   | 1,405,742.25   |
| 物料消耗    | 1,280,674.53   | 1,211,513.06   |
| 差旅费     | 1,220,653.37   | 942,986.83     |
| 邮电费     | 509,940.67     | 438,667.53     |
| 董事会经费   | 162,000.00     | 168,549.00     |
| 职工教育经费  | 109,323.41     | 130,382.82     |
| 其他      | 5,186,948.75   | 3,518,646.85   |
| 合计      | 200,812,582.48 | 184,502,103.37 |

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营销推广费     | 83,330,819.99  | 72,739,349.54  |
| 工资及附加     | 39,654,346.07  | 40,137,235.33  |
| 佣金        | 15,012,267.95  | 18,093,618.16  |
| 租金        | 4,126,508.30   | 4,516,613.27   |
| 保险费       | 2,578,507.02   | 2,886,607.88   |
| 差旅费       | 1,816,306.45   | 1,321,616.75   |
| 包装费（物料消耗） | 1,583,021.18   | 923,987.21     |
| 办公费       | 1,343,367.87   | 1,353,151.64   |
| 报关检验费     | 916,136.28     | 645,152.88     |
| 业务招待费     | 319,918.30     | 218,541.48     |
| 其他        | 4,605,014.82   | 4,110,762.46   |
| 合计        | 155,286,214.23 | 146,946,636.60 |



其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 研发机构人员收入   | 16,047,849.71 | 15,996,410.16 |
| 新产品研发材料费   | 5,612,975.93  | 4,523,897.19  |
| 研发设备折旧费    | 4,716,403.56  | 3,539,847.73  |
| 研发人员社保     | 2,562,620.60  | 2,390,387.14  |
| 无形资产摊销     | 1,083,244.92  | 283,495.14    |
| 新产品研发动力费   | 1,073,727.25  | 806,850.51    |
| 委外研发费用     | 926,699.03    | 970,873.78    |
| 研发人员企业年金   | 75,932.00     | 82,172.00     |
| 研发人员培训、差旅费 | 29,999.67     | 24,189.53     |
| 其它研发费用     | 832,894.56    | 838,449.48    |
| 合计         | 32,962,347.23 | 29,456,572.66 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 13,641,047.80  | 20,984,062.53  |
| 利息收入 | -13,078,771.39 | -14,090,292.59 |
| 汇兑损益 | -9,507,074.66  | -37,264,312.13 |
| 其他   | 837,662.58     | 985,467.59     |
| 合计   | -8,107,135.67  | -29,385,074.60 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 9,623,248.47 | 6,353,003.20 |
| 进项税加计抵减    | 50,893.62    |              |
| 代扣个人所得税手续费 | 161,974.38   | 311,805.33   |

## 68、净敞口套期收益

单位：元



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

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 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       | 3,840,755.53  | 940,638.84    |
| 其他非流动金融资产     | -8,960,420.86 | -3,903,737.28 |
| 合计            | -5,119,665.33 | -2,963,098.44 |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 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       | 1,261,885.99 | 3,372,716.52 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 517,944.44   | 1,084,983.86 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 3,064,838.67 | 2,326,862.33 |
| 合计                   | 4,844,669.10 | 6,784,562.71 |

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,022,103.74 | -7,303,357.27 |
| 其他应收款坏账损失 | -120,544.93   | 1,183,668.63  |
| 合计        | -7,142,648.67 | -6,119,688.64 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额         |
|---------------------|------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 969,513.09 | -1,117,113.32 |
| 合计                  | 969,513.09 | -1,117,113.32 |

其他说明：



### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 固定资产处置收益  | -133,213.43 | -725,419.13 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 334,902.84 | 189,551.77   | 334,902.84    |
| 盘盈利得      | 5,057.29   |              | 5,057.29      |
| 非流动资产报废利得 |            | 259,137.81   |               |
| 确实无法支付的款项 | 124,655.81 |              | 124,655.81    |
| 其他        | 137,221.29 | 645,709.60   | 137,221.29    |
| 合计        | 601,837.23 | 1,094,399.18 | 601,837.23    |

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠      | 252,259.49   | 89,485.61    | 252,259.49    |
| 非常损失      | 4,539,734.71 |              | 4,539,734.71  |
| 非流动资产报废损失 | 46,297.32    | 3,933,495.53 | 46,297.32     |
| 其他        | 219,910.78   | 124,477.79   | 219,910.78    |
| 合计        | 5,058,202.30 | 4,147,458.93 | 5,058,202.30  |

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 48,322,545.27 | 33,446,580.28 |
| 递延所得税费用 | -7,370,419.84 | 2,605,736.25  |
| 合计      | 40,952,125.43 | 36,052,316.53 |



## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 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

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回保证金及代垫款 |               | 660,152.00    |
| 专项补贴、补助款  | 5,001,704.87  | 4,641,567.38  |
| 利息收入      | 13,078,771.39 | 4,794,574.26  |
| 营业外收入     | 35,586.97     | 639,610.58    |
| 合计        | 18,116,063.23 | 10,735,904.22 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 销售费用支出 | 111,860,311.79 | 102,077,385.91 |
| 管理费用支出 | 71,390,201.29  | 66,592,118.28  |
| 营业外支出  | 5,011,895.98   | 213,958.22     |
| 财务费用支出 | 836,673.52     | 985,230.75     |
| 合计     | 189,099,082.58 | 169,868,693.16 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 转让大额存单     | 30,558,000.00 | 119,000,000.00 |
| 与资产相关的政府补助 |               | 64,000.00      |
| 合计         | 30,558,000.00 | 119,064,000.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：





支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-----------------|-------|----------------|
| 购买银行大额存单和银行理财产品 |       | 130,000,000.00 |
| 定期存款            |       | 361,290,000.00 |
| 合计              | 0.00  | 491,290,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 融资租赁款 | 24,583,263.72 | 26,112,198.65 |
| 合计    | 24,583,263.72 | 26,112,198.65 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|



(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 132,003,640.60 | 182,144,046.67 |
| 加：资产减值准备                         | 6,173,135.58   | 7,236,801.96   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 58,254,193.57  | 57,072,977.86  |
| 使用权资产折旧                          | 19,057,224.43  | 21,057,927.25  |
| 无形资产摊销                           | 22,056,545.62  | 24,077,568.36  |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,314,131.94   | 3,778,169.40   |
| 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） | 133,213.43     | 4,658,914.66   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 46,297.32      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 5,119,665.33   | 2,963,098.44   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,088,014.37   | 1,961,920.62   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -4,844,669.10  | -6,784,562.71  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,467,798.73  | 20,390,126.38  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 5,095,080.59   | -2,477,946.20  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -95,190,032.82 | 140,305,509.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -36,998,084.68 | 26,503,813.54  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 26,263,395.58  | -41,112,581.49 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 140,103,953.03 | 441,775,784.55 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |



|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： |                |                |
| 现金的期末余额           | 638,973,308.57 | 620,079,190.28 |
| 减：现金的期初余额         | 605,081,626.50 | 551,179,949.60 |
| 加：现金等价物的期末余额      |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额      |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额      | 33,891,682.07  | 68,899,240.68  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 638,973,308.57 | 605,081,626.50 |
| 其中：库存现金        | 113,151.89     | 100,190.01     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 636,137,218.44 | 602,793,806.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,722,938.24   | 2,187,630.34   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 638,973,308.57 | 605,081,626.50 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价 |
|----|------|------|------------|
|    |      |      |            |



|  |  |  |      |
|--|--|--|------|
|  |  |  | 物的理由 |
|--|--|--|------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目   | 本期金额     | 上期金额     | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------|----------|----------------|
| 货币资金 | 2,500.00 | 2,500.00 | ETC 冻结         |
| 合计   | 2,500.00 | 2,500.00 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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  |               |         | 562,729,572.10 |
| 其中：美元 | 78,656,381.26 | 7.1268  | 560,581,641.04 |
| 欧元    | 130,199.00    | 7.6617  | 997,545.68     |
| 港币    | 21,275.67     | 0.91270 | 19,418.30      |
| 日元    | 613,454.00    | 0.0447  | 27,444.71      |
| 新加坡元  | 209,040.04    | 5.2790  | 1,103,522.37   |
| 应收账款  |               |         | 350,529,017.54 |
| 其中：美元 | 46,223,705.83 | 7.1268  | 329,427,106.68 |
| 欧元    | 2,301,945.69  | 7.6617  | 17,636,817.28  |
| 港币    |               |         |                |
| 新加坡元  | 656,392.04    | 5.2790  | 3,465,093.58   |
| 长期借款  |               |         |                |
| 其中：美元 |               |         |                |



|       |               |        |                |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 其他应收款 |               |        | 5,470,868.00   |
| 其中：美元 | 597,503.13    | 7.1268 | 4,258,285.28   |
| 新加坡元  | 229,699.32    | 5.2790 | 1,212,582.71   |
| 应付账款  |               |        | 111,346,868.09 |
| 其中：美元 | 15,468,740.49 | 7.1268 | 110,242,172.27 |
| 日元    | 2,412,013.36  | 0.0447 | 107,908.65     |
| 新加坡元  | 188,821.21    | 5.2790 | 996,787.17     |
| 其他应付款 |               |        | 17,007,295.94  |
| 其中：美元 | 2,261,544.21  | 7.1268 | 16,117,573.28  |
| 新加坡元  | 168,540.00    | 5.2790 | 889,722.66     |

