

江苏威凯尔医药科技股份有限公司  
2025年1-10月和2024年度合并及母公司  
财务报表审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2026）第 00000434 号

江苏威凯尔医药科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏威凯尔医药科技股份有限公司（以下简称“江苏威凯尔”）的财务报表，包括 2025 年 10 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-10 月和 2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了江苏威凯尔 2025 年 10 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年 1-10 月和 2024 年度合并及母公司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，我们独立于江苏威凯尔，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、其他事项-对审计报告使用的限制

本报告系专为亚泰医药集团有限公司转让其持有的江苏威凯尔医药科技股份有限公司部分股权之交易事项出具，仅向江苏威凯尔医药科技股份有限公司及其全体股东提供并供其专属使用。非经本报告出具方书面许可，任何其他单位或个人均无权查阅、引用、复制或依赖本报告内容，亦不得将本报告用于上述指定交易目的之外的任何其他用途。本报告出具方不对任何非授权使用本报告的行为或由此产生的任何损失承担责任。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

第 1 页 共 4 页





江苏威凯尔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，管理层负责评估江苏威凯尔的持续经营能力，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江苏威凯尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏威凯尔的财务报告过程。

### 五、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，就可能对江苏威凯尔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江苏威凯尔不能持续经营。





（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。

（6）就江苏威凯尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（此页无正文，为《江苏威凯尔 2025 年 1-10 月及 2024 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2026）第 00000434 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2026 年 2 月 3 日



# 合并资产负债表

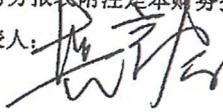
2025年10月31日

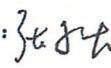
编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

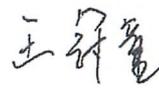
金额单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	90,672,932.46	195,872,015.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	35,991,460.49	27,330,588.80
应收账款	3	73,105,723.83	89,304,390.95
应收款项融资	4	12,801,534.65	3,175,179.54
预付款项	5	16,936,256.81	27,479,828.83
其他应收款	6	1,334,938.94	1,630,678.33
存货	7	201,936,713.50	169,661,109.67
合同资产	8	87,320,999.83	50,218,295.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	9,470,099.17	28,595,233.35
<b>流动资产合计</b>		<b>529,570,659.68</b>	<b>593,267,321.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	370,684,592.25	373,225,786.73
在建工程	11	4,731,690.49	992,244.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	19,423,185.44	19,922,142.75
开发支出	13	76,042,319.24	29,059,718.93
商誉	14	22,641,559.78	22,641,559.78
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	11,063,431.69	8,364,431.74
其他非流动资产	16	28,252,673.41	7,309,776.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>532,839,452.30</b>	<b>461,515,660.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,062,410,111.98</b>	<b>1,054,782,981.78</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)



(承上页)

# 合并资产负债表 (续)

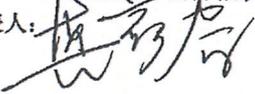
2025年10月31日

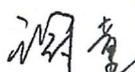
编制单位: 江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	18	4,597,741.39	76,563,877.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	75,967,960.60	76,572,547.83
应付账款	20	132,373,559.54	128,618,533.34
预收款项		44.00	44.00
合同负债	21	88,470,211.17	54,049,581.06
应付职工薪酬	22	26,116,032.60	23,912,543.42
应交税费	23	943,621.07	5,056,332.93
其他应付款	24	2,398,421.09	5,814,525.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25	17,869,069.44	30,379,902.78
其他流动负债	26	32,325,035.67	12,356,157.32
<b>流动负债合计</b>		<b>381,061,696.57</b>	<b>413,324,046.09</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	27	52,712,858.34	77,082,333.33
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	28	33,929,229.69	22,572,345.80
递延所得税负债	15	1,052,377.68	1,056,501.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>87,694,465.71</b>	<b>100,711,181.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>468,756,162.28</b>	<b>514,035,227.12</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本	29	70,241,779.00	69,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	30	1,312,604,098.20	1,224,653,477.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	31	823,858.30	21,559.27
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	32	-843,595,138.57	-801,817,817.83
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>540,074,596.93</b>	<b>491,857,218.79</b>
少数股东权益		53,579,352.77	48,890,535.87
<b>股东权益合计</b>		<b>593,653,949.70</b>	<b>540,747,754.66</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,062,410,111.98</b>	<b>1,054,782,981.78</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 合并利润表

