

东阳市康恩贝印刷包装有限公司

审计报告

天职业字[2026]14381号

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	10



东阳市康恩贝印刷包装有限公司：

一、 审计意见

我们审计了东阳市康恩贝印刷包装有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度的利润表、现金流量表、所有者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企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、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的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2026]14381号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表（续）

编制单位：东阳市康恩贝印刷包装有限公司

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,018,733.52	4,177,808.95	六、（十）
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,504,452.92	1,360,564.23	六、（十一）
应交税费	1,509,383.38	1,826,723.75	六、（十二）
其他应付款	73,023.60	4,610,731.28	六、（十三）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,105,593.42	11,975,828.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	262,500.00	445,500.00	六、（十四）
递延所得税负债	463,610.46	574,772.20	六、（九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	726,110.46	1,020,272.20	
负 债 合 计	5,831,703.88	12,996,100.41	
所有者权益			
实收资本	25,000,000.00	25,000,000.00	六、（十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	855,321.51	698,420.02	六、（十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,094,707.49	13,094,707.49	六、（十七）
△一般风险准备			
未分配利润	5,489,245.38	7,982,261.74	六、（十八）
所有者权益合计	44,439,274.38	46,775,389.25	
负债及所有者权益合计	50,270,978.26	59,771,489.66	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

蔡顺朝

会计机构负责人：

蔡顺朝



利润表

编制单位：东阳市康恩贝印刷包装有限公司

金额单位：元

项 目	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	44,437,140.80	61,467,443.57	六、(十九)
其中：营业收入	44,437,140.80	61,467,443.57	六、(十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	38,249,397.24	50,937,823.31	
其中：营业成本	32,145,345.84	44,009,888.27	六、(十九)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	684,254.79	783,606.10	六、(二十)
销售费用	635,878.48	462,916.10	六、(二十一)
管理费用	4,692,587.76	5,351,038.70	六、(二十二)
研发费用			
财务费用	91,330.37	330,374.14	六、(二十三)
其中：利息费用	90,636.66	331,369.32	六、(二十三)
利息收入	670.29	2,308.18	六、(二十三)
加：其他收益	335,805.67	211,025.50	六、(二十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	18,549.58	83,294.86	六、(二十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	23,507.70	4,918.40	六、(二十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,565,606.51	10,828,859.02	
加：营业外收入	11,399.00		六、(二十七)
减：营业外支出	36.78	664.95	六、(二十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,576,968.73	10,828,194.07	
减：所得税费用	1,569,985.09	2,738,832.11	六、(二十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,006,983.64	8,089,361.96	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,006,983.64	8,089,361.96	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	5,006,983.64	8,089,361.96	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：

（Handwritten signature）



现金流量表

编制单位：东阳市康恩贝印刷包装有限公司

金额单位：元

项 目	2025年度	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	43,335,958.06	47,195,658.33	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	164,874.96		
经营活动现金流入小计	43,500,833.02	47,195,658.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,905,693.20	18,826,621.02	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	9,602,612.42	10,029,231.70	
支付的各项税费	5,520,633.24	7,581,453.33	
支付其他与经营活动有关的现金	694,525.04	1,248,830.65	
经营活动现金流出小计	25,723,463.90	37,686,136.70	
经营活动产生的现金流量净额	17,777,369.12	9,509,521.63	六、(三十)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	31,624,262.24	27,950,000.00	
投资活动现金流入小计	31,624,262.24	27,950,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,371.45	6,553.10	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	29,046,134.23	20,688,683.09	
投资活动现金流出小计	29,185,505.68	20,695,236.19	
投资活动产生的现金流量净额	2,438,756.56	7,254,763.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,500,000.00	14,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	8,590,636.66	18,248,074.46	
筹资活动现金流出小计	16,090,636.66	32,248,074.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,590,636.66	-17,248,074.46	
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增加额	5,625,489.02	-483,789.02	六、(三十)
加：期初现金及现金等价物的余额	943,842.66	1,427,631.68	六、(三十)
六、期末现金及现金等价物余额	6,569,331.68	943,842.66	六、(三十)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2025年度						所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,000,000.00				698,420.02			13,094,707.49			7,982,261.74	46,775,389.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	25,000,000.00				698,420.02			13,094,707.49			7,982,261.74	46,775,389.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					156,901.49						-2,493,016.36	-2,336,114.87
（一）综合收益总额											5,006,983.64	5,006,983.64
（二）所有者投入和减少资本					156,901.49							156,901.49
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					156,901.49							156,901.49
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积											-7,500,000.00	-7,500,000.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,000,000.00				855,321.51			13,094,707.49			5,489,245.38	44,439,274.38