其他说明：

(2) 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

| 重要境外经营实体                  | 境外主要经营地 | 记账本位币 |
|---------------------------|---------|-------|
| Doctor's Best Inc.        | 美国      | 美元    |
| VitaBest Nutrition Inc.   | 美国      | 美元    |
| Kingdomway Nutrition Inc. | 美国      | 美元    |
| Zipfizz Corporation       | 美国      | 美元    |
| 金达威控股有限公司                 | 香港      | 港币    |
| Vitakids Pte. Ltd.        | 新加坡     | 新加坡元  |
| Pink of Health Pte. Ltd.  | 新加坡     | 新加坡元  |

## 82、租赁

本公司作为承租人

| 项目                        | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                 | 3,588,171.11 | 6,082,154.22 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 |              |              |



| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|--|---------------|---------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用<br>(低价值资产的短期租赁费用除外) |               |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                  |               |               |
| 其中：售后租回交易产生部分                                    |               |               |
| 转租使用权资产取得的收入                                     |               |               |
| 与租赁相关的总现金流出                                      | 24,583,263.72 | 26,112,198.65 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                    |               |               |
| 售后租回交易现金流入                                       |               |               |
| 售后租回交易现金流出                                       |               |               |

### 83、数据资源

### 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 18,686,402.31 | 18,468,969.30 |
| 耗用材料       | 6,686,703.18  | 5,330,747.70  |
| 技术服务       | 926,699.03    | 970,873.78    |
| 折旧摊销       | 5,799,648.48  | 3,823,342.87  |
| 其他费用       | 862,894.23    | 862,639.01    |
| 合计         | 32,962,347.23 | 29,456,572.66 |
| 其中：费用化研发支出 | 32,962,347.23 | 29,456,572.66 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目      | 期初余额       | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |            | 期末余额 |
|---------|------------|--------|----|--|---------|--------|------------|------|
|         |            | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |            |      |
| KG 生产技术 | 247,524.75 |        |    |  |         |        | 247,524.75 |      |



|             |            |  |  |  |  |  |  |            |
|-------------|------------|--|--|--|--|--|--|------------|
| KT 生产<br>技术 | 150,000.00 |  |  |  |  |  |  | 150,000.00 |
| 合计          | 397,524.75 |  |  |  |  |  |  | 397,524.75 |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益<br>产生方式 | 开始资本化的<br>时点 | 开始资本化的<br>具体依据 |
|----|------|--------|----------------|--------------|----------------|
|----|------|--------|----------------|--------------|----------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

## 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具<br>体依据 |
|------|-------------|-----------------------|
|------|-------------|-----------------------|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                           | 股权<br>取得<br>时点            | 股权取得成<br>本    | 股权取<br>得比例 | 股<br>权<br>取<br>得<br>方<br>式 | 购<br>买<br>日               | 购<br>买<br>日<br>的<br>确<br>定<br>依<br>据           | 购<br>买<br>日<br>至<br>期<br>末<br>被<br>购<br>买<br>方<br>的<br>收<br>入 | 购<br>买<br>日<br>至<br>期<br>末<br>被<br>购<br>买<br>方<br>的<br>净<br>利<br>润 | 购<br>买<br>日<br>至<br>期<br>末<br>被<br>购<br>买<br>方<br>的<br>现<br>金<br>流 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|------------|----------------------------|---------------------------|--|---|--|--|
| Activ<br>Nutritional,LLC<br>(美元) | 2024<br>年 05<br>月 31<br>日 | 17,200,000.00 | 100.00%    | 收<br>购                     | 2024<br>年<br>05 月<br>31 日 | 股<br>权<br>交<br>割<br>文<br>件<br>签<br>署<br>时<br>间 | 968,521.86  | 94,705.05  | 185,584.45   |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉



| 合并成本                        | Activ Nutritional,LLC (美元) |
|-----------------------------|----------------------------|
| --现金                        | 17,200,000.00              |
| --非现金资产的公允价值                |                            |
| --发行或承担的债务的公允价值             |                            |
| --发行的权益性证券的公允价值             |                            |
| --或有对价的公允价值                 |                            |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |                            |
| --其他                        |                            |
| 合并成本合计                      | 17,200,000.00              |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 14,262,201.42              |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 2,937,798.58               |

