

连云港万泰医药辅料技术有限公司

2025 年 1-10 月

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-38

## 审计报告

XYZH/2025CDAA3B0252

连云港万泰医药辅料技术有限公司

连云港万泰医药辅料技术有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了连云港万泰医药辅料技术有限公司（以下简称“万泰辅料”）财务报表，包括 2025 年 10 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-10 月的利润表、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，公允反映了万泰辅料 2025 年 10 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-10 月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职业道德守则，我们独立于万泰辅料，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

万泰辅料管理层（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，管理层负责评估万泰辅料的持续经营能力，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万泰辅料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万泰辅料的财务报告过程。

### 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，就可能导致对万泰辅料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万泰辅料不能持续经营。

（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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

成都分所

中国注册会计师：

中国 成都

二〇二五年十一月十二日

# 资产负债表

2025年10月31日

编制单位：连云港万泰医药辅料技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年10月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	1,807,559.37	11,469,276.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	1,546,500.36	2,205,534.98
应收账款	七、（三）	3,203,732.18	3,577,910.80
应收款项融资	七、（四）	3,130,214.39	3,388,849.38
预付款项	七、（五）	48,441.88	43,539.86
其他应收款	七、（六）	61,109.03	58,562.37
存货	七、（七）	2,690,991.05	4,179,759.45
其中：原材料	七、（七）	775,135.67	959,527.72
库存商品（产成品）	七、（七）	1,703,289.91	2,759,461.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）		6,353.97
<b>流动资产合计</b>		<b>12,488,548.26</b>	<b>24,929,787.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（九）	23,214,619.03	22,846,790.76
其中：固定资产原价	七、（九）	32,380,592.00	30,790,322.51
累计折旧	七、（九）	9,165,972.97	7,943,531.75
固定资产减值准备			
在建工程	七、（十）	280,569.65	40,159.29
使用权资产			
无形资产	七、（十一）	1,008,660.24	1,036,069.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十二）	1,204,121.59	704,197.07
递延所得税资产	七、（十三）	115,573.02	23,926.60
其他非流动资产	七、（十四）	120,586.20	497,880.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,944,129.73</b>	<b>25,149,023.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,432,677.99</b>	<b>50,078,810.45</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2025年10月31日

编制单位：连云港万泰医药辅料技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年10月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十五）	2,390,867.19	2,092,286.79
预收款项			
合同负债	七、（十六）	347,068.59	17,809.74
应付职工薪酬	七、（十七）	1,457.00	307,194.84
其中：应付工资	七、（十七）	1,457.00	307,194.84
应付福利费			
应交税费	七、（十八）	1,886,836.15	42,689.68
其中：应交税金	七、（十八）	1,885,497.61	41,607.11
其他应付款	七、（十九）	1,074,967.06	122,072.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、（二十）	45,118.92	2,315.27
<b>流动负债合计</b>		<b>5,746,314.91</b>	<b>2,584,368.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	七、（二十一）	1,251,933.92	1,491,870.60
递延所得税负债	七、（十三）	114,131.54	41,678.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,366,065.46</b>	<b>1,533,548.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,112,380.37</b>	<b>4,117,917.80</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	七、（二十二）	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具			
资本公积	七、（二十三）	14,800,000.00	14,800,000.00
其他综合收益			
盈余公积	七、（二十四）	972,173.94	972,173.94
未分配利润	七、（二十五）	5,348,123.68	19,988,718.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,320,297.62</b>	<b>45,960,892.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,432,677.99</b>	<b>50,078,810.45</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2025年度1-10月