编制单位：东阳市康恩贝印刷包装有限公司

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

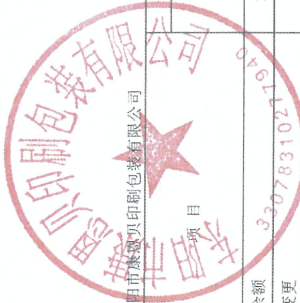
[Signature]



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2024年度							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	25,000,000.00				407,861.03				12,285,771.29		14,701,835.98	52,395,468.30
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	25,000,000.00				407,861.03				12,285,771.29		14,701,835.98	52,395,468.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					290,558.99				808,936.20		-6,719,574.24	-5,620,079.05
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本					290,558.99						8,089,361.96	8,089,361.96
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					290,558.99							290,558.99
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									808,936.20		-14,808,936.20	-14,000,000.00
2. 提取一般风险准备									808,936.20		-808,936.20	
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,000,000.00	-14,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	25,000,000.00				698,420.02				13,094,707.49		7,982,261.74	46,775,389.25



编制单位: 东莞市康源印刷包装有限公司

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东阳市康恩贝印刷包装有限公司

2024年1月1日至2025年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

东阳市康恩贝印刷包装有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年8月6日在东阳市市场监督管理局登记注册, 由浙江康恩贝制药股份有限公司投资设立的有限责任公司, 公司注册资本2,500万元。现持有统一社会信用代码为91330783692395532R的营业执照, 法定代表人: 王恩兵, 公司注册地址为浙江省东阳市六石街道长松岗工业功能区。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

包装装潢及其他印刷。一般项目: 包装装潢、其他印刷品印刷; 包装材料的设计、生产与销售; 普通货物道路运输。(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)。

(三) 母公司以及最终控制方。

本公司的母公司为浙江康恩贝制药股份有限公司, 最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司管理层于2026年5月6日批准报出。

(五) 营业期限

2009年08月06日至长期。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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



三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同



现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

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

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。

3. 金融负债分类和计量



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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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：

（1）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。

（2）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。

4. 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；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. 金融资产减值

本公司对于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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。



由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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。

（七）应收款项

1. 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
6个月以内（含，下同）	1.00	3.00
6个月-12个月	3.00	3.00
1-2年	15.00	10.00
2-3年	40.00	20.00
3-5年	100.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产



过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(九) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十) 固定资产



1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十一) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：



(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十三) 合同负债

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

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：



1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十六) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策



(1) 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及



其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。



6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策

根据财政部税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计



算折旧。单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	6,569,331.68	943,842.66
合计	<u>6,569,331.68</u>	<u>943,842.66</u>

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	11,094,984.79	13,454,399.97
合计	<u>11,094,984.79</u>	<u>13,454,399.97</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,094,984.79	100.00	110,949.85		10,984,034.94
其中：账龄组合	11,094,984.79	100.00	110,949.85	1.00	10,984,034.94



2025年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>11,094,984.79</u>	<u>100.00</u>	<u>110,949.85</u>		<u>10,984,034.94</u>

接上表:

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,454,399.97	100.00	134,544.00		13,319,855.97
其中: 账龄组合	13,454,399.97	100.00	134,544.00	1.00	13,319,855.97
合计	<u>13,454,399.97</u>	<u>100.00</u>	<u>134,544.00</u>		<u>13,319,855.97</u>

(1) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	11,094,984.79	110,949.85	1.00
合计	<u>11,094,984.79</u>	<u>110,949.85</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2025年1月	本期变动金额			2025年12	
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月31日
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,544.00		23,594.15			110,949.85
合计	<u>134,544.00</u>		<u>23,594.15</u>			<u>110,949.85</u>

接上表:

类别	2024年1月	本期变动金额			2024年12	
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月31日
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,480.55		4,936.55			134,544.00
合计	<u>139,480.55</u>		<u>4,936.55</u>			<u>134,544.00</u>