合并成本公允价值的确定方法：

第三方估值报告

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

交易对价超过标的可辨认净资产公允价值的部分

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|         | Activ Nutritional,LLC (美元) |              |
|---------|----------------------------|--------------|
|         | 购买日公允价值                    | 购买日账面价值      |
| 资产：     | 15,217,453.10              | 4,603,453.10 |
| 货币资金    |                            |              |
| 应收款项    | 1,712,602.94               | 1,712,602.94 |
| 存货      | 2,642,194.29               | 2,628,194.29 |
| 固定资产    |                            |              |
| 无形资产    | 10,600,000.00              |              |
| 其他      | 262,655.87                 | 262,655.87   |
| 负债：     | 955,251.68                 | 955,251.68   |
| 借款      |                            |              |
| 应付款项    | 955,251.68                 | 955,251.68   |
| 递延所得税负债 |                            |              |





|          |               |              |
|----------|---------------|--------------|
| 净资产      | 14,262,201.42 | 3,648,201.42 |
| 减：少数股东权益 |               |              |
| 取得的净资产   | 14,262,201.42 | 3,648,201.42 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

|                 |  |
|-----------------|--|
| 合并成本            |  |
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  |     |      |
|--|-----|------|
|  | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|



|          |  |  |
|----------|--|--|
| 资产：      |  |  |
| 货币资金     |  |  |
| 应收款项     |  |  |
| 存货       |  |  |
| 固定资产     |  |  |
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

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

是 否

### 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：

公司控股子公司 VitaBest Nutrition, Inc. 与 WONG KA HUNG、潘鑫琦于 2024 年 2 月 20 日共同投资设立 VitaBest Health Science, Inc.，持股比例 65%。

公司控股子公司 VitaBest Nutrition, Inc. 与 Yolawant Inc. 于 2024 年 6 月 28 日共同投资设立 Orgara Nutrition LLC，持股比例 51%。

公司控股子公司 Doctor's Best Inc. 于 2024 年 5 月 31 日全资收购 Activ Nutritional, LLC。



6、其他

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

单位：元

| 子公司名称                                  | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式 |
|--|----------------|-------|-----|------|---------|---------|------|
|  |                |       |     |      | 直接      | 间接      |      |
| 内蒙古金达威药业有限公司                           | 289,000,000.00 | 内蒙古   | 内蒙古 | 生产制造 | 100.00% |         | 设立   |
| 厦门金达威生物科技有限公司                          | 36,000,000.00  | 厦门    | 厦门  | 生产制造 | 100.00% |         | 设立   |
| 厦门金达威电子商务有限公司                          | 20,000,000.00  | 厦门    | 厦门  | 贸易   | 100.00% |         | 设立   |
| 金达威控股有限公司<br>(注册资本为港币)                 | 116,792,290.00 | 香港    | 香港  | 贸易   | 100.00% |         | 设立   |
| 厦门金达威维生素有限公司                           | 128,000,000.00 | 厦门    | 厦门  | 生产制造 | 100.00% |         | 设立   |
| KUC Holding                            |                | 美国    | 美国  | 投资   |         | 100.00% | 设立   |
| Kingdomway America LLC                 |                | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 100.00% | 设立   |
| Doctor's Best Inc.                     |                | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 96.11%  | 收购   |
| VitaBest Nutrition Inc.                |                | 美国    | 美国  | 生产制造 |         | 100.00% | 设立   |
| Kingdomway Nutrition Inc.<br>(注册资本为美元) | 30,000.00      | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 51.00%  | 设立   |
| Kingdomway Pte. Ltd.                   |                | 新加坡   | 新加坡 | 投资   | 100.00% |         | 设立   |
| 迪诺宝(厦门)国际贸易有限公司                        | 10,000,000.00  | 厦门    | 厦门  | 贸易   | 100.00% |         | 设立   |
| Vitakids Pte. Ltd.                     |                | 新加坡   | 新加坡 | 贸易   |         | 95.00%  | 收购   |