编制单位：连云港万泰医药辅料技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度1-10月	2024年度
<b>一、营业收入</b>	七、（二十六）	<b>21,571,809.82</b>	<b>20,256,374.59</b>
减：营业成本	七、（二十六）	11,913,161.15	11,942,120.16
税金及附加	七、（二十七）	147,667.06	149,744.55
销售费用	七、（二十八）	2,867,002.74	3,513,779.63
管理费用	七、（二十九）	2,283,508.02	1,943,660.19
研发费用	七、（三十）	1,034,036.92	1,094,469.34
财务费用	七、（三十一）	-15,394.48	-115,280.95
其中：利息费用			
利息收入	七、（三十一）	58,600.19	101,075.54
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	七、（三十一）	18,283.27	-31,801.51
加：其他收益	七、（三十二）	741,635.97	552,763.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、（三十三）	29,356.62	102,944.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	-321,311.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,791,509.55</b>	<b>2,383,589.33</b>
加：营业外收入	七、（三十五）	22,258.65	21,151.48
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、（三十六）	364.78	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,813,403.42</b>	<b>2,404,740.81</b>
减：所得税费用	七、（三十七）	453,998.45	67,118.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,359,404.97</b>	<b>2,337,622.63</b>
（一）持续经营净利润		3,359,404.97	2,337,622.63
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,359,404.97</b>	<b>2,337,622.63</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2025年度1-10月

编制单位：连云港万泰医药辅料技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度1-10月	2024年度
<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		21,003,310.02	19,829,159.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		774,926.84	329,727.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,778,236.86</b>	<b>20,158,886.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,250,628.67	8,314,848.84
支付给职工及为职工支付的现金		4,737,999.06	4,548,023.73
支付的各项税费		1,592,003.54	1,150,717.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,338,264.74	3,975,134.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,918,896.01</b>	<b>17,988,724.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、(三十八)	<b>6,859,340.85</b>	<b>2,170,161.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,409.59	564,108.04
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>270,409.59</b>	<b>564,108.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-270,409.59</b>	<b>-564,108.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		16,235,280.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,235,280.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,235,280.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-15,368.27</b>	<b>27,598.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、(三十八)	<b>-9,661,717.01</b>	<b>1,633,652.31</b>
加：年初现金及现金等价物余额	七、(三十八)	11,469,276.38	9,835,624.07
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	七、(三十八)	<b>1,807,559.37</b>	<b>11,469,276.38</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2025年度1-10月

编制单位：连云港万泰医药辅料技术有限公司

单位：人民币元

项目	2025年度1-10月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>14,800,000.00</b>		<b>972,173.94</b>	<b>19,988,718.71</b>	<b>45,960,892.65</b>
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>14,800,000.00</b>		<b>972,173.94</b>	<b>19,988,718.71</b>	<b>45,960,892.65</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>-14,640,595.03</b>	<b>-14,640,595.03</b>
（一）综合收益总额					3,359,404.97	3,359,404.97
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的资本						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配					-18,000,000.00	-18,000,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配					-18,000,000.00	-18,000,000.00
3.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						
（五）其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>14,800,000.00</b>		<b>972,173.94</b>	<b>5,348,123.68</b>	<b>31,320,297.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

2025年度1-10月

编制单位：连云港万泰医药辅料技术有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度金额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>14,800,000.00</b>		<b>738,411.68</b>	<b>17,884,858.34</b>	<b>43,623,270.02</b>
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>14,800,000.00</b>		<b>738,411.68</b>	<b>17,884,858.34</b>	<b>43,623,270.02</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				<b>233,762.26</b>	<b>2,103,860.37</b>	<b>2,337,622.63</b>
（一）综合收益总额					2,337,622.63	2,337,622.63
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的资本						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				233,762.26	-233,762.26	
1.提取盈余公积				233,762.26	-233,762.26	
2.对所有者的分配						
3.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						
（五）其他						
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>14,800,000.00</b>		<b>972,173.94</b>	<b>19,988,718.71</b>	<b>45,960,892.65</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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

连云港万泰医药辅料技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2007年11月16日经连云港工商局经济技术开发区分局核准设立,注册资本60.00万元,其中:连云港万泰医药材料有限公司(以下简称“万泰材料公司”)以货币出资24.00万元,占注册资本的40.00%;侯燕玉以货币出资18.00万元,占注册资本的30.00%;王萍以货币出资18.00万元,占注册资本的30.00%。设立出资于2007年11月16日业经连云港誉达联合会计师事务所出具《验资报告》(连誉会验(2007)333号)予以审验。经过数次增资和股权变更,截至2016年4月30日,公司注册资本为500.00万元,其中张绍国出资425.00万元,占注册资本的85.00%;王萍出资75.00万元,占注册资本的15.00%。