4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025年12月31日	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江康恩贝制药股份有限公司	2,104,381.79	18.97	21,043.82
浙江康恩贝中药有限公司	2,001,658.35	18.04	20,016.58
江西康恩贝中药有限公司	1,917,530.46	17.28	19,175.30
江西康恩贝天施康药业有限公司	1,525,562.39	13.75	15,255.62
杭州康恩贝制药有限公司	1,327,612.14	11.97	13,276.12
合计	<u>8,876,745.13</u>	<u>80.01</u>	<u>88,767.45</u>

接上表:

单位名称	2024年12月31日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江康恩贝中药有限公司	4,588,533.16	34.10	45,885.33
江西康恩贝中药有限公司	2,254,517.66	16.76	22,545.18
浙江康恩贝制药股份有限公司	1,735,376.13	12.90	17,353.76
杭州康恩贝制药有限公司	1,591,862.21	11.83	15,918.62
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	850,718.70	6.32	8,507.19
合计	<u>8,876,745.13</u>	<u>81.91</u>	<u>110,210.08</u>

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收票据	11,487,041.74	20,042,610.17
合计	<u>11,487,041.74</u>	<u>20,042,610.17</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	11,487,041.74	100.00			11,487,041.74
合计	<u>11,487,041.74</u>				<u>11,487,041.74</u>

接上表:

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	20,042,610.17	100.00			20,042,610.17
合计	<u>20,042,610.17</u>				<u>20,042,610.17</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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)	51,354.68	100.00	41,348.42	100.00
合计	<u>51,354.68</u>	<u>100.00</u>	<u>41,348.42</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年12月31日	占预付账款 2025年末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	51,354.68	100.00
合计	<u>51,354.68</u>	<u>100.00</u>

接上表:

单位名称	2024年12月31日	占预付账款 2024年末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	41,348.42	100.00
合计	<u>41,348.42</u>	<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,623.49	51,828.46
合计	<u>54,623.49</u>	<u>51,828.46</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内 (含1年)	56,312.88	53,431.40



账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
合计	<u>56,312.88</u>	<u>53,431.40</u>

(2) 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
代扣款项	55,856.82	53,431.40
往来款	456.06	
合计	<u>56,312.88</u>	<u>53,431.40</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备	56,312.88	100.00	1,689.39		54,623.49
其中：账龄组合	56,312.88	100.00	1,689.39	3.00	54,623.49
合计	<u>56,312.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,689.39</u>		<u>54,623.49</u>

接上表：

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备	53,431.40	100.00	1,602.94		51,828.46
其中：账龄组合	53,431.40	100.00	1,602.94	3.00	51,828.46
合计	<u>53,431.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,602.94</u>		<u>51,828.46</u>

按账龄组合计提坏账准备

名称	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	56,312.88	1,689.39	3.00
合计	<u>56,312.88</u>	<u>1,689.39</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,602.94			1,602.94
2025年1月1日余额在本期				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86.45			86.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	<u>1,689.39</u>			<u>1,689.39</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,602.94			1,602.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86.45			86.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	<u>1,689.39</u>			<u>1,689.39</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险	1,602.94	86.45			1,689.39



类别	2025年1月1日	本期变动金额			2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
合计	<u>1,602.94</u>	<u>86.45</u>			<u>1,689.39</u>

接上表：

类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
合计	<u>1,602.94</u>	<u>86.45</u>			<u>1,689.39</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2025年12月31日	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2025年度期末 余额
员工代扣款项	55,856.82	99.18	代扣款项	1年以内	1,675.70
其他业务客户	456.06	0.81	往来款	1年以内	13.69
合计	<u>56,312.88</u>	<u>100.00</u>			<u>1,689.39</u>

接上表：

单位名称	2024年12月31日	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 2024年度期末 余额
员工代扣款项	53,431.40	100.00	代扣款项	1年以内	1,602.95
合计	<u>53,431.40</u>	<u>100.00</u>			<u>1,602.95</u>

(六) 存货

1. 存货分类

项目

2025年12月31日



	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,622,721.33		2,622,721.33
在产品	617,802.69		617,802.69
库存商品	688,201.48		688,201.48
周转材料	938.05		938.05
发出商品	385,771.52		385,771.52
合计	<u>4,315,435.07</u>		<u>4,315,435.07</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,025,184.24		4,025,184.24
在产品	395,222.80		395,222.80
库存商品	627,760.99		627,760.99
周转材料			
发出商品	642,192.16		642,192.16
合计	<u>5,690,360.19</u>		<u>5,690,360.19</u>

