

**山东威高普瑞医药包装有限公司**

**已审财务报表**

**2023年度、2024年度及  
截至2025年9月30日止九个月期间**

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编号：京26WBMV616X



## 山东威高普瑞医药包装有限公司

### 目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表		8
合并所有者权益变动表	9	- 11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司所有者权益变动表	17	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 127
补充资料		
1、非经常性损益明细表		1
2、净资产收益率		1





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000  
Fax 传真：+86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2025）专字第80028542\_A01号  
山东威高普瑞医药包装有限公司

山东威高普瑞医药包装有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了山东威高普瑞医药包装有限公司的财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日的合并及公司资产负债表，2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的山东威高普瑞医药包装有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

### 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第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东威高普瑞医药包装有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、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关于财务报表编制基础的说明。山东威高普瑞医药包装有限公司编制财务报表是为了山东威高血液净化制品股份有限公司计划收购山东威高普瑞医药包装有限公司之特殊目的而编制。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础



审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028542\_A01号  
山东威高普瑞医药包装有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>营业收入确认</b></p> <p>2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间，山东威高普瑞医药包装有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）合并财务报表确认的营业收入分别为1,430,276,501.29元、1,673,435,955.79元及1,411,893,828.95元。</p> <p>2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间，山东威高普瑞医药包装有限公司财务报表确认的营业收入分别为1,386,740,914.39元、1,641,795,487.39元和1,390,690,138.85元。</p> <p>贵集团与客户之间的合同产生的营业收入主要为预灌封给药系统及自动安全给药系统等医药包材产品的销售收入。贵集团根据合同识别履约义务，并综合分析涉及的商品或服务的控制权转移时点进行收入确认。</p> <p>预灌封给药系统及自动安全给药系统等医药包材产品的销售收入作为贵集团的主要利润来源，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。</p> <p>有关营业收入的披露详见附注三、21，附注五、33以及附注十五、4。</p>	<p>我们就营业收入确认执行的审计程序主要包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解、测试和评价贵集团与营业收入相关的内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2) 获取重要销售合同，对关键条款进行复核，判断收入确认是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3) 执行分析性程序，复核营业收入及毛利率，评价营业收入及毛利率变动的合理性；</li> <li>4) 实地走访主要客户，核查销售业务的真实性；选取样本执行函证程序，确认报告期内销售情况是否与贵集团记录的信息一致；</li> <li>5) 执行细节测试，从报告期内各年度的收入交易中选取样本，获取支持性文件，检查相关收入是否按照企业会计准则予以确认；</li> <li>6) 执行截止性测试，从资产负债表日前后的收入交易中选取样本，检查支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>7) 复核财务报表附注中有关营业收入的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028542\_A01号  
山东威高普瑞医药包装有限公司

### 五、其他事项——对审计报告使用的限制

我们的报告仅供山东威高血液净化制品股份有限公司、山东威高普瑞医药包装有限公司相关管理层及法律、行政法规规定的与本次收购事宜相关的报告使用人使用，而不应为除此以外的其他方使用。

### 六、管理层和治理层对财务报表的责任

山东威高普瑞医药包装有限公司管理层负责按照附注二所述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，管理层负责评估山东威高普瑞医药包装有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东威高普瑞医药包装有限公司的财务报告过程。

### 七、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。



## 审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028542\_A01号  
山东威高普瑞医药包装有限公司

### 七、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对山东威高普瑞医药包装有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东威高普瑞医药包装有限公司不能持续经营。
- （5）就山东威高普瑞医药包装有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

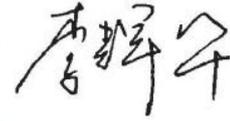
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



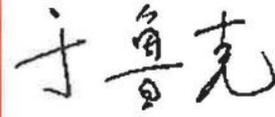
审计报告（续）

安永华明（2025）专字第80028542\_A01号  
山东威高普瑞医药包装有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：李辉华  
（项目合伙人）



中国注册会计师：于鲁克

中国 北京

2025 年 12 月 29 日





山东威高普瑞医药包装有限公司  
合并资产负债表

2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日

人民币元

资产	附注五	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	1	401,574,792.24	350,982,351.40	262,891,273.32
应收票据	2	54,097,182.48	25,800,132.20	24,830,533.67
应收账款	3	512,034,677.86	477,370,994.89	308,611,963.50
应收款项融资	4	14,920,022.73	18,397,385.87	70,986,282.93
预付款项	5	11,632,700.44	8,052,672.96	4,855,709.93
其他应收款	6	1,531,246.26	98,247,054.63	76,954,413.35
存货	7	436,525,129.69	431,406,649.16	412,222,875.06
其他流动资产	8	20,178.11	909,718.67	2,831,473.72
<b>流动资产合计</b>		<b>1,432,335,929.81</b>	<b>1,411,166,959.78</b>	<b>1,164,184,525.48</b>
<b>非流动资产</b>				
投资性房地产	9	7,580,668.97	7,788,293.57	8,065,126.37
固定资产	10	1,448,125,910.59	1,460,856,091.87	1,152,000,193.45
在建工程	11	504,003,682.16	223,431,173.58	406,908,927.22
使用权资产	12	86,097,044.01	90,143,666.80	95,539,163.85
无形资产	13	35,540,570.94	36,154,987.98	36,974,210.70
长期待摊费用	14	14,539,940.55	16,377,221.96	15,202,807.64
其他非流动资产	16	53,644,912.01	148,774,938.92	220,909,030.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,149,532,729.23</b>	<b>1,983,526,374.68</b>	<b>1,935,599,459.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,581,868,659.04</b>	<b>3,394,693,334.46</b>	<b>3,099,783,985.19</b>

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高普瑞医药包装有限公司  
合并资产负债表（续）

2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	18	-	-	29,000,000.00
交易性金融负债	19	-	-	2,144,812.42
应付账款	20	223,240,566.11	209,960,063.75	141,638,735.65
合同负债	21	78,531,688.98	82,778,358.79	84,378,615.47
应付职工薪酬	22	30,907,205.21	36,132,737.80	28,696,066.20
应交税费	23	55,392,206.51	56,462,894.75	27,594,780.05
其他应付款	24	154,321,341.96	211,788,166.27	563,040,166.39
一年内到期的非流动 负债	25	4,512,920.73	4,354,886.63	4,098,791.61
其他流动负债	26	6,170,952.99	6,219,869.12	6,767,954.91
<b>流动负债合计</b>		<b>553,076,882.49</b>	<b>607,696,977.11</b>	<b>887,359,922.70</b>
<b>非流动负债</b>				
租赁负债	27	102,119,845.74	105,524,564.47	109,879,451.13
递延收益	28	11,643,433.32	12,744,733.33	12,447,908.33
递延所得税负债	15	9,291,048.38	10,700,442.95	12,787,064.86
<b>非流动负债合计</b>		<b>123,054,327.44</b>	<b>128,969,740.75</b>	<b>135,114,424.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>676,131,209.93</b>	<b>736,666,717.86</b>	<b>1,022,474,347.02</b>
<b>所有者权益</b>				
实收资本	29	106,303,081.95	104,275,000.00	104,275,000.00
资本公积	30	106,439,932.31	46,684,816.85	46,684,816.85
盈余公积	31	52,137,500.00	52,137,500.00	52,137,500.00
未分配利润	32	2,640,856,934.85	2,454,929,299.75	1,874,212,321.32
<b>归属于母公司所有者权 益合计</b>		<b>2,905,737,449.11</b>	<b>2,658,026,616.60</b>	<b>2,077,309,638.17</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,905,737,449.11</b>	<b>2,658,026,616.60</b>	<b>2,077,309,638.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,581,868,659.04</b>	<b>3,394,693,334.46</b>	<b>3,099,783,985.19</b>

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

王延波

主管会计工作负责人

王延波

会计机构负责人：

王延波

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高普瑞医药包装有限公司

合并利润表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

	附注五	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
营业收入	33	1,411,893,828.95	1,673,435,955.79	1,430,276,501.29
减：营业成本	33	705,536,269.97	828,848,436.30	699,872,161.24
税金及附加	34	11,590,608.45	14,136,077.99	12,439,480.98
销售费用	35	48,162,215.95	64,208,459.14	48,672,068.58
管理费用	36	39,426,576.76	37,799,524.46	38,841,646.35
研发费用	37	40,317,736.64	51,920,731.73	45,414,905.41
财务费用	38	2,267,544.80	7,830,453.80	31,291,343.05
其中：利息费用	38	4,238,229.85	5,636,374.76	8,314,752.42
利息收入	38	6,187,499.17	7,458,240.79	4,118,135.38
加：其他收益	39	4,156,763.58	5,990,279.95	7,858,038.94
公允价值变动收益/（损失）	40	-	2,144,812.42	(2,144,812.42)
信用减值（损失）/转回	41	(593,426.47)	(2,561,096.30)	177,526.78
资产处置（损失）/收益	42	(93,293.33)	481,361.16	19,860.34
营业利润		568,062,920.16	674,747,629.60	559,655,509.32
加：营业外收入	43	132,851.16	1,535,175.49	117,498.09
减：营业外支出	44	72,290.26	260,770.18	136.76
利润总额		568,123,481.06	676,022,034.91	559,772,870.65
减：所得税费用	45	82,195,845.96	95,305,056.48	77,210,009.64
净利润		485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01
按经营持续性分类				
持续经营净利润		485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01
按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01
综合收益总额		485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01
其中：				
归属于母公司所有者的综合收益总额		485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司

合并所有者权益变动表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

截至2025年9月30日止九个月期间

	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年期初余额	104,275,000.00	46,684,816.85	52,137,500.00	2,454,929,299.75	2,658,026,616.60	2,658,026,616.60
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	485,927,635.10	485,927,635.10	485,927,635.10
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本	2,028,081.95	48,471,918.05	-	-	50,500,000.00	50,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	11,283,197.41	-	-	11,283,197.41	11,283,197.41
(三) 利润分配						
1. 对所有者的分配	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
三、 本期末余额	106,303,081.95	106,439,932.31	52,137,500.00	2,640,856,934.85	2,905,737,449.11	2,905,737,449.11

本财务报表由以下人士签署：

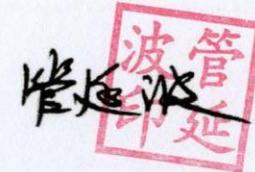
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

2024年度

	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年年初余额	104,275,000.00	46,684,816.85	52,137,500.00	1,874,212,321.32	2,077,309,638.17	2,077,309,638.17
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	580,716,978.43	580,716,978.43	580,716,978.43
三、 本年年末余额	104,275,000.00	46,684,816.85	52,137,500.00	2,454,929,299.75	2,658,026,616.60	2,658,026,616.60

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

2023年度

	归属于母公司所有者权益				小计	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、 本年年初余额	104,275,000.00	46,684,816.85	52,137,500.00	1,391,649,460.31	1,594,746,777.16	1,594,746,777.16
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	482,562,861.01	482,562,861.01	482,562,861.01
三、 本年年末余额	104,275,000.00	46,684,816.85	52,137,500.00	1,874,212,321.32	2,077,309,638.17	2,077,309,638.17

本财务报表由以下人士签署:

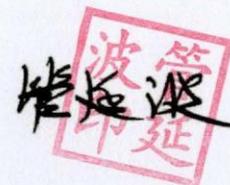
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高普瑞医药包装有限公司

合并现金流量表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

	附注五	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,151,159.26	1,408,043,612.64	1,068,859,598.05
收到的税费返还		73,361.99	216,091.18	19,489,662.88
收到其他与经营活动有关的现金	46	6,400,350.33	11,209,529.79	17,131,149.89
经营活动现金流入小计		1,122,624,871.58	1,419,469,233.61	1,105,480,410.82
购买商品、接受劳务支付的现金		395,596,180.24	455,558,769.35	376,027,438.04
支付给职工以及为职工支付的现金		130,410,189.08	149,079,933.46	146,118,150.09
支付的各项税费		152,497,492.20	148,863,473.49	134,806,201.53
支付其他与经营活动有关的现金	46	50,333,779.98	74,582,793.86	46,192,643.65
经营活动现金流出小计		728,837,641.50	828,084,970.16	703,144,433.31
经营活动产生的现金流量净额		393,787,230.08	591,384,263.45	402,335,977.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,377.81	1,003,705.37	48,080.23
收到其他与投资活动有关的现金	46	86,669,196.70	-	-
投资活动现金流入小计		86,904,574.51	1,003,705.37	48,080.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,293,308.26	202,398,794.55	133,586,598.14
支付其他与投资活动有关的现金	46	-	52,455,136.36	24,851,422.57
投资活动现金流出小计		267,293,308.26	254,853,930.91	158,438,020.71
投资活动使用的现金流量净额		(180,388,733.75)	(253,850,225.54)	(158,389,940.48)

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

  
10001013595

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司

合并现金流量表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

	附注五	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		50,500,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	-	42,228,349.48
收到其他与筹资活动有关的现金	46	27,000,000.00	-	62,700,000.00
筹资活动现金流入小计		77,500,000.00	-	104,928,349.48
偿还债务支付的现金		-	29,000,000.00	188,321,715.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,400,835.50	342,998.13	2,830,737.99
支付其他与筹资活动有关的现金	46	34,365,554.31	215,632,970.63	87,073,894.27
筹资活动现金流出小计		234,766,389.81	244,975,968.76	278,226,347.70
筹资活动使用的现金流量净额		(157,266,389.81)	(244,975,968.76)	(173,297,998.22)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		3,010,198.12	(1,391,909.13)	(451,035.62)
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期/年初现金及现金等价物余额	47	59,142,304.64	91,166,160.02	70,197,003.19
		229,740,066.63	138,573,906.61	68,376,903.42
六、期/年末现金及现金等价物余额				
	47	288,882,371.27	229,740,066.63	138,573,906.61

