

江苏博生医用新材料股份有限公司

自 2025 年 1 月 1 日  
至 2025 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码:100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2607073 号

江苏博生医用新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的江苏博生医用新材料股份有限公司（以下简称“博生医材”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了博生医材 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》中适用于公众利益实体财务报表审计业务的独立性要求，我们独立于博生医材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2607073 号

### 三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”27。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>博生医材主要从事新型医用材料的生产 and 销售。2025 年度，博生医材销售医用材料产生的营业收入为人民币 3.40 亿元 (2024 年：人民币 3.67 亿元)。</p> <p>博生医材在客户取得相关商品的控制权时确认收入。</p> <p>博生医材的收入确认时点为根据销售合同或订单，将商品运抵至客户指定地点并经客户签收时确认收入。</p> <p>由于收入是博生医材的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵销售商品收入的固有风险，我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价销售商品收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>选取销售合同或订单，检查主要条款，识别与控制权转移相关的主要条款，评价博生医材收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>选取本年度内记录的销售收入，核对至相关的销售合同或订单、签收单、销售发票等支持性文件，以检查收入确认的真实性和准确性，并评价销售收入是否按照博生医材的会计政策予以确认；</li> <li>选取主要客户，通过查询公开的工商信息等 (如通过“全国企业信用信息公示系统”)，获取客户的股东、董事和监事等信息，和博生医材提供的信息进行比对，检查是否存在关联方关系；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2607073 号

### 三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 选取客户，就本年度的销售交易额及于资产负债表日的往来款项余额实施函证程序；</li><li>• 选取临近资产负债表日前后的销售交易，检查销售合同或订单、签收单、销售发票等相关支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；</li><li>• 检查资产负债表日后是否存在销售退回。如存在销售退回，则与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间；及</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，向管理层询问做出该等会计分录的原因并检查相关支持性文件。</li></ul>

### 四、其他信息

博生医材管理层对其他信息负责。其他信息包括博生医材 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2607073 号

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博生医材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非博生医材计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博生医材的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2607073 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对博生医材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博生医材不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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年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。

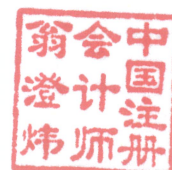
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师

翁澄炜（项目合伙人）



杜婧



日期：2026 年 3 月 25 日

江苏博生医用新材料股份有限公司

资产负债表

2025年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2025年 12月31日	2024年 12月31日
资产			
流动资产			
货币资金	五、1	53,017,961.57	55,381,803.67
应收票据	五、2	7,035,366.37	14,206,441.31
应收账款	五、3	120,937,887.31	102,876,408.67
应收款项融资	五、4	8,970,174.77	6,633,451.15
预付款项	五、5	1,098,952.45	1,433,528.27
其他应收款	五、6	418,475.00	185,250.00
存货	五、7	86,621,862.56	79,792,619.00
其他流动资产	五、8	10,137,169.14	10,304,189.37
流动资产合计		288,237,849.17	270,813,691.44
非流动资产			
长期应收款	五、9	580,000.00	602,000.00
投资性房地产	五、10	1,412,921.16	1,574,990.16
固定资产	五、11	199,732,408.52	176,753,381.96
在建工程	五、12	12,962,242.68	28,823,752.42
无形资产	五、13	13,601,771.33	12,386,771.15
递延所得税资产	五、14	2,965,289.10	1,758,594.48
其他非流动资产	五、15	381,572.65	2,815,750.00
非流动资产合计		231,636,205.44	224,715,240.17
资产总计		519,874,054.61	495,528,931.61

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

资产负债表 (续)

2025年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2025年 12月31日	2024年 12月31日
负债和所有者权益			
流动负债			
应付账款	五、16	20,081,591.60	15,266,805.42
合同负债	五、17	2,360,284.63	1,305,524.98
应付职工薪酬	五、18	4,915,927.07	5,791,172.12
应交税费	五、19	1,738,945.01	3,101,629.98
其他应付款	五、20	18,183,563.94	28,304,809.38
其他流动负债	五、21	1,557,953.47	1,677,920.23
流动负债合计		48,838,265.72	55,447,862.11
非流动负债			
递延收益	五、22	9,047,661.48	2,552,782.88
非流动负债合计		9,047,661.48	2,552,782.88
负债合计		57,885,927.20	58,000,644.99

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

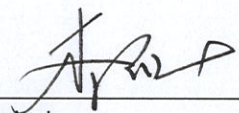

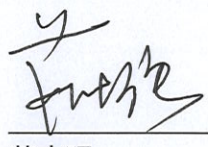

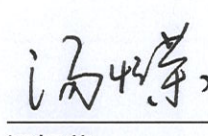


资产负债表 (续)

2025年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2025年 12月31日	2024年 12月31日
负债和所有者权益 (续)			
股东权益			
股本	五、23	270,077,500.00	270,077,500.00
资本公积	五、24	48,470,569.95	48,470,569.95
盈余公积	五、25	45,693,026.71	41,626,577.63
未分配利润	五、26	97,747,030.75	77,353,639.04
股东权益合计		461,988,127.41	437,528,286.62
负债和股东权益总计		519,874,054.61	495,528,931.61

此财务报表已于2026年3月25日获董事会批准。

 李立功 法定代表人 (签名和盖章) 	 茹志强 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章) 	 汤恒荣 会计机构负责人 (签名和盖章) 	
---	--	--	---

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

利润表

2025 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、27	345,580,427.49	369,554,391.99
减：营业成本	五、27	257,370,092.87	267,587,919.59
税金及附加	五、28	2,637,366.60	2,682,219.42
销售费用	五、29	3,351,518.57	5,469,539.18
管理费用	五、30	22,010,894.13	22,505,312.32
研发费用	五、31	15,999,191.46	15,042,779.58
财务净收益	五、32	(290,754.11)	(469,412.43)
其中：利息收入		312,287.30	494,366.26
加：其他收益	五、33	3,235,918.61	3,679,320.47
信用减值（损失）/ 转回	五、34	(962,879.14)	475,674.47
资产减值损失	五、35	(827,283.81)	(3,751,978.96)
资产处置损失	五、36	(997,441.44)	(1,586,628.85)
二、营业利润		44,950,432.19	55,552,421.46
加：营业外收入	五、37	456,260.63	4,680,437.80
减：营业外支出		187,580.49	12,000.00
三、利润总额		45,219,112.33	60,220,859.26
减：所得税费用	五、38	4,554,621.54	7,095,470.03
四、净利润		40,664,490.79	53,125,389.23
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		40,664,490.79	53,125,389.23
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		40,664,490.79	53,125,389.23
2. 少数股东损益		-	-

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

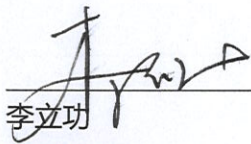
利润表 (续)

2025 年度

(金额单位: 人民币元)

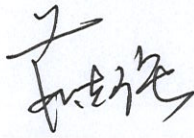
	附注	2025 年	2024 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		40,664,490.79	53,125,389.23
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		40,664,490.79	53,125,389.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、39	0.15	0.20
(二) 稀释每股收益	五、39	0.15	0.20

此财务报表已于 2026 年 3 月 25 日获董事会批准。

  
李立功

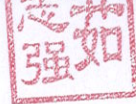
法定代表人

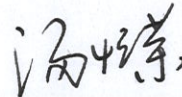




茹志强  
主管会计工作的  
公司负责人

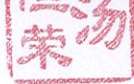
(签名和盖章)





汤恒荣  
会计机构负责人

(签名和盖章)



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

现金流量表

2025 年度

(金额单位:人民币元)