|                               |                |     |     |      |  |         |    |
|-------------------------------|----------------|-----|-----|------|--|---------|----|
| Pink of Health Pte. Ltd.      |                | 新加坡 | 新加坡 | 贸易   |  | 95.00%  | 收购 |
| 北京盈奥营养食品有限公司                  | 20,000,000.00  | 北京  | 北京  | 贸易   |  | 70.00%  | 设立 |
| Kingdomway USA Corp.          |                | 美国  | 美国  | 投资   |  | 100.00% | 设立 |
| Zipfizz Corporation           |                | 美国  | 美国  | 贸易   |  | 100.00% | 收购 |
| 金达威（上海）营销策划有限公司               | 20,000,000.00  | 上海  | 上海  | 贸易   |  | 100.00% | 设立 |
| 江苏诚信药业有限公司                    | 223,490,000.00 | 江苏  | 江苏  | 生产制造 |  | 88.00%  | 收购 |
| 金达威生物技术（江苏）有限公司               | 100,000,000.00 | 江苏  | 江苏  | 研发   |  | 97.60%  | 设立 |
| 金达威（上海）营养食品有限公司               | 10,000,000.00  | 上海  | 上海  | 贸易   |  | 51.00%  | 设立 |
| 上海金葱岁月生物科技有限公司                | 3,000,000.00   | 上海  | 上海  | 贸易   |  | 51.00%  | 设立 |
| 金达威电子商务（杭州）有限公司               | 5,000,000.00   | 杭州  | 杭州  | 贸易   |  | 51.00%  | 设立 |
| 金葱岁月生物科技控股有限公司（注册资本为港币）       | 10,000.00      | 香港  | 香港  | 贸易   |  | 51.00%  | 设立 |
| VitaBest Health Science, Inc. |                | 美国  | 美国  | 贸易   |  | 65.00%  | 设立 |
| Orgara Nutrition LLC          |                | 美国  | 美国  | 贸易   |  | 51.00%  | 设立 |
| Activ Nutritional, LLC        |                | 美国  | 美国  | 贸易   |  | 96.11%  | 收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：



对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

| 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    |
|--------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| Doctor's Best Inc. | 3.89%    | 2,770,288.95 |                | 34,081,531.50 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

| 子公司名称              | 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           |
| Doctor's Best Inc. | 764,687,424.31 | 268,313,615.22 | 1,033,001,039.53 | 99,949,724.79 | 51,718,208.95 | 151,667,933.74 | 831,938,011.16 | 176,662,391.88 | 1,008,600,403.04 | 111,093,068.91 | 87,389,882.91 | 198,482,951.82 |

单位：元

| 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       |
| Doctor's Best Inc. | 521,006,441.52 | 65,966,775.95 | 71,215,654.57 | 65,429,543.45 | 464,921,599.60 | 53,560,297.75 | 79,793,067.53 | 200,822,996.28 |

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(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**

其他说明：

**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**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**



(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名<br>称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业<br>或联营企业<br>投资的会计<br>处理方法 |
|---------------------|-------|-----|------|------|----|---------------------------------|
|                     |       |     |      | 直接   | 间接 |                                 |
|                     |       |     |      |      |    |                                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产        |            |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |
| 非流动资产       |            |            |
| 资产合计        |            |            |
| 流动负债        |            |            |
| 非流动负债       |            |            |
| 负债合计        |            |            |



|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|        | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 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   |            |            |
|        |            |            |
| 少数股东权益 |            |            |



|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |





其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

### 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

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 53,230,518.68 |          |             | 5,169,314.44 |        | 48,061,204.24 | 与资产相关    |



### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益  | 4,453,934.03 | 4,129,710.28 |
| 营业外收入 | 334,902.84   | 189,551.77   |

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员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。

#### 1.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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。



2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面 | 已确认的被套期项目账面价值中所包 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|----|------------------|------------------|----------------|------------------|
|----|------------------|------------------|----------------|------------------|



|        |    |                   |  |  |
|--------|----|-------------------|--|--|
|        | 价值 | 含的被套期项目累计公允价值套期调整 |  |  |
| 套期风险类型 |    |                   |  |  |
| 套期类别   |    |                   |  |  |

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 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

单位：元

| 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              |            | 278,752,925.04 |                | 278,752,925.04 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 278,752,925.04 |                | 278,752,925.04 |
| (4) 其他                   |            | 278,752,925.04 |                | 278,752,925.04 |
| (三) 其他权益工具投资             |            | 46,888,513.38  | 673,608,646.87 | 720,497,160.25 |
| 应收款项融资                   |            | 519,751.62     |                | 519,751.62     |
| 其他非流动金融资产                |            |                | 46,746,210.55  | 46,746,210.55  |



|                             |    |                |                |                  |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|------------------|
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |    |                | 46,746,210.55  | 46,746,210.55    |
| (1) 债务工具投资                  |    |                |                |                  |
| (2) 权益工具投资                  |    |                | 46,746,210.55  | 46,746,210.55    |
| (3) 衍生金融资产                  |    |                |                |                  |
| (4) 其他                      |    |                |                |                  |
| 2.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 |    |                |                |                  |
| (1) 债务工具投资                  |    |                |                |                  |
| (2) 其他                      |    |                |                |                  |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |    | 326,161,190.04 | 720,354,857.42 | 1,046,516,047.46 |
| 二、非持续的公允价值计量                | -- | --             | --             | --               |

## 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

## 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

第二层次公允价值计量的交易性金融资产系公司持有的银行大额存单，期末以本金加本期预计收益作价作为公允价值，本期预计收益作价是除第一层次输入值外直接或间接可观察的输入值。