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高普瑞医药包装有限公司

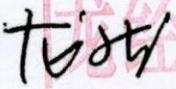
资产负债表

2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日

人民币元

资产	附注十五	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金		361,409,556.56	350,978,520.55	262,833,208.05
应收票据		54,097,182.48	25,436,604.42	24,150,533.67
应收账款	1	490,072,612.62	457,157,925.90	296,721,773.52
应收款项融资		9,968,429.82	17,091,399.93	64,576,282.93
预付款项		9,905,379.89	6,165,285.01	3,825,994.66
其他应收款	2	1,476,392.93	80,874,629.25	59,579,263.61
存货		423,157,872.14	414,824,750.92	401,496,916.40
其他流动资产		-	-	2,614,912.74
<b>流动资产合计</b>		<b>1,350,087,426.44</b>	<b>1,352,529,115.98</b>	<b>1,115,798,885.58</b>
<b>非流动资产</b>				
长期股权投资	3	56,466,126.20	56,466,126.20	56,466,126.20
投资性房地产		7,580,668.97	7,788,293.57	8,065,126.37
固定资产		1,443,962,771.50	1,456,558,894.30	1,146,351,880.85
在建工程		504,003,682.16	223,431,173.58	406,908,927.22
使用权资产		71,881,061.81	75,340,102.09	79,952,155.79
无形资产		35,540,570.94	36,154,987.98	36,974,210.70
长期待摊费用		14,539,940.55	16,377,221.96	15,202,807.64
其他非流动资产		53,461,898.81	148,531,940.05	220,776,650.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,187,436,720.94</b>	<b>2,020,648,739.73</b>	<b>1,970,697,885.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,537,524,147.38</b>	<b>3,373,177,855.71</b>	<b>3,086,496,770.74</b>

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司  
资产负债表（续）

2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日

人民币元

负债和所有者权益	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	-	-	29,000,000.00
交易性金融负债	-	-	2,144,812.42
应付账款	216,557,819.64	199,787,799.38	135,728,211.49
合同负债	77,819,481.09	81,633,475.39	83,637,958.02
应付职工薪酬	28,559,574.60	33,940,463.76	25,660,761.58
应交税费	54,934,176.79	56,070,934.59	27,245,376.09
其他应付款	168,382,324.87	258,631,014.84	608,458,427.14
一年内到期的非流动 负债	3,821,186.50	3,686,335.16	3,636,201.43
其他流动负债	6,078,365.96	6,071,034.28	6,671,669.44
流动负债合计	556,152,929.45	639,821,057.40	922,183,417.61
非流动负债			
租赁负债	82,642,830.55	85,525,812.35	89,212,147.50
递延收益	11,643,433.32	12,744,733.33	12,447,908.33
递延所得税负债	9,291,048.38	10,700,442.95	12,787,064.86
非流动负债合计	103,577,312.25	108,970,988.63	114,447,120.69
负债合计	659,730,241.70	748,792,046.03	1,036,630,538.30
所有者权益			
实收资本	106,303,081.95	104,275,000.00	104,275,000.00
资本公积	82,216,058.51	22,460,943.05	22,460,943.05
盈余公积	52,137,500.00	52,137,500.00	52,137,500.00
未分配利润	2,637,137,265.22	2,445,512,366.63	1,870,992,789.39
所有者权益合计	2,877,793,905.68	2,624,385,809.68	2,049,866,232.44
负债和所有者权益总计	3,537,524,147.38	3,373,177,855.71	3,086,496,770.74

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

  
10001015595

主管会计工作负责人



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司

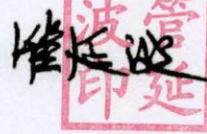
利润表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

	附注十五	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
营业收入	4	1,390,690,138.85	1,641,795,487.39	1,386,740,914.39
减：营业成本	4	692,619,511.31	808,716,796.09	670,155,906.38
税金及附加		11,491,157.18	13,849,106.93	12,123,473.30
销售费用		47,895,677.61	63,268,419.92	47,142,254.12
管理费用		37,944,250.74	36,714,474.53	36,928,434.79
研发费用		39,155,412.39	50,240,203.35	43,579,946.97
财务费用		1,626,475.68	6,938,119.88	30,415,262.27
其中：利息费用		3,588,232.49	4,746,833.30	7,404,656.30
利息收入		6,167,929.45	7,429,324.14	4,076,304.71
加：其他收益		4,092,629.94	5,867,012.50	7,715,945.09
投资收益	5	10,000,000.00	-	-
公允价值变动收益/ (损失)		-	2,144,812.42	(2,144,812.42)
信用减值(损失)/ 转回		(523,313.53)	(2,432,227.29)	119,389.97
资产处置(损失)/ 收益		(93,293.33)	32,688.43	19,860.34
营业利润		573,433,677.02	667,680,652.75	552,106,019.54
加：营业外收入		124,492.92	1,534,894.82	22,836.73
减：营业外支出		72,216.80	255,105.24	0.01
利润总额		573,485,953.14	668,960,442.33	552,128,856.26
减：所得税费用		81,861,054.55	94,440,865.09	76,648,567.74
净利润		491,624,898.59	574,519,577.24	475,480,288.52
按经营持续性分类				
其中：持续经营净利润		491,624,898.59	574,519,577.24	475,480,288.52
综合收益总额		491,624,898.59	574,519,577.24	475,480,288.52

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司

所有者权益变动表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

截至2025年9月30日止九个月期间

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本期期初余额	104,275,000.00	22,460,943.05	52,137,500.00	2,445,512,366.63	2,624,385,809.68
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	491,624,898.59	491,624,898.59
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	2,028,081.95	48,471,918.05	-	-	50,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	11,283,197.41	-	-	11,283,197.41
(三) 利润分配					
1. 对所有者的分配	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
三、 本期期末余额	106,303,081.95	82,216,058.51	52,137,500.00	2,637,137,265.22	2,877,793,905.68

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司

所有者权益变动表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

2024年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年初余额	104,275,000.00	22,460,943.05	52,137,500.00	1,870,992,789.39	2,049,866,232.44
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	574,519,577.24	574,519,577.24
三、 本年年末余额	104,275,000.00	22,460,943.05	52,137,500.00	2,445,512,366.63	2,624,385,809.68

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高普瑞医药包装有限公司

所有者权益变动表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

2023年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年初余额	104,275,000.00	22,460,943.05	52,137,500.00	1,395,512,500.87	1,574,385,943.92
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	475,480,288.52	475,480,288.52
三、 本年年末余额	104,275,000.00	22,460,943.05	52,137,500.00	1,870,992,789.39	2,049,866,232.44

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高普瑞医药包装有限公司

现金流量表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,085,157,636.65	1,379,209,773.97	1,022,827,860.69
收到的税费返还	71,476.38	103,175.67	19,484,885.82
收到其他与经营活动有关的现金	6,310,174.34	11,058,355.83	16,857,341.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,091,539,287.37</b>	<b>1,390,371,305.47</b>	<b>1,059,170,087.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	386,896,721.66	438,303,794.68	358,864,624.91
支付给职工以及为职工支付的现金	125,787,845.08	145,528,515.26	133,578,425.31
支付的各项税费	147,340,780.85	146,441,192.33	132,078,552.98
支付其他与经营活动有关的现金	41,989,184.53	69,744,846.76	41,646,654.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>702,014,532.12</b>	<b>800,018,349.03</b>	<b>666,168,257.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>389,524,755.25</b>	<b>590,352,956.44</b>	<b>393,001,830.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,192.54	60,050.18	2,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	71,264,504.66	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>81,463,697.20</b>	<b>60,050.18</b>	<b>2,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	266,879,361.25	195,015,112.94	113,572,079.77
支付其他与投资活动有关的现金		59,425,454.64	39,909,008.39
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>266,879,361.25</b>	<b>254,440,567.58</b>	<b>153,481,088.16</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>	<b>(185,415,664.05)</b>	<b>(254,380,517.40)</b>	<b>(153,478,488.16)</b>

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人：

710301015995

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高普瑞医药包装有限公司

现金流量表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	50,500,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	-	42,228,349.48
收到其他与筹资活动有关的现金	29,000,000.00	-	65,700,000.00
筹资活动现金流入小计	79,500,000.00	-	107,928,349.48
偿还债务支付的现金	-	29,000,000.00	188,321,715.44
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	200,400,835.50	342,998.13	2,830,737.99
支付其他与筹资活动有关的现金	67,233,871.45	214,040,036.60	85,715,857.93
筹资活动现金流出小计	267,634,706.95	243,383,034.73	276,868,311.36
筹资活动使用的现金流量净额	(188,134,706.95)	(243,383,034.73)	(168,939,961.88)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
	3,006,515.56	(1,369,009.87)	(443,249.77)
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期/年初现金及现金等价物余额	18,980,899.81	91,220,394.44	70,140,130.52
	229,736,235.78	138,515,841.34	68,375,710.82
六、期/年末现金及现金等价物余额			
	248,717,135.59	229,736,235.78	138,515,841.34

本财务报表由以下人士签署：

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 山东威高普瑞医药包装有限公司

## 财务报表附注

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

### 一、 基本情况

山东威高普瑞医药包装有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的有限责任公司，于2018年9月13日成立，无固定经营期限，公司统一社会信用代码为91371000MA3N87FB1K，法定代表人为龙经。本公司总部位于山东省威海市火炬高技术产业开发区威高路10号。

本公司及其下属子公司（“本集团”）主要经营活动为：预灌封给药系统及自动安全给药系统等医药包材产品的销售。

本集团的母公司为于中国成立的山东威高集团医用高分子制品股份有限公司，本集团的实际控制人为陈学利。

本财务报表业经本公司董事会于2025年12月29日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表主要编制目的为披露本集团及本公司于截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度及2023年度的合并和公司的财务报表，以用于山东威高血液净化制品股份有限公司收购山东威高普瑞医药包装有限公司股权之交易目的，不适用于其他目的。

#### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货的计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、股份支付的确认和计量以及政府补助的确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日的财务状况以及2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
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
重要的在建工程	单个项目的预算大于5,000万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于500万元
逾期或账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款	单项逾期或账龄超过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500万元

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 企业合并（续）

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

#### 8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （1） 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### （2） 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （2）金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值

###### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

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

###### 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款金融工具的预期信用损失。

###### 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4）金融工具减值（续）

###### 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### （5）金融工具抵销

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

##### （6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，包括外汇互换合约、外汇掉期合约、风险逆转期权等。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### （7）金融资产转移

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 投资性房地产

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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5.00%	3.17%

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5.00%	3.17%
机器设备	2年-10年	5.00%	9.50%-47.50%
其他设备	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 结转固定资产的标准

房屋及建筑物	完成房屋实体建造及消防工程验收，完成厂房净化装修验收
机器设备	设备及其他配套设施安装完毕，试生产验收合格
其他设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕

#### 15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

#### 16. 无形资产

##### （1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	依据
土地使用权	50年	不动产权的权利期限
软件	10年	按预期受益期限确定使用寿命

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 无形资产（续）

##### （2）研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 17. 资产减值

对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修及维修改造费	10年

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1） 短期薪酬

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

##### （2） 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法确定，参见附注十二、2。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让预灌封给药系统及自动安全给药系统等医药包材产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于境内销售，本集团根据合同将商品发货至客户指定地点，需要验收的，在已过验收期而客户未提出异议后确认收入，无需验收的，经签收后确认收入。对于境外销售，采用FOB及CIF贸易方式的销售在办理完海关出口报关程序后，本集团在货物在指定的装运港越过船舷后确认销售收入；采用EXW贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，本集团完成产品交付义务后确认产品销售收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

##### 附有额外购买选择权的销售

本集团部分与客户之间的合同存在实物返利的安排，附有额外购买选择权的销售。对基于客户一定采购数量的实物返利或仅适用于未来采购的价格折扣，企业按照附有额外购买选择权的销售进行会计处理，评估该返利构成一项重大权利，将其作为单项履约义务并分摊交易对价。在资产负债表日，结合实际交易情况，对客户的行使该选择权的可能性予以合理估计，按照分摊的交易对价冲减收入。在该实物返利实际执行时，按照分摊的交易对价确认对应的收入。

#### 22. 合同负债

本集团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负债。

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

#### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 租赁

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

##### （1） 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 租赁（续）

##### （2） 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 26. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### （1） 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### （2） 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### （2）估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货的可变现净值

本集团基于评估存货的可售性确定其可变现净值。存货可变现净值按日常活动中估计售价减去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金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品或服务的经验作出。

固定资产、投资性房地产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产、投资性房地产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

## 山东威高普瑞医药包装有限公司

### 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%、9%及13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	（从价计征）房产原值一次减除30%后余值 （从租计征）租金收入	1.2%及12%
		所得税税率
山东威高普瑞医药包装有限公司		15%
威海威高洁盛医疗器械有限公司		15%
山东威高医药包装制品有限公司		20%

##### 2. 税收优惠

本公司于2023年12月22日获山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202337000476，认定有效期为三年，签署日期为2023年11月29日）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间使用15%的企业所得税税率。

本公司之子公司威海威高洁盛医疗器械有限公司于2023年1月11日获山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202237001405，认定有效期为三年，签署日期为2022年12月12日）；于2025年12月26日自山东省高新技术企业认定管理机构办公室取得了高新技术企业的备案通过，认定为高新技术企业（证书编号为：GR202537005208，认定有效期为三年，签署日期为2025年12月8日）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司之子公司威海威高洁盛医疗器械有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间使用15%的企业所得税税率。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据山东省财政厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）和《关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6号）规定，本公司及本公司之子公司威海威高洁盛医疗器材有限公司于2024年及截至2025年9月30日止九个月期间，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据财政部及国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。于2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间，本公司及本公司之子公司威海威高洁盛医疗器材有限公司适用上述优惠。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间，本公司之子公司山东威高医药包装制品有限公司为小型微利企业，适用上述优惠。

根据财政部《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）规定，本公司销售并经药企最终出口的预灌封产品等耗材于2023年度至2025年9月30日止九个月期间适用增值税出口退税率13%。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	-	800.00	-
银行存款	288,882,371.27	229,739,266.63	138,573,906.61
其他货币资金	112,692,420.97	121,242,284.77	124,317,366.71
合计	<u>401,574,792.24</u>	<u>350,982,351.40</u>	<u>262,891,273.32</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	20,272,442.48	25,800,132.20	24,830,533.67
信用证	33,824,740.00	-	-
合计	<u>54,097,182.48</u>	<u>25,800,132.20</u>	<u>24,830,533.67</u>