	附注	2025 年	2024 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		288,377,709.31	328,460,953.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)(a)	9,040,876.29	4,059,072.40
经营活动现金流入小计		297,418,585.60	332,520,025.46
购买商品、接受劳务支付的现金		(191,405,900.60)	(203,272,794.65)
支付给职工以及为职工支付的现金		(55,413,011.58)	(60,599,843.40)
支付的各项税费		(22,134,911.30)	(21,758,681.10)
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(1)(b)	(8,975,239.06)	(8,745,906.10)
经营活动现金流出小计		(277,929,062.54)	(294,377,225.25)
经营活动产生的现金流量净额	五、42(1)(a)	19,489,523.06	38,142,800.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
处置固定资产收回的现金净额		85,733.46	333,115.67
投资活动现金流入小计		85,733.46	333,115.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,734,448.62)	(8,197,731.19)
投资活动现金流出小计		(5,734,448.62)	(8,197,731.19)
投资活动使用的现金流量净额		(5,648,715.16)	(7,864,615.52)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

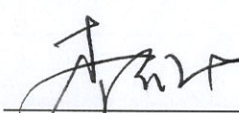
现金流量表 (续)

2025 年度

(金额单位: 人民币元)

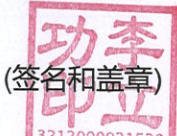
	附注	2025 年	2024 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
分配股利、利润支付的现金		(16,204,650.00)	(21,350,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41(2)	-	(300,000.00)
筹资活动现金流出小计		(16,204,650.00)	(21,650,000.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(16,204,650.00)	(21,650,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	五、42(1)(b)	(2,363,842.10)	8,628,184.69
加: 年初现金及现金等价物余额		55,381,803.67	46,753,618.98
六、年末现金及现金等价物余额	五、42(2)	53,017,961.57	55,381,803.67


此财务报表已于 2026 年 3 月 25 日获董事会批准。



李立功

法定代表人

  
(签名和盖章)  
3212000021520



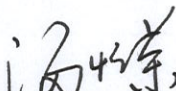
茹志强

主管会计工作的

公司负责人

(签名和盖章)

  
强如



汤恒荣

会计机构负责人

(签名和盖章)

  
荣汤



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

江苏博生医用新材料股份有限公司

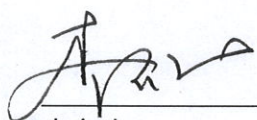
股东权益变动表

2025 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
2025 年 1 月 1 日余额		270,077,500.00	48,470,569.95	41,626,577.63	77,353,639.04	437,528,286.62	437,528,286.62
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	40,664,490.79	40,664,490.79	40,664,490.79
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、25	-	-	4,066,449.08	(4,066,449.08)	-	-
2. 对所有者的分配	五、26	-	-	-	(16,204,650.00)	(16,204,650.00)	(16,204,650.00)
(三) 股东权益内部结转							
1. 未分配利润转增股本		-	-	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额		270,077,500.00	48,470,569.95	45,693,026.71	97,747,030.75	461,988,127.41	461,988,127.41

此财务报表已于 2026 年 3 月 25 日获董事会批准。

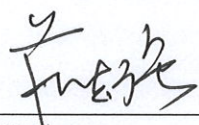


李立功

法定代表人

(签名和盖章)



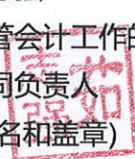


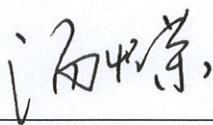
茹志强

主管会计工作的

公司负责人

(签名和盖章)





汤恒荣

会计机构负责人

(签名和盖章)



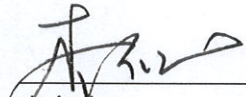

(公司盖章)

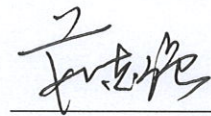
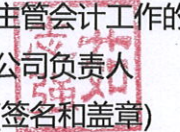
后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

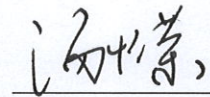
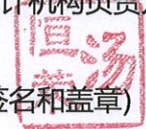
江苏博生医用新材料股份有限公司  
 股东权益变动表 (续)  
 2024 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
2024 年 1 月 1 日余额		213,500,000.00	48,470,569.95	36,314,038.71	107,468,288.73	405,752,897.39	405,752,897.39
本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	53,125,389.23	53,125,389.23	53,125,389.23
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、25	-	-	5,312,538.92	(5,312,538.92)	-	-
2. 对所有者的分配	五、26	-	-	-	(21,350,000.00)	(21,350,000.00)	(21,350,000.00)
(三) 股东权益内部结转							
1. 未分配利润转增股本		56,577,500.00	-	-	(56,577,500.00)	-	-
2024 年 12 月 31 日余额		270,077,500.00	48,470,569.95	41,626,577.63	77,353,639.04	437,528,286.62	437,528,286.62

此财务报表已于 2026 年 3 月 25 日获董事会批准。

  
 季立功  
 法定代表人  
  
 (签名和盖章)

  
 茹志强  
 主管会计工作的  
 公司负责人  
  
 (签名和盖章)

  
 汤恒荣  
 会计机构负责人  
  
 (签名和盖章)

  
 (公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

# 江苏博生医用新材料股份有限公司

## 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、 公司基本情况

江苏博生医用新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国江苏省兴化市成立的股份有限公司，总部位于江苏省兴化市张郭镇工业园区。本公司的母公司为石家庄四药有限公司，实际控制人为曲继广。

本公司主要从事生产、销售药用丁基橡胶瓶塞、聚异戊二烯橡胶垫片；制造销售多层共挤输液用包装膜，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、 公司重要会计政策、会计估计

本公司应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本公司相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果及现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2024 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应收款项	20 万人民币
重要的其他应收款	10 万人民币

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

8、 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、17的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本公司金融资产的分类

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

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

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

(b) 本公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

## (6) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资。

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

### *预期信用损失的计量*

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款和应收款项融资外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

### 应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款	根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收票据	本公司的应收票据为银行承兑汇票，本公司将全部应收票据作为一个组合。
应收款项融资	本公司应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本公司将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金。本公司将全部其他应收款作为一个组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

### 具有较低的信用风险

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

### 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

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

## 9、 存货

### (1) 存货类别

存货包括原材料、在产品和产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### (3) 盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

(a) 按单项计提存货跌价准备

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(b) 按库龄计提存货跌价准备

可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	存货可变现净值计算方法
在途物资	账面余额的 100%
1 年以内 (含, 下同)	账面余额的 98%
1 年到 2 年	账面余额的 90%
2 年到 3 年	账面余额的 50%
3 年以上	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：基于本公司的历史经验，同时结合同行业存货跌价计提政策。

## 10、 投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	10%	4.50%

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%或 10%	4.50%-4.75%
机器设备	10 年	5%或 10%	9.00%或 9.50%
办公设备及其他设备	5 年或 10 年	5%或 10%	9.00%-19.00%
运输工具	10 年	5%或 10%	9.00%或 9.50%

本公司至少在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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

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

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

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程在达到预定可使用状态时，根据工程预算、造价或者工程实际合同成本等暂估金额转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、14）在资产负债表内列示。

### 13、 无形资产

#### (1) 使用寿命及摊销方法

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、14）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	摊销年限	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用证年限	直线法
软件	10 年	使用寿命	直线法

本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

### 14、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产等

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、15）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 15、公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 16、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

## 17、 收入

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### *销售商品*

根据合同约定，本公司收入确认时点为根据销售合同或订单，将商品运抵至客户指定地点时并经客户签收时，确认收入。

18、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

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

- 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

19、 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 20、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 21、 租赁

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、17 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 22、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 23、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《非上市公众公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

## 24、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因为本公司只有一个经营分部。

## 25、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、10、11 和 13）和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、14 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注五、8 和 21 - 退货资产及退货负债的确认。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
资源税	按实际用量每立方米1.6元计征	不适用

(a) 本公司的法定所得税税率为25%。本公司2025年度及2024年度按15%的优惠税率执行(参见附注四、2)。

##### 2、 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税税法》第二十八条相关规定，对经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2020年12月2日取得编号为GR202032000100的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司已于2023年12月13日取得编号为GR202332011438的更新的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司2025年度的适用税率为15%(2024年度：15%)。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
库存现金	6.70	58.09
银行存款	53,017,954.87	55,381,745.58
合计	53,017,961.57	55,381,803.67