2025年1-10月

编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上年金额
一、营业总收入		458,917,472.96	460,338,480.02
其中：营业收入	33	458,917,472.96	460,338,480.02
二、营业总成本		489,029,820.73	550,558,835.20
其中：营业成本	33	321,670,031.43	328,513,901.38
税金及附加	34	2,194,237.80	3,655,585.12
销售费用	35	10,292,512.31	10,361,101.20
管理费用	36	76,523,761.51	103,039,039.75
研发费用	37	75,777,321.42	98,436,592.32
财务费用	38	2,571,956.26	6,552,615.43
其中：利息费用		3,155,567.73	8,226,231.28
利息收入		578,486.07	1,699,161.68
加：其他收益	39	4,413,040.30	9,809,797.96
投资收益（损失以“-”号填列）	40	357,402.11	
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			
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）	41	-218,795.41	-2,446,284.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	-10,125,667.45	3,399,557.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,686,368.22	-79,457,283.56
加：营业外收入	43	298.80	144,004.44
减：营业外支出	44	19,799.84	805,980.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,705,869.26	-80,119,259.87
减：所得税费用	45	1,827,481.83	366,350.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,533,351.09	-80,485,610.75
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,533,351.09	-80,485,610.75
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,777,320.74	-79,218,853.20
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,243,969.65	-1,266,757.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、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			
（5）其他			
2、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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-37,533,351.09	-80,485,610.75
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-41,777,320.74	-79,218,853.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,243,969.65	-1,266,757.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

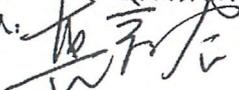
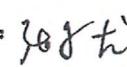
2025年1-10月

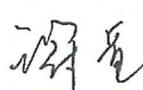
编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		513,613,509.76	482,001,848.26
收到的税费返还		9,808.15	
收到其他与经营活动有关的现金	46	16,446,736.21	15,865,532.09
经营活动现金流入小计		530,070,054.12	497,867,380.35
购买商品、接受劳务支付的现金		262,083,730.34	326,092,819.66
支付给职工以及为职工支付的现金		146,326,680.24	162,187,237.99
支付的各项税费		16,872,006.57	21,967,550.10
支付其他与经营活动有关的现金	46	106,270,533.02	124,990,862.38
经营活动现金流出小计		531,552,950.17	635,238,470.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,482,896.05	-137,371,089.78
<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		357,402.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,637.17
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			
投资活动现金流入小计		357,402.11	56,637.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,782,723.53	64,476,950.08
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			
投资活动现金流出小计		78,782,723.53	64,476,950.08
投资活动产生的现金流量净额		-78,425,321.42	-64,420,312.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		75,847,138.00	228,107,651.00
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		93,952,140.57	131,924,438.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		169,799,278.57	360,032,089.85
偿还债务支付的现金		182,851,576.20	147,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,950,329.36	7,866,867.63
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			
筹资活动现金流出小计		185,801,905.56	155,366,867.63
筹资活动产生的现金流量净额		-16,002,626.99	204,665,222.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-148,352.37	-70,338.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-96,059,196.83	2,803,481.27
加：期初现金及现金等价物余额		167,520,158.29	164,716,677.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		71,460,961.46	167,520,158.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