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	19,922,442.48	-	18,527,735.41	-	16,974,364.07

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	517,556,680.90	484,827,812.38	313,568,610.31
1年至2年	2,625,248.21	99,340.00	50,448.69
	<u>520,181,929.11</u>	<u>484,927,152.38</u>	<u>313,619,059.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,147,251.25</u>	<u>7,556,157.49</u>	<u>5,007,095.50</u>
合计	<u>512,034,677.86</u>	<u>477,370,994.89</u>	<u>308,611,963.50</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年9月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>520,181,929.11</u>	<u>100.00</u>	<u>8,147,251.25</u>	<u>1.57</u>	<u>512,034,677.86</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>484,927,152.38</u>	<u>100.00</u>	<u>7,556,157.49</u>	<u>1.56</u>	<u>477,370,994.89</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>313,619,059.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,007,095.50</u>	<u>1.60</u>	<u>308,611,963.50</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

于2025年9月30日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	517,556,680.90	8,065,080.98	1.56
1年至2年	<u>2,625,248.21</u>	<u>82,170.27</u>	<u>3.13</u>
合计	<u>520,181,929.11</u>	<u>8,147,251.25</u>	

于2024年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	484,827,812.38	7,553,048.15	1.56
1年至2年	<u>99,340.00</u>	<u>3,109.34</u>	<u>3.13</u>
合计	<u>484,927,152.38</u>	<u>7,556,157.49</u>	

于2023年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	313,568,610.31	5,005,420.60	1.60
1年至2年	<u>50,448.69</u>	<u>1,674.90</u>	<u>3.32</u>
合计	<u>313,619,059.00</u>	<u>5,007,095.50</u>	

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2025年9月30日止九个月期间	7,556,157.49	4,665,817.01	(4,074,723.25)	8,147,251.25
2024年	5,007,095.50	7,352,533.67	(4,803,471.68)	7,556,157.49
2023年	5,171,048.82	4,579,066.84	(4,743,020.16)	5,007,095.50

截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度及2023年度，本集团无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

（4） 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2025年9月30日

	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市天道医药有限公司	135,052,028.31	25.96	2,106,811.64
华北制药股份有限公司	58,500,870.76	11.25	912,613.58
科兴生物制药股份有限公司	26,885,509.99	5.17	419,413.96
爱美客技术发展股份有限公司	16,196,315.80	3.11	252,662.53
北京生物制品研究所有限责任公司	14,595,630.00	2.81	227,691.83
合计	<u>251,230,354.86</u>	<u>48.30</u>	<u>3,919,193.54</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（4） 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况（续）

2024年12月31日

	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市天道医药有限公司	108,602,262.85	22.40	1,694,195.30
河北常山生化药业股份有限公 司	37,696,531.40	7.77	588,065.89
华北制药股份有限公司	35,387,322.53	7.30	552,042.23
北京生物制品研究所有限责任 公司	19,617,480.00	4.05	306,032.69
爱美客技术发展股份有限公司	18,726,755.83	3.86	292,137.39
合计	<u>220,030,352.61</u>	<u>45.38</u>	<u>3,432,473.50</u>

2023年12月31日

	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市天道医药有限公司	71,908,865.93	22.93	1,150,541.85
北京生物制品研究所有限责任 公司	38,642,081.38	12.32	618,273.30
华北制药股份有限公司	22,390,528.27	7.14	358,248.45
河北常山生化药业股份有限公 司	22,362,032.17	7.13	357,792.51
爱美客技术发展股份有限公司	18,590,770.00	5.93	297,452.32
合计	<u>173,894,277.75</u>	<u>55.45</u>	<u>2,782,308.43</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	5,211,422.73	18,397,385.87	70,986,282.93
供应链票据	9,708,600.00	-	-
合计	<u>14,920,022.73</u>	<u>18,397,385.87</u>	<u>70,986,282.93</u>

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>143,357,716.94</u>	-	<u>113,232,992.21</u>	-	<u>122,199,254.29</u>	-

5. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	11,304,617.79	97.18	7,956,322.88	98.80	4,730,351.06	97.42
1年至2年	<u>328,082.65</u>	<u>2.82</u>	<u>96,350.08</u>	<u>1.20</u>	<u>125,358.87</u>	<u>2.58</u>
合计	<u>11,632,700.44</u>	<u>100.00</u>	<u>8,052,672.96</u>	<u>100.00</u>	<u>4,855,709.93</u>	<u>100.00</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

（2）按预付对象归集的期/年末余额前五名的预付款情况

2025年9月30日

	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
迈柯唯（上海）医疗设备有限公司	2,163,402.32	18.60
国网山东省电力公司威海供电公司	1,996,587.15	17.16
威海港华燃气有限公司	1,768,785.42	15.21
EUROPIN, S.R.O.	1,383,955.70	11.90
Datwyler Pharma Packaging Belgium NV	1,371,083.73	11.79
合计	<u>8,683,814.32</u>	<u>74.66</u>

2024年12月31日

	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例（%）
国网山东省电力公司威海供电公司	3,477,716.49	43.19
威海港华燃气有限公司	2,183,290.08	27.11
迈柯唯（上海）医疗设备有限公司	688,472.59	8.55
国家药品监督管理局	153,600.00	1.91
威海市水务集团有限公司	131,668.27	1.64
合计	<u>6,634,747.43</u>	<u>82.40</u>

2023年12月31日

	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例（%）
威海港华燃气有限公司	2,146,827.30	44.21
乐嘉文工业技术（上海）有限公司	534,975.45	11.02
国网山东省电力公司威海供电公司	529,343.16	10.90
威高集团有限公司	128,088.41	2.64
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	113,610.90	2.34
合计	<u>3,452,845.22</u>	<u>71.11</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	<u>1,531,246.26</u>	<u>98,247,054.63</u>	<u>76,954,413.35</u>

（1） 按账龄披露

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	1,357,750.54	98,271,226.20	76,966,550.61
1年至2年	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,557,750.54	98,271,226.20	76,966,550.61
减：其他应收款坏账准备	<u>26,504.28</u>	<u>24,171.57</u>	<u>12,137.26</u>
合计	<u>1,531,246.26</u>	<u>98,247,054.63</u>	<u>76,954,413.35</u>

（2） 按款项性质分类情况

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
资金归集款	-	96,611,766.69	75,941,912.08
往来款	273,402.72	677,791.12	-
社保公积金款项	926,093.84	871,668.39	758,578.53
备用金	60,000.00	110,000.00	266,060.00
保证金	<u>298,253.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,557,750.54	98,271,226.20	76,966,550.61
减：其他应收款坏账准备	<u>26,504.28</u>	<u>24,171.57</u>	<u>12,137.26</u>
合计	<u>1,531,246.26</u>	<u>98,247,054.63</u>	<u>76,954,413.35</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2025年9月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>1,557,750.54</u>	<u>100.00</u>	<u>26,504.28</u>	<u>1.70</u>	<u>1,531,246.26</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>98,271,226.20</u>	<u>100.00</u>	<u>24,171.57</u>	<u>0.02</u>	<u>98,247,054.63</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>76,966,550.61</u>	<u>100.00</u>	<u>12,137.26</u>	<u>0.02</u>	<u>76,954,413.35</u>

于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无重要的其他应收款单项计提坏账。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2025年9月30日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	<u>1,557,750.54</u>	<u>26,504.28</u>	<u>1.70</u>

2024年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	<u>98,271,226.20</u>	<u>24,171.57</u>	<u>0.02</u>

2023年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	<u>76,966,550.61</u>	<u>12,137.26</u>	<u>0.02</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2025年9月30日止九个月期间

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额	24,171.57	-	-	24,171.57
本期计提	24,812.27	-	-	24,812.27
本期转回	<u>(22,479.56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22,479.56)</u>
期末余额	<u>26,504.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,504.28</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2024年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额	12,137.26	-	-	12,137.26
本年计提	23,564.71	-	-	23,564.71
本年转回	(11,530.40)	-	-	(11,530.40)
年末余额	<u>24,171.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,171.57</u>

2023年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额	25,710.72	-	-	25,710.72
本年计提	6,995.12	-	-	6,995.12
本年转回	(20,568.58)	-	-	(20,568.58)
年末余额	<u>12,137.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,137.26</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2025年9月30日止九个月期间	24,171.57	24,812.27	(22,479.56)	26,504.28
2024年	12,137.26	23,564.71	(11,530.40)	24,171.57
2023年	25,710.72	6,995.12	(20,568.58)	12,137.26

截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度及2023年度，本集团无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

（5） 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名

2025年9月30日

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备期末余额
中华人民共和国威海海关	298,253.98	19.15	保证金	一年以内	4,652.76
北京分贝通科技有限公司	270,000.00	17.33	往来款	一年以内、 一至二年	7,352.00
王钦国	30,000.00	1.93	备用金	一年以内	-
邵长岭	30,000.00	1.93	备用金	一年以内	-
上海固诚医院管理有限公司	3,402.72	0.22	往来款	一年以内	53.08
合计	<u>631,656.70</u>	<u>40.56</u>			<u>12,057.84</u>

2024年12月31日

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	96,611,766.69	98.31	资金归集款	一年以内	-
山东七福城市服务有限公司	469,686.79	0.48	往来款	一年以内	7,327.11
北京分贝通科技有限公司	200,000.00	0.20	往来款	一年以内	3,120.00
邵长岭	60,000.00	0.06	备用金	一年以内	-
王鲁宁	50,000.00	0.05	备用金	一年以内	-
合计	<u>97,391,453.48</u>	<u>99.10</u>			<u>10,447.11</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（5） 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名（续）

2023年12月31日

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
山东威高集团医用高分子制 品股份有限公司	75,941,912.08	98.67	资金归集款	一年以内	-
徐骅奕	96,060.00	0.12	备用金	一年以内	-
邵长岭	70,000.00	0.09	备用金	一年以内	-
王鲁宁	70,000.00	0.09	备用金	一年以内	-
张政	30,000.00	0.04	备用金	一年以内	-
合计	<u>76,207,972.08</u>	<u>99.01</u>			<u>-</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

存货分类

	2025年9月30日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	202,979,587.70	-	202,979,587.70	203,801,271.87	-	203,801,271.87	215,367,451.89	-	215,367,451.89
在产品	16,795,839.34	-	16,795,839.34	23,837,053.60	-	23,837,053.60	16,812,431.42	-	16,812,431.42
库存商品	138,667,369.58	-	138,667,369.58	140,408,008.73	-	140,408,008.73	131,020,856.97	-	131,020,856.97
发出商品	73,892,118.04	-	73,892,118.04	59,271,226.06	-	59,271,226.06	44,977,629.85	-	44,977,629.85
周转材料	4,190,215.03	-	4,190,215.03	4,089,088.90	-	4,089,088.90	4,044,504.93	-	4,044,504.93
合计	<u>436,525,129.69</u>	-	<u>436,525,129.69</u>	<u>431,406,649.16</u>	-	<u>431,406,649.16</u>	<u>412,222,875.06</u>	-	<u>412,222,875.06</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税及预缴税金	20,178.11	909,718.67	2,792,038.06
待摊费用	-	-	39,435.66
合计	<u>20,178.11</u>	<u>909,718.67</u>	<u>2,831,473.72</u>

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2025年9月30日止九个月期间

	房屋及建筑物
原价	
期初及期末余额	<u>8,583,128.67</u>
累计折旧和摊销	
期初余额	794,835.10
计提	<u>207,624.60</u>
期末余额	<u>1,002,459.70</u>
账面价值	
期末	<u>7,580,668.97</u>
期初	<u>7,788,293.57</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2024年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>8,583,128.67</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	518,002.30
计提	<u>276,832.80</u>
年末余额	<u>794,835.10</u>
账面价值	
年末	<u>7,788,293.57</u>
年初	<u>8,065,126.37</u>

2023年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>8,583,128.67</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	241,169.50
计提	<u>276,832.80</u>
年末余额	<u>518,002.30</u>
账面价值	
年末	<u>8,065,126.37</u>
年初	<u>8,341,959.17</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

固定资产情况

截至2025年9月30日止九个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
<b>原价</b>				
期初余额	371,625,482.58	1,753,683,075.54	6,787,728.60	2,132,096,286.72
购置	-	29,823.01	187,830.33	217,653.34
在建工程转入	26,891,945.33	84,302,716.32	174,011.38	111,368,673.03
处置或报废	-	(1,506,590.57)	(30,089.87)	(1,536,680.44)
期末余额	<u>398,517,427.91</u>	<u>1,836,509,024.30</u>	<u>7,119,480.44</u>	<u>2,242,145,932.65</u>
<b>累计折旧</b>				
期初余额	35,656,802.72	631,207,402.49	4,375,989.64	671,240,194.85
计提	9,202,508.34	114,374,939.73	503,681.77	124,081,129.84
处置或报废	-	(1,277,143.03)	(24,159.60)	(1,301,302.63)
期末余额	<u>44,859,311.06</u>	<u>744,305,199.19</u>	<u>4,855,511.81</u>	<u>794,020,022.06</u>
<b>账面价值</b>				
期末	<u>353,658,116.85</u>	<u>1,092,203,825.11</u>	<u>2,263,968.63</u>	<u>1,448,125,910.59</u>
期初	<u>335,968,679.86</u>	<u>1,122,475,673.05</u>	<u>2,411,738.96</u>	<u>1,460,856,091.87</u>
<b>2024年</b>				
	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
<b>原价</b>				
年初余额	371,580,193.59	1,307,639,851.55	6,947,564.40	1,686,167,609.54
购置	45,288.99	24,121,700.86	448,605.32	24,615,595.17
在建工程转入	-	427,133,549.50	8,978.21	427,142,527.71
处置或报废	-	(5,212,026.37)	(617,419.33)	(5,829,445.70)
年末余额	<u>371,625,482.58</u>	<u>1,753,683,075.54</u>	<u>6,787,728.60</u>	<u>2,132,096,286.72</u>
<b>累计折旧</b>				
年初余额	23,713,668.83	506,253,288.00	4,200,459.26	534,167,416.09
计提	11,943,133.89	129,485,166.62	690,809.56	142,119,110.07
处置或报废	-	(4,531,052.13)	(515,279.18)	(5,046,331.31)
年末余额	<u>35,656,802.72</u>	<u>631,207,402.49</u>	<u>4,375,989.64</u>	<u>671,240,194.85</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>335,968,679.86</u>	<u>1,122,475,673.05</u>	<u>2,411,738.96</u>	<u>1,460,856,091.87</u>
年初	<u>347,866,524.76</u>	<u>801,386,563.55</u>	<u>2,747,105.14</u>	<u>1,152,000,193.45</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产情况（续）