2016年5月9日,天津博广医健科技发展有限公司(以下简称“博广医健公司”)与本公司签订增资协议,根据协议约定,由博广医健公司以货币形式对本公司增资2,000.00万元,取得本公司50.98%的股权,其中520.00万元计入注册资本,1,480.00万元计入资本公积。增资后,公司注册资本变更为1,020.00万元,其中:博广医健公司出资520.00万元,占注册资本的50.98%;张绍国出资425.00万元,占注册资本的41.67%;王萍出资75.00万元,占注册资本的7.35%。本次增资已于2016年5月18日完成工商变更登记。

公司统一社会信用代码:913207036689852760。

公司法定代表人:张绍国。

公司住所:连云港经济技术开发区大浦工业区盐浦路7号。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属研究和试验发展行业,经营范围主要包括:药用辅料生产(按合法批准的药品生产许可证生产范围生产);药用辅料新技术、新品种的开发;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)许可项目:食品添加剂生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:食品添加剂销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为博广医健公司,集团总部为天津红日药业股份有限公司(以下简称“红日药业公司”),最终控制方为四川省成都市国有资产监督管理委员会。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起至未来12个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年10月31日的财务状况及2025年1-10月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至10月31日。

### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (五) 金融资产和金融负债

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

#### 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。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。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。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。

## 1. 金融资产

### 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本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。

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司该类的金融资产主要包括:应收款项融资。

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,金融资产才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资产。

## 2. 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

只有符合以下条件之一，金融负债才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) 能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

B、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。

**3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的

业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

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。

#### 4. 金融工具减值

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

##### (1) 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。

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不含重大融资成分的应收账款等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如其他应收款),本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### 1) 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。

### 2) 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

### 3) 其他应收款的组合类别及确定依据

参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的账龄组合划分相同。

### (3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

## 5. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可

能通过其他条款和条件间接地形成合同义务；(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

#### (六) 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

#### (七) 固定资产

本公司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, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备等, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.375
2	生产设备	12-16	5	7.92—5.94
3	电子设备	8	5	11.875
4	办公设备	5	5	19.000
5	运输设备	8	5	11.875
6	其他设备	8	5	11.875

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (九) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十一) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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。

#### (十二) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向

客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### (十三) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利,是指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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的,在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### (十四) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

#### 1. 收入确认原则

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,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，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向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司销售商品及提供服务收入，均属于在某一时点履行履约义务。

(1) 销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货验收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供完毕服务，服务收入已确定，已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，提

供服务相关的成本能够可靠地计量。

### **(十五) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际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(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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(但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益),相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### **(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债,但初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),需在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

本公司2025年1-10月无会计政策变更。

### (二) 会计估计变更及影响

本公司2025年1-10月无会计估计变更。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	①商品销售应税收入按13%的税率计算销项税;②技术服务类应税收入按6%税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本年度实缴税率15%。

### (二) 税收优惠及批文

本公司于2024年11月19日取得编号为GR202432004667的高新技术企业证书,2024年至2027年期间根据高新技术所得税优惠政策减按15%税率缴纳企业所得税。

## 七、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2025年1月1日,“本期末”系指2025年10月31日,“本期”系指2025年1月1日至10月31日,“上期”系指2024年1月1日至12月31日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,807,559.37	11,469,276.38
合计	1,807,559.37	11,469,276.38

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,546,500.36		1,546,500.36

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,546,500.36		1,546,500.36

(续)

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,205,534.98		2,205,534.98
合计	2,205,534.98		2,205,534.98

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		272,414.90
合计		272,414.90

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,311,101.80	3,674,996.32
1-2年	60,150.00	60,700.00
2-3年		15,870.00
3-4年		34,755.60
4-5年	9,821.90	
5年以上	267,764.93	266,564.93
小计	3,648,838.63	4,052,886.85
减: 坏账准备	445,106.45	474,976.05
合计	3,203,732.18	3,577,910.80

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,648,838.63	100.00	445,106.45	12.20	3,203,732.18

