

杭州华大序风科技有限公司
审计报告
天职业字[2025]45428号

目 录

审计报告	1
2024年3月21日-2025年10月31日财务报表	4
2024年3月21日-2025年10月31日财务报表附注	7



深圳华大智造科技股份有限公司：

一、审计意见

我们接受深圳华大智造科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）委托，对杭州华大序风科技有限公司（以下简称“杭州序风”）基于附注二、财务报表的编制基础编制的财务报表进行审计，包括 2025 年 10 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1 月 1 日-2025 年 10 月 31 日、2024 年 3 月 21 日-2024 年 12 月 31 日的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二、财务报表的编制基础所述的编制基础进行编制。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杭州序风，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对财务报表编制基础的说明。杭州序风编制的财务报表是为了向委托方提供信息。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

杭州序风编制的模拟报表是为了贵公司收购杭州序风股权，按附注二所述编制基础编制的，不适用于除本次收购股权之外的其他报告使用者使用。因此本报告仅限于贵公司收购杭州序风股权向相关监管机构报备之用，不得用于其他任何目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

杭州序风管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估杭州序风的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杭州序风、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督杭州序风的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

[以下无正文]



[本页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：杭州华大序风科技有限公司		金额单位：元	
项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	218,950.65	25,044.88	五、（一）
△结算备付金	-	-	
△拆出资金	-	-	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	5,436,372.47	8,396,310.80	五、（二）
应收款项融资	-	-	
预付款项	6,469,565.64	6,091,526.14	五、（三）
△应收保费	-	-	
△应收分保账款	-	-	
△应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	20,000,000.00	-	五、（四）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
△买入返售金融资产	-	-	
存货	19,071,834.74	22,730,872.63	五、（五）
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	6,308,133.35	2,546,409.02	五、（六）
流动资产合计	57,504,856.85	39,790,163.47	
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	-	-	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	14,304,635.82	10,242,944.55	五、（七）
在建工程	9,058,708.43	4,302,822.74	五、（八）
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	-	-	
其中：数据资源	-	-	
开发支出	-	-	
其中：数据资源	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	407,160.49	560,193.80	五、（九）
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	-	146,187.79	五、（十）
非流动资产合计	23,770,504.74	15,252,148.88	
资产总计	81,275,361.59	55,042,312.35	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪

会计机构负责人：

于佳莹



资产负债表（续）

编制单位：杭州华太序风科技有限公司

金额单位：元
附注编号

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	
流动负债			
短期借款	20,088,833.33	-	五、（十一）
△向中央银行借款	-	-	
△拆入资金	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	36,670,268.03	76,094,069.95	五、（十二）
预收款项	-	-	
合同负债	6,271,595.53	29,133.19	五、（十三）
△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	33,751,883.03	18,855,729.84	五、（十四）
应交税费	160,841.84	182,370.52	五、（十五）
其他应付款	89,289,751.26	30,541,706.55	五、（十六）
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金	-	-	
△应付分保账款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	712,933.10	3,787.31	五、（十七）
流动负债合计	186,946,106.12	125,706,797.36	
非流动负债			
△保险合同准备金	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	186,946,106.12	125,706,797.36	
所有者权益			
实收资本	50,000,000.00	-	五、（十八）
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
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	-155,670,744.53	-70,664,485.01	五、（十九）
归属于母公司所有者权益合计	-105,670,744.53	-70,664,485.01	
少数股东权益	-	-	
所有者权益合计	-105,670,744.53	-70,664,485.01	
负债及所有者权益合计	81,275,361.59	55,042,312.35	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪