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	340,944,912.55	1,230,980,725.61	6,069,120.62	1,577,994,758.78
购置	-	31,228,216.33	1,077,670.09	32,305,886.42
在建工程转入	30,635,281.04	45,659,969.45	5,911.84	76,301,162.33
处置或报废	-	(229,059.84)	(205,138.15)	(434,197.99)
年末余额	<u>371,580,193.59</u>	<u>1,307,639,851.55</u>	<u>6,947,564.40</u>	<u>1,686,167,609.54</u>
累计折旧				
年初余额	12,826,827.83	396,595,847.60	3,805,417.48	413,228,092.91
计提	10,886,841.00	109,872,909.26	585,551.02	121,345,301.28
处置或报废	-	(215,468.86)	(190,509.24)	(405,978.10)
年末余额	<u>23,713,668.83</u>	<u>506,253,288.00</u>	<u>4,200,459.26</u>	<u>534,167,416.09</u>
账面价值				
年末	<u>347,866,524.76</u>	<u>801,386,563.55</u>	<u>2,747,105.14</u>	<u>1,152,000,193.45</u>
年初	<u>328,118,084.72</u>	<u>834,384,878.01</u>	<u>2,263,703.14</u>	<u>1,164,766,665.87</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

（1） 在建工程情况

	2025年9月30日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成型机产线	163,103,689.74	-	163,103,689.74	133,302,302.52	-	133,302,302.52	120,562,959.91	-	120,562,959.91
插针机产线	159,387,141.16	-	159,387,141.16	39,889,574.01	-	39,889,574.01	115,143,960.06	-	115,143,960.06
清洗装巢生产线	102,680,347.13	-	102,680,347.13	1,121,106.21	-	1,121,106.21	112,318,083.33	-	112,318,083.33
热处理机产线	70,422,143.94	-	70,422,143.94	40,048,027.93	-	40,048,027.93	58,708,955.11	-	58,708,955.11
水处理设备	5,669,064.53	-	5,669,064.53	-	-	-	-	-	-
其他	2,741,295.66	-	2,741,295.66	9,070,162.91	-	9,070,162.91	174,968.81	-	174,968.81
合计	<u>504,003,682.16</u>	<u>-</u>	<u>504,003,682.16</u>	<u>223,431,173.58</u>	<u>-</u>	<u>223,431,173.58</u>	<u>406,908,927.22</u>	<u>-</u>	<u>406,908,927.22</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况

截至2025年9月30日止九个月期间

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例（%）
成型机产线	426,853,574.74	133,302,302.52	71,805,112.04	(42,003,724.82)	163,103,689.74	自有资金	98.86
热处理机产线	180,957,444.36	40,048,027.93	44,777,511.15	(14,403,395.14)	70,422,143.94	自有资金	99.45
插针机产线	407,834,730.92	39,889,574.01	119,497,567.15	-	159,387,141.16	自有资金	92.49
清洗装巢生产线	<u>300,751,552.11</u>	<u>1,121,106.21</u>	<u>101,559,240.92</u>	<u>-</u>	<u>102,680,347.13</u>	自有资金	83.44
合计	<u>1,316,397,302.13</u>	<u>214,361,010.67</u>	<u>337,639,431.26</u>	<u>(56,407,119.96)</u>	<u>495,593,321.97</u>		

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况（续）

2024年

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例（%）
成型机产线	426,853,574.74	120,562,959.91	146,694,086.93	(133,954,744.32)	133,302,302.52	自有资金	82.03
热处理机产线	180,957,444.36	58,708,955.11	46,127,031.82	(64,787,959.00)	40,048,027.93	自有资金	75.09
插针机产线	407,834,730.92	115,143,960.06	39,708,279.85	(114,962,665.90)	39,889,574.01	自有资金	63.19
清洗装巢生产线	300,751,552.11	112,318,083.33	932,667.64	(112,129,644.76)	1,121,106.21	自有资金	49.67
合计	1,316,397,302.13	406,733,958.41	233,462,066.24	(425,835,013.98)	214,361,010.67		

2023年

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例（%）
成型机产线	426,853,574.74	87,430,202.61	37,919,130.51	(4,786,373.21)	120,562,959.91	自有资金	47.67
热处理机产线	180,957,444.36	41,590,754.10	17,617,510.63	(499,309.62)	58,708,955.11	自有资金	49.60
插针机产线	407,834,730.92	147,751,953.11	7,542,983.03	(40,150,976.08)	115,143,960.06	自有资金	53.45
清洗装巢生产线	300,751,552.11	105,752,777.76	6,565,305.57	-	112,318,083.33	自有资金	49.36
合计	1,316,397,302.13	382,525,687.58	69,644,929.74	(45,436,658.91)	406,733,958.41		

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

截至2025年9月30日止九个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初及期末余额	139,381,564.28
累计折旧	
期初余额	49,237,897.48
计提	4,046,622.79
期末余额	53,284,520.27
账面价值	
期末	86,097,044.01
期初	90,143,666.80
2024年	
	房屋及建筑物
成本	
年初及年末余额	139,381,564.28
累计折旧	
年初余额	43,842,400.43
计提	5,395,497.05
年末余额	49,237,897.48
账面价值	
年末	90,143,666.80
年初	95,539,163.85

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

2023年

	房屋及建筑物
成本	
年初及年末余额	<u>139,381,564.28</u>
累计折旧	
年初余额	38,446,903.36
计提	<u>5,395,497.07</u>
年末余额	<u>43,842,400.43</u>
账面价值	
年末	<u>95,539,163.85</u>
年初	<u>100,934,660.92</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

截至2025年9月30日止九个月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初及期末余额	<u>39,714,064.00</u>	<u>249,414.19</u>	<u>39,963,478.19</u>
累计摊销			
期初余额	3,706,646.16	101,844.05	3,808,490.21
计提	<u>595,710.99</u>	<u>18,706.05</u>	<u>614,417.04</u>
期末余额	<u>4,302,357.15</u>	<u>120,550.10</u>	<u>4,422,907.25</u>
账面价值			
期末	<u>35,411,706.85</u>	<u>128,864.09</u>	<u>35,540,570.94</u>
期初	<u>36,007,417.84</u>	<u>147,570.14</u>	<u>36,154,987.98</u>
2024年			
	土地使用权	软件	合计
原价			
年初及年末余额	<u>39,714,064.00</u>	<u>249,414.19</u>	<u>39,963,478.19</u>
累计摊销			
年初余额	2,912,364.84	76,902.65	2,989,267.49
计提	<u>794,281.32</u>	<u>24,941.40</u>	<u>819,222.72</u>
年末余额	<u>3,706,646.16</u>	<u>101,844.05</u>	<u>3,808,490.21</u>
账面价值			
年末	<u>36,007,417.84</u>	<u>147,570.14</u>	<u>36,154,987.98</u>
年初	<u>36,801,699.16</u>	<u>172,511.54</u>	<u>36,974,210.70</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2023年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初及年末余额	<u>39,714,064.00</u>	<u>249,414.19</u>	<u>39,963,478.19</u>
累计摊销			
年初余额	2,118,083.52	51,961.25	2,170,044.77
计提	<u>794,281.32</u>	<u>24,941.40</u>	<u>819,222.72</u>
年末余额	<u>2,912,364.84</u>	<u>76,902.65</u>	<u>2,989,267.49</u>
账面价值			
年末	<u>36,801,699.16</u>	<u>172,511.54</u>	<u>36,974,210.70</u>
年初	<u>37,595,980.48</u>	<u>197,452.94</u>	<u>37,793,433.42</u>

14. 长期待摊费用

截至2025年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修及维修改造费	<u>16,377,221.96</u>	<u>-</u>	<u>1,837,281.41</u>	<u>14,539,940.55</u>

2024年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修及维修改造费	<u>15,202,807.64</u>	<u>3,316,878.74</u>	<u>2,142,464.42</u>	<u>16,377,221.96</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修及维修改造费	<u>17,136,420.20</u>	<u>-</u>	<u>1,933,612.56</u>	<u>15,202,807.64</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	86,464,017.05	12,969,602.56	89,212,147.51	13,381,822.13	92,848,348.93	13,927,252.34
资产减值准备	7,791,878.38	1,168,781.76	7,268,564.85	1,090,284.72	4,836,337.56	725,450.63
递延收益	11,643,433.32	1,746,515.00	12,744,733.33	1,911,710.00	12,447,908.33	1,867,186.25
交易性金融负债 公允价值变动	-	-	-	-	2,144,812.42	321,721.86
合计	<u>105,899,328.75</u>	<u>15,884,899.32</u>	<u>109,225,445.69</u>	<u>16,383,816.85</u>	<u>112,277,407.24</u>	<u>16,841,611.08</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	95,958,589.56	14,393,788.43	105,221,629.95	15,783,244.49	117,572,350.48	17,635,852.57
使用权资产	71,881,061.81	10,782,159.27	75,340,102.09	11,301,015.31	79,952,155.79	11,992,823.37
合计	<u>167,839,651.37</u>	<u>25,175,947.70</u>	<u>180,561,732.04</u>	<u>27,084,259.80</u>	<u>197,524,506.27</u>	<u>29,628,675.94</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	15,884,899.32	-	16,383,816.85	-	16,841,611.08	-
递延所得税负债	15,884,899.32	9,291,048.38	16,383,816.85	10,700,442.95	16,841,611.08	12,787,064.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	<u>2,097,432.26</u>	<u>2,132,821.68</u>	<u>2,171,366.35</u>

由于产生上述可抵扣暂时性差异的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在足以抵扣的盈利，本集团并未对上述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预付工程设备款	<u>53,644,912.01</u>	<u>148,774,938.92</u>	<u>220,909,030.48</u>

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2025年9月30日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>112,692,420.97</u>	<u>112,692,420.97</u>	冻结	信用证保证金

2024年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>121,242,284.77</u>	<u>121,242,284.77</u>	冻结	信用证保证金

2023年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>124,317,366.71</u>	<u>124,317,366.71</u>	冻结	信用证保证金

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	-	-	29,000,000.00

19. 交易性金融负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	2,144,812.42

20. 应付账款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付采购款	223,240,566.11	209,960,063.75	141,638,735.65

于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

21. 合同负债

(1) 合同负债列示

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收货款	78,531,688.98	82,778,358.79	84,378,615.47

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

2025年9月30日

	期末余额	未偿还或未结转的原因
G42 Medications Trading LLC	19,548,131.29	客户调整采购计划
GLAND PHARMA LTD.	8,290,096.73	客户调整采购计划
合计	27,838,228.02	

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债（续）

（2） 账龄超过1年的重要合同负债（续）

2024年12月31日

	年末余额	未偿还或未结转的原因
G42 Medications Trading LLC	20,133,612.84	客户调整采购计划
GLAND PHARMA LTD.	<u>8,290,096.73</u>	客户调整采购计划
合计	<u>28,423,709.57</u>	

2023年12月31日

	年末余额	未偿还或未结转的原因
G42 Medications Trading LLC	20,133,612.84	客户调整采购计划
GLAND PHARMA LTD.	<u>8,290,096.73</u>	客户调整采购计划
合计	<u>28,423,709.57</u>	

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收货款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在6个月的时间内履行履约义务并确认收入。

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

截至2025年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,132,737.80	129,532,223.87	134,757,756.46	30,907,205.21
离职后福利（设定提存计划）	-	10,387,770.17	10,387,770.17	-
辞退福利	-	<u>391,771.41</u>	<u>391,771.41</u>	-
合计	<u>36,132,737.80</u>	<u>140,311,765.45</u>	<u>145,537,298.04</u>	<u>30,907,205.21</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

（1） 应付职工薪酬列示（续）

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,660,694.96	157,053,070.37	149,581,027.53	36,132,737.80
离职后福利（设定提存计划）	<u>35,371.24</u>	<u>12,573,203.36</u>	<u>12,608,574.60</u>	-
合计	<u>28,696,066.20</u>	<u>169,626,273.73</u>	<u>162,189,602.13</u>	<u>36,132,737.80</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	38,451,648.27	129,642,096.50	139,433,049.81	28,660,694.96
离职后福利（设定提存计划）	<u>32,782.20</u>	<u>13,662,177.45</u>	<u>13,659,588.41</u>	<u>35,371.24</u>
合计	<u>38,484,430.47</u>	<u>143,304,273.95</u>	<u>153,092,638.22</u>	<u>28,696,066.20</u>

（2） 短期薪酬列示

截至2025年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,456,517.73	108,749,642.03	116,280,020.98	25,926,138.78
职工福利费	2,517,399.08	11,660,735.35	9,555,460.40	4,622,674.03
社会保险费	-	5,424,033.28	5,424,033.28	-
其中：医疗保险费	-	4,976,177.32	4,976,177.32	-
工伤保险费	-	447,855.96	447,855.96	-
住房公积金	-	1,875,194.30	1,875,194.30	-
工会经费和职工教育经费	15,490.30	1,228,734.78	1,101,725.63	142,499.45
其他短期薪酬	<u>143,330.69</u>	<u>593,884.13</u>	<u>521,321.87</u>	<u>215,892.95</u>
合计	<u>36,132,737.80</u>	<u>129,532,223.87</u>	<u>134,757,756.46</u>	<u>30,907,205.21</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示（续）