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	13,018,845.00	15,764,525.52
合计	<u>13,018,845.00</u>	<u>15,764,525.52</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2025年1月1日	20,679,208.14	22,933,383.25	850,400.21	332,740.43	44,795,732.03
2. 本期增加金额		<u>66,017.70</u>		<u>9,538.48</u>	<u>75,556.18</u>
(1) 购置		66,017.70		9,538.48	75,556.18
3. 本期减少金额					
4. 2025年12月31日	<u>20,679,208.14</u>	<u>22,999,400.95</u>	<u>850,400.21</u>	<u>342,278.91</u>	<u>44,871,288.21</u>
二、累计折旧					
1. 2025年1月1日	11,047,610.35	16,844,793.32	824,888.20	313,914.64	29,031,206.51



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合计
2. 本期增加金额	<u>1,023,646.44</u>	<u>1,785,786.95</u>		<u>11,803.31</u>	<u>2,821,236.70</u>
(1) 计提	1,023,646.44	1,785,786.95		11,803.31	2,821,236.70
3. 本期减少金额					
4. 2025年12月31日	<u>12,071,256.79</u>	<u>18,630,580.27</u>	<u>824,888.20</u>	<u>325,717.95</u>	<u>31,852,443.21</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
2025年12月31日	<u>8,607,951.35</u>	<u>4,368,820.68</u>	<u>25,512.01</u>	<u>16,560.96</u>	<u>13,018,845.00</u>
2025年1月1日	<u>9,631,597.79</u>	<u>6,088,589.93</u>	<u>25,512.01</u>	<u>18,825.79</u>	<u>15,764,525.52</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公 设备	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日	20,679,208.14	22,944,323.42	850,400.21	337,412.12	44,811,343.89
2. 本期增加金额		<u>66,017.70</u>		<u>6,553.10</u>	<u>6,553.10</u>
(1) 购置		66,017.70		6,553.10	6,553.10
3. 本期减少金额		10,940.17		11,224.79	22,164.96
(1) 处置或报废		10,940.17		11,224.79	22,164.96
4. 2024年12月31日	<u>20,679,208.14</u>	<u>22,933,383.25</u>	<u>850,400.21</u>	<u>332,740.43</u>	<u>44,795,732.03</u>
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日	10,023,963.91	15,073,813.16	824,888.20	320,131.81	26,242,797.08
2. 本期增加金额	<u>1,023,646.44</u>	<u>1,781,592.12</u>		<u>4,670.88</u>	<u>2,809,909.44</u>
(1) 计提	1,023,646.44	1,781,592.12		4,670.88	2,809,909.44
3. 本期减少金额				10,888.05	21,500.01
(1) 处置或报废				10,888.05	21,500.01
4. 2024年12月31日	<u>11,047,610.35</u>	<u>16,844,793.32</u>	<u>824,888.20</u>	<u>313,914.64</u>	<u>29,031,206.51</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
2024年12月31日	<u>9,631,597.79</u>	<u>6,088,589.93</u>	<u>25,512.01</u>	<u>18,825.79</u>	<u>15,764,525.52</u>
2024年1月1日	<u>10,655,244.23</u>	<u>7,870,510.26</u>	<u>25,512.01</u>	<u>17,280.31</u>	<u>18,568,546.81</u>

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----



项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2025年1月1日	5,588,426.22	428,576.63	6,017,002.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025年12月31日	5,588,426.22	428,576.63	6,017,002.85
二、累计摊销			
1. 2025年1月1日	1,686,323.64	413,560.94	2,099,884.58
2. 本期增加金额	<u>111,790.92</u>	<u>15,015.69</u>	<u>126,806.61</u>
(1) 计提	111,790.92	15,015.69	126,806.61
3. 本期减少金额			
4. 2025年12月31日	1,798,114.56	428,576.63	2,226,691.19
三、减值准备			
四、账面价值			
2025年12月31日	<u>3,790,311.66</u>		<u>3,790,311.66</u>
2025年1月1日	<u>3,902,102.58</u>	<u>15,015.69</u>	<u>3,917,118.27</u>