会计机构负责人：

于佳莹





利润表

编制单位：杭州华大序风科技有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-10月	2024年3-12月	附注编号
一、营业总收入	66,137,473.26	44,022,551.26	
其中：营业收入	66,137,473.26	44,022,551.26	五、(二十)
△利息收入	-	-	
△已赚保费	-	-	
△手续费及佣金收入	-	-	
二、营业总成本	150,280,879.34	119,202,511.02	
其中：营业成本	52,236,006.45	40,891,925.48	五、(二十)
△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	41,279.03	46,928.87	五、(二十一)
销售费用	7,440,818.66	2,636,373.92	五、(二十二)
管理费用	17,479,095.99	6,395,608.87	五、(二十三)
研发费用	72,447,012.00	69,231,387.68	五、(二十四)
财务费用	636,667.21	286.20	五、(二十五)
其中：利息费用	524,333.32	-	
利息收入	1,074.58	452.80	
加：其他收益	319,729.14	-	五、(二十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,161,614.42	-63,654.07	五、(二十七)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-84,985,291.36	-75,243,613.83	
加：营业外收入	62,752.06	4,786,356.29	五、(二十八)
减：营业外支出	83,720.22	207,227.47	五、(二十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-85,006,259.52	-70,664,485.01	
减：所得税费用	-	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,006,259.52	-70,664,485.01	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

洪

会计机构负责人：

于佳莹



杭州华大序风科技有限公司

2024 年 3 月 21 日—2025 年 10 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称：杭州华大序风科技有限公司

成立日期：2024 年 03 月 21 日

公司注册地址：浙江省杭州市西湖区振中路 203 号花园村 1 幢 3 楼 301 室

法定代表人：董宇亮

注册资本：5,000.00 万人民币

统一社会信用代码：91330106MADDAU5F3T

公司类型：有限责任公司

营业期限：2024-03-21 至无固定期限

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；药物检测仪器制造；仪器仪表制造；专用仪器制造；实验分析仪器制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物化工产品技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；仪器仪表销售；药物检测仪器销售；实验分析仪器销售；仪器仪表修理；机械设备销售；工程和技术研究和试验发展；软件开发；软件销售；集成电路设计；集成电路销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子元器件与机电组件设备销售；货物进出口；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第三类医疗器械生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

财务报告的批准：本财务报告于二〇二五年十二月十八日经总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

1、本模拟财务报表是为了公司股东股权交易之目的，基于如下假设的基础上编制：



假设于杭州华大生命科学研究院、深圳华大基因科技有限公司、深圳华大生命科学研究院、武汉华大生命科学研究院于本公司 2024 年 03 月 21 日成立后正式开始运营之日(2024 年 6 月)已将部分人员完成剥离，注入给本公司，上述期间的人员薪酬计入模拟财务报表的负债。

2、本模拟财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、公司重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

杭州序风不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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



（六）金融工具

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

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

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）本公司金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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。

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

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

（2）本公司金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。



（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 抵销

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

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

5. 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且本公司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；
- （3）该金融资产已转移，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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- （2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

6. 减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量



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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- （1）该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- （2）该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

- （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

①应收票据。根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。

②应收账款。本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上基于账龄计算预期信用损失。

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无信用风险组合	华大控股或合营企业单位款项可以确定收回的应收款项	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化	账龄分析法



组合名称	确定组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
的应收款项		

③合同资产。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部合同资产作为一个组合，在计算合同资产的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

④其他应收款。本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计--金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失：将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	确定组合依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 (1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；
低信用风险组合	(2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

⑤长期应收款。本公司长期应收款不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部长期应收款作为一个组合，在计算长期应收款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(2) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。



信用风险显著增加

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，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- ①借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- ②金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报



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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（七）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、（六）金融工具。

（八）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、（六）金融工具。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、以及发出商品。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。



存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和基于正常产量并按照适当比例分配的生产制造费用。

2. 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十）合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十二）在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使用该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

本公司在建工程转为固定资产的标准时点如下：

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
在安装调试设备	安装测试完毕，达到预定可使用状态
建筑及装修工程	建设完成后达到设计要求或可投入使用的标准
软件系统改造	安装测试完毕，达到预定可使用状态

在建工程以成本减减值准备（详见三、十三长期资产减值）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号--收入》《企业会计准则第 1 号--存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期股权投资、长期待摊费用等。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。