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2025年 12月31日	2024年 12月31日
银行承兑汇票	7,035,366.37	14,206,441.31
减：坏账准备	-	-
合计	7,035,366.37	14,206,441.31

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 本公司于2025年12月31日不存在已质押的应收票据。

(3) 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2025年 12月31日 未终止确认金额	2024年 12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	5,170,289.89	11,899,219.02

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2025年 12月31日	2024年 12月31日
应收关联方	76,367,479.19	65,964,805.42
应收第三方	51,247,823.26	42,638,414.25
小计	127,615,302.45	108,603,219.67
减：坏账准备	(6,677,415.14)	(5,726,811.00)
合计	120,937,887.31	102,876,408.67

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2025年 12月31日	2024年 12月31日
1年以内(含1年)	127,303,039.27	108,290,956.49
3年以上	312,263.18	312,263.18
小计	127,615,302.45	108,603,219.67
减：坏账准备	(6,677,415.14)	(5,726,811.00)
合计	120,937,887.31	102,876,408.67

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2025年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	312,263.18	0.24	(312,263.18)	100.00	-
按组合计提坏账准备		127,303,039.27	99.76	(6,365,151.96)	5.00	120,937,887.31
合计		127,615,302.45	100.00	(6,677,415.14)	5.23	120,937,887.31

类别	注	2024年12月31日				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	312,263.18	0.29	(312,263.18)	100.00	-
按组合计提坏账准备		108,290,956.49	99.71	(5,414,547.82)	5.00	102,876,408.67
合计		108,603,219.67	100.00	(5,726,811.00)	5.27	102,876,408.67

(a) 按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽国森药业有限公司	312,263.18	312,263.18	100%	债务人财务困难

名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽国森药业有限公司	312,263.18	312,263.18	100%	债务人财务困难

(4) 坏账准备的变动情况:

	2025年 12月31日	2024年 12月31日
年初余额	5,726,811.00	6,208,235.47
本年计提 / (转回)	950,604.14	(481,424.47)
年末余额	6,677,415.14	5,726,811.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025年12月31日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 年末余额合计数的 比例 (%)
石家庄四药有限公司	62,130,735.67	1年以内	3,106,536.78	48.69
广州阳普医疗器械有限公司	9,489,377.18	1年以内	474,468.86	7.44
石药银湖制药有限公司	7,697,740.64	1年以内	384,887.03	6.03
湖南科伦制药有限公司	7,532,371.53	1年以内	376,618.58	5.90
四川科伦药业股份有限公司	5,199,348.12	1年以内	259,967.41	4.07
合计	92,049,573.14		4,602,478.66	72.13

单位名称	2024 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 年末余额合计数 的比例 (%)
石家庄四药有限公司	50,296,733.51	1 年以内	2,514,836.68	46.31
崇州君健塑胶有限公司	7,715,700.00	1 年以内	385,785.00	7.10
广州阳普医疗器械有限公司	7,573,052.09	1 年以内	378,652.60	6.97
江苏恒瑞医药股份有限公司	5,818,445.70	1 年以内	290,922.29	5.36
上海普洛迈格贸易有限公司	5,269,104.93	1 年以内	263,455.25	4.85
合计	76,673,036.23		3,833,651.82	70.59

#### 4、 应收款项融资

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,970,174.77	6,633,451.15
减：累计在其他综合收益中确认的损失准备	-	-
合计	8,970,174.77	6,633,451.15

上述应收票据均为一年内到期。

- (1) 本公司于 2025 年 12 月 31 日不存在已质押的应收票据。
- (2) 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2025 年 12 月 31 日 终止确认金额	2024 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	23,592,225.10	25,842,543.20

- (3) 本公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，且承兑行均为信用等级较高的银行。考虑到银行承兑汇票的背书金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量应收票据坏账准备，本公司所持有的应收票据的承兑行信用等级较高，不存在重大的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性极低，故计提的坏账准备金额为零。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

	2025年 12月31日	2024年 12月31日
预付货款	97,636.73	638,056.12
预付电费及燃气费	997,773.72	613,170.76
其他	3,542.00	182,301.39
合计	1,098,952.45	1,433,528.27

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,098,952.45	100.00	1,433,528.27	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日		
	金额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
泰州中油燃气有限责任公司	585,538.57	1年以内	53.28
国网江苏省电力公司兴化市供电公司	406,147.55	1年以内	36.96
广东成玛科技有限公司	53,100.00	1年以内	4.83
安庆市华城硫磺有限公司	23,500.00	1年以内	2.14
南方泵业股份有限公司	6,200.00	1年以内	0.56
合计	1,074,486.12		97.77

单位名称	2024年12月31日		
	金额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
常州旷亚进出口有限公司	576,000.00	1年以内	40.18
国网江苏省电力公司兴化市供电公司	344,234.65	1年以内	24.01
泰州中油燃气有限责任公司	268,936.11	1年以内	18.76
维正知识产权科技有限公司	100,000.00	1年以内	6.98
常州碳酸钙有限公司	39,000.00	1年以内	2.72
合计	1,328,170.76		92.65

6、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下

客户类别	2025年 12月31日	2024年 12月31日
应收第三方	440,500.00	195,000.00
减：坏账准备	(22,025.00)	(9,750.00)
合计	418,475.00	185,250.00

(2) 按账龄分析如下

账龄	2025年 12月31日	2024年 12月31日
1年以内(含1年)	390,500.00	115,000.00
3年以上	50,000.00	80,000.00
小计	440,500.00	195,000.00
减：坏账准备	(22,025.00)	(9,750.00)
合计	418,475.00	185,250.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	440,500.00	100.00	(22,025.00)	5.00	418,475.00
合计	440,500.00	100.00	(22,025.00)	5.00	418,475.00

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	195,000.00	100.00	(9,750.00)	5.00	185,250.00
合计	195,000.00	100.00	(9,750.00)	5.00	185,250.00

(4) 坏账准备的变动情况

	2025 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
1. 坏账准备				
年初余额	9,750.00	-	-	9,750.00
本年计提	12,275.00	-	-	12,275.00
年末余额	22,025.00	-	-	22,025.00
2. 其他应收款年末余额	440,500.00	-	-	440,500.00
3. 坏账准备计提比例	5.00%	-	-	5.00%

	2024 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
1. 坏账准备				
年初余额	4,000.00	-	-	4,000.00
本年计提	5,750.00	-	-	5,750.00
年末余额	9,750.00	-	-	9,750.00
2. 其他应收款年末余额	195,000.00	-	-	195,000.00
3. 坏账准备计提比例	5.00%	-	-	5.00%

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
房租	-	115,000.00
质量保证金	100,000.00	80,000.00
应收模具款	340,500.00	-
减：坏账准备	(22,025.00)	(9,750.00)
合计	418,475.00	185,250.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	2025年12月31日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
通用电气药业(上海)有限公司	应收模具费	340,500.00	1年以内	77.30	17,025.00
哈药集团制药总厂	质量保证金	50,000.00	3年以上	11.35	2,500.00
鲁南制药集团股份有限公司	质量保证金	50,000.00	1年以内	11.35	2,500.00
合计		440,500.00		100.00	22,025.00

单位名称	2024年12月31日				
	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
江苏杰佑金属制品有限公司	房租	115,000.00	1年以内	58.97	5,750.00
哈药集团制药总厂	质量保证金	50,000.00	3年以上	25.64	2,500.00
扬子江药业集团有限公司	质量保证金	30,000.00	3年以上	15.39	1,500.00
合计		195,000.00		100.00	9,750.00

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2025年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,649,697.36	(1,677,672.45)	35,972,024.91
在产品	13,230,558.26	(315,684.80)	12,914,873.46
库存商品	38,367,885.10	(1,948,587.40)	36,419,297.70
在途物资	1,315,666.49	-	1,315,666.49
合计	90,563,807.21	(3,941,944.65)	86,621,862.56

存货种类	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,309,381.01	(2,156,426.67)	34,152,954.34
在产品	9,471,677.26	(225,996.85)	9,245,680.41
库存商品	38,466,098.30	(2,072,114.05)	36,393,984.25
合计	84,247,156.57	(4,454,537.57)	79,792,619.00