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,516,428.60	136,019,149.84	127,079,060.71	33,456,517.73
职工福利费	4,123,748.22	11,079,675.94	12,686,025.08	2,517,399.08
社会保险费	20,518.14	6,700,689.22	6,721,207.36	-
其中：医疗保险及生				
育保险费	17,925.81	6,023,091.44	6,041,017.25	-
工伤保险费	2,592.33	677,597.78	680,190.11	-
住房公积金	-	2,319,265.15	2,319,265.15	-
工会经费和职工教育经费	-	513,601.22	498,110.92	15,490.30
其他短期薪酬	-	420,689.00	277,358.31	143,330.69
合计	<u>28,660,694.96</u>	<u>157,053,070.37</u>	<u>149,581,027.53</u>	<u>36,132,737.80</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,706,099.44	111,287,949.24	119,477,620.08	24,516,428.60
职工福利费	5,684,883.43	8,511,329.76	10,072,464.97	4,123,748.22
社会保险费	18,943.00	7,732,114.84	7,730,539.70	20,518.14
其中：医疗保险及生育				
保险费	16,685.54	6,544,755.67	6,543,515.40	17,925.81
工伤保险费	2,257.46	1,187,359.17	1,187,024.30	2,592.33
住房公积金	41,722.40	1,946,627.23	1,988,349.63	-
工会经费和职工教育经费	-	164,075.43	164,075.43	-
合计	<u>38,451,648.27</u>	<u>129,642,096.50</u>	<u>139,433,049.81</u>	<u>28,660,694.96</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划列示

截至2025年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	9,952,354.65	9,952,354.65	-
失业保险费	-	435,415.52	435,415.52	-
合计	-	10,387,770.17	10,387,770.17	-

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	33,888.62	12,046,182.86	12,080,071.48	-
失业保险费	1,482.62	527,020.50	528,503.12	-
合计	35,371.24	12,573,203.36	12,608,574.60	-

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	31,408.10	13,089,511.34	13,087,030.82	33,888.62
失业保险费	1,374.10	572,666.11	572,557.59	1,482.62
合计	32,782.20	13,662,177.45	13,659,588.41	35,371.24

23. 应交税费

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	43,646,178.70	45,938,246.80	25,760,469.10
增值税	9,738,895.17	8,705,007.01	-
房产税	849,694.88	801,797.29	737,368.09
城市维护建设税	358,389.08	329,767.95	382,717.45
印花税	217,847.01	165,215.13	124,063.27
个人所得税	205,689.48	167,792.04	197,272.53
教育费附加	153,595.32	141,329.12	164,021.76
土地使用税	119,520.00	119,520.00	119,520.00
地方教育附加	102,396.87	94,219.41	109,347.85
合计	55,392,206.51	56,462,894.75	27,594,780.05

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应付股利	100,000,000.00	-	-
其他	<u>54,321,341.96</u>	<u>211,788,166.27</u>	<u>563,040,166.39</u>
合计	<u>154,321,341.96</u>	<u>211,788,166.27</u>	<u>563,040,166.39</u>

25. 一年内到期的非流动负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>4,512,920.73</u>	<u>4,354,886.63</u>	<u>4,098,791.61</u>

26. 其他流动负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税	<u>6,170,952.99</u>	<u>6,219,869.12</u>	<u>6,767,954.91</u>

27. 租赁负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	106,632,766.47	109,879,451.10	113,978,242.74
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,512,920.73</u>	<u>4,354,886.63</u>	<u>4,098,791.61</u>
合计	<u>102,119,845.74</u>	<u>105,524,564.47</u>	<u>109,879,451.13</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

2025年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>12,744,733.33</u>	<u>-</u>	<u>1,101,300.01</u>	<u>11,643,433.32</u>

2024年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>12,447,908.33</u>	<u>1,617,000.00</u>	<u>1,320,175.00</u>	<u>12,744,733.33</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>2,633,858.33</u>	<u>10,290,000.00</u>	<u>475,950.00</u>	<u>12,447,908.33</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 实收资本

2025年9月30日

	期初余额	本期增减变动		小计	期末余额
		发行新股	资本公积转增股本		
实收资本	<u>104,275,000.00</u>	<u>2,028,081.95</u>	<u>-</u>	<u>2,028,081.95</u>	<u>106,303,081.95</u>

2024年12月31日

	年初余额	本年增减变动		小计	年末余额
		发行新股	资本公积转增股本		
实收资本	<u>104,275,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,275,000.00</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增减变动		小计	年末余额
		发行新股	送股		
实收资本	<u>104,275,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,275,000.00</u>

注1：2025年8月25日，威海瑞明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下称“持股企业”）通过对公司增资50,500,000.00元成为公司的股东。持股企业以货币增资50,500,000.00元，增加实收资本2,028,081.95元，增加资本公积-资本溢价48,471,918.05元。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

2025年9月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	46,684,816.85	48,471,918.05	-	95,156,734.90
其他	-	11,283,197.41	-	11,283,197.41
合计	<u>46,684,816.85</u>	<u>59,755,115.46</u>	<u>-</u>	<u>106,439,932.31</u>

2024年12月31日

年初及年末余额

资本溢价	<u>46,684,816.85</u>
------	----------------------

2023年12月31日

年初及年末余额

资本溢价	<u>46,684,816.85</u>
------	----------------------

注1：2025年8月持股企业向本公司注入资金，增加资本公积48,471,918.05元，详见附注五、29之注1。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 盈余公积

2025年9月30日

期初及期末余额

法定盈余公积

52,137,500.00

2024年12月31日

年初及年末余额

法定盈余公积

52,137,500.00

2023年12月31日

年初及年末余额

法定盈余公积

52,137,500.00

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

32. 未分配利润

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
期/年初未分配利润	2,454,929,299.75	1,874,212,321.32	1,391,649,460.31
归属于母公司股东的净利润	485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01
减：应付普通股现金股利	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期/年末未分配利润	<u>2,640,856,934.85</u>	<u>2,454,929,299.75</u>	<u>1,874,212,321.32</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	截至2025年9月30日止九个月期间		2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,407,309,452.11	702,969,727.31	1,667,720,166.25	826,528,848.30	1,427,893,122.31	699,263,575.85
其他业务	4,584,376.84	2,566,542.66	5,715,789.54	2,319,588.00	2,383,378.98	608,585.39
合计	<u>1,411,893,828.95</u>	<u>705,536,269.97</u>	<u>1,673,435,955.79</u>	<u>828,848,436.30</u>	<u>1,430,276,501.29</u>	<u>699,872,161.24</u>

(2) 营业收入分解信息

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
商品类别			
预灌封产品	1,355,593,541.82	1,600,057,305.19	1,372,360,759.73
注射笔	42,041,166.86	50,579,847.90	26,685,480.98
其他	14,259,120.27	22,798,802.70	31,230,260.58
合计	<u>1,411,893,828.95</u>	<u>1,673,435,955.79</u>	<u>1,430,276,501.29</u>
经营地区			
中国大陆	1,250,961,416.91	1,524,630,667.56	1,260,221,558.55
其他国家和地区	160,932,412.04	148,805,288.23	170,054,942.74
合计	<u>1,411,893,828.95</u>	<u>1,673,435,955.79</u>	<u>1,430,276,501.29</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	1,411,595,064.92	1,673,042,083.75	1,429,882,629.25
其他	298,764.03	393,872.04	393,872.04
合计	<u>1,411,893,828.95</u>	<u>1,673,435,955.79</u>	<u>1,430,276,501.29</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
商品类别			
预灌封产品	669,818,765.32	785,612,513.04	658,316,581.82
注射笔	25,256,247.94	27,117,522.30	17,494,248.64
其他	10,461,256.71	16,118,400.96	24,061,330.78
合计	<u>705,536,269.97</u>	<u>828,848,436.30</u>	<u>699,872,161.24</u>
经营地区			
中国大陆	637,542,562.12	760,116,825.99	617,765,886.52
其他国家和地区	67,993,707.85	68,731,610.31	82,106,274.72
合计	<u>705,536,269.97</u>	<u>828,848,436.30</u>	<u>699,872,161.24</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	705,328,645.37	828,571,603.50	699,595,328.44
其他	207,624.60	276,832.80	276,832.80
合计	<u>705,536,269.97</u>	<u>828,848,436.30</u>	<u>699,872,161.24</u>

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>54,289,667.94</u>	<u>55,304,443.07</u>	<u>43,806,823.84</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

对于境内销售，本集团根据合同将商品发货至客户指定地点，需要验收的，在已过验收期而客户未提出异议后确认收入，无需验收的，经签收后确认收入；对于境外销售，采用FOB及CIF贸易方式的销售以商品装船时点作为商品控制权转移时点履行履约义务，采用EXW及DDP贸易方式的销售以商品交付给客户时点履行履约义务。合同价款通常为货到付款，合同价款通常在交付商品后30-120天内到期。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
城市维护建设税	4,687,333.54	5,728,027.46	4,928,187.13
教育费附加	2,008,857.25	2,454,868.91	2,112,080.20
房产税	2,453,289.46	3,207,094.05	2,949,472.37
地方教育费附加	1,339,238.13	1,636,579.27	1,408,053.50
印花税	742,450.80	627,884.17	561,731.85
土地使用税	358,560.00	478,080.00	478,080.00
其他	879.27	3,544.13	1,875.93
合计	<u>11,590,608.45</u>	<u>14,136,077.99</u>	<u>12,439,480.98</u>

35. 销售费用

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
职工薪酬	20,266,164.75	22,899,707.06	20,360,031.07
股权激励费用	2,527,436.06	-	-
市场开拓费	16,699,511.50	26,346,434.43	14,929,497.55
市场维护费	6,480,065.86	11,909,568.08	9,002,842.52
其他	2,189,037.78	3,052,749.57	4,379,697.44
合计	<u>48,162,215.95</u>	<u>64,208,459.14</u>	<u>48,672,068.58</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 管理费用

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
职工薪酬	21,370,567.11	19,536,081.33	23,181,745.21
股权激励费用	7,424,344.03	-	-
折旧及摊销	3,913,827.86	6,698,532.99	6,644,847.24
差旅费	1,144,485.15	1,708,796.20	1,402,877.83
其他	5,573,352.61	9,856,113.94	7,612,176.07
合计	<u>39,426,576.76</u>	<u>37,799,524.46</u>	<u>38,841,646.35</u>

37. 研发费用

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
职工薪酬	21,380,553.32	27,382,811.58	21,579,124.49
股权激励费用	1,331,417.32	-	-
物料消耗	9,320,033.53	18,234,206.27	17,706,132.12
委外科研费	6,443,333.44	1,101,472.91	1,763,298.73
折旧及摊销	1,322,858.91	3,479,955.67	3,293,610.31
其他	519,540.12	1,722,285.30	1,072,739.76
合计	<u>40,317,736.64</u>	<u>51,920,731.73</u>	<u>45,414,905.41</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 财务费用

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
利息支出	4,238,229.85	5,636,374.76	8,314,752.42
减：利息收入	6,187,499.17	7,458,240.79	4,118,135.38
汇兑损失	3,935,338.79	9,393,114.64	26,316,600.02
其他	281,475.33	259,205.19	778,125.99
合计	<u>2,267,544.80</u>	<u>7,830,453.80</u>	<u>31,291,343.05</u>

39. 其他收益

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
与日常活动相关的政府补助	1,181,300.01	1,919,288.51	3,118,216.42
增值税加计抵减	2,902,101.58	3,966,524.95	4,603,350.62
代扣个人所得税手续费返还	73,361.99	104,466.49	136,471.90
合计	<u>4,156,763.58</u>	<u>5,990,279.95</u>	<u>7,858,038.94</u>

40. 公允价值变动收益/（损失）

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
交易性金融负债：			
其中：外汇衍生工具	<u>-</u>	<u>2,144,812.42</u>	<u>(2,144,812.42)</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 信用减值（损失）/转回

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
应收账款坏账（损失）/转回	(591,093.76)	(2,549,061.99)	163,953.32
其他应收款坏账（损失）/转回	<u>(2,332.71)</u>	<u>(12,034.31)</u>	<u>13,573.46</u>
合计	<u>(593,426.47)</u>	<u>(2,561,096.30)</u>	<u>177,526.78</u>

42. 资产处置（损失）/收益

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
固定资产处置（损失）/收益	<u>(93,293.33)</u>	<u>481,361.16</u>	<u>19,860.34</u>

43. 营业外收入

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
其他	<u>132,851.16</u>	<u>1,535,175.49</u>	<u>117,498.09</u>

营业外收入均计入非经常性损益。

44. 营业外支出

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
其他	<u>72,290.26</u>	<u>260,770.18</u>	<u>136.76</u>

营业外支出均计入非经常性损益。

45. 所得税费用

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
当期所得税费用	83,605,240.53	97,391,678.39	81,010,428.90
递延所得税费用	<u>(1,409,394.57)</u>	<u>(2,086,621.91)</u>	<u>(3,800,419.26)</u>
合计	<u>82,195,845.96</u>	<u>95,305,056.48</u>	<u>77,210,009.64</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
利润总额	568,123,481.06	676,022,034.91	559,772,870.65
按法定税率计算的所得税费用 （注）	85,218,522.16	101,403,305.24	83,965,930.60
子公司适用不同税率的影响	(55,841.14)	(180,479.44)	(270,325.99)
不可抵扣的成本、费用和损失的 影响	2,701,112.84	1,839,995.34	407,255.15
研发费用加计扣除	<u>(5,667,947.90)</u>	<u>(7,757,764.66)</u>	<u>(6,892,850.12)</u>
所得税费用	<u>82,195,845.96</u>	<u>95,305,056.48</u>	<u>77,210,009.64</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金			
收到政府补助	80,000.00	2,216,113.51	12,895,516.42
利息收入	6,187,499.17	7,458,240.79	4,118,135.38
其他	<u>132,851.16</u>	<u>1,535,175.49</u>	<u>117,498.09</u>
合计	<u>6,400,350.33</u>	<u>11,209,529.79</u>	<u>17,131,149.89</u>
支付其他与经营活动有关的现金			
支付销售费用	23,475,789.14	43,031,208.34	23,174,432.08
支付管理费用	12,015,281.41	9,115,082.93	7,622,252.70
支付研发费用	<u>14,842,709.43</u>	<u>22,436,502.59</u>	<u>15,395,958.87</u>
合计	<u>50,333,779.98</u>	<u>74,582,793.86</u>	<u>46,192,643.65</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
收到其他与投资活动有关的现金			
收回资金池归集资金	<u>86,669,196.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金			
资金池归集资金	<u>-</u>	<u>52,455,136.36</u>	<u>24,851,422.57</u>