资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（十四）长期待摊费用

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

（十五）合同负债

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

（十六）职工薪酬

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

1. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

2. 设定提存计划

本公司境内员工所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司境内职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定



的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- （2）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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调。

（十八）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



2. 本公司收入确认的具体政策

本公司在将产品交付给购货方并取得签收单据，或在取得货运提单后，将商品控制权转移给客户并确认收入。

（十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十）政府补助

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，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成



本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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。

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：

1. 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；
2. 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。

（二十二）租赁

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



合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本公司使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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1. 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 2. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 3. 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%



税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：期初指2024年12月31日，期末指2025年10月31日，上期指2024年3月21日—2024年12月31日，本期指2025年1月1日-2025年10月31日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	218,950.65	25,044.88
合计	218,950.65	25,044.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,065,999.87	8,396,310.80
1 至 2 年（含 2 年）	370,372.60	-
合计	5,436,372.47	8,396,310.80

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,436,372.47	100.00	-	-	5,436,372.47
其中：正常信用风险组合	-	-	-	-	-
无信用风险组合	5,436,372.47	100.00	-	-	5,436,372.47
合计	5,436,372.47	100.00	-	-	5,436,372.47

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	8,396,310.80	100.00	—	—	8,396,310.80
其中：正常信用风险组合	—	—	—	—	—
无信用风险组合	8,396,310.80	100.00	—	—	8,396,310.80
合计	8,396,310.80	100.00	—	—	8,396,310.80

组合计提项目：无信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,065,999.87	-	-
1 至 2 年（含 2 年）	370,372.60	-	-
合计	5,436,372.47	=	=

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6,469,565.64	100.00	6,091,526.14	100.00
合计	6,469,565.64	100.00	6,091,526.14	100.00

（四）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	=

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	=

（2）按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
跨法人经营性调拨	20,000,000.00	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>=</u>

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	20,000,000.00	100.00	—	—	20,000,000.00
其中：正常信用风险组合	—	—	—	—	
无信用风险组合	20,000,000.00	100.00	—	—	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	100.00	—	—	20,000,000.00

接上表：

类别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：正常信用风险组合	—	—	—	—	—
无信用风险组合	—	—	—	—	—
<u>合 计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

组合计提项目：无信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,000,000.00	-	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	8,762,563.38	-	8,762,563.38
库存商品	10,420,148.13	1,168,690.87	9,251,457.26



项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	604,714.71	-	604,714.71
在产品	453,099.39	-	453,099.39
合计	<u>20,240,525.61</u>	<u>1,168,690.87</u>	<u>19,071,834.74</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,462,127.48	-	5,462,127.48
库存商品	15,318,207.16	63,654.07	15,254,553.09
发出商品	-	-	-
在产品	2,014,192.06	-	2,014,192.06
合计	<u>22,794,526.70</u>	<u>63,654.07</u>	<u>22,730,872.63</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	63,654.07	1,161,614.42	-	56,577.62	-	1,168,690.87
合计	<u>63,654.07</u>	<u>1,161,614.42</u>	<u>=</u>	<u>56,577.62</u>	<u>=</u>	<u>1,168,690.87</u>

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,308,133.35	2,546,409.02
合计	<u>6,308,133.35</u>	<u>2,546,409.02</u>

（七）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,304,635.82	10,242,944.55
固定资产清理	-	-
合计	<u>14,304,635.82</u>	<u>10,242,944.55</u>

2. 固定资产

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,932,192.35	2,606,701.86	11,538,894.21



项目	机器设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	6,710,615.14	358,079.69	7,068,694.83
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	6,710,615.14	358,079.69	7,068,694.83
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	15,642,807.49	2,964,781.55	18,607,589.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	962,043.05	333,906.61	1,295,949.66
2. 本期增加金额	2,382,173.13	624,830.43	3,007,003.56
(1) 计提	2,382,173.13	624,830.43	3,007,003.56
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	3,344,216.18	958,737.04	4,302,953.22
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) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,298,591.31	2,006,044.51	14,304,635.82
2. 期初账面价值	7,970,149.30	2,272,795.25	10,242,944.55