(2) 存货跌价准备

存货种类	2025年 1月1日余额	本年计提 / (转回)	本年转销	2025年 12月31日余额
原材料	2,156,426.67	(478,754.22)	-	1,677,672.45
在产品	225,996.85	89,687.95	-	315,684.80
库存商品	2,072,114.05	1,216,350.08	(1,339,876.73)	1,948,587.40
合计	4,454,537.57	827,283.81	(1,339,876.73)	3,941,944.65

存货种类	2024年 1月1日余额	本年计提 / (转回)	本年转销	2024年 12月31日余额
原材料	1,840,860.52	315,566.15	-	2,156,426.67
在产品	227,713.36	(1,716.51)	-	225,996.85
库存商品	2,652,787.00	3,438,129.32	(4,018,802.27)	2,072,114.05
合计	4,721,360.88	3,751,978.96	(4,018,802.27)	4,454,537.57

(3) 按存货跌价准备计提方法分类披露

类别	2025年12月31日			2024年12月31日		
	存货金额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	存货金额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
按单项计提存货跌价准备	999,250.62	999,250.62	100.00	1,170,859.37	1,170,859.37	100.00
按库龄计提存货跌价准备	89,564,556.59	2,942,694.03	3.29	83,076,297.20	3,283,678.20	3.95
其中：在途物资	1,315,666.49	-	-	-	-	-
1年以内	85,848,777.83	2,048,375.71	2.39	76,594,861.70	1,827,574.70	2.39
1年到2年	1,524,140.17	152,414.02	10.00	5,204,861.78	520,486.18	10.00
2年到3年	268,135.61	134,067.81	50.00	681,912.79	340,956.40	50.00
3年以上	607,836.49	607,836.49	100.00	594,660.93	594,660.92	100.00
合计	90,563,807.21	3,941,944.65	4.35	84,247,156.57	4,454,537.57	5.29

8、其他流动资产

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
待抵扣进项税	8,950,186.80	5,080,241.30
未开票进项税	25,250.88	3,003,044.87
应收退货成本	1,161,731.46	1,206,577.18
中介费用	-	1,014,326.02
合计	10,137,169.14	10,304,189.37

9、长期应收款

项目	注	2025年 12月31日	2024年 12月31日
工程竣工保证金	(a)	580,000.00	580,000.00
临时使用土地保证金		-	22,000.00
减：一年内到期部分		-	-
合计		580,000.00	602,000.00

注 (a)：保证金为本公司为东厂区改扩建项目向兴化市国土局支付的投产达效保证金和竣工履约保证金。根据项目规划征地要求，本公司须完成整个项目建设后，相关保证金方退还本公司。2025年本公司尚未完成项目二期。

10、投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2024年1月1日、2024年12月31日及2025年12月31日余额	3,554,145.36
累计折旧	
2024年1月1日余额	(1,817,086.20)
本年计提	(162,069.00)
2024年12月31日余额	(1,979,155.20)
本年计提	(162,069.00)
2025年12月31日余额	(2,141,224.20)
账面价值	
2024年12月31日	1,574,990.16
2025年12月31日	1,412,921.16

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值					
2024 年 1 月 1 日余额	100,904,261.58	175,666,907.10	15,834,533.84	1,753,338.21	294,159,040.73
本年增加					
- 购置	-	10,585,095.76	655,248.79	1,932,218.85	13,172,563.40
- 在建工程	5,534,756.63	24,090,097.09	908,849.56	-	30,533,703.28
本年减少					
- 处置或报废	-	(8,295,379.26)	(206,163.51)	-	(8,501,542.77)
- 转出至在建工程	(863,288.83)	-	-	-	(863,288.83)
2024 年 12 月 31 日余额	105,575,729.38	202,046,720.69	17,192,468.68	3,685,557.06	328,500,475.81
本年增加					
- 购置	-	15,361,073.48	117,765.58	-	15,478,839.06
- 在建工程	543,965.72	28,546,088.02	-	-	29,090,053.74
本年减少					
- 处置或报废	-	(4,667,965.84)	(615,267.72)	-	(5,283,233.56)
2025 年 12 月 31 日余额	106,119,695.10	241,285,916.35	16,694,966.54	3,685,557.06	367,786,135.05
累计折旧					
2024 年 1 月 1 日余额	(31,472,689.07)	(102,447,827.30)	(6,700,506.83)	(1,002,600.37)	(141,623,623.57)
本年计提	(4,511,081.48)	(11,795,827.83)	(1,036,268.22)	(133,997.06)	(17,477,174.59)
本年处置或报废	-	6,392,578.49	189,219.76	-	6,581,798.25
本年转出至在建工程	771,906.06	-	-	-	771,906.06
2024 年 12 月 31 日余额	(35,211,864.49)	(107,851,076.64)	(7,547,555.29)	(1,136,597.43)	(151,747,093.85)
本年计提	(4,624,924.25)	(14,503,954.67)	(1,179,346.78)	(198,465.64)	(20,506,691.34)
本年处置或报废	-	3,633,912.21	566,146.45	-	4,200,058.66
2025 年 12 月 31 日余额	(39,836,788.74)	(118,721,119.10)	(8,160,755.62)	(1,335,063.07)	(168,053,726.53)
账面价值					
2024 年 12 月 31 日	70,363,864.89	94,195,644.05	9,644,913.39	2,548,959.63	176,753,381.96
2025 年 12 月 31 日	66,282,906.36	122,564,797.25	8,534,210.92	2,350,493.99	199,732,408.52

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2025年 12月31日	未办妥产权 证书原因
账面价值		
后处理厂房 1	13,382.77	历史遗留问题
后处理厂房 2	165,338.72	历史遗留问题
后处理厂房 3	1,780,086.84	历史遗留问题
锅炉房辅助用房	95,942.14	历史遗留问题
再生胶厂房	41,981.50	历史遗留问题
仓库 1	43,470.61	历史遗留问题
仓库 2	100,471.96	历史遗留问题
膜用消防泵用房	700,359.64	历史遗留问题
合计	2,941,034.18	

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
七车间西侧新建厂房	12,896,204.94	-	12,896,204.94
其他	66,037.74	-	66,037.74
合计	12,962,242.68	-	12,962,242.68

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
10 台胶塞清洗机	7,663,716.81	-	7,663,716.81
西厂区扩产改造	4,318,025.45	-	4,318,025.45
灯检机	1,761,061.95	-	1,761,061.95
七车间预留空间改造	1,725,268.12	-	1,725,268.12
4 套冲切自动上料机	1,345,132.74	-	1,345,132.74
1 台 24 寸开炼机, 1 台 22 寸开炼机	1,283,185.84	-	1,283,185.84
西精洗工序改造	1,266,055.05	-	1,266,055.05
20T / H 纯化水机及分配系统 1 套	1,141,592.92	-	1,141,592.92
密炼机、三辊压延机各 1 台	973,451.33	-	973,451.33
销钉冷喂料挤出机 1 套	883,185.84	-	883,185.84
6 台胶塞专用冲切机	796,460.18	-	796,460.18
2 台悬挂冷却机	575,221.24	-	575,221.24
1 号阿尔法五层下吹水冷吹膜机改造	520,353.98	-	520,353.98
激光清洗机	424,778.76	-	424,778.76
1 台 12 辊冷却机和 1 台裁断机	392,035.40	-	392,035.40
新镀膜车间改造	322,336.88	-	322,336.88
高低压配电工程	295,412.84	-	295,412.84
全自动胶塞预洗烘干机	283,185.84	-	283,185.84
2 台裁断机	261,946.90	-	261,946.90
预洗储料车间改造	256,880.73	-	256,880.73
覆膜全自动胶塞检测机	247,787.61	-	247,787.61
25A 全自动胶塞检测机	234,513.27	-	234,513.27
2024 年西厂区制水间改造	233,133.27	-	233,133.27
12H / 12C 共用全自动胶塞检测机	221,238.94	-	221,238.94
1 套五层称重失重喂料系统	194,690.27	-	194,690.27
电梯	190,265.49	-	190,265.49
1 套 2 台五层吹膜机供料系统	183,185.84	-	183,185.84
纯蒸汽发生器 1 台	176,991.15	-	176,991.15
5 层吹膜机净化改造	140,366.97	-	140,366.97
其他零星项目	512,290.81	-	512,290.81
合计	28,823,752.42	-	28,823,752.42