接上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2024年1月1日	5,588,426.22	428,576.63	6,017,002.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024年12月31日	5,588,426.22	428,576.63	6,017,002.85
二、累计摊销			
1. 2024年1月1日	1,574,532.72	387,819.02	1,962,351.74
2. 本期增加金额	<u>111,790.92</u>	<u>25,741.92</u>	<u>137,532.84</u>
(1) 计提	111,790.92	25,741.92	137,532.84
3. 本期减少金额			
4. 2024年12月31日	1,686,323.64	413,560.94	2,099,884.58
三、减值准备			
四、账面价值			
2024年12月31日	<u>3,902,102.58</u>	<u>15,015.69</u>	<u>3,917,118.27</u>
2024年1月1日	<u>4,013,893.50</u>	<u>40,757.61</u>	<u>4,054,651.11</u>

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债



1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024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
递延收益	262,500.00	65,625.00	445,500.00	111,375.00
信用减值损失	110,949.85	27,737.46	134,544.00	33,636.00
股权激励费用	252,726.76	63,181.69	401,649.08	100,412.27
合计	<u>626,176.61</u>	<u>156,544.15</u>	<u>981,693.08</u>	<u>245,423.27</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024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
固定资产折旧税会差异	2,480,618.45	620,154.61	3,280,781.89	820,195.47
合计	<u>2,480,618.45</u>	<u>620,154.61</u>	<u>3,280,781.89</u>	<u>820,195.47</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	156,544.15		245,423.27	
递延所得税负债	156,544.15	463,610.46	245,423.27	574,772.20

(十) 应付账款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货款	2,010,614.58	4,103,572.99
长期资产款		69,100.00
费用款	8,118.94	5,135.96
合计	<u>2,018,733.52</u>	<u>4,177,808.95</u>

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	1,360,564.23	9,664,180.69	9,520,292.00	1,504,452.92
辞退福利		60,056.19	60,056.19	
合计	<u>1,360,564.23</u>	<u>9,724,236.88</u>	<u>9,580,348.19</u>	<u>1,504,452.92</u>

接上表:



项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
短期薪酬	1,493,943.53	8,976,751.89	9,177,737.94	1,292,957.48
辞退福利	59,045.99	887,361.08	878,800.32	67,606.75
合计	<u>1,552,989.52</u>	<u>9,864,112.97</u>	<u>10,056,538.26</u>	<u>1,360,564.23</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,187,121.80	7,413,256.97	7,268,659.83	1,331,718.94
二、职工福利费		256,538.00	256,538.00	
三、社会保险费	<u>104,723.80</u>	<u>1,415,369.45</u>	<u>1,407,994.98</u>	<u>112,098.27</u>
其中：医疗保险费	35,158.10	428,224.21	429,485.46	33,896.85
工伤保险费	1,660.95	59,937.10	56,979.70	4,618.35
生育保险费	298.00		298.00	
其他	67,606.75	927,208.14	921,231.82	73,583.07
四、住房公积金	56,400.00	438,118.40	436,528.00	57,990.40
五、工会经费和职工教育经费	12,318.63	140,897.87	150,571.19	2,645.31
合计	<u>1,360,564.23</u>	<u>9,664,180.69</u>	<u>9,520,292.00</u>	<u>1,504,452.92</u>

接上表：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,408,420.89	7,657,027.32	7,878,326.41	1,187,121.80
二、职工福利费		269,027.08	269,027.08	
三、社会保险费	<u>36,933.11</u>	<u>471,558.78</u>	<u>471,374.84</u>	<u>37,117.05</u>
其中：医疗保险费	30,657.31	417,389.89	412,889.10	35,158.10
工伤保险费	5,977.80	54,168.89	58,485.74	1,660.95
生育保险费	298.00			298.00
四、住房公积金	37,080.00	427,710.00	408,390.00	56,400.00
五、工会经费和职工教育经费	11,509.53	151,428.71	150,619.61	12,318.63
合计	<u>1,493,943.53</u>	<u>8,976,751.89</u>	<u>9,177,737.94</u>	<u>1,292,957.48</u>

3. 辞退福利

项目	本期缴费金额	2025年12月31日
辞退福利	60,056.19	
合计	<u>60,056.19</u>	

接上表：

项目	本期缴费金额	2024年12月31日
----	--------	-------------



项目	本期缴费金额	2024年12月31日
辞退福利	878,800.32	67,606.75
合计	<u>878,800.32</u>	<u>67,606.75</u>

(十二) 应交税费

税费项目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	775,738.30	1,008,289.59
增值税	287,263.21	346,661.95
房产税	281,564.00	272,860.06
土地使用税	115,115.30	114,194.48
城市维护建设税	19,898.42	24,056.34
教育费附加	14,207.16	17,177.10
代扣代缴个人所得税	9,636.12	36,058.59
其他	5,960.87	7,425.64
合计	<u>1,509,383.38</u>	<u>1,826,723.75</u>