（八）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在安装调试设备	9,058,708.43	4,302,822.74
<u>合计</u>	<u>9,058,708.43</u>	<u>4,302,822.74</u>

2. 在建工程

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装调试设备	9,058,708.43	-	9,058,708.43
合计	9,058,708.43	-	9,058,708.43

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装调试设备	4,302,822.74	-	4,302,822.74
合计	4,302,822.74	-	4,302,822.74

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程改造装修费	560,193.80	-	153,033.31	-	407,160.49
合计	560,193.80	-	153,033.31	-	407,160.49

（十）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	146,187.79	-	146,187.79
合计	-	-	-	146,187.79	-	146,187.79

（十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	88,833.33	-
保证借款	20,000,000.00	-
合计	20,088,833.33	-

（十二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,221,668.34	76,094,069.95
1 至 2 年（含 2 年）	3,448,599.69	-
合计	36,670,268.03	76,094,069.95

（十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,271,595.53	29,133.19
合计	6,271,595.53	29,133.19

（十四）应付职工薪酬



1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,277,793.63	71,637,948.75	58,632,456.83	30,283,285.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,577,936.21	7,244,030.97	5,353,369.70	3,468,597.48
三、辞退福利	-	228,388.77	228,388.77	-
合计	18,855,729.84	79,110,368.49	64,214,215.30	33,751,883.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,493,266.57	62,060,396.87	51,390,101.39	26,163,562.05
二、职工福利费	-	194,699.77	194,699.77	-
三、社会保险费	725,458.18	3,870,547.75	3,161,090.27	1,434,915.66
其中：医疗保险费	658,834.76	3,712,261.34	3,095,914.75	1,275,181.35
工伤保险费	32,862.32	108,189.45	65,175.52	75,876.25
生育保险费	33,761.10	50,096.96	-	83,858.06
四、住房公积金	1,059,068.88	5,495,673.96	3,869,935.00	2,684,807.84
五、工会经费和职工教育经费	-	16,630.40	16,630.40	-
合计	17,277,793.63	71,637,948.75	58,632,456.83	30,283,285.55

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,507,041.87	6,993,919.73	5,190,199.07	3,310,762.53
2. 失业保险费	70,894.34	250,111.24	163,170.63	157,834.95
合计	1,577,936.21	7,244,030.97	5,353,369.70	3,468,597.48

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	228,388.77	-
合计	228,388.77	-

（十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	160,841.84	156,225.72
印花税	-	26,144.80
合计	160,841.84	182,370.52

（十六）其他应付款



1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	89,289,751.26	30,541,706.55
合计	<u>89,289,751.26</u>	<u>30,541,706.55</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
华大控股或合营企业单位关联方组合	88,914,595.84	30,228,305.90
其他	375,155.42	313,400.65
合计	<u>89,289,751.26</u>	<u>30,541,706.55</u>

（十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	712,933.10	3,787.31
合计	<u>712,933.10</u>	<u>3,787.31</u>

（十八）实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳华大科技企业管理有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	=	<u>50,000,000.00</u>	=	<u>50,000,000.00</u>

（十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-70,664,485.01	-
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-70,664,485.01	-
加：本期净利润	-85,006,259.52	-70,664,485.01
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>-155,670,744.53</u>	<u>-70,664,485.01</u>

（二十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,137,473.26	52,236,006.45	44,022,551.26	40,891,925.48
<u>合计</u>	<u>66,137,473.26</u>	<u>52,236,006.45</u>	<u>44,022,551.26</u>	<u>40,891,925.48</u>

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	41,279.03	45,925.63
城市维护建设税	-	501.62
教育费附加（含地方）	-	501.62
<u>合计</u>	<u>41,279.03</u>	<u>46,928.87</u>