(2) 在建工程项目于报告期变动情况

项目	2025年	2024年
年初余额	28,823,752.42	26,739,353.04
本年购置	13,228,544.00	32,526,719.89
本年从固定资产转入	-	91,382.77
本年转入固定资产	(29,090,053.74)	(30,533,703.28)
年末余额	12,962,242.68	28,823,752.42

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
<b>原值</b>			
2024年1月1日余额	17,010,650.00	251,670.84	17,262,320.84
本年增加	-	-	-
2024年12月31日余额	17,010,650.00	251,670.84	17,262,320.84
本年增加	1,605,705.00	-	1,605,705.00
2025年12月31日余额	18,616,355.00	251,670.84	18,868,025.84
<b>累计摊销</b>			
2024年1月1日余额	(4,390,715.22)	(118,215.27)	(4,508,930.49)
本年增加	(341,452.20)	(25,167.00)	(366,619.20)
2024年12月31日余额	(4,732,167.42)	(143,382.27)	(4,875,549.69)
本年增加	(365,537.82)	(25,167.00)	(390,704.82)
2025年12月31日余额	(5,097,705.24)	(168,549.27)	(5,266,254.51)
<b>账面价值</b>			
2024年12月31日	12,278,482.58	108,288.57	12,386,771.15
2025年12月31日	13,518,649.76	83,121.57	13,601,771.33

14、递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	6,677,415.14	1,001,612.27	5,726,811.00	859,021.65
其他应收款坏账准备	22,025.00	3,303.75	9,750.00	1,462.50
存货跌价准备	3,941,944.65	591,291.70	4,454,537.57	668,180.64
预提销售折让及退回	2,738,247.72	410,737.16	448,796.58	67,319.49
预提销售费用	2,630,195.86	394,529.38	4,575,988.48	686,398.26
政府补助	9,047,661.48	1,357,149.20	2,552,782.88	382,917.43
小计	25,057,489.85	3,758,623.46	17,768,666.51	2,665,299.97
递延所得税负债：				
固定资产折旧 (注)	(5,288,895.76)	(793,334.36)	(6,044,703.28)	(906,705.49)
小计	(5,288,895.76)	(793,334.36)	(6,044,703.28)	(906,705.49)
互抵后的净额	19,768,594.09	2,965,289.10	11,723,963.23	1,758,594.48

注：根据财政部、税局总局、科技部联合发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

15、其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 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
预付工程设备款	381,572.65	-	381,572.65	2,815,750.00	-	2,815,750.00

16、应付账款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付关联方	98,150.30	95,306.00
应付第三方	19,983,441.30	15,171,499.42
合计	20,081,591.60	15,266,805.42

于 2025 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大的账龄超过一年的应付账款。

17、 合同负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	140,453.08	173,434.33
预提销售折让	2,219,831.55	1,132,090.65
合计	2,360,284.63	1,305,524.98

预收货款为本公司在履行履约义务前向客户收取的不含税预收款。该合同的相关收入将在本公司销售商品时确认。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	注	2025 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	5,791,172.12	49,276,308.77	(50,151,553.82)	4,915,927.07
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	5,261,457.76	(5,261,457.76)	-
合计		5,791,172.12	54,537,766.53	(55,413,011.58)	4,915,927.07

	注	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	7,923,384.23	53,269,086.44	(55,401,298.55)	5,791,172.12
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	5,198,544.85	(5,198,544.85)	-
合计		7,923,384.23	58,467,631.29	(60,599,843.40)	5,791,172.12

(2) 短期薪酬

	2025 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,664,505.12	42,261,658.46	(43,136,898.08)	4,789,265.50
职工福利费	120,000.00	2,355,557.91	(2,355,562.34)	119,995.57
社会保险费	-	3,063,896.01	(3,063,896.01)	-
- 医疗保险费	-	2,713,972.83	(2,713,972.83)	-
- 工伤保险费	-	349,923.18	(349,923.18)	-
住房公积金	-	1,319,426.10	(1,319,426.10)	-
工会经费和职工教育经费	6,667.00	128,132.71	(128,133.71)	6,666.00
大病救助基金	-	147,637.58	(147,637.58)	-
合计	5,791,172.12	49,276,308.77	(50,151,553.82)	4,915,927.07

	2024年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2024年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,916,717.23	45,870,235.72	(48,122,447.83)	5,664,505.12
职工福利费	-	2,786,381.97	(2,666,381.97)	120,000.00
社会保险费	-	3,012,961.08	(3,012,961.08)	-
- 医疗保险费	-	2,662,130.73	(2,662,130.73)	-
- 工伤保险费	-	350,830.35	(350,830.35)	-
住房公积金	-	1,347,753.00	(1,347,753.00)	-
工会经费和职工教育经费	6,667.00	104,117.09	(104,117.09)	6,667.00
大病救助基金	-	147,637.58	(147,637.58)	-
合计	7,923,384.23	53,269,086.44	(55,401,298.55)	5,791,172.12

(3) 离职后福利 – 设定提存计划

	2025年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2025年 12月31日余额
基本养老保险费	-	5,104,637.25	(5,104,637.25)	-
失业保险费	-	156,820.51	(156,820.51)	-
合计	-	5,261,457.76	(5,261,457.76)	-

	2024年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2024年 12月31日余额
基本养老保险费	-	5,043,936.00	(5,043,936.00)	-
失业保险费	-	154,608.85	(154,608.85)	-
合计	-	5,198,544.85	(5,198,544.85)	-

19、 应交税费

	2025年 12月31日	2024年 12月31日
企业所得税	1,259,873.69	2,594,134.20
房产税	248,154.54	248,011.69
城市维护建设税	12,808.36	58,728.87
个人所得税	65,505.36	28,713.45
其他	152,603.06	172,041.77
合计	1,738,945.01	3,101,629.98

20、其他应付款

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
应付工程设备款	13,443,799.89	21,928,581.35
应付服务费	297,135.77	772,261.38
保证金	1,348,564.00	725,780.00
预提费用	2,630,195.86	4,575,988.48
其他	463,868.42	302,198.17
合计	18,183,563.94	28,304,809.38

21、其他流动负债

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
应付退货款	1,539,694.55	1,655,373.76
其他	18,258.92	22,546.47
合计	1,557,953.47	1,677,920.23

22、递延收益

项目	2025年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2025年 12月31日余额
政府补助	2,552,782.88	7,080,000.00	(585,121.40)	9,047,661.48

项目	2024年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2024年 12月31日余额
政府补助	2,241,756.49	771,830.83	(460,804.44)	2,552,782.88

涉及政府补助的项目：

项目	2025年 1月1日余额	本年增加	本年计入 其他收益金额	2025年 12月31日余额	与资产 / 收益相关
兴化市技术改造奖励	1,854,821.67	7,080,000.00	(472,870.29)	8,461,951.38	与资产相关
科技创新奖励	697,961.21	-	(112,251.11)	585,710.10	与资产相关
合计	2,552,782.88	7,080,000.00	(585,121.40)	9,047,661.48	

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年计入 其他收益金额	2024 年 12 月 31 日余额	与资产 / 收益相关
兴化市技术改造奖励	1,431,544.17	771,830.83	(348,553.33)	1,854,821.67	与资产相关
科技创新奖励	810,212.32	-	(112,251.11)	697,961.21	与资产相关
合计	2,241,756.49	771,830.83	(460,804.44)	2,552,782.88	

## 23、股本

本公司于报告期各年末的股本结构如下：

	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	人民币元	%	人民币元	%
石家庄四药有限公司	149,732,990.00	55.44	149,732,990.00	55.44
SSY Group Limited	103,267,010.00	38.24	103,267,010.00	38.24
其他股东	17,077,500.00	6.32	17,077,500.00	6.32
合计	270,077,500.00	100.00	270,077,500.00	100.00