(十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,023.60	4,610,731.28
合计	<u>73,023.60</u>	<u>4,610,731.28</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付往来款	63,023.60	4,600,731.28
应付保证金及押金	10,000.00	10,000.00
合计	<u>73,023.60</u>	<u>4,610,731.28</u>

(十四) 递延收益

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
技改奖励	445,500.00		183,000.00	262,500.00	政府补助
合计	<u>445,500.00</u>		<u>183,000.00</u>	<u>262,500.00</u>	

接上表:



项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	形成原因
技改奖励	628,500.00		183,000.00	445,500.00	政府补助
合计	<u>628,500.00</u>		<u>183,000.00</u>	<u>445,500.00</u>	

(十五) 实收资本

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
浙江康恩贝制药股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>			<u>25,000,000.00</u>

接上表:

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
浙江康恩贝制药股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>			<u>25,000,000.00</u>

(十六) 资本公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
其他资本公积	698,420.02	156,901.49		855,321.51
合计	<u>698,420.02</u>	<u>156,901.49</u>		<u>855,321.51</u>

注: 其他资本公积本期增加系股权激励形成。

接上表:

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
其他资本公积	407,861.03	290,558.99		698,420.02
合计	<u>407,861.03</u>	<u>290,558.99</u>		<u>698,420.02</u>

(十七) 盈余公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	13,094,707.49			13,094,707.49
合计	<u>13,094,707.49</u>			<u>13,094,707.49</u>

接上表:

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	12,285,771.29	808,936.20		13,094,707.49
合计	<u>12,285,771.29</u>	<u>808,936.20</u>		<u>13,094,707.49</u>

(十八) 未分配利润

项目	2025年度	2024年度
调整前上期期末未分配利润	7,982,261.74	14,701,835.98
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		



项目	2025 年度	2024 年度
调整后期初未分配利润	<u>7,982,261.74</u>	<u>14,701,835.98</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,006,983.64	8,089,361.96
减：提取法定盈余公积		808,936.20
应付普通股股利	7,500,000.00	14,000,000.00
期末未分配利润	<u>5,489,245.38</u>	<u>7,982,261.74</u>

(十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,470,204.21	32,145,345.84	60,545,015.59	44,009,888.27
其他业务	966,936.59		922,427.98	
合计	<u>44,437,140.80</u>	<u>32,145,345.84</u>	<u>61,467,443.57</u>	<u>44,009,888.27</u>

(二十) 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
房产税	214,566.24	214,566.24
城市维护建设税	200,501.96	255,211.50
教育费附加	143,215.67	182,416.51
土地使用税	111,432.00	111,432.00
印花税	14,538.92	19,979.85
合计	<u>684,254.79</u>	<u>783,606.10</u>

(二十一) 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	524,967.32	323,919.73
汽车费	59,196.68	66,590.57
差旅费	27,448.07	46,126.00
业务招待费	23,919.41	1,623.00
邮电通讯费	347.00	286.80
广告宣传费		24,000.00
修理费		370.00
合计	<u>635,878.48</u>	<u>462,916.10</u>

(二十二) 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
----	---------	---------



项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,414,536.39	3,634,603.28
折旧费	663,399.90	661,166.16
无形资产摊销	126,806.61	137,532.84
业务招待费	98,497.16	357,037.30
差旅费	70,227.91	31,908.29
信息技术费	44,293.74	38,811.32
排污费	35,230.62	3,360.00
聘请中介机构费用	34,301.89	34,301.89
修理费	33,860.64	81,635.20
安保费	30,089.67	79,056.53
汽车费	22,867.12	23,158.52
保险费	19,672.53	22,501.46
存货盘亏（毁损报废）	18,416.00	
商标费	16,800.00	42,000.00
办公费	16,565.26	31,166.16
邮电通讯费	15,603.78	16,192.42
招聘费	7,820.94	500.00
会务费	4,000.00	5,000.00
协会会费	1,500.00	4,500.00
党团建经费	400.00	2,030.00
广告宣传费	122.00	2,807.00
劳动保护费		16,409.96
咨询费		18,514.86
其他	17,575.60	106,845.51
合计	<u>4,692,587.76</u>	<u>5,351,038.70</u>