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,690,871.50	2,006,881.32
低值易耗品消耗	908,430.19	88,309.52
差旅费	305,636.13	168,915.57
其他费用	535,880.84	372,267.51
<u>合计</u>	<u>7,440,818.66</u>	<u>2,636,373.92</u>

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
法务费	8,521,704.41	-
职工薪酬	7,409,150.10	5,622,804.92
低值易耗品消耗	685,770.08	203,053.11
设备租赁费	78,634.86	247,247.82
其他费用	783,836.54	322,503.02
<u>合计</u>	<u>17,479,095.99</u>	<u>6,395,608.87</u>

（二十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,786,030.45	31,522,514.37
直接材料	24,898,513.23	34,793,127.13
折旧与摊销	1,763,688.90	87,953.88
外协加工费	361,903.34	2,012,182.37
其他费用	1,636,876.08	815,609.93
<u>合计</u>	<u>72,447,012.00</u>	<u>69,231,387.68</u>

（二十五）财务费用



项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	524,333.32	-
减：利息收入	1,074.58	452.80
手续费	6,242.50	739.00
汇兑损益	107,165.97	-
<u>合计</u>	<u>636,667.21</u>	<u>286.20</u>

（二十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	314,000.00	-
个税手续费返还	5,729.14	-
<u>合计</u>	<u>319,729.14</u>	<u>-</u>

（二十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,161,614.42	-63,654.07
<u>合计</u>	<u>-1,161,614.42</u>	<u>-63,654.07</u>

（二十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
盘盈利得	-	4,766,054.47
其他	62,752.06	20,301.82
<u>合计</u>	<u>62,752.06</u>	<u>4,786,356.29</u>

（二十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产盘亏损失	15,583.56	207,227.47
其他	68,136.66	-
<u>合计</u>	<u>83,720.22</u>	<u>207,227.47</u>

六、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
深圳华大科技企业管理有限公司	深圳市	商业服务业	5,000 万元人民币	100.00	100.00

本公司最终控制方是汪建先生。

（三）关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州华大精准营养科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大互联网信息服务有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大基因咖啡有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大基因咖啡有限公司杭州第二分公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大生命科学研究院	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大优选科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大智造科技股份有限公司	与本公司同受最终控制人控制
中健云康（广州）物流供应链有限公司	与本公司同受最终控制人控制之联营公司全资子公司
杭州华大智造极风科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
常州新一产生命科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
华大生物科技（武汉）有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大智造销售有限公司	与本公司同受最终控制人控制
菁良科技（深圳）有限公司	本公司最终控制人控制的参股公司
北京六合华大基因科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大基因科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大鹏城门诊部	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大医学检验实验室	与本公司同受最终控制人控制
杭州华大生命科学研究院	与本公司同受最终控制人控制
武汉华大生命科学研究院	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大智造生物电子科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
三亚华大生命科学研究院	与本公司同受最终控制人控制
武汉华大智造科技有限公司	与本公司同受最终控制人控制
天津华大医学检验所有限公司	与本公司同受最终控制人控制
深圳华大基因股份有限公司	与本公司同受最终控制人控制
青岛华大智造科技有限责任公司	与本公司同受最终控制人控制