## 24、资本公积

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	48,470,569.95	48,470,569.95

## 25、盈余公积

项目	2025 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	41,626,577.63	4,066,449.08	-	45,693,026.71

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	36,314,038.71	5,312,538.92	-	41,626,577.63

本公司按公司章程规定，按本公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

根据公司法相关规定，当法定盈余公积累计额达到公司注册资本的百分之五十以上，可以不再提取。

26、 未分配利润

项目	注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
年初未分配利润		77,353,639.04	107,468,288.73
加：本年净利润		40,664,490.79	53,125,389.23
减：提取法定盈余公积		(4,066,449.08)	(5,312,538.92)
分配股利	(1)	(16,204,650.00)	(21,350,000.00)
未分配利润转增股本		-	(56,577,500.00)
年末未分配利润		97,747,030.75	77,353,639.04

(1) 分配股利

根据 2025 年 9 月股东大会的批准，本公司于 2025 年向投资者分配现金利润人民币 16,204,650.00 元 (2024 年：人民币 21,350,000.00 元)。

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	注	2025 年		2024 年	
		收入	成本	收入	成本
主营业务		340,167,852.22	257,050,987.32	366,614,397.93	267,219,137.32
其他业务		5,412,575.27	319,105.55	2,939,994.06	368,782.27
合计		345,580,427.49	257,370,092.87	369,554,391.99	267,587,919.59
其中：合同产生	(2)	345,470,903.69	257,208,023.87	369,444,868.18	267,425,850.59
租赁产生		109,523.80	162,069.00	109,523.81	162,069.00

(2) 合同产生的收入和成本的情况

商品类型	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,167,852.22	257,050,987.32	366,614,397.93	267,219,137.32
- 销售医用材料	340,167,852.22	257,050,987.32	366,614,397.93	267,219,137.32
其他业务	5,303,051.47	157,036.55	2,830,470.25	206,713.27
- 销售废品收入	4,768,481.29	-	2,353,708.85	3,913.27
- 销售材料收入	106,548.65	136,952.08	383,032.92	202,800.00
- 其他收入	428,021.53	20,084.47	93,728.48	-
合计	345,470,903.69	257,208,023.87	369,444,868.18	267,425,850.59

28、税金及附加

项目	2025年	2024年
城市维护建设税	343,654.00	614,485.05
地方及教育费附加	572,756.66	614,485.04
房产税	992,618.16	976,549.44
环境保护税及资源税	234,226.37	206,445.11
其他	494,111.41	270,254.78
合计	2,637,366.60	2,682,219.42

29、销售费用

项目	2025年	2024年
职工薪酬	2,349,844.45	2,073,067.46
业务招待费	250,612.55	1,653,328.42
差旅费	90,157.66	1,076,324.74
宣传费	145,191.71	283,177.64
其他	515,712.20	383,640.92
合计	3,351,518.57	5,469,539.18

30、 管理费用

项目	2025年	2024年
职工薪酬	11,544,604.69	13,983,760.40
折旧与摊销	3,058,346.51	2,492,304.42
专业服务费	3,737,212.53	3,258,534.44
办公费	841,160.43	983,568.43
修理费	1,559,201.93	647,558.04
业务招待费	267,577.94	382,700.12
差旅费	233,427.05	347,378.63
环保费	175,919.76	119,880.73
会议费	62,840.41	41,636.79
其他	530,602.88	247,990.32
合计	22,010,894.13	22,505,312.32

31、 研发费用

项目	2025年	2024年
职工薪酬	7,920,098.80	6,922,754.43
材料消耗	2,967,041.41	5,610,875.64
折旧	3,230,231.74	1,684,813.03
检验费	186,050.13	116,708.49
差旅费	126,188.38	127,275.27
其他	1,569,581.00	580,352.72
合计	15,999,191.46	15,042,779.58

32、 财务净收益

项目	2025年	2024年
利息收入	(312,287.30)	(494,366.26)
银行手续费	21,533.19	24,953.83
合计	(290,754.11)	(469,412.43)

33、其他收益

按性质分类	附注	2025 年	2024 年
政府补助	五、44	1,660,705.40	632,295.61
- 与资产相关的政府补助	五、22	585,121.40	460,804.44
- 与收益相关的政府补助		1,075,584.00	171,491.17
增值税加计抵扣		1,564,378.65	3,036,778.52
其他		10,834.56	10,246.34
合计		3,235,918.61	3,679,320.47

34、信用减值 (损失) / 转回

项目	2025 年	2024 年
应收账款	(950,604.14)	481,424.47
其他应收款	(12,275.00)	(5,750.00)
合计	(962,879.14)	475,674.47

35、资产减值损失

项目	2025 年	2024 年
存货	(827,283.81)	(3,751,978.96)

36、资产处置损失

项目	2025 年	2024 年
固定资产处置损失	(997,441.44)	(1,586,628.85)

37、营业外收入

项目	2025 年	2024 年
设备赔偿款	250,000.00	4,655,136.60
其他	206,260.63	25,301.20
合计	456,260.63	4,680,437.80

38、 所得税费用

项目	注	2025 年	2024 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		5,761,316.16	7,830,214.32
递延所得税的变动	(1)	(1,206,694.62)	(734,744.29)
合计		4,554,621.54	7,095,470.03

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2025 年	2024 年
暂时性差异的产生	(1,206,694.62)	(734,744.29)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2025 年	2024 年
税前利润	45,219,112.33	60,220,859.26
按 15%税率计算的所得税	6,782,866.85	9,033,128.89
不予抵税支出	77,003.94	135,241.20
研发费用加计扣除的影响	(2,305,249.25)	(2,072,900.06)
合计	4,554,621.54	7,095,470.03

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025年	2024年
归属于本公司普通股股东的净利润	40,664,490.79	53,125,389.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	270,077,500.00	270,077,500.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.20

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2025年	2024年
年初已发行普通股股数	270,077,500.00	213,500,000.00
未分配利润转增股本的影响	-	56,577,500.00
年末普通股的加权平均数	270,077,500.00	270,077,500.00

(2) 稀释每股收益：

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算。

本公司于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

40、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2025 年	2024 年
营业收入	345,580,427.49	369,554,391.99
减：产成品及在产品的变动	(3,660,667.80)	(3,906,943.57)
耗用的原材料	193,558,769.34	201,275,259.28
职工薪酬费用	54,537,766.53	58,467,631.29
折旧和摊销费用	21,059,465.16	18,005,862.79
财务净收益	(290,754.11)	(469,412.43)
水电费	19,505,485.27	21,902,061.05
运输费用	3,240,929.78	3,336,938.02
税金及附加	2,637,366.60	2,682,219.42
业务招待费	518,190.49	2,036,028.54
宣传费	145,191.71	283,177.64
差旅费	449,773.09	1,550,978.64
劳动保护费	23,422.68	31,595.78
办公费	893,178.54	1,076,139.27
专业服务费	3,737,212.53	3,258,534.44
修理费	2,929,343.00	2,235,122.35
环保费	175,919.76	119,880.73
会议费	62,840.41	41,636.79
检验费	186,050.13	116,708.49
其他收益	(3,235,918.61)	(3,679,320.47)
信用减值损失 / (转回)	962,879.14	(475,674.47)
资产减值损失	827,283.81	3,751,978.96
资产处置损失	997,441.44	1,586,628.85
其他费用	1,368,826.41	774,939.14
营业利润	44,950,432.19	55,552,421.46

41、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

a. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年	2024年
政府补助	8,155,584.00	974,022.00
其他	885,292.29	3,085,050.40
合计	9,040,876.29	4,059,072.40

b. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年	2024年
专业服务费	2,722,886.51	2,063,395.16
劳动保护费	23,422.68	31,595.78
业务招待费	518,190.49	2,036,028.54
差旅费	449,773.09	1,550,978.64
办公费	893,178.54	1,076,139.27
宣传费	145,191.71	283,177.64
修理费	1,559,201.93	647,558.04
检验费	186,050.13	116,708.49
其他	2,477,343.98	940,324.54
合计	8,975,239.06	8,745,906.10