2025年1-10月

金额单位：人民币元

本期金额

百利千母公司所有者权益

项目	股本		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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	原币	折合人民币	优先股	其他										
一、上年年末余额	69,000,000.00				1,224,633,477.35			21,559.27			401,817,817.83	491,857,216.79	48,890,333.87	540,747,554.66
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,241,779.00				87,950,620.85			21,559.27			-901,817,817.83	491,857,216.79	48,890,333.87	540,747,554.66
（一）综合收益总额					87,950,620.85			802,299.03			-41,777,320.74	48,217,326.14	4,688,816.90	52,906,195.04
1. 所有者投入的普通股	1,241,779.00				87,950,620.85						-41,777,320.74	41,177,320.74	4,243,269.65	57,533,331.09
2. 其他权益工具持有者投入资本					74,693,339.00							89,192,299.85	177,427.34	89,369,827.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额												75,847,138.00		75,847,138.00
4. 其他					13,345,261.85							13,345,261.85	177,427.34	13,522,691.19
（二）专项储备														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（三）盈余公积转补亏损														
1. 盈余公积转补资本														
2. 盈余公积转补股本														
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														
（四）专项储备														
1. 本期提取								802,299.03				802,299.03	267,419.91	1,069,718.94
2. 本期使用								2,431,934.03				2,431,934.03	810,604.95	3,242,538.98
（六）其他								1,629,635.00				1,629,635.00	543,185.04	2,172,820.04
四、本年年末余额	70,241,779.00				1,312,604,098.20			823,858.30			443,593,138.57	540,074,596.99	53,279,332.77	593,633,949.70

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

被审计人：

张高君

张高君

张高君



# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-10月

金额单位: 人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	56,518,540.00			990,109,553.44						-722,598,964.63	324,029,128.81	49,932,972.11	373,962,100.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	56,518,540.00			990,109,553.44									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,481,460.00			234,543,923.91			21,559.27			-722,598,964.63	324,029,128.81	49,932,972.11	373,962,100.92
(一) 综合收益总额										-79,218,853.20	167,828,089.98	-1,042,436.24	166,785,653.74
(二) 所有者投入和减少资本	12,481,460.00			234,543,923.91						-79,218,853.20	-79,218,853.20	-1,266,797.55	-80,483,610.75
1、所有者投入的普通股	12,481,460.00			215,656,191.00							247,025,383.91	224,321.31	247,249,705.22
2、其他权益工具持有者投入资本											228,107,651.00		228,107,651.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				18,917,732.91							18,917,732.91	224,321.31	19,142,054.22
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
2、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本期提取							21,559.27				21,559.27		21,559.27
2、本期使用							1,521,768.04				1,521,768.04		1,521,768.04
(六) 其他							1,500,208.77				1,500,208.77		1,500,208.77
四、本年年末余额	69,000,000.00			1,224,653,477.35			21,559.27			-801,817,817.53	491,857,218.79	46,890,553.87	540,747,754.66

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

*张高奇*

主管会计工作负责人:

*张子文*

会计机构负责人:

*冯军*



# 资产负债表

2025年10月31日

编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,724,473.25	88,576,190.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		853,404.30	
应收账款	1	12,767,169.16	27,986,112.99
应收款项融资			
预付款项		4,475,322.78	2,203,237.17
其他应收款	2	94,135,041.83	51,407,543.43
存货		25,443,581.94	24,887,367.44
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		1,828,278.71	24,780,465.38
<b>流动资产合计</b>		<b>171,227,271.97</b>	<b>219,840,917.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	270,933,596.12	266,422,596.32
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		120,513,466.96	122,932,692.58
在建工程			315,010.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,966,806.04	4,168,459.12
开发支出		76,042,319.24	29,059,718.93
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>471,756,188.36</b>	<b>423,198,477.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>642,983,460.33</b>	<b>643,039,394.69</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)



(承上页)