（3） 与筹资活动有关的现金

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
收到其他与筹资活动有关的现金			
资金拆借	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>62,700,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金			
偿还租赁负债本金及利息	7,084,078.98	9,392,168.28	9,392,168.27
资金拆借	27,000,000.00	206,000,000.00	76,903,600.00
其他	<u>281,475.33</u>	<u>240,802.35</u>	<u>778,126.00</u>
合计	<u>34,365,554.31</u>	<u>215,632,970.63</u>	<u>87,073,894.27</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
净利润	485,927,635.10	580,716,978.43	482,562,861.01
加：信用减值准备	593,426.47	2,561,096.30	(177,526.78)
固定资产折旧	124,081,129.84	142,119,110.07	121,345,301.28
使用权资产折旧	4,046,622.79	5,395,497.05	5,395,497.07
无形资产摊销	614,417.04	819,222.72	819,222.72
投资性房地产折旧及摊销	207,624.60	276,832.80	276,832.80
长期待摊费用摊销	1,837,281.41	2,142,464.42	1,933,612.56
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/ （收益）	93,293.33	(481,361.16)	(19,860.34)
公允价值变动（收益）/损 失	-	(2,144,812.42)	2,144,812.42
财务费用	4,238,229.85	342,998.13	2,830,737.99
递延所得税负债减少	(1,409,394.57)	(2,086,621.91)	(3,800,419.26)
存货的增加	(5,118,480.53)	(19,183,774.10)	(14,176,895.30)
经营性应收项目的增加	(242,995,540.23)	(232,809,289.64)	(306,348,509.30)
经营性应付项目的增加	10,387,787.57	113,715,922.76	109,550,310.64
股份支付	11,283,197.41	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>393,787,230.08</u>	<u>591,384,263.45</u>	<u>402,335,977.51</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
现金的期/年末余额	288,882,371.27	229,740,066.63	138,573,906.61
减：现金的期/年初余额	<u>229,740,066.63</u>	<u>138,573,906.61</u>	<u>68,376,903.42</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>59,142,304.64</u>	<u>91,166,160.02</u>	<u>70,197,003.19</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	<u>288,882,371.27</u>	<u>229,740,066.63</u>	<u>138,573,906.61</u>
其中：库存现金	-	800.00	-
可随时用于支付的银行存款	<u>288,882,371.27</u>	<u>229,739,266.63</u>	<u>138,573,906.61</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>288,882,371.27</u>	<u>229,740,066.63</u>	<u>138,573,906.61</u>

（3） 现金流量表项目注释\_以净额列报的现金流量

	相关事实情况	净额列报的依据	财务影响
收到、支付其他与投资活动有关的现金	公司存在资金归集账户	收到或支付的现金以及周转快、金额大、期限短的现金流入和现金流出	无重大影响

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	截至2025年9月30日止九个月期间	2024年	2023年	理由
其他货币资金	<u>112,692,420.97</u>	<u>121,242,284.77</u>	<u>124,317,366.71</u>	使用权受限

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 外币货币性项目

截至2025年9月30日止九个月期间

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	23,701,722.54	7.1055	168,412,589.51
欧元	5,362.87	8.3351	44,700.06
应收账款			
美元	6,409.50	7.1055	45,542.70
应付账款			
美元	(6,560.00)	7.1055	(46,612.08)
欧元	(158,464.12)	8.3351	(1,320,814.29)
日元	(45,092,000.00)	0.0479	(2,158,012.94)
合计			<u>164,977,392.96</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 外币货币性项目（续）

2024年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	20,277,570.36	7.1884	145,763,286.78
欧元	6,013.14	7.5257	45,253.09
日元	43,060,009.00	0.0462	1,990,793.40
应收账款			
美元	296,443.67	7.1884	2,130,955.68
应付账款			
欧元	(2,421,316.71)	7.5257	(18,222,103.16)
日元	(104,426,800.00)	0.0462	(4,827,964.24)
合计			<u>126,880,221.55</u>

2023年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,524,477.70	7.0827	17,880,118.21
欧元	112,777.60	7.8592	886,341.71
应收账款			
美元	40,425.00	7.0827	286,318.15
应付账款			
欧元	(2,655,138.64)	7.8592	(20,867,265.60)
日元	(48,415,500.00)	0.0502	(2,430,458.10)
合计			<u>(4,244,945.63)</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 租赁

（1） 作为承租人

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
租赁负债利息费用	3,837,394.35	5,293,376.64	5,484,014.42
计入当期损益的采用简化处理的 短期租赁费用	1,134,820.28	2,017,458.30	2,017,458.30
与租赁相关的总现金流出	8,218,899.26	11,409,626.56	11,409,626.57

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为30年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、27。

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
租赁收入	<u>298,764.03</u>	<u>393,872.04</u>	<u>393,872.04</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
1年以内（含1年）	410,672.04	393,872.04	393,872.04
1年至2年（含2年）	393,872.04	393,872.04	393,872.04
2年至3年（含3年）	393,872.04	393,872.04	393,872.04
3年至4年（含4年）	393,872.04	393,872.04	393,872.04
4年至5年（含5年）	393,872.04	393,872.04	393,872.04
5年以上	<u>8,205,667.50</u>	<u>8,501,071.53</u>	<u>8,894,943.57</u>
合计	<u>10,191,827.70</u>	<u>10,470,431.73</u>	<u>10,864,303.77</u>

经营租出投资性房地产，参见附注五、9。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

六、 研发支出

按性质分类如下：

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
职工薪酬	21,380,553.32	27,382,811.58	21,579,124.49
股权激励费用	1,331,417.32	-	-
物料消耗	9,320,033.53	18,234,206.27	17,706,132.12
委外科研费	6,443,333.44	1,101,472.91	1,763,298.73
折旧及摊销	1,322,858.91	3,479,955.67	3,293,610.31
其他	519,540.12	1,722,285.30	1,072,739.76
合计	<u>40,317,736.64</u>	<u>51,920,731.73</u>	<u>45,414,905.41</u>
其中：费用化研发支出	40,317,736.64	51,920,731.73	45,414,905.41

七、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
威海威高洁盛医疗器材有限公司	威海	威海	医用包装材料制造	2,000.00	100.00	-
山东威高医药包装制品有限公司	威海	威海	医用包装材料制造	4,500.00	100.00	-

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

截至2025年9月30日止九个月期间

	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>12,744,733.33</u>	-	<u>1,101,300.01</u>	<u>11,643,433.32</u>	与资产相关

2024年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>12,447,908.33</u>	<u>1,617,000.00</u>	<u>1,320,175.00</u>	<u>12,744,733.33</u>	与资产相关

2023年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>2,633,858.33</u>	<u>10,290,000.00</u>	<u>475,950.00</u>	<u>12,447,908.33</u>	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	1,101,300.01	1,320,175.00	475,950.00
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>80,000.00</u>	<u>599,113.51</u>	<u>2,642,266.42</u>
合计	<u>1,181,300.01</u>	<u>1,919,288.51</u>	<u>3,118,216.42</u>

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### （1）信用风险

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

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、债权投资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的区域中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 信用风险未显著增加

2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团不存在已逾期超过30天的其他应收款，本集团依然按照未来12个月预期信用损失对其计提减值准备。

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### （1）信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90天，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

##### 信用风险敞口

应收账款和其他应收款的信用风险变动有所不同。应收账款的账面余额以及计提的整个存续期信用损失的具体情况，参见附注五、3。其他应收款的账面余额以及计提的未来12个月预期信用损失的具体情况，参见附注五、6。

#### （2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

截至2025年9月30日止九个月期间

	一年以内	一至二年	二年以上	合计
应付账款	223,240,566.11	-	-	223,240,566.11
其他应付款	154,321,341.96	-	-	154,321,341.96
租赁负债	-	9,445,378.64	137,168,550.32	146,613,928.96
一年内到期的非 流动负债	9,445,378.64	-	-	9,445,378.64
合计	<u>387,007,286.71</u>	<u>9,445,378.64</u>	<u>137,168,550.32</u>	<u>533,621,215.67</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(2) 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2024年

	一年以内	一至二年	二年以上	合计
应付账款	209,960,063.75	-	-	209,960,063.75
其他应付款	211,788,166.27	-	-	211,788,166.27
租赁负债	-	9,445,378.64	145,014,259.70	154,459,638.34
一年内到期的其他非流动负债	9,445,378.64	-	-	9,445,378.64
合计	<u>431,193,608.66</u>	<u>9,445,378.64</u>	<u>145,014,259.70</u>	<u>585,653,247.00</u>

2023年

	一年以内	一至二年	二年以上	合计
短期借款	29,026,583.35	-	-	29,026,583.35
应付账款	141,638,735.65	-	-	141,638,735.65
其他应付款	563,040,166.39	-	-	563,040,166.39
租赁负债	-	9,445,378.64	154,459,698.34	163,905,076.98
一年内到期的非流动负债	9,392,108.24	-	-	9,392,108.24
合计	<u>743,097,593.63</u>	<u>9,445,378.64</u>	<u>154,459,698.34</u>	<u>907,002,670.61</u>

(3) 市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元和日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

汇率风险（续）

截至2025年9月30日止九个月期间

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	所有者权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	7,157,489.61	7,157,489.61
人民币对美元升值	(5.00)	(7,157,489.61)	(7,157,489.61)
人民币对欧元贬值	5.00	(54,234.85)	(54,234.85)
人民币对欧元升值	(5.00)	54,234.85	54,234.85
人民币对日元贬值	5.00	(91,715.55)	(91,715.55)
人民币对日元升值	(5.00)	91,715.55	91,715.55

2024年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	所有者权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	6,285,505.30	6,285,505.30
人民币对美元升值	(5.00)	(6,285,505.30)	(6,285,505.30)
人民币对欧元贬值	5.00	(772,516.13)	(772,516.13)
人民币对欧元升值	(5.00)	772,516.13	772,516.13
人民币对日元贬值	5.00	(120,579.76)	(120,579.76)
人民币对日元升值	(5.00)	120,579.76	120,579.76

2023年

	汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	所有者权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	772,073.53	772,073.53
人民币对美元升值	(5.00)	(772,073.53)	(772,073.53)
人民币对欧元贬值	5.00	(849,189.27)	(849,189.27)
人民币对欧元升值	(5.00)	849,189.27	849,189.27
人民币对日元贬值	5.00	(103,294.47)	(103,294.47)
人民币对日元升值	(5.00)	103,294.47	103,294.47

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

九、 与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债和租赁负债减去货币资金。资本包括所有者权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
短期借款	-	-	29,000,000.00
一年内到期的非流动负债	4,512,920.73	4,354,886.63	4,098,791.61
租赁负债	102,119,845.74	105,524,564.47	109,879,451.13
减：现金及现金等价物	<u>288,882,371.27</u>	<u>229,740,066.63</u>	<u>138,573,906.61</u>
净负债	<u>(182,249,604.80)</u>	<u>(119,860,615.53)</u>	<u>4,404,336.13</u>
资本	<u>2,905,737,449.11</u>	<u>2,658,026,616.60</u>	<u>2,077,309,638.17</u>
资本和净负债	<u>2,723,487,844.31</u>	<u>2,538,166,001.07</u>	<u>2,081,713,974.30</u>
杠杆比率	<u>-6.69%</u>	<u>-4.72%</u>	<u>0.21%</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

九、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移

截至2025年9月30日止九个月期间

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	19,922,442.48	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	<u>143,357,716.94</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>163,280,159.42</u>		

2024年

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	18,527,735.41	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	<u>113,232,992.21</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>131,760,727.62</u>		

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移（续）

2023年

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	16,974,364.07	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	122,199,254.29	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		139,173,618.36		

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团已背书的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为19,922,442.48元、18,527,735.41元及16,974,364.07元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为19,922,442.48元、18,527,735.41元及16,974,364.07元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团已背书的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为143,357,716.94元、113,232,992.21元及122,199,254.29元。于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2025年9月30日止九个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
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				
应收款项融资	-	14,920,022.73	-	14,920,022.73

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
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				
应收款项融资	-	18,397,385.87	-	18,397,385.87

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
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				
应收款项融资	-	70,986,282.93	-	70,986,282.93
负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债	-	2,144,812.42	-	2,144,812.42

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十、公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

对于交易性金融负债中的理财产品，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。应收款项融资的公允价值以贴现现金流模型计量，其公允价值与账面价值相当。

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	威海	研发及开发、生产及销售一次性医疗器械	45,706.32	94.07	94.07

本公司的最终控制方为陈学利。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他主要关联方

	关联方关系
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	威高集团控制的主体
山东威藤医用制品有限公司	威高集团控制的主体
威海洁瑞医用制品有限公司	威高集团控制的主体
山东七福广济供应链有限公司	威高集团控制的主体
山东七福城市服务有限公司	威高集团控制的主体
山东威高文旅产业发展有限公司	威高集团控制的主体
威海富信保安服务有限公司	威高集团控制的主体
山东鹊林健康科技有限公司	威高集团控制的主体
威海威高汽车服务有限公司	威高集团控制的主体
威海高区利民医院有限公司	威高集团控制的主体
威海威高集团模具有限公司	威高集团控制的主体
威海威高医用制品有限公司	威高集团控制的主体
山东致一堂健康管理服务有限公司	威高集团控制的主体
威海威高医疗国际贸易有限公司	威高集团控制的主体
山东威高宏瑞医学科技有限公司	威高集团控制的主体
威海市万通置业有限公司	威高集团控制的主体
威海威高医用材料有限公司	威高集团控制的主体
威海威高物流控股有限公司	威高集团控制的主体
威海威高盛祥商业管理有限公司	威高集团控制的主体
威海威高生态植物（体育）园有限公司	威高集团控制的主体
威海威高进出口有限公司	威高集团控制的主体
威海威高节能科技有限公司	威高集团控制的主体
威海威高建材科技有限公司	威高集团控制的主体
威海威高汉德医疗科技有限公司	威高集团控制的主体
山东威新健康科技有限公司	威高集团控制的主体
山东威高药业股份有限公司	威高集团控制的主体
山东威高血液净化制品股份有限公司	威高集团控制的主体
山东威高瑞科医疗技术有限公司	威高集团控制的主体
山东威高诺润医学检验实验室有限公司	威高集团控制的主体
山东威高海盛医用设备有限公司	威高集团控制的主体
山东七福健康科技有限公司	威高集团控制的主体
上海固诚医院管理有限公司	威高集团控制的主体
山东威高瑞新医疗技术有限公司	威高集团控制的主体
威海威高采血耗材有限公司	威高集团控制的主体
威海瑞明企业管理咨询合伙（有限合伙）	威高集团控制的主体
山东威高医药有限公司	威高集团控制的主体
威海固远贸易有限公司	威高集团控制的主体
威海威高富森医用材料有限公司	威高集团控制的主体
Weigao Medical Korea Co.,Ltd.	威高集团控制的主体
威海卫大厦有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
威海执璞餐饮服务有限公司	威高国际医疗控股控制的主体