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州华大精准营养科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,823.20	-
深圳华大互联网信息服务有限公司	采购商品、接受劳务	86,400.00	-
深圳华大基因咖啡有限公司	采购商品、接受劳务	13,472.60	-
深圳华大基因咖啡有限公司杭州第二分公司	采购商品、接受劳务	48.00	-
深圳华大生命科学研究院	采购商品、接受劳务	3,773,029.29	17,988,108.67
深圳华大优选科技有限公司	采购商品、接受劳务	76,400.00	75,200.00
深圳华大智造科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,405,422.48	
中健云康（广州）物流供应链有限公司	采购商品、接受劳务	605,109.94	392,725.90
杭州华大智造极风科技有限公司	采购商品、接受劳务	15,220,844.78	9,219,013.28
常州新一产生命科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,807,784.93	3,680,208.31
华大生物科技（武汉）有限公司	采购商品、接受劳务	1,414,596.46	21,610.62
深圳华大智造销售有限公司	采购商品、接受劳务	740,963.40	4,044.25
菁良科技（深圳）有限公司	采购商品、接受劳务	419,801.39	289,938.05
北京六合华大基因科技有限公司	采购商品、接受劳务	576.79	6,458.41
深圳华大基因科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,770,859.48	2,392,772.33
深圳华大鹏城门诊部	采购商品、接受劳务	-	54,586.17
深圳华大医学检验实验室	采购商品、接受劳务	-	18,188.68

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华大智造销售有限公司	销售商品、提供劳务	48,886,825.01	39,053,302.03
深圳华大生命科学研究院	销售商品、提供劳务	5,320,353.97	-
深圳华大智造生物电子科技有限公司	销售商品、提供劳务	4,216,378.85	-
武汉华大生命科学研究院	销售商品、提供劳务	3,642,477.88	-
杭州华大生命科学研究院	销售商品、提供劳务	2,118,584.07	3,345,132.74
三亚华大生命科学研究院	销售商品、提供劳务	1,561,061.95	-
深圳华大智造科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	371,497.72	240,249.20
武汉华大智造科技有限公司	销售商品、提供劳务	20,293.81	-
天津华大医学检验所有限公司	销售商品、提供劳务	-	763,157.53
深圳华大基因股份有限公司	销售商品、提供劳务	-	601,923.02
青岛华大智造科技有限责任公司	销售商品、提供劳务	-	7,650.45
华大生物科技（武汉）有限公司	销售商品、提供劳务	-	11,136.29

3. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项



项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州华大生命科学研究院	-	-	3,780,000.00	-
应收账款	深圳华大智造销售有限公司	5,372,691.42	-	4,616,310.80	-
应收账款	深圳华大智造科技股份有限公司	12,120.00	-	-	-
应收账款	深圳华大智造生物电子科技有限公司	51,561.05	-	-	-
小计		5,436,372.47	-	8,396,310.80	-
其他应收款	深圳华大生命科学研究院	20,000,000.00	-	-	-
小计		20,000,000.00	-	-	-
合计		25,436,372.47	-	8,396,310.80	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京六合华大基因科技有限公司	-	7,121.06
应付账款	常州新一产生命科技有限公司	1,327,560.97	2,237,978.87
应付账款	杭州华大智造极风科技有限公司	-	24,439,858.07
应付账款	华大生物科技（武汉）有限公司	792,234.23	15,300.00
应付账款	菁良科技（深圳）有限公司	134,953.55	323,586.23
应付账款	深圳华大基因科技有限公司	6,163,577.18	2,392,717.70
应付账款	深圳华大生命科学研究院	6,165,877.18	2,392,717.70
应付账款	深圳华大医学检验实验室	-	19,280.00
应付账款	深圳华大智造销售有限公司	247,995.70	-
应付账款	中健云康（广州）物流供应链有限公司	56,140.00	-
小计		14,888,338.81	31,828,559.63
合同负债	深圳华大智造销售有限公司	5,800,810.40	29,133.19
合同负债	深圳华大智造生物电子科技有限公司	470,785.13	-
小计		6,271,595.53	29,133.19
其他应付款	深圳华大基因科技有限公司	88,903,702.94	30,216,224.49
其他应付款	深圳华大互联网信息服务有限公司	86,400.00	-
其他应付款	深圳华大基因咖啡有限公司	10,387.00	-
其他应付款	杭州华大生命科学研究院	10,200.00	12,081.41
其他应付款	深圳华大智造销售有限公司	9,017.60	-
其他应付款	杭州华大精准营养科技有限公司	1,823.20	-
其他应付款	深圳华大生命科学研究院	692.90	-
其他应付款	深圳华大基因咖啡有限公司杭州第二分公司	48.00	-