# 资产负债表 (续)

2025年10月31日

编制单位: 江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			10,007,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,700,000.00
应付账款		29,174,651.68	43,082,240.63
预收款项			
合同负债		49,864,855.17	2,701,415.53
应付职工薪酬		3,750,694.53	3,745,876.20
应交税费		342,005.82	480,433.91
其他应付款		281,798.56	14,387,178.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,038,152.78	10,010,277.78
其他流动负债		853,404.30	828.32
流动负债合计		94,305,562.84	86,115,750.52
非流动负债:			
长期借款		28,106,827.78	40,041,111.11
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,106,827.78	40,041,111.11
负债合计		122,412,390.62	126,156,861.63
所有者权益:			
实收资本		70,241,779.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,312,604,098.20	1,224,653,477.35
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		-862,274,807.49	-776,770,944.29
所有者权益合计		520,571,069.71	516,882,533.06
负债和所有者权益合计		642,983,460.33	643,039,394.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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1-10月

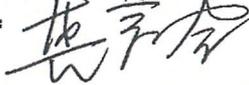
编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	4,078,322.77	32,487,620.96
减：营业成本	4	3,956,090.50	4,866,943.98
税金及附加		868,690.63	922,552.79
销售费用			96,000.00
管理费用		34,601,706.83	39,355,353.28
研发费用		45,170,306.58	69,240,871.55
财务费用		1,052,227.95	1,663,847.87
其中：利息费用		1,272,146.55	2,797,804.18
利息收入		258,734.50	1,207,406.05
加：其他收益		197,265.00	7,764,054.78
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-396,758.14	
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			
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）		-153,474.40	-58,653.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,570,159.12	-1,605,899.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,493,826.38	-77,558,446.95
加：营业外收入			119,744.29
减：营业外支出		10,036.82	222,703.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,503,863.20	-77,661,406.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,503,863.20	-77,661,406.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,503,863.20	-77,661,406.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5、其他			
（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			
六、综合收益总额		-85,503,863.20	-77,661,406.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

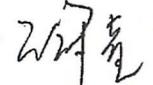
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 现金流量表

2025年1-10月

编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
<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		50,032,022.00	
收到的税费返还		26,546,953.86	36,631.78
收到其他与经营活动有关的现金		9,404.53	9,505,879.47
经营活动现金流入小计		76,588,380.39	9,542,511.25
购买商品、接受劳务支付的现金		91,778,618.78	107,273,517.40
支付给职工以及为职工支付的现金		22,614,491.96	26,865,416.69
支付的各项税费		2,546,095.91	1,928,150.40
支付其他与经营活动有关的现金		17,651,442.52	29,377,766.35
经营活动现金流出小计		134,590,649.17	165,444,850.84
经营活动产生的现金流量净额		-58,002,268.78	-155,902,339.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		229,621.93	
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		15,619.93	
收到其他与投资活动有关的现金		204,010,020.00	225,602,000.00
投资活动现金流入小计		384,255,261.86	225,602,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		877,195.07	2,140,655.98
投资支付的现金		180,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		254,389,221.00	431,124,855.32
投资活动现金流出小计		435,266,416.07	433,265,511.30
投资活动产生的现金流量净额		-51,011,154.21	-207,663,511.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		75,847,138.00	228,107,651.00
取得借款收到的现金			93,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			120,631,000.00
筹资活动现金流入小计		75,847,138.00	441,738,651.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,054.88	2,738,915.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,186,054.88	115,738,915.29
筹资活动产生的现金流量净额		52,661,083.12	325,999,735.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,433.77	46,362.57
五、现金及现金等价物净增加额		-56,341,906.10	-37,519,752.61
加：期初现金及现金等价物余额		88,066,190.91	125,585,943.52
六、期末现金及现金等价物余额		31,724,284.81	88,066,190.91

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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1-10月

编制单位：江苏威凯尔医药科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额		69,090,000.00	1,224,653,477.35						-776,770,944.29	516,882,533.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		69,090,000.00	1,224,653,477.35							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,241,779.00	87,950,620.85						-776,770,944.29	516,882,533.06
（一）综合收益总额									-85,503,863.20	3,688,336.65
（二）所有者投入和减少资本		1,241,779.00	87,950,620.85						-85,503,863.20	-85,503,863.20
1、所有者投入的普通股		1,241,779.00	74,605,359.00							89,192,395.85
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			13,345,261.85							75,847,138.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
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、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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/一般风险准备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额		70,241,779.00	1,312,604,098.20						-862,274,807.49	520,571,069.71