第二层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的应收票据，期末以票据的票面金额作为公允价值，票据的票面金额是除第一层次输入值外直接或间接可观察的输入值。

第二层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的本期存在增资或转让的非上市公司股权，期末以本期外部投资者增资或转让协议作价作为公允价值，针对本期未发生增资或转让的被投资企业，根据该企业上期增资或转让协议作价并结合其本期的经营状况分析判断其公允价值，外部投资者增资和转让协议作价是除第一层次输入值外直接或间接可观察的输入值。

## 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

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，以现金流量折现法和上



市公司比较法评估的价值作为公允价值，评估的价值为不可观察输入值。

第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系公司持有的合伙企业股权，期末以合伙企业的以公允价值计量的财务报告中的所有者权益作为公允价值，合伙企业的财务报告中的所有者权益是不可观察的输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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十、在其他主体中的权益。

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：

| 合营或联营企业名称                            | 与本企业关系                     |
|--------------------------------------|----------------------------|
| 舞昆健康食品株式会社                           | 本公司的联营企业，公司的董事及高级管理人员担任其董事 |
| Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. | 本公司子公司的联营企业                |



|                 |          |
|-----------------|----------|
| 金飘飘（上海）食品科技有限公司 | 本公司的联营企业 |
|-----------------|----------|

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系                                 |
|------------------|---|
| 中牧实业股份有限公司       | 本公司持股 5%以上的股东，其公司的董事及高级管理人员担任公司董事及监事,实施重大影响 |
| 中牧（北京）动物营养科技有限公司 | 本公司持股 5%以上股东的子公司                            |

其他说明

#### 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

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 舞昆健康食品株式会社 | 采购商品   | 153,515.01 |         | 否        | 352,408.80 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 中牧实业股份有限公司       | 销售商品   | 92,389.37    | 147,699.12 |
| 中牧（北京）动物营养科技有限公司 | 销售商品   | 1,717,754.43 | 867,256.63 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (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：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 | 受托方/承包 | 委托/出包资 | 委托/出包起 | 委托/出包终 | 托管费/出包 | 本期确认的 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|



| 方名称 | 方名称 | 产类型 | 始日 | 止日 | 费定价依据 | 托管费/出包费 |
|-----|-----|-----|----|----|-------|---------|
|-----|-----|-----|----|----|-------|---------|

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

| 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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 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 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
|     |      | 拆入  |     |    |
|     |      | 拆出  |     |    |





(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,928,905.17 | 7,141,703.04 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 | 中牧（北京）动物营养科技有限公司 | 900,000.00 | 4,500.00 |           |        |
| 应收账款 | 中牧实业股份有限公司       | 26,400.00  | 132.00   | 48,600.00 | 243.00 |
| 预付款项 | 舞昆健康食品株式会社       |            |          | 37,995.92 |        |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|--------|
| 应付账款 | 舞昆健康食品株式会社 | 115,793.45 |        |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

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

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

全资子公司厦门金达威电子商务有限公司 2021 年 9 月取得建行厦门市分行抵押借款，期限十九年，截至本期末借款余额 52,037,847.89 元人民币，其中 3,637,847.89 元人民币划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额为 48,400,000 元人民币。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|------------|------------|
|----|----|------------|------------|



的影响数

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
|-----------|------|----------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的<br>终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|----------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|----------------------|

其他说明



6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

- (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
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 33,581,608.46 | 21,408,233.23 |
| 合计        | 33,581,608.46 | 21,408,233.23 |

- (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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  |               |
| 其中：    |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏 | 33,581,608.46 | 100.00% | 560,280.26 | 1.67% | 33,021,328.20 | 21,408,233.23 | 100.00% | 322,792.37 | 1.51% | 21,085,440.86 |



|          |               |         |            |  |               |               |         |            |  |               |
|----------|---------------|---------|------------|--|---------------|---------------|---------|------------|--|---------------|
| 账准备的应收账款 |               |         |            |  |               |               |         |            |  |               |
| 其中：      |               |         |            |  |               |               |         |            |  |               |
| 合计       | 33,581,608.46 | 100.00% | 560,280.26 |  | 33,021,328.20 | 21,408,233.23 | 100.00% | 322,792.37 |  | 21,085,440.86 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称         | 期末余额          |            |       |
|------------|---------------|------------|-------|
|            | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 应收关联方款项    | 630,721.81    |            |       |
| 账期内        | 6,621,810.00  | 33,109.05  | 0.50% |
| 逾期 1-30 天  | 26,299,593.25 | 525,991.87 | 2.00% |
| 逾期 31-90 天 | 29,483.40     | 1,179.34   | 4.00% |
| 合计         | 33,581,608.46 | 560,280.26 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 应收账款坏账准备 | 322,792.37 | 237,487.89 |       |    |    | 560,280.26 |
| 合计       | 322,792.37 | 237,487.89 |       |    |    | 560,280.26 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |



(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 单位 1 | 25,840,000.00 |          | 25,840,000.00 | 76.95%               | 517,318.40            |
| 单位 2 | 1,492,768.48  |          | 1,492,768.48  | 4.45%                | 7,463.84              |
| 单位 3 | 1,273,050.00  |          | 1,273,050.00  | 3.79%                | 6,365.25              |
| 单位 4 | 1,078,390.00  |          | 1,078,390.00  | 3.21%                | 5,391.95              |
| 单位 5 | 1,060,440.00  |          | 1,060,440.00  | 3.16%                | 5,302.20              |
| 合计   | 30,744,648.48 |          | 30,744,648.48 | 91.56%               | 541,841.64            |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 640,395,639.58 | 465,117,180.00 |
| 合计    | 640,395,639.58 | 465,117,180.00 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|



其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 应收关联方款项 | 695,235,469.23 | 520,116,200.00 |
| 备用金     | 162,439.14     |                |
| 租赁押金    | 1,000.00       | 1,000.00       |
| 合计      | 695,398,908.37 | 520,117,200.00 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 329,663,639.14 | 326,364,188.24 |
| 1 至 2 年      | 305,360,000.00 | 132,752,011.76 |
| 3 年以上        | 60,375,269.23  | 61,001,000.00  |
| 4 至 5 年      | 34,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 5 年以上        | 26,375,269.23  | 16,001,000.00  |
| 合计           | 695,398,908.37 | 520,117,200.00 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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   |                |
| 其中： |                |         |               |       |                |                |         |               |        |                |
| 按组合 | 695,398,908.37 | 100.00% | 55,003,268.79 | 7.91% | 640,395,639.58 | 520,117,200.00 | 100.00% | 55,000,020.00 | 10.57% | 465,117,180.00 |





|        |                |         |               |  |                |                |         |               |  |                |
|--------|----------------|---------|---------------|--|----------------|----------------|---------|---------------|--|----------------|
| 计提坏账准备 |                |         |               |  |                |                |         |               |  |                |
| 其中：    |                |         |               |  |                |                |         |               |  |                |
| 合计     | 695,398,908.37 | 100.00% | 55,003,268.79 |  | 640,395,639.58 | 520,117,200.00 | 100.00% | 55,000,020.00 |  | 465,117,180.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |       |
|---------|----------------|---------------|-------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 应收关联方款项 | 695,235,469.23 | 55,000,000.00 | 7.91% |
| 备用金     | 162,439.14     | 3,248.79      | 2.00% |
| 租赁押金    | 1,000.00       | 20.00         | 2.00% |
| 合计      | 695,398,908.37 | 55,003,268.79 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 20.00          |                      | 55,000,000.00        | 55,000,020.00 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 3,248.79       |                      |                      | 3,248.79      |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 3,268.79       |                      | 55,000,000.00        | 55,003,268.79 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |               |
| 其他应收款 | 55,000,020.00 | 3,248.79 |       |       |    | 55,003,268.79 |



|      |               |          |  |  |  |               |
|------|---------------|----------|--|--|--|---------------|
| 坏账准备 |               |          |  |  |  |               |
| 合计   | 55,000,020.00 | 3,248.79 |  |  |  | 55,003,268.79 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|---------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 单位 1 | 应收关联方款项 | 390,000,000.00 | 2 年以内 | 56.08%           |               |
| 单位 2 | 应收关联方款项 | 80,000,000.00  | 1 年以内 | 11.50%           |               |
| 单位 3 | 应收关联方款项 | 68,720,000.00  | 2 年以内 | 9.88%            |               |
| 单位 4 | 应收关联方款项 | 64,141,200.00  | 1 年以内 | 9.22%            |               |
| 单位 5 | 应收关联方款项 | 60,374,269.23  | 4 年以上 | 8.68%            | 55,000,000.00 |
| 合计   |         | 663,235,469.23 |       | 95.36%           | 55,000,000.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 3,160,476,331.85 | 34,000,000.00 | 3,126,476,331.85 | 3,160,476,331.85 | 34,000,000.00 | 3,126,476,331.85 |