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
小计		<u>89,022,271.64</u>	<u>30,228,305.90</u>
合计		<u>110,182,205.98</u>	<u>62,085,998.72</u>

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年10月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年10月31日，本公司无需要说明的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他事项

截至2025年10月31日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、财务报表的批准

本财务报告于二〇二五年十二月十八日经总经理办公会批准报出。

杭州华大序风科技有限公司

二〇二五年十二月十八日





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 13910万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务、咨询、会计、法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机系统服务、数据处理（数据中心的银行、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理、咨询、销售计算机、软件及辅助设备（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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



登记机关

2025年07月31日



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

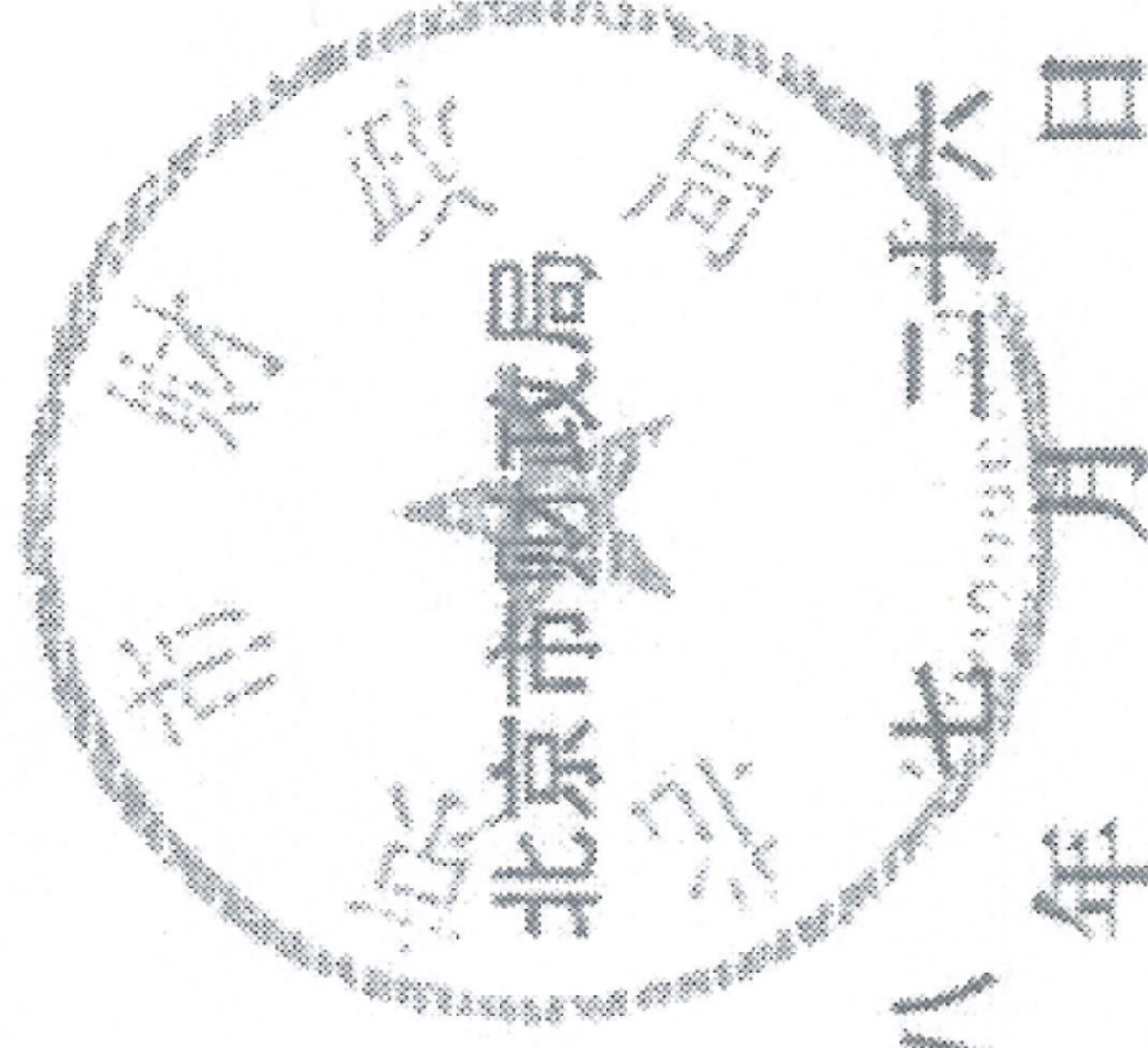
批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