(2) 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	2025年	2024年
以票据背书转让结算的商品及劳务购买款	55,257,553.06	57,731,348.23

(3) 不涉及现金收支的重大投资活动

项目	2025年	2024年
以票据背书转让结算的设备购买款	33,925,161.00	39,314,058.02

42、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2025 年	2024 年
净利润	40,664,490.79	53,125,389.23
加：资产减值损失	827,283.81	3,751,978.96
信用减值损失 / (转回)	962,879.14	(475,674.47)
固定资产折旧	20,506,691.34	17,477,174.59
投资性房地产折旧	162,069.00	162,069.00
无形资产摊销	390,704.82	366,619.20
处置固定资产的损失	997,441.44	1,586,628.85
递延所得税资产的增加	(1,206,694.62)	(734,744.29)
存货的增加	(7,656,527.37)	(10,334,481.14)
经营性应收项目的 (增加) / 减少	(14,088,655.64)	10,338,979.40
经营性应付项目的减少	(22,070,159.65)	(37,121,139.12)
经营活动产生的现金流量净额	19,489,523.06	38,142,800.21

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2025 年	2024 年
现金及现金等价物的年末余额	53,017,961.57	55,381,803.67
减：现金及现金等价物的年初余额	55,381,803.67	46,753,618.98
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(2,363,842.10)	8,628,184.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年	2024 年
货币资金	53,017,961.57	55,381,803.67
其中：库存现金	6.70	58.09
可随时用于支付的银行存款	53,017,954.87	55,381,745.58
年末货币资金余额	53,017,961.57	55,381,803.67
减：使用受限制的货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	53,017,961.57	55,381,803.67

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日余额	受限原因
应收票据	11,899,219.02	5,170,289.89	(11,899,219.02)	5,170,289.89	已背书票据

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额	受限原因
应收票据	11,916,226.54	11,899,219.02	(11,916,226.54)	11,899,219.02	已背书票据

44、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	2025 年	列报项目	计入当期损益的金额
收兴化市财政国库集中支付中心超长期国债补助	7,080,000.00	递延收益 / 其他收益	128,663.62
兴化市技术改造奖励	1,854,821.67	递延收益 / 其他收益	344,206.67
科技创新奖励	697,961.21	递延收益 / 其他收益	112,251.11
收兴化市戴南国库集中收付中心人才引进奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
收科技补贴：兴化市 2023 年度企业科技创新积分奖励	82,250.00	其他收益	82,250.00
收科技补贴：2022 年泰州市科技支撑计划 (产业关键技术研发)	30,000.00	其他收益	30,000.00
收兴化市戴南国库集中收付中心外资引进奖励	129,798.00	其他收益	129,798.00
收兴化市人力资源就业管理中心扩岗补贴	13,500.00	其他收益	13,500.00
戴南镇省智改数转网联车间奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
戴南镇新认定省四星级上云企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收兴化市人力资源就业管理中心扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
收稳岗返还	90,776.00	其他收益	90,776.00
收兴化市戴南国库集中收付中心先进企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
收兴化市戴南国库集中收付中心高新企业复审通 过镇奖励	33,000.00	其他收益	33,000.00
收兴化市人力资源就业管理中心就业见习补贴	40,800.00	其他收益	40,800.00
收兴化市财政局失业动态检测调查费	960.00	其他收益	960.00
收兴化市人力资源就业管理中心扩岗补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
收科技局 2024 年度企业科技创新积分奖励资金	311,000.00	其他收益	311,000.00
合计	10,708,366.88		1,660,705.40

种类	2024年	列报项目	计入当期损益的金额
兴化市技术改造奖励	2,203,375.00	递延收益 / 其他收益	348,553.33
科技创新奖励	810,212.32	递延收益 / 其他收益	112,251.11
戴南镇先进集体奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
退还核减技改奖补	(7,930.83)	其他收益	(7,930.83)
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
稳岗返还	84,402.00	其他收益	84,402.00
就业见习补贴	31,600.00	其他收益	31,600.00
海外高层次人才引进奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
兴化市财政局失业动态检测调查费	1,920.00	其他收益	1,920.00
加计扣除减免增值税	3,185,078.49	其他收益	3,036,778.52
合计	6,370,156.98		3,669,074.13

#### 45、 租赁

##### (1) 本公司作为承租人的租赁情况

项目	2025年	2024年
选择简化处理方法的短期租赁费用	154,000.00	190,115.20
与租赁相关的总现金流出	154,000.00	190,115.20

##### 短期租赁或低价值租赁

本公司租用多处房屋用作职工宿舍，租赁期为1年。截至2025年12月31日，这些租赁均为短期租赁。本公司已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 本公司作为出租人的租赁情况

##### 经营租赁

项目	2025年	2024年
租赁收入	109,523.80	109,523.81

本公司于2024年及2025年将部分房屋用于出租，租赁期为5年零1个月。本公司将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本公司于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	110,000.00	110,000.00
1年至2年(含2年)	110,000.00	110,000.00
2年至3年(含3年)	-	110,000.00
合计	220,000.00	330,000.00

## 六、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司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
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

#### (1)、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和应收票据等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 应收账款

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收账款。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.13% (2024 年 12 月 31 日：70.60%)。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 15 - 180 天内到期。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

## (2)、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债的到期日为实时偿还或一年内。

## (3)、 利率风险

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

(a) 本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	年利率 (%)	金额	年利率 (%)	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05%	53,017,954.87	0.10% - 1.05%	55,381,745.58

(b) 敏感性分析

于2025年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降100个基点将会导致本公司股东权益和净利润增加 / 减少人民币450,652.62元（2024年：人民币470,744.84元）。

2、 金融资产转移

(1)、 转移方式分类

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
背书	应收票据	21,577,401.28	已终止确认	票据已到期
背书	应收票据	5,170,289.89	未终止确认	票据未到期且票据承兑银行不属于信用级别较高的银行
背书	应收款项融资	44,013,087.68	已终止确认	票据已到期
背书	应收款项融资	23,592,225.10	已终止确认	票据承兑银行属于信用级别较高的银行
合计		94,353,003.95		

(2)、 因转移而终止确认的资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	21,577,401.28	-
应收款项融资	背书	67,605,312.78	-
合计		89,182,714.06	-

(3)、 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	5,170,289.89	(5,170,289.89)

## 七、公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	8,970,174.77	-	8,970,174.77

项目	2024 年 12 月 31 日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	6,633,451.15	-	6,633,451.15

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资，主要为本公司持有的银行承兑汇票，采用贴现现金流量法厘定。由于票据到期期限均在六个月以内，管理层认为本报告期各期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

本报告期内，本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

本报告期内，本公司上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司实际控制人
石家庄四药有限公司	中国	生产销售大输液类及其他产品	人民币 1,170,000,000.00	55%	55%	曲继广

### 2、 其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
石家庄四药有限公司	母公司
辰欣药业股份有限公司	母公司的联营公司
四川科伦药业股份有限公司	对控股股东施加重大影响的企业
崇州君健塑胶有限公司	对控股股东施加重大影响的企业控制的子公司
广西科伦制药有限公司	对控股股东施加重大影响的企业控制的子公司
湖南科伦制药有限公司	对控股股东施加重大影响的企业控制的子公司
成都青山利康药业股份有限公司	对控股股东施加重大影响的企业控制的子公司
浙江科伦永年大健康产业股份有限公司	对控股股东施加重大影响的企业控制的子公司
河北广祥制药有限公司	母公司的子公司

3、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年
崇州君健塑胶有限公司	采购商品	1,187,811.06	1,313,761.59
浙江科伦永年大健康产业股份有限公司	采购商品	98,531.68	-
石家庄四药有限公司	采购商品	-	193,619.47
湖南科伦制药有限公司	采购商品	18,657.52	33,146.02
合计		1,305,000.26	1,540,527.08