（二十三）财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	90,636.66	331,369.32
减：利息收入	670.29	2,308.18
金融机构手续费	1,364.00	1,313.00
合计	<u>91,330.37</u>	<u>330,374.14</u>

（二十四）其他收益

项目	2025 年度	2024 年度	款项性质
----	---------	---------	------



技改补助	183,000.00	183,000.00	政府补助
2023年度先进企业奖励款 (东阳开发区)	70,000.00		政府补助
稳岗补贴	60,781.52	25,899.90	政府补助
残疾人就业补助	20,630.54		政府补助
个税年度汇算清缴退税	1,393.61	2,125.60	
合计	<u>335,805.67</u>	<u>211,025.50</u>	

(二十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年度	2024年度
资金拆解利息收入	18,549.58	83,294.86
合计	<u>18,549.58</u>	<u>83,294.86</u>

(二十六) 信用减值损失

项目	2025年度	2024年度
应收账款坏账损失	23,594.15	4,918.40
其他应收款坏账损失	-86.45	
合计	<u>23,507.70</u>	<u>4,918.40</u>

(二十七) 营业外收入

项目	2025年度	2024年度	计入当期非经常性 损益的金额
违约赔偿收入	11,399.00		11,399.00
合计	<u>11,399.00</u>		<u>11,399.00</u>

(二十八) 营业外支出

项目	2025年度	2024年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		664.95	
其中：固定资产处置损失		664.95	
行政性罚款、滞纳金	36.78		36.78
合计	<u>36.78</u>	<u>664.95</u>	<u>36.78</u>

(二十九) 所得税费用

项目	2025年度	2024年度
当期所得税费用	1,681,146.83	2,901,244.35
递延所得税费用	-111,161.74	-162,412.24



合计	1,569,985.09	2,738,832.11
----	--------------	--------------

(三十) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,006,983.64	8,089,361.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	-23,507.70	-4,918.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,821,236.70	2,809,909.44
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	126,806.61	137,532.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		664.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,636.66	331,369.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,549.58	-83,294.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	88,879.12	283,279.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-200,040.86	-445,691.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,374,925.12	1,715,230.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,902,095.87	-9,376,150.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,548,997.95	5,761,669.94
其他	156,901.49	290,558.99
经营活动产生的现金流量净额	17,777,369.12	9,509,521.63
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,569,331.68	943,842.66
减：现金的期初余额	943,842.66	1,427,631.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,625,489.02	-483,789.02



2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,569,331.68</u>	<u>943,842.66</u>
可随时用于支付的银行存款	6,569,331.68	943,842.66
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,569,331.68</u>	<u>943,842.66</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
浙江康恩贝制药股份有限公司	浙江省兰溪市	医药制造业	250,645.8271	100.00	100.00

注：最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江康恩贝制药股份有限公司	母公司
江西康恩贝中药有限公司	同受母公司控制
杭州康恩贝制药有限公司	同受母公司控制
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	同受母公司控制
浙江康恩贝中药有限公司	同受母公司控制
江西康恩贝天施康药业有限公司	同受母公司控制
珍视明（江西）药业股份有限公司	母公司之联营企业
云南康恩贝希陶药业有限公司	同受母公司控制
浙江奥托康医药科技有限公司	同受母公司控制
浙江康恩贝医药销售有限公司	同受母公司控制
浙江英诺珐医药有限公司	浙江康恩贝中药有限公司之子公司
抚州贝尔药品包装有限公司	珍视明（江西）药业股份有限公司之子公司
浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司	同受母公司控制



(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西康恩贝中药有限公司	采购货物	16,826.00	
江西康恩贝天施康药业有限 公司	采购货物	2,656.00	
珍视明(江西)药业股份有限 公司	采购货物	7,220.00	
杭州康恩贝制药有限公司	采购货物		1,149.01
浙江康恩贝养营堂食品有限 公司	采购货物		40,393.80
浙江康恩贝制药股份有限公 司	采购货物		5,398.23