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年10月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中: 账龄组合	3,573,588.63	97.94	445,106.45	12.46	3,128,482.18
关联方组合	75,250.00	2.06			75,250.00
<b>合计</b>	<b>3,648,838.63</b>	<b>100.00</b>	<b>445,106.45</b>	<b>12.20</b>	<b>3,203,732.18</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,052,886.85	100.00	474,976.05	11.72	3,577,910.80
其中: 账龄组合	3,921,236.85	96.75	474,976.05	12.11	3,446,260.80
关联方组合	131,650.00	3.25			131,650.00
<b>合计</b>	<b>4,052,886.85</b>	<b>100.00</b>	<b>474,976.05</b>	<b>11.72</b>	<b>3,577,910.80</b>

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,235,851.80	90.55	161,792.59
1-2年	60,150.00	1.68	9,022.50
2-3年	1,200.00	0.03	360.00
4-5年	9,821.90	0.27	7,366.43
5年以上	266,564.93	7.46	266,564.93
<b>合计</b>	<b>3,573,588.63</b>	<b>100.00</b>	<b>445,106.45</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,543,346.32	90.36	177,167.32

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2年	60,700.00	1.55	9,105.00
2-3年	15,870.00	0.40	4,761.00
3-4年	34,755.60	0.89	17,377.80
5年以上	266,564.93	6.80	266,564.93
<b>合计</b>	<b>3,921,236.85</b>	<b>100.00</b>	<b>474,976.05</b>

### 3. 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	474,976.05	-29,869.60			445,106.45
<b>合计</b>	<b>474,976.05</b>	<b>-29,869.60</b>			<b>445,106.45</b>

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,421,264.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 38.95%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 76,963.22 元。

## (四) 应收款项融资

### 1. 应收账款融资情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,130,214.39	3,388,849.38
<b>合计</b>	<b>3,130,214.39</b>	<b>3,388,849.38</b>

### 2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,533,061.02	
<b>合计</b>	<b>1,533,061.02</b>	

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	43,311.78	89.41	38,409.76	88.22

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	5,130.10	10.59	5,130.10	11.78
<b>合计</b>	<b>48,441.88</b>	<b>100.00</b>	<b>43,539.86</b>	<b>100.00</b>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 46,158.28 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 95.29%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	61,109.03	58,562.37
<b>合计</b>	<b>61,109.03</b>	<b>58,562.37</b>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	63,377.92	60,318.28
2-3年		1,800.00
3-4年	1,800.00	
<b>小计</b>	<b>65,177.92</b>	<b>62,118.28</b>
减: 坏账准备	4,068.89	3,555.91
<b>合计</b>	<b>61,109.03</b>	<b>58,562.37</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	65,177.92	100.00	4,068.89	6.24	61,109.03
其中: 账龄组合	65,177.92	100.00	4,068.89	6.24	61,109.03
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>65,177.92</b>	<b>100.00</b>	<b>4,068.89</b>	<b>6.24</b>	<b>61,109.03</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	62,118.28	100.00	3,555.91	5.72	58,562.37
其中: 账龄组合	62,118.28	100.00	3,555.91	5.72	58,562.37
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>62,118.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,555.91</b>	<b>5.72</b>	<b>58,562.37</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	63,377.92	97.24	3,168.89
3-4年	1,800.00	2.76	900.00
<b>合计</b>	<b>65,177.92</b>	<b>100.00</b>	<b>4,068.89</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	60,318.28	97.10	3,015.91
2-3年	1,800.00	2.90	540.00

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合计	62,118.28	100.00	3,555.91

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		3,555.91		3,555.91
期初余额在本期				
--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		512.98		512.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,068.89		4,068.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 46,400.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 71.19%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,320.00 元。

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	775,135.67		775,135.67
在产品	302,245.97	127,489.54	174,756.43
库存商品	1,897,111.82	193,821.91	1,703,289.91
周转材料	4,134.82		4,134.82
包装物	33,674.22		33,674.22
合计	3,012,302.50	321,311.45	2,690,991.05

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	959,527.72		959,527.72
在产品	409,774.81		409,774.81
库存商品	2,759,461.12		2,759,461.12
周转材料	4,421.11		4,421.11
包装物	46,574.69		46,574.69
<b>合计</b>	<b>4,179,759.45</b>		<b>4,179,759.45</b>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		6,353.97
<b>合计</b>		<b>6,353.97</b>