(2) 销售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年
石家庄四药有限公司	销售商品	166,803,524.28	197,808,297.50
石家庄四药有限公司	提供劳务	48,537.06	71,831.17
辰欣药业股份有限公司	销售商品	3,100,815.34	4,184,678.68
四川科伦药业股份有限公司	销售商品	15,810,656.68	9,948,941.58
崇州君健塑胶有限公司	销售商品	14,379,786.04	21,219,928.98
广西科伦制药有限公司	销售商品	243,002.73	258,939.42
湖南科伦制药有限公司	销售商品	12,555,495.07	16,479,642.75
成都青山利康药业股份有限公司	销售商品	1,022,349.54	-
河北广祥制药有限公司	销售商品	779.02	-
合计		213,964,945.76	249,972,260.08

(3) 关键管理人员报酬

项目	2025 年	2024 年
关键管理人员报酬	4,210,515.49	4,793,689.80

(4) 支付关联方代垫费用

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年
石家庄四药有限公司	支付关联方代本公司垫付的社保及公积金	85,894.35	241,292.68

#### 4、 应收、应付等关联方等未结算项目情况

##### 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石家庄四药有限公司	62,130,735.67	3,106,536.78	50,296,733.51	2,514,836.68
应收账款	崇州君健塑胶有限公司	-	-	7,715,700.00	385,785.00
应收账款	四川科伦药业股份有限公司	5,199,348.12	259,967.41	2,227,682.40	111,384.12
应收账款	广西科伦制药有限公司	274,500.00	13,725.00	280,980.00	14,049.00
应收账款	湖南科伦制药有限公司	7,532,371.53	376,618.58	4,343,215.21	217,160.76
应收账款	辰欣药业股份有限公司	179,049.00	8,952.45	1,100,494.30	55,024.72
应收账款	成都青山利康药业股份有限公司	1,051,474.87	52,573.74	-	-
合计		76,367,479.19	3,818,373.96	65,964,805.42	3,298,240.28

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025年	2024年
		12月31日	12月31日
应付账款	崇州君健塑胶有限公司	98,150.30	95,306.00

#### 九、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本公司的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本公司考虑的因素包括：本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司，本公司将会调整资本结构。

本公司无需遵循的外部强制性资本要求。

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
已签订的正在或准备履行的资产采购合同	6,216,100.00	8,319,750.00

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于各资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
一年以内	21,666.67	21,666.67

2、 或有事项

本公司于2025年12月31日不存在重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

董事会于2026年3月25日批准本公司向普通股股东派发股票股利和现金股利。公司总股本为270,077,500股，以应分配股数270,077,500股为基数，计划以未分配利润向参与分配的股东每10股送红股1股，每10股派发现金红利0.8元(含税)。本次权益分派共预计派送红股27,007,750股，派发现金红利21,606,200元。此项提议尚待股东大会批准。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 分部报告

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本公司于报告期内均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

#### (1) 地区信息

2025 年，本公司的收入主要源于中国大陆的客户。

按照资产实物所在地（对于投资性房地产、固定资产和在建工程而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本公司的非流动资产（不包括长期应收款、其他非流动资产和递延所得税资产）均在中国大陆境内。

#### (2) 主要客户

截至 2025 年 12 月 31 日，在本公司客户中，本公司来源于单一客户收入占本公司总收入 10% 或以上的客户为 1 个（2024 年：1 个），约占本公司总收入 48%（2024 年：54%）。

客户	2025 年	2024 年
石家庄四药有限公司	166,852,061.34	197,880,128.67

#### (3) 产品信息

客户	2025 年	2024 年
丁基胶塞	109,032,751.69	113,790,405.83
输液用垫片	61,879,279.59	88,917,553.06
多层共挤膜	167,343,853.63	163,863,693.43
其他	1,911,967.31	42,745.61
合计	340,167,852.22	366,614,397.93

十三、非经常性损益明细表

项目		2025 年	2024 年
(1)	非流动资产处置损益	(997,441.44)	(1,586,628.85)
(2)	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,075,584.00	3,208,269.69
(3)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	268,680.14	4,668,437.80
	小计	346,822.70	6,290,078.64
(4)	所得税影响额	(52,023.41)	(943,511.80)
	合计	294,799.29	5,346,566.84

注：(1) 至 (3) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

十四、净资产收益率及每股收益

本公司按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2025 年	2024 年
归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	12.71%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.90%	11.43%

报告期利润	每股收益			
	2025 年		2024 年	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.18	0.18

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、39。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2025年 12月31日	2024年 12月31日
归属于本公司普通股股东的净利润	40,664,490.79	53,125,389.23
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	294,799.29	5,346,566.84
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	40,369,691.50	47,778,822.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	270,077,500.00	270,077,500.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.18

(3) 稀释每股收益及扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本公司于财务报表列报期间无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益，扣除非经常性损益后的稀释每股收益等于扣除非经常性损益后的基本每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的净利润除以归属于本公司普通股股东的净资产的加权平均数计算：

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
归属于本公司普通股股东的净利润	40,664,490.79	53,125,389.23
归属于本公司普通股股东的净资产的加权平均数	453,809,369.52	418,082,258.67
加权平均净资产收益率	8.96%	12.71%

归属于本公司普通股股东的净资产的加权平均数计算过程如下：

项目	2025年 12月31日	2024年 12月31日
年初归属于本公司普通股股东的净资产	437,528,286.62	405,752,897.39
本年归属于本公司普通股股东的净利润的影响	20,332,245.40	26,562,694.61
本年分配现金股利的影响	(4,051,162.50)	(14,233,333.33)
年末归属于本公司普通股股东的净资产的 加权平均数	453,809,369.52	418,082,258.67

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

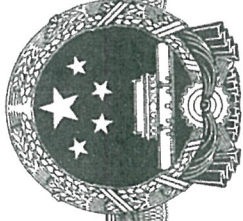
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润除以归属于本公司普通股股东的净资产的加权平均数计算：

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	40,369,691.50	47,778,822.39
归属于本公司普通股股东的净资产的加权平均数	453,809,369.52	418,082,258.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.90%	11.43%

江苏博生医用新材料股份有限公司

2026 年 3 月 25 日





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 半马威华杰会计师事务所(特殊普通合伙)

名称 半马威华杰会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹俊

执行事务合伙人 邹俊

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

出资额 人民币元 10016 万元

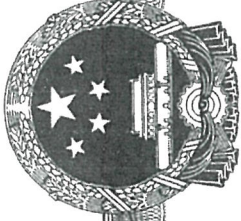


登记机关

2026年01月08日

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身价码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 台湾投资特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 邹俊

出资额 人民币元 10016 万元  
 成立日期 2012 年 07 月 10 日  
 主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
 (市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2026 年 01 月 08 日

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

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.



翁澄炜 (110002410042)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y  
月 /m  
日 /d

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 /y  
月 /m  
日 /d

1121030036203



姓名 翁澄炜  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-03-26  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit  
身份证号码 310102198003261618  
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.



翁澄炜 (110002410042)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

日 /d

证书编号: 110002410042  
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: 2007 年 09 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

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.



翁澄炜 (110002410042)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
/m /d

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  
/m /d



姓名 翁澄炜  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-03-26  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit  
身份证号码 310102198003261618  
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.



翁澄炜 (110002410042)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

日 /d

证书编号: 110002410042  
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: 2007 年 09 月 29 日  
Date of Issuance



证书编号: 110002411236  
 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: 2012 年 03 月 08 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



杜婧(110002411236)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

日

月

年

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.



杜婧(110002411236)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

日

月

年

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.



日

月

年

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.



杜婧(110002411236)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

日

月

年

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.



杜婧(110002411236)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

日

月

年

日



姓名: 杜婧  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1984-11-06  
 Date of birth  
 工作单位: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码: 320586198411068842  
 Identity card No.



姓名 杜婧  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1984-11-06  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 320586198411068842  
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.



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

证书编号: 110002411236  
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: 2012 年 03 月 08 日  
Date of issuance



日



年 月 日



年 月 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.