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西康恩贝中药有限公司	销售货物	10,321,250.29	10,788,921.88
浙江康恩贝制药股份有限公司	销售货物	7,147,546.45	8,192,151.72
杭州康恩贝制药有限公司	销售货物	6,739,601.75	7,802,408.43
浙江金华康恩贝生物制药有限 公司	销售货物	5,739,634.23	7,011,807.64
浙江康恩贝中药有限公司	销售货物	4,407,935.95	8,622,121.22
江西康恩贝天施康药业有限公司	销售货物	3,980,244.10	6,888,138.51
珍视明(江西)药业股份有限公司	销售货物	3,911,904.46	8,616,906.08
云南康恩贝希陶药业有限公司	销售货物	633,778.12	741,240.99
浙江奥托康医药科技有限公司	销售货物	26,856.37	5,025.66
浙江康恩贝医药销售有限公司	销售货物	23,008.85	
浙江英诺珐医药有限公司	销售货物	5,309.73	
浙江康恩贝集团医疗保健品有限 公司	销售货物		1,455,299.13
抚州贝尔药品包装有限公司	销售货物	3,404.88	4,323.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目



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	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	1,191,358.45	11,913.58	850,718.70	8,507.19
应收账款	珍视明（江西）药业股份有限公司	610,752.85	6,107.53	753,866.22	7,538.66
应收账款	江西康恩贝天施康药业有限公司	1,525,562.39	15,255.62	507,856.31	5,078.56
应收账款	杭州康恩贝制药有限公司	1,327,612.14	13,276.12	1,591,862.21	15,918.62
应收账款	浙江康恩贝中药有限公司	2,001,658.35	20,016.58	4,588,533.16	45,885.33
应收账款	江西康恩贝中药有限公司	1,917,530.46	19,175.30	2,254,517.66	22,545.18
应收账款	云南康恩贝希陶药业有限公司	396,991.56	3,969.92	341,922.30	3,419.22
应收账款	浙江康恩贝制药股份有限公司	2,104,381.79	21,043.82	1,735,376.13	17,353.76
应收账款	抚州贝尔药品包装有限公司			4,885.00	48.85
小计		<u>11,075,847.99</u>	<u>110,758.47</u>	<u>12,629,537.69</u>	<u>126,295.37</u>
应收款项融资	浙江康恩贝医药销售有限公司	2,232,686.40		3,750,000.00	
应收款项融资	浙江英诺珐医药有限公司			5,627,588.52	
应收款项融资	杭州康恩贝制药有限公司	2,480,000.00			
应收款项融资	江西康恩贝天施康药业有限公司	561,975.92			
应收款项融资	珍视明（江西）药业股份有限公司	993,012.62			
应收款项融资	江西康恩贝中药有限公司	3,000,000.00			
应收款项融资	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	1,839,866.80			
应收款项融资	浙江康恩贝中药有限公司	370,000.00			
应收款项融资	云南康恩贝希陶药业有限公司	9,500.00			
小计		<u>11,487,041.74</u>		<u>9,377,588.52</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款	浙江康恩贝制药股份有限公司		4,446,220.92



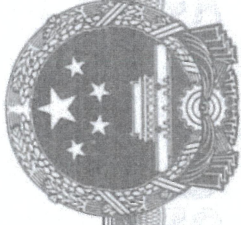
八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）



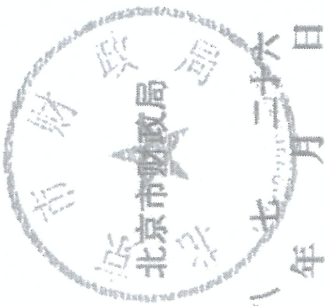
登记机关

2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一一年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

肖小军

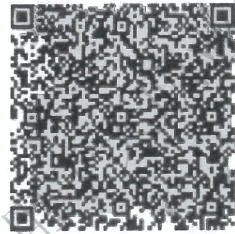
中国注册会计师

证书编号: 110101505092

注册时间: 2016-03-28



姓名 Full name 肖小军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981年4月13日
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码 Identity card No. 362426198104138414



肖小军 110101505092

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: 110101505092
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2016年3月28日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

该资质仅用于202614381号报告相关资料, 与原件一致

周俊

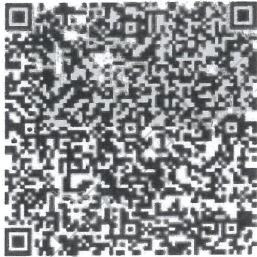
中国注册会计师

证书编号: 110101504922

注册时间: 2015-03-27



姓名: 周俊
Full name: 周俊
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987年2月13日
Date of birth: 1987年2月13日
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 浙江分所
身份证号码: 360421198702134014
ID card No: 360421198702134014



周俊 110101504922

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: 110101504922
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年3月27日
Date of Issuance: 2015年3月27日

年 月 日
Year Month Day