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	23,214,619.03	22,846,790.76
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>23,214,619.03</b>	<b>22,846,790.76</b>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>30,790,322.51</b>	<b>1,590,269.49</b>		<b>32,380,592.00</b>
其中:房屋建筑物	18,787,334.67			18,787,334.67
生产设备	9,635,379.87	1,286,184.46		10,921,564.33
运输设备	229,654.34			229,654.34
电子设备	1,338,840.24	162,831.85		1,501,672.09
办公设备	186,556.60	126,045.18		312,601.78
其他设备	612,556.79	15,208.00		627,764.79
<b>累计折旧合计</b>	<b>7,943,531.75</b>	<b>1,222,441.22</b>		<b>9,165,972.97</b>
其中:房屋建筑物	2,840,476.49	371,970.00		3,212,446.49
生产设备	3,697,548.03	629,722.24		4,327,270.27
运输设备	213,267.42	1,226.05		214,493.47
电子设备	655,852.80	135,859.55		791,712.35

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	137,650.56	23,045.82		160,696.38
其他设备	398,736.45	60,617.56		459,354.01
<b>固定资产净值合计</b>	<b>22,846,790.76</b>			<b>23,214,619.03</b>
其中:房屋建筑物	15,946,858.18			15,574,888.18
生产设备	5,937,831.84			6,594,294.06
运输设备	16,386.92			15,160.87
电子设备	682,987.44			709,959.74
办公设备	48,906.04			151,905.40
其他设备	213,820.34			168,410.78
<b>固定资产减值合计</b>				
其中:房屋建筑物				
生产设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
<b>固定资产账面价值</b>	<b>22,846,790.76</b>			<b>23,214,619.03</b>
其中:房屋建筑物	15,946,858.18			15,574,888.18
生产设备	5,937,831.84			6,594,294.06
运输设备	16,386.92			15,160.87
电子设备	682,987.44			709,959.74
办公设备	48,906.04			151,905.40
其他设备	213,820.34			168,410.78

2. 未办妥产权证书的固定资产:无。

(十) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原料库(甲类)建设项目	280,569.65		280,569.65			
尚未安装设备				40,159.29		40,159.29
<b>合计</b>	<b>280,569.65</b>		<b>280,569.65</b>	<b>40,159.29</b>		<b>40,159.29</b>

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	1,644,556.00			1,644,556.00
其中:土地使用权	1,644,556.00			1,644,556.00
累计摊销合计	608,486.46	27,409.30		635,895.76
其中:土地使用权	608,486.46	27,409.30		635,895.76
减值准备合计				
其中:土地使用权				
账面价值合计	1,036,069.54			1,008,660.24
其中:土地使用权	1,036,069.54			1,008,660.24

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
厂区及办公区改造	704,197.07	780,178.02	280,253.50		1,204,121.59	
合计	704,197.07	780,178.02	280,253.50		1,204,121.59	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	115,573.02	770,486.79	23,926.60	478,531.96
合计	115,573.02	770,486.79	23,926.60	478,531.96

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	114,131.54	760,876.91	41,678.35	833,567.01
合计	114,131.54	760,876.91	41,678.35	833,567.01

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	120,586.20	497,880.00
合计	120,586.20	497,880.00

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十五） 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,933,795.20	1,467,262.48
1-2年（含2年）	298,799.81	466,253.13
2-3年（含3年）	5,501.00	158,771.18
3年以上	152,771.18	
<b>合计</b>	<b>2,390,867.19</b>	<b>2,092,286.79</b>

（十六） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	347,068.59	17,809.74
<b>合计</b>	<b>347,068.59</b>	<b>17,809.74</b>

（十七） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	307,194.84	3,874,945.33	4,180,683.17	1,457.00
离职后福利-设定提存计划		396,537.14	396,537.14	
<b>合计</b>	<b>307,194.84</b>	<b>4,271,482.47</b>	<b>4,577,220.31</b>	<b>1,457.00</b>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	307,194.84	3,211,923.97	3,517,661.81	1,457.00
职工福利费		297,094.32	297,094.32	
社会保险费		209,055.44	209,055.44	
其中：医疗保险费及生育保险费		194,636.32	194,636.32	
工伤保险费		14,419.12	14,419.12	
住房公积金		84,348.00	84,348.00	
工会经费和职工教育经费		72,523.60	72,523.60	
<b>合计</b>	<b>307,194.84</b>	<b>3,874,945.33</b>	<b>4,180,683.17</b>	<b>1,457.00</b>