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生关联交易的其他主要关联方（续）

	关联方关系
山东威高教育产业发展有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
威海威高食品有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
威海威高温泉酒店有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
天津威康国际融资租赁有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
山东宜惠家贸易有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
山东威高四海酿造有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
山东威高利彤生物制品有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
威海威高瑞影医疗科技有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
威高生物有限公司	威高国际医疗控股控制的主体
浙江威高自动化设备有限公司	威高集团参股的主体
上海珀原医用材料有限公司	威高集团参股的主体
上海珀秀生物科技有限公司	威高集团参股的主体
威海威高迪尚招待所有限公司	威高集团参股的主体
威海威高惠民药房有限责任公司	威高集团参股的主体

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

交易内容	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
威高集团（威海）医用制品材料 供应有限公司 购买化工原料等	26,004,147.56	38,400,635.46	35,475,360.73
山东威藤医用制品有限公司 购买预灌封注射针管等	9,872,285.75	9,808,420.75	4,599,061.02
山东威高集团医用高分子制品股 份有限公司 购买灭菌服务及商品等	5,340,594.24	6,975,542.72	5,400,032.05
威海洁瑞医用制品有限公司 购买包装物等	3,579,611.80	7,641,252.95	7,506,489.27
山东七福广济供应链有限公司 餐饮服务	2,769,861.03	3,388,846.34	2,934,275.94
威海威高集团模具有限公司 购买模具及维修服务	2,243,814.15	3,617,409.43	1,229,437.22
山东七福城市服务有限公司 物业服务	2,119,559.15	3,395,476.26	4,063,970.72
威海德生技术检测有限公司 检测服务	1,148,892.06	1,848,406.33	1,709,886.88
浙江威高自动化设备有限公司 购买设备	-	-	14,212,389.38
山东威高瑞科医疗技术有限公司 购买商品	-	3,443,291.98	-
其他小额关联采购 购买商品、餐饮服务、 汽车服务等	4,603,965.38	4,518,014.42	6,197,478.96
合计	<u>57,682,731.12</u>	<u>83,037,296.64</u>	<u>83,328,382.17</u>

向关联方销售商品和提供劳务

交易内容	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
山东威高药业股份有限公司 输液膜等	6,546,665.33	12,399,267.13	11,122,459.28
威海威高医用制品有限公司 笔式注射针等	5,439,230.12	5,703,230.00	3,489,497.43
山东威高集团医用高分子制品股 份有限公司 流延膜等 预灌封产品、注射笔 及其他	808,853.28	552,184.32	16,546,359.12
其他小额关联销售	1,000,624.70	796,236.02	1,566,786.24
合计	<u>13,795,373.43</u>	<u>19,450,917.47</u>	<u>32,725,102.07</u>

本集团与上述关联方进行交易，交易价格由交易双方协商确定。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	截至2025年9月 30日止九个月 期间 租赁收入	2024年 租赁收入	2023年 租赁收入
山东威高集团医用高分子 制品股份有限公司	房屋	295,404.03	393,872.04	393,872.04
威海瑞明企业管理咨询 合伙（有限合伙）	房屋	3,360.00	-	-

作为承租人

截至2025年9月30日止九个月期间

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
山东威高血液净化制品 股份有限公司	车间	1,063,255.05	252,726.99	-
山东威高集团医用高分 子制品股份有限公司	车间	6,584,421.41	3,271,306.74	-
山东威高药业股份有限 公司	车间	571,222.80	313,360.62	-

2024年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
山东威高血液净化制品 股份有限公司	车间	1,417,673.42	381,288.75	-
山东威高集团医用高分 子制品股份有限公司	车间	9,409,593.14	4,483,896.38	-
山东威高药业股份有限 公司	车间	582,360.00	428,191.50	-

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方租赁（续）

作为承租人（续）

2023年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东威高血液净化制品股份有限公司	车间	1,417,673.43	429,765.58	-
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	车间	9,409,593.14	4,619,207.04	-
山东威高药业股份有限公司	车间	582,360.00	435,041.80	-

（3）关联方资金拆借

截至2025年9月30日止九个月期间

	拆入资金	拆入偿还金额
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	<u>27,000,000.00</u>	<u>27,000,000.00</u>

2024年

	拆入资金	拆入偿还金额
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	<u>-</u>	<u>295,307,436.67</u>

2023年

	拆入资金	拆入偿还金额
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	20,000,000.00	102,639,474.42
山东威高利彤生物制品有限公司	<u>42,700,000.00</u>	<u>42,700,000.00</u>
合计	<u>62,700,000.00</u>	<u>145,339,474.42</u>

注：本集团于2023年及2024年度使用票据向山东威高集团医用高分子制品股份有限公司偿还拆入资金分别为68,435,874.42元和59,307,436.67元。详见附注十一、4、（5）之向关联方转出的票据。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关键管理人员薪酬

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	4,449,982.92	1,434,834.50	2,945,845.44
其中：股份支付	<u>3,700,888.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（5） 其他关联方交易

自关联方收取代收代付

	交易内容	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
向关联方收取代收代付 水电汽费等				
山东威高集团医用高分子 制品股份有限公司	水电汽费等	5,004,538.29	7,003,482.84	6,676,988.14
山东七福城市服务有限 公司	水电汽费等	1,176,825.23	1,389,333.28	1,524,396.77
其他小额代收代付	水电汽费等	<u>822,886.01</u>	<u>1,798,119.37</u>	<u>2,019,295.55</u>
合计		<u>7,004,249.53</u>	<u>10,190,935.49</u>	<u>10,220,680.46</u>

向关联方支付代收代付

	交易内容	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
向关联方支付代收代付 水电汽费				
威海洁瑞医用制品有限 公司	水电汽费等	502,324.65	977,706.18	1,651,757.17
其他小额代收代付	水电汽费等	<u>81,078.33</u>	<u>500,663.96</u>	<u>443,661.44</u>
合计		<u>583,402.98</u>	<u>1,478,370.14</u>	<u>2,095,418.61</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易（续）

自关联方转入的票据

交易内容	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
山东威高集团医用高分子 制品股份有限公司	票据转入 -	7,642,830.16	16,839,258.32
山东威高利彤生物制品有 限公司	票据转入 -	500,000.00	12,041,920.00
合计	-	8,142,830.16	28,881,178.32

向关联方转出的票据

交易内容	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
山东威高利彤生物制品有 限公司	票据转出 -	55,841,524.87	28,769,298.58
山东威高集团医用高分子 制品股份有限公司	票据转出 -	59,307,436.67	68,435,874.42
威高生物有限公司	票据转出 -	50,000.00	-
合计	-	115,198,961.54	97,205,173.00

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
威海威高医用制品有限 公司	10,313,839.80	160,895.90	6,167,510.00	96,213.16	1,884,488.25	30,151.81
山东威高药业股份有限 公司	6,778,162.12	105,739.33	8,722,927.60	136,077.67	6,001,775.02	96,028.40
其他小额关联方	733,421.68	13,299.23	883,591.63	13,784.03	930,580.87	14,889.29
合计	17,825,423.60	279,934.46	15,774,029.23	246,074.86	8,816,844.14	141,069.50

(2) 应收票据

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他小额关联方	-	-	50,000.00	-	230,000.00	-

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

(3) 应收款项融资

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	-	-	-	-	2,810,000.00	-
其他小额关联方	83,300.00	-	-	-	-	-
合计	83,300.00	-	-	-	2,810,000.00	-

(4) 预付款项

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他小额关联方	472,873.58	353,261.39	446,186.77

(5) 其他应收款

	2025年9月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	-	-	96,611,766.69	-	75,941,912.08	-
其他小额关联方	3,402.72	53.08	477,791.12	7,453.54	-	-
合计	3,402.72	53.08	97,089,557.81	7,453.54	75,941,912.08	-

(6) 其他非流动资产

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
威海威高集团模具有限公司	-	-	1,577,940.60
其他小额关联方	144,442.50	8,283.00	-
合计	144,442.50	8,283.00	1,577,940.60

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	13,868,796.33	21,704,886.63	10,766,864.77
山东威藤医用制品有限公司	12,415,493.71	4,377,045.37	2,573,672.40
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	5,226,748.68	3,906,061.48	3,929,847.41
山东威高瑞科医疗技术有限公司	3,951,356.19	3,942,938.12	-
威海洁瑞医用制品有限公司	3,310,160.48	3,427,234.20	6,154,521.67
其他小额关联方	284,401.86	449,078.59	638,146.07
合计	<u>39,056,957.25</u>	<u>37,807,244.39</u>	<u>24,063,052.32</u>

(2) 合同负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他小额关联方	<u>686,370.83</u>	<u>677,844.43</u>	<u>650,462.83</u>

(3) 其他应付款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	103,456,941.86	166,800,316.82	528,095,891.08
浙江威高自动化设备有限公司	2,660,800.00	7,872,800.00	14,887,600.00
威海威高集团模具有限公司	1,691,095.40	919,172.04	-
山东七福城市服务有限公司	354,957.98	1,704,256.93	581,889.06
其他小额关联方	1,710,639.63	1,726,212.86	901,479.64
合计	<u>109,874,434.87</u>	<u>179,022,758.65</u>	<u>544,466,859.78</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(4) 一年内到期的非流动负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
山东威高集团医用高分子制 品股份有限公司	3,028,128.92	2,921,858.19	2,908,238.46
其他小额关联方	<u>1,484,791.81</u>	<u>1,433,028.44</u>	<u>1,190,553.15</u>
合计	<u>4,512,920.73</u>	<u>4,354,886.63</u>	<u>4,098,791.61</u>

(5) 租赁负债

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
山东威高集团医用高分子制 品股份有限公司	87,296,477.55	89,581,042.67	92,502,900.89
山东威高血液净化制品股份 有限公司	5,440,491.12	6,290,791.96	7,378,032.22
山东威高药业股份有限公司	<u>9,382,877.07</u>	<u>9,652,729.84</u>	<u>9,998,518.02</u>
合计	<u>102,119,845.74</u>	<u>105,524,564.47</u>	<u>109,879,451.13</u>

除一年内到期的非流动负债及租赁负债外，应付关联方款项均不计利息，无担保。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十二、股份支付

1. 各项权益工具

于2025年8月28日，本公司通过员工持股平台威海瑞明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）授予本公司员工本公司限制性股票2,008,001.93股，授予价格为24.90元/股。根据授予协议，于2025年8月25日激励对象通过在持股平台足额缴纳出资款对本公司增资成为本公司股东，限制性股票将于2025年12月31日、2026年12月31日、2027年12月31日及2028年12月31日均等解锁，解锁附有业绩目标。本公司采用收益法对授予日股权的公允价值进行估计，并于资产负债日通过考虑预期离职率的方式预计可行权人数并分摊确定股份支付费用。

各项权益工具如下：

	本年授予	
	数量	金额
管理人员	1,321,265.30	32,900,000.00
销售人员	449,792.41	11,200,000.00
研发人员	236,944.22	5,900,000.00
合计	2,008,001.93	50,000,000.00

截至2025年9月30日发行在外的各项权益工具如下：

	其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	24.9	3.25年
销售人员	24.9	3.25年
研发人员	24.9	3.25年

2. 以权益结算的股份支付情况

截至2025年9月30日止九个月期间

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用收益法对公司的净资产进行价值评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	年收入增长率、未来收益期限、折现率 分年度对公司业绩指标、个人业绩指标 进行考核，以达到考核目标的激励对象
可行权权益工具数量的确定依据	所持有的数量为确定依据
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,283,197.41

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十二、股份支付（续）

3. 本年发生的股份支付费用

	截至2025年9月30日止九个月期间
管理人员	7,424,344.03
销售人员	2,527,436.06
研发人员	1,331,417.32
合计	<u>11,283,197.41</u>

十三、承诺及或有事项

重要承诺事项

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
资本承诺	<u>119,144,075.34</u>	<u>331,469,073.40</u>	<u>486,237,077.23</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、49。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本集团主要从事预灌封给药系统及自动安全给药系统等医药包材产品的销售，本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

2. 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
预灌封产品	1,355,593,541.82	1,600,057,305.19	1,372,360,759.73
注射笔	42,041,166.86	50,579,847.90	26,685,480.98
其他	<u>14,259,120.27</u>	<u>22,798,802.70</u>	<u>31,230,260.58</u>
合计	<u>1,411,893,828.95</u>	<u>1,673,435,955.79</u>	<u>1,430,276,501.29</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
中国大陆	1,250,961,416.91	1,524,630,667.56	1,260,221,558.55
其他地区	<u>160,932,412.04</u>	<u>148,805,288.23</u>	<u>170,054,942.74</u>
合计	<u>1,411,893,828.95</u>	<u>1,673,435,955.79</u>	<u>1,430,276,501.29</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
中国大陆	<u>2,149,532,729.23</u>	<u>1,983,526,374.68</u>	<u>1,935,599,459.71</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度以及2023年度，营业收入318,002,629.37元、343,948,795.46元以及219,398,740.96元来自于本集团对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	<u>497,838,899.43</u>	<u>464,402,606.59</u>	<u>301,546,517.79</u>
减：应收账款坏账准备	<u>7,766,286.81</u>	<u>7,244,680.69</u>	<u>4,824,744.27</u>
合计	<u>490,072,612.62</u>	<u>457,157,925.90</u>	<u>296,721,773.52</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年9月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>497,838,899.43</u>	<u>100.00</u>	<u>7,766,286.81</u>	<u>1.56</u>	<u>490,072,612.62</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露（续）