|            |                  |               |                  |                  |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 公司投资       |                  |               |                  |                  |               |                  |
| 对联营、合营企业投资 | 2,248,350.67     |               | 2,248,350.67     | 2,396,762.53     |               | 2,396,762.53     |
| 合计         | 3,162,724,682.52 | 34,000,000.00 | 3,128,724,682.52 | 3,162,873,094.38 | 34,000,000.00 | 3,128,873,094.38 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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               |               |          |
| 内蒙古金达威药业有限公司       | 289,007,200.00   |               |        |      |        | 289,007,200.00   |               |          |
| 厦门金达威生物科技有限公司      | 36,000,000.00    |               |        |      |        | 36,000,000.00    |               |          |
| 厦门金达威电子商务有限公司      | 70,000,000.00    | 20,000,000.00 |        |      |        | 70,000,000.00    | 20,000,000.00 |          |
| 厦门金达威维生素有限公司       | 128,000,000.00   |               |        |      |        | 128,000,000.00   |               |          |
| 金达威控股有限公司          | 65,625,024.00    |               |        |      |        | 65,625,024.00    |               |          |
| Kingdomway USA LLC | 719,477,414.73   |               |        |      |        | 719,477,414.73   |               |          |
| Kingdomway PTE.LTD | 26,381,711.12    |               |        |      |        | 26,381,711.12    |               |          |
| 迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司    | 6,100,000.00     |               |        |      |        | 6,100,000.00     |               |          |
| 北京盈奥营养食品有限公司       | 0.00             | 14,000,000.00 |        |      |        | 0.00             | 14,000,000.00 |          |
| Kingdomway         | 1,469,985,330.00 |               |        |      |        | 1,469,985,330.00 |               |          |



|                 |                  |               |  |  |  |  |  |                  |               |
|-----------------|------------------|---------------|--|--|--|--|--|------------------|---------------|
| USA CORP.       |                  |               |  |  |  |  |  |                  |               |
| 金达威（上海）营销策划有限公司 | 5,000,000.00     |               |  |  |  |  |  | 5,000,000.00     |               |
| 江苏诚信药业有限公司      | 307,329,652.00   |               |  |  |  |  |  | 307,329,652.00   |               |
| 金达威（上海）营养食品有限公司 | 3,570,000.00     |               |  |  |  |  |  | 3,570,000.00     |               |
| 合计              | 3,126,476,331.85 | 34,000,000.00 |  |  |  |  |  | 3,126,476,331.85 | 34,000,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |    |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|--------------|----|
|                             |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利或<br>利润 | 计提减值<br>准备 |                |              | 其他 |
| 一、合营企业                      |                |              |        |      |                     |              |            |                     |            |                |              |    |
| 二、联营企业                      |                |              |        |      |                     |              |            |                     |            |                |              |    |
| 金飘飘<br>(上海)<br>食品科技<br>有限公司 | 1,963,766.03   |              |        |      | -92,528.57          |              |            |                     |            |                | 1,871,237.46 |    |
| 舞昆健康<br>食品株式<br>会社          | 432,996.50     |              |        |      | -55,883.29          |              |            |                     |            |                | 377,113.21   |    |
| 小计                          | 2,396,762.53   |              |        |      | -148,411.86         |              |            |                     |            |                | 2,248,350.67 |    |
| 合计                          | 2,396,762.53   |              |        |      | -148,411.86         |              |            |                     |            |                | 2,248,350.67 |    |

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 103,199,304.99 | 93,178,039.80 | 66,259,459.85 | 59,720,037.87 |
| 其他业务 | 1,295,566.93   | 662,248.86    | 3,754,603.24  | 504,832.74    |
| 合计   | 104,494,871.92 | 93,840,288.66 | 70,014,063.09 | 60,224,870.61 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |



|    |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额       |
|-------------------|----------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 395,000,000.00 |             |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -148,411.86    | -313,519.43 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 241,111.11     | 958,483.86  |
| 合计                | 395,092,699.25 | 644,964.43  |

## 6、其他

### 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

| 项目   | 金额           | 说明                           |
|--|--------------|------------------------------|
| 非流动性资产处置损益                                 | -179,510.75  | 主要系处置报废非流动资产的损失              |
| 计入当期损益的政府补助（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 | 9,958,151.31 | 收到的与收益相关的政府补助，以及与资产相关的政府补助摊销 |



|  |               |                                       |
|--|---------------|---------------------------------------|
| 享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)   |               |                                       |
| 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 | -4,601,720.89 | 系持有的华泰瑞合基金、众为基金、大额存单的公允价值变动及转让大额存单的收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -4,744,970.59 | 主要系维生素公司安全事故造成的损失和赔偿                  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 212,868.00    |                                       |
| 减：所得税影响额   | -140,987.74   | 按各公司税率计算的所得税影响额                       |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -1,357.92     | 控股子公司少数股东权益影响额                        |
| 合计   | 787,162.74    | --                                    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.26%      | 0.21        | 0.21        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.24%      | 0.21        | 0.21        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他