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		384,520.64	384,520.64	
失业保险费		12,016.50	12,016.50	
<b>合计</b>		<b>396,537.14</b>	<b>396,537.14</b>	

### (十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税		1,826,710.14	52,234.49	1,774,475.65
企业所得税		466,885.71	398,313.80	68,571.91
增值税	19,938.58	1,050,228.09	1,029,152.13	41,014.54
城市维护建设税	697.85	47,259.22	46,521.56	1,435.51
教育费附加(含地方教育费附加)	498.47	33,756.54	33,229.65	1,025.36
房产税	16,456.05	49,597.65	66,053.70	
土地使用税	4,514.63	13,543.89	18,058.52	
其他	584.10	5,048.19	5,319.11	313.18
<b>合计</b>	<b>42,689.68</b>	<b>3,493,029.43</b>	<b>1,648,882.96</b>	<b>1,886,836.15</b>

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,074,967.06	122,072.53
<b>合计</b>	<b>1,074,967.06</b>	<b>122,072.53</b>

#### 1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	
其他	1,024,967.06	122,072.53
<b>合计</b>	<b>1,074,967.06</b>	<b>122,072.53</b>

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	45,118.92	2,315.27
<b>合计</b>	<b>45,118.92</b>	<b>2,315.27</b>

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,491,870.60	47,988.67	287,925.35	1,251,933.92
<b>合计</b>	<b>1,491,870.60</b>	<b>47,988.67</b>	<b>287,925.35</b>	<b>1,251,933.92</b>

政府补助:

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期冲减 成本费用金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补贴	1,481,800.49		238,535.00		1,243,265.49	与资产相关
先进制造业加 计扣除	10,070.11	47,988.67	49,390.35		8,668.43	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,491,870.60</b>	<b>47,988.67</b>	<b>287,925.35</b>		<b>1,251,933.92</b>	

(二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
天津博广医健生物 科技发展有限公司	5,200,000.00	50.98			5,200,000.00	50.98
张绍国	4,250,000.00	41.67			4,250,000.00	41.67
王萍	750,000.00	7.35			750,000.00	7.35
<b>合计</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>10,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,800,000.00			14,800,000.00
<b>合计</b>	<b>14,800,000.00</b>			<b>14,800,000.00</b>

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	972,173.94			972,173.94
<b>合计</b>	<b>972,173.94</b>			<b>972,173.94</b>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	19,988,718.71	17,884,858.34
期初调整金额		

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	19,988,718.71	17,884,858.34
本期增加	3,359,404.97	2,337,622.63
其中：本期净利润	3,359,404.97	2,337,622.63
本期减少	18,000,000.00	233,762.26
其中：本期提取盈余公积		233,762.26
应付普通股股利	18,000,000.00	
本期期末余额	5,348,123.68	19,988,718.71

（二十六） 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,298,190.46	11,913,161.15	20,248,117.71	11,942,120.16
其他业务	273,619.36		8,256.88	
合计	21,571,809.82	11,913,161.15	20,256,374.59	11,942,120.16

（二十七） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	49,597.65	65,824.20
城市维护建设税	47,259.22	37,271.57
土地使用税	13,543.89	18,058.52
教育费附加	20,253.94	15,973.50
地方教育费附加	13,502.60	10,648.99
印花税	2,264.17	1,728.13
其他	1,245.59	239.64
合计	147,667.06	149,744.55

（二十八） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场调研费	2,252,010.62	2,797,299.35
职工薪酬	434,954.03	514,370.11
广告宣传费	74,007.11	103,339.82
差旅费	41,041.31	40,401.30
办公费	11,478.67	14,229.27

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	490.85	589.02
其他	53,020.15	43,550.76
<b>合计</b>	<b>2,867,002.74</b>	<b>3,513,779.63</b>