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>464,402,606.59</u>	<u>100.00</u>	<u>7,244,680.69</u>	<u>1.56</u>	<u>457,157,925.90</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>301,546,517.79</u>	<u>100.00</u>	<u>4,824,744.27</u>	<u>1.60</u>	<u>296,721,773.52</u>

于2025年9月30日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>497,838,899.43</u>	<u>7,766,286.81</u>	<u>1.56</u>

于2024年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>464,402,606.59</u>	<u>7,244,680.69</u>	<u>1.56</u>

于2023年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>301,546,517.79</u>	<u>4,824,744.27</u>	<u>1.60</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2025年9月30日止九个月期间	7,244,680.69	4,565,403.72	(4,043,797.60)	7,766,286.81
2024年	4,824,744.27	7,223,408.10	(4,803,471.68)	7,244,680.69
2023年	4,955,727.53	4,579,066.84	(4,710,050.10)	4,824,744.27

（4）按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2025年9月30日

	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市天道医药有限公司	135,052,028.31	27.13	2,106,811.64
华北制药股份有限公司	58,500,870.76	11.75	912,613.58
科兴生物制药股份有限公司	26,885,509.99	5.40	419,413.96
爱美客技术发展股份有限公司	16,196,315.80	3.25	252,662.53
北京生物制品研究所有限责任公司	14,595,630.00	2.93	227,691.83
合计	251,230,354.86	50.46	3,919,193.54

2024年12月31日

	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市天道医药有限公司	108,602,262.85	23.39	1,694,195.30
河北常山生化药业股份有限公司	37,696,531.40	8.12	588,065.89
华北制药股份有限公司	35,387,322.53	7.62	552,042.23
北京生物制品研究所有限责任公司	19,617,480.00	4.22	306,032.69
爱美客技术发展股份有限公司	18,726,755.83	4.03	292,137.39
合计	220,030,352.61	47.38	3,432,473.50

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况（续）

2023年12月31日

	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市天道医药有限公司	71,908,865.93	23.85	1,150,541.85
北京生物制品研究所有限责 任公司	38,642,081.38	12.81	618,273.30
华北制药股份有限公司	22,390,528.27	7.43	358,248.45
河北常山生化药业股份有限公 司	22,362,032.17	7.42	357,792.51
爱美客技术发展股份有限公司	18,590,770.00	6.17	297,452.32
合计	<u>173,894,277.75</u>	<u>57.68</u>	<u>2,782,308.43</u>

2. 其他应收款

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	<u>1,476,392.93</u>	<u>80,874,629.25</u>	<u>59,579,263.61</u>

（1）按账龄披露

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	1,301,984.50	80,898,513.41	59,590,856.90
1年至2年	<u>200,000.00</u>	-	-
	1,501,984.50	80,898,513.41	59,590,856.90
减：其他应收款坏账准备	<u>25,591.57</u>	<u>23,884.16</u>	<u>11,593.29</u>
合计	<u>1,476,392.93</u>	<u>80,874,629.25</u>	<u>59,579,263.61</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
资金归集款	-	79,224,736.61	58,696,276.21
往来款	306,143.76	710,532.16	-
社保公积金款项	867,586.76	853,244.64	724,580.69
备用金	30,000.00	110,000.00	170,000.00
保证金	298,253.98	-	-
	<u>1,501,984.50</u>	<u>80,898,513.41</u>	<u>59,590,856.90</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>25,591.57</u>	<u>23,884.16</u>	<u>11,593.29</u>
合计	<u>1,476,392.93</u>	<u>80,874,629.25</u>	<u>59,579,263.61</u>

（3）坏账准备计提情况

2025年9月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,501,984.50</u>	<u>100.00</u>	<u>25,591.57</u>	<u>1.70</u>	<u>1,476,392.93</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>80,898,513.41</u>	<u>100.00</u>	<u>23,884.16</u>	<u>0.03</u>	<u>80,874,629.25</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>59,590,856.90</u>	<u>100.00</u>	<u>11,593.29</u>	<u>0.02</u>	<u>59,579,263.61</u>

于2025年9月30日、2024年12月31日及2023年12月31日，本公司无重要的其他应收款单项计提坏账。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,501,984.50</u>	<u>25,591.57</u>	<u>1.70</u>
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>80,898,513.41</u>	<u>23,884.16</u>	<u>0.03</u>
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>59,590,856.90</u>	<u>11,593.29</u>	<u>0.02</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2025年9月30日止九个月期间

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	23,884.16	-	-	23,884.16
本期计提	17,470.96	-	-	17,470.96
本期转回	<u>(15,763.55)</u>	-	-	<u>(15,763.55)</u>
期末余额	<u>25,591.57</u>	-	-	<u>25,591.57</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

2024年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
年初余额	11,593.29	-	-	11,593.29
本年计提	20,406.17	-	-	20,406.17
本年转回	(8,115.30)	-	-	(8,115.30)
年末余额	<u>23,884.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,884.16</u>

2023年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
年初余额	8,570.24	-	-	8,570.24
本年计提	9,536.43	-	-	9,536.43
本年转回	(6,513.38)	-	-	(6,513.38)
年末余额	<u>11,593.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,593.29</u>

(4) 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2025年9月30日止九个月 期间	23,884.16	17,470.96	(15,763.55)	25,591.57
2024年	11,593.29	20,406.17	(8,115.30)	23,884.16
2023年	8,570.24	9,536.43	(6,513.38)	11,593.29

截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度及2023年度，无重要的其他应收账款核销。

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（5）按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名

2025年9月30日

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备期末余额
中华人民共和国威海海关	298,253.98	19.86	保证金	一年以内	4,652.76
北京分贝通科技有限公司	270,000.00	17.98	往来款	一年以内、一至二年	7,352.00
威海威高洁盛医疗器材有限公司	32,741.04	2.18	往来款	一年以内	-
邵长岭	30,000.00	2.00	备用金	一年以内	-
上海固诚医院管理有限公司	3,402.72	0.23	往来款	一年以内	53.08
合计	<u>634,397.74</u>	<u>42.24</u>			<u>12,057.84</u>

2024年12月31日

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	79,224,736.61	97.93	资金归集款	一年以内	-
山东七福城市服务有限公司	469,686.79	0.58	往来款	一年以内	7,327.11
北京分贝通科技有限公司	200,000.00	0.25	往来款	一年以内	3,120.00
邵长岭	60,000.00	0.07	备用金	一年以内	-
王鲁宁	50,000.00	0.06	备用金	一年以内	-
合计	<u>80,004,423.40</u>	<u>98.89</u>			<u>10,447.11</u>

2023年12月31日

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	58,696,276.21	98.50	资金归集款	一年以内	-
邵长岭	70,000.00	0.12	备用金	一年以内	-
王鲁宁	70,000.00	0.12	备用金	一年以内	-
张政	30,000.00	0.05	备用金	一年以内	-
胡宗涛	3,045.65	0.01	社保公积金款项	一年以内	48.73
合计	<u>58,869,321.86</u>	<u>98.80</u>			<u>48.73</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2025年9月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
成本法			
子公司	<u>56,466,126.20</u>	<u>56,466,126.20</u>	<u>56,466,126.20</u>

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	截至2025年9月30日止九个月期间		2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,386,105,762.01	690,052,968.65	1,636,079,697.85	806,397,208.09	1,384,357,535.41	669,547,320.99
其他业务	<u>4,584,376.84</u>	<u>2,566,542.66</u>	<u>5,715,789.54</u>	<u>2,319,588.00</u>	<u>2,383,378.98</u>	<u>608,585.39</u>
合计	<u>1,390,690,138.85</u>	<u>692,619,511.31</u>	<u>1,641,795,487.39</u>	<u>808,716,796.09</u>	<u>1,386,740,914.39</u>	<u>670,155,906.38</u>

(2) 营业收入分解信息

	截至2025年9月30日 止九个月期间	2024年	2023年
商品类别			
预灌封产品	1,355,593,541.82	1,600,057,305.19	1,372,360,759.73
注射笔	29,268,139.86	33,187,780.83	10,415,696.28
其他	<u>5,828,457.17</u>	<u>8,550,401.37</u>	<u>3,964,458.38</u>
合计	<u>1,390,690,138.85</u>	<u>1,641,795,487.39</u>	<u>1,386,740,914.39</u>
经营地区			
中国大陆	1,229,757,726.81	1,492,990,199.16	1,216,685,971.65
其他国家和地区	<u>160,932,412.04</u>	<u>148,805,288.23</u>	<u>170,054,942.74</u>
合计	<u>1,390,690,138.85</u>	<u>1,641,795,487.39</u>	<u>1,386,740,914.39</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	1,390,391,374.82	1,641,401,615.35	1,386,347,042.35
其他	<u>298,764.03</u>	<u>393,872.04</u>	<u>393,872.04</u>
合计	<u>1,390,690,138.85</u>	<u>1,641,795,487.39</u>	<u>1,386,740,914.39</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业收成本分解信息

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
商品类别			
预灌封产品	670,492,065.31	785,993,165.94	658,387,088.67
注射笔	18,960,886.95	18,433,089.64	10,121,298.17
其他	<u>3,166,559.05</u>	<u>4,290,540.51</u>	<u>1,647,519.54</u>
合计	<u>692,619,511.31</u>	<u>808,716,796.09</u>	<u>670,155,906.38</u>
经营地区			
中国大陆	624,572,601.21	739,959,842.66	588,043,614.28
其他国家和地区	<u>68,046,910.10</u>	<u>68,756,953.43</u>	<u>82,112,292.10</u>
合计	<u>692,619,511.31</u>	<u>808,716,796.09</u>	<u>670,155,906.38</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	692,411,886.71	808,439,963.29	669,879,073.58
其他	<u>207,624.60</u>	<u>276,832.80</u>	<u>276,832.80</u>
合计	<u>692,619,511.31</u>	<u>808,716,796.09</u>	<u>670,155,906.38</u>

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>53,795,247.37</u>	<u>55,214,248.45</u>	<u>43,550,110.77</u>

5. 投资收益

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
股利分红	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

山东威高普瑞医药包装有限公司

补充资料

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

1、非经常性损益明细表

	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
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	(93,293.33)	481,361.16	19,860.34
计入当期损益的政府补助	1,181,300.01	1,919,288.51	3,118,216.42
持有金融资产产生的公允价值变 动损益	-	2,144,812.42	(2,144,812.42)
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	60,560.90	1,274,405.31	117,361.33
减：所得税影响额	172,019.65	873,522.49	164,760.74
合计	976,547.93	4,946,344.91	945,864.93

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2、净资产收益率

	加权平均净资产收益率（%）		
	截至2025年9月30 日止九个月期间	2024年	2023年
归属于公司所有者的净利润	16.72%	24.53%	26.28%
扣除非经常性损益后归属于公司 所有者的净利润	16.69%	24.34%	26.24%





# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年08月01日

执行事务合伙人 毛鞍宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永  
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术推广、软件开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）



登记机关

2025年10月31日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

# 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，准予注册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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 毛鞍宁  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 执业证书编号: 11000243  
 批准执业文号: 财会函(2012)35号  
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





从事证券服务业务会计师事务所、会计师事务所及基本信息  
(截至2020年11月10日)

当前位置: 首页 > 工作通知

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	注册地址	企业类型	成立日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142135000	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
2	北京四富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103M10077900G	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208655483270	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000694949492G	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065950676050Q	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
6	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108500611984C	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000536787008F	上海	特殊普通合伙	2020-11-02
8	公正会计师事务所(特殊普通合伙)	913202000742036330C	苏州	特殊普通合伙	2020-11-02
9	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010106827260072	广州	特殊普通合伙	2020-11-02
10	广东中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M89133718E	广州	特殊普通合伙	2020-11-02
11	瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	青岛	特殊普通合伙	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100064343028K	福州	特殊普通合伙	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208650900096	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	上海	特殊普通合伙	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	91301100796517077	南通	特殊普通合伙	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914304007703291460F	杭州	特殊普通合伙	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000060491314343	上海	特殊普通合伙	2020-11-02
18	乾源会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010200854927814	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105656949523X0	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	9131010106006242267L	上海	特殊普通合伙	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770327228R	深圳	普通合伙	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	915105000683381472Y	成都	特殊普通合伙	2020-11-02
23	永亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000830452858F	苏州	特殊普通合伙	2020-11-02
24	唐山冀正会计师事务所(普通合伙)	911302025745687109	唐山	普通合伙	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000411584821	苏州	特殊普通合伙	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000679421213	杭州	特殊普通合伙	2020-11-02

27	天恩会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060896449376	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065923425658	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	青岛	特殊普通合伙	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101015913451581W	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785624212	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105084458461W	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
33	众邦会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000A37C0A8079	青岛	特殊普通合伙	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592342653A	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9103000087374863A	重庆	特殊普通合伙	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91200000420496958780Q	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91668390411	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910613011123X	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91010208650774609D	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
40	中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102086561664J	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108533076X	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
42	中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765603U	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
44	中兴大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106089652053K	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
45	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060828899050	北京	特殊普通合伙	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	上海	特殊普通合伙	2020-11-02

二、本文件是根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关于对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所、会计师事务所及基本信息.xls

发布日期: 2020年11月10日

66

【大小: 小】 【打印】 【关闭】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部  
地址: 北京 100001 电话: 010-68412345 电子邮箱: mof@mof.gov.cn  
技术支持: 北京国信网安技术有限公司





姓名	李霞华
性别	女
出生日期	1980-10-06
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
身份证号	370285198010062323



证书编号: 110002433604  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 07 月 27 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2020年  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2023年  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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.

年 月 日  
 /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d





姓名 于鲁克  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-07-01  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)青岛分所  
 身份证号码 370202198907014932  
 Identity card No.



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.

证书编号:  
 No. of Certificate 110002431896  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 09 月 02 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.

年 月 日

年 月 日