扶交亮

CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年10月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
有限公司深圳分所

CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年10月27日

扶交亮

男

1977-08-04

深圳皇嘉会计师事务所

430421770804067

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

扶交亮 440300251137

证书编号:
No. of Certificate 440300251137

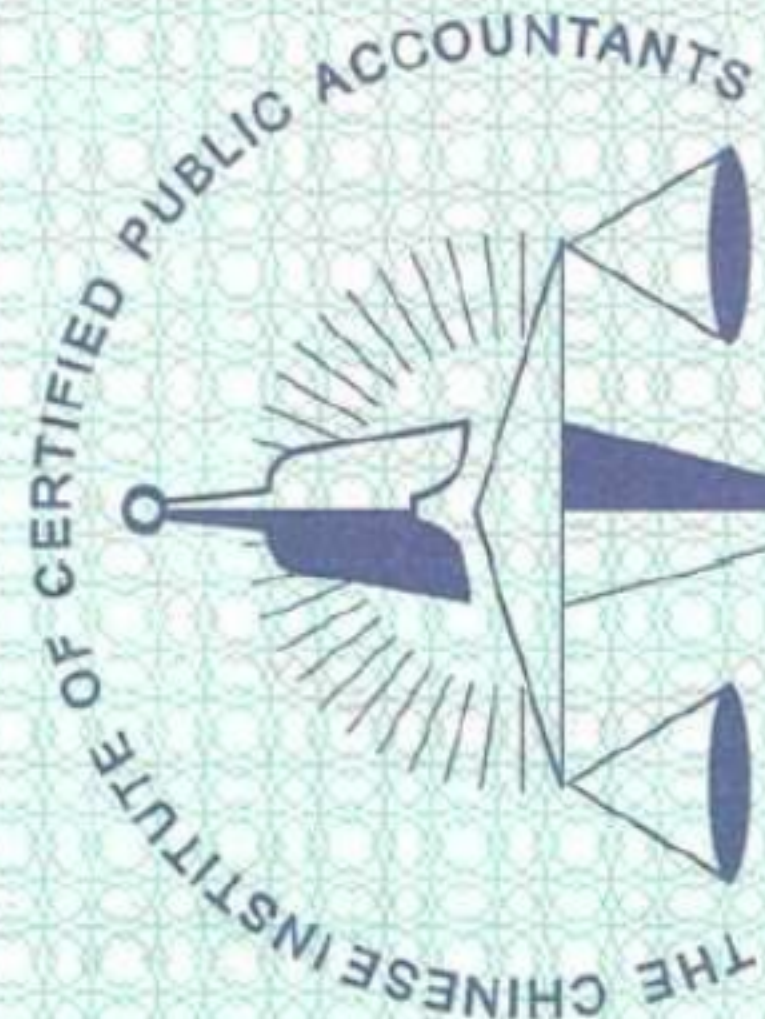
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006年11月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

扶交亮
440300251137
深圳市注册会计师协会



中国注册会计师协会

姓名 聂娟
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1979-11-05
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)重庆分所
Working unit

身份证号码
Identity card No

130102197911052186



聂娟 110101504972

证书编号: 110101504972
No. of Certificate

批准注册协会 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 14 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注师编号: 110101504972