（二十九） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	993,412.27	1,020,978.20
折旧与摊销	322,766.55	279,099.42
安全环保费	479,070.04	191,835.61
项目服务、咨询费	65,867.95	110,542.58
业务招待费	55,903.95	59,827.66
差旅费	52,243.50	57,407.02
水电能源费	19,119.13	56,508.16
办公费	52,709.72	52,117.65
汽车费用	47,988.53	38,749.92
其他	194,426.38	76,593.97
<b>合计</b>	<b>2,283,508.02</b>	<b>1,943,660.19</b>

（三十） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	667,112.88	696,269.14
材料费用	137,815.37	175,631.88
折旧费与摊销	91,542.82	106,632.77
技术开发费	100,766.35	63,106.79
维修检测费	14,716.98	9,905.65
其他	22,082.52	42,923.11
<b>合计</b>	<b>1,034,036.92</b>	<b>1,094,469.34</b>

（三十一） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	58,600.19	101,075.54
加：汇兑净损失	18,283.27	-31,801.51

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他支出	24,922.44	17,596.10
<b>合计</b>	<b>-15,394.48</b>	<b>-115,280.95</b>

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
省级专精特新资金	300,000.00	
分摊递延收益	287,925.35	348,263.48
高企认定奖励	150,000.00	
科创新政策资金		150,000.00
省科技副总补助		50,000.00
其他零星补助	3,710.62	4,500.00
<b>合计</b>	<b>741,635.97</b>	<b>552,763.48</b>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	29,869.60	105,500.55
其他应收款坏账损失	-512.98	-2,556.37
<b>合计</b>	<b>29,356.62</b>	<b>102,944.18</b>

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货减值损失	-321,311.45	
<b>合计</b>	<b>-321,311.45</b>	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	22,258.65	21,151.48
<b>合计</b>	<b>22,258.65</b>	<b>21,151.48</b>

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	364.78	
<b>合计</b>	<b>364.78</b>	

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	473,191.68	66,064.69
递延所得税费用	-19,193.23	1,053.49
<b>合计</b>	<b>453,998.45</b>	<b>67,118.18</b>

(三十八) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,359,404.97	2,337,622.63
加: 资产减值损失	321,311.45	
信用减值损失	-29,356.62	-102,944.18
固定资产折旧	1,222,441.22	1,394,651.71
无形资产摊销	27,409.30	32,891.16
长期待摊费用摊销	280,253.50	166,735.92
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,368.27	-27,598.40
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-91,646.42	5,147.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	72,453.19	-4,093.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,167,456.95	-968,194.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,320,110.14	-440,513.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-565,928.42	52,629.22
其他	-239,936.68	-276,171.89
经营活动产生的现金流量净额	6,859,340.85	2,170,161.95
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,807,559.37	11,469,276.38
减: 现金的期初余额	11,469,276.38	9,835,624.07
加: 现金等价物的期末余额		

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年10月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,661,717.01	1,633,652.31

## 2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	1,807,559.37	11,469,276.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,807,559.37	11,469,276.38
可随时用于支付的其他货币资金		
期末现金及现金等价物余额	1,807,559.37	11,469,276.38

## 八、或有事项

截至2025年10月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津博广医健生物科技发展有限公司	天津市	生物医药	8,000,000.00	50.98	50.98

注：公司实际控股股东为红日药业公司，最终实际控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

#### 2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
受最终控制方控制的其他企业	湖州展望药业有限公司

### （二） 关联交易

#### 1. 购买商品

关联方名称	本期金额	上期金额
湖州展望药业有限公司	259,889.37	199,951.30
合计	259,889.37	199,951.30

连云港万泰医药辅料技术有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年10月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 接受服务

关联方名称	本期金额	上期金额
湖州展望药业有限公司	29,320.46	1,012,854.15
合计	29,320.46	1,012,854.15

3. 销售商品

关联方名称	本期金额	上期金额
湖州展望药业有限公司	157,862.84	590,530.99
合计	157,862.84	590,530.99

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
湖州展望药业有限公司	75,250.00	131,650.00
合计	75,250.00	131,650.00

2. 关联方应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
湖州展望药业有限公司	17,529.00	39,779.00
合计	17,529.00	39,779.00

十一、财务报表的批准

本公司2025年1-10月财务报表已经本公司批准。

连云港万泰医药辅料技术有限公司

二〇二五年十一月十二日