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



# 所有者权益变动表 (续)

2025年1-10月

编制单位: 江苏鼎利余医药科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	股本				其他权益工具		上年金额							
	优先股	永续债		其他	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	所有者权益合计		
		其他权益工具	永续债										其他	
一、上年年末余额			56,518,540.00						990,536,669.77				347,945,672.01	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额			56,518,540.00						990,536,669.77					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			12,481,460.00						234,116,807.58				347,945,672.01	
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本			12,481,460.00											
1、所有者投入的普通股			12,481,460.00						234,116,807.58				168,936,861.05	
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														
1、提取盈余公积														
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、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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/一般风险准备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额			69,000,000.00						1,224,653,477.35					516,882,533.06

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)



# 江苏威凯尔医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日  
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### (一) 公司概况

公司前身为江苏威凯尔医药科技有限公司, 成立于 2010 年 8 月 31 日, 系由孙宏斌、瞿军、蔡鸿友、胡建中、袁方、龚彦春、吕伏生、翟永越共同出资设立的有限责任公司。2010 年 8 月 31 日, 江苏威凯尔取得南京市浦口区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号: 320111000108878), 成立时公司注册资本 2,500.00 万元。2024 年 7 月, 公司股东会审议通过整体变更为股份有限公司的议案, 名称变更为“江苏威凯尔医药科技股份有限公司”, 公司类型由有限责任公司(自然人投资或控股)转为股份有限公司(非上市)。以 2024 年 5 月 31 日为基准日, 经审计的账面净资产 540,259,233.06 元按 7.829844:1 的比例折合 6,900 万股, 每股面值 1 元, 注册资本增至 6,900 万元, 股本溢价计入资本公积, 2024 年 7 月 12 日, 经江北新区行政审批局核准, 完成工商变更登记。后经过历次增资及股权转让, 截至 2025 年 10 月 31 日, 公司注册资本及实收资本为 7,024.1779 万元。

#### (二) 企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码: 91320111558880182E

公司注册地及实际经营地: 位于南京市江北新区华康路136号

法定代表人: 刘永强(已于2025年12月19日变更为龚彦春)

注册资本及实收资本: 人民币7024.1779万元

公司类型: 股份有限公司(非上市)。

所属行业: 医药制造业,

经营范围: 医药中间体、原料药的研发、生产和销售; 新型药物的研发、技术服务及技术转让; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

(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：药品委托生产（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）

## 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假设为基础，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-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“三、重要会计政策及会计估计”所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 10 月 31 日止的 2024 年度及 2025 年 1-10 月财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十二）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### （六）外币业务和外币财务报表折算



## 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对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。当该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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。



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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用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。除非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。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转



销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的



账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：



(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产



当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）减记金融资产

当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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### （八）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提信用减值损失
商业承兑汇票	公司合并范围外公司开具的商业承兑汇票存在违约可能性，具有一定信用风	账龄分析法



	险。
--	----

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收票据：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

#### （九）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	除已单独计提预期信用损失的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定预期信用损失的计提比例。
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款
按组合计提预期信用损失的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

#### （十）存货

##### 1、存货分类

本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在



产品、劳务成本等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据

在产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

## (十一) 持有待售非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；



②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

## （十四）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未



动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地证登记使用年限
专利权	20 年	直线法	根据预期受益期限
软件	2-5 年	直线法	根据预期受益期限

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### （十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

##### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

##### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。



### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

##### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。



(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 股份支付

### 1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加



负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1)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)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)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)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。

### 2、收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。



(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3、收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售制剂、医药中间体、医药原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产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客户且客户已签收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单（运单），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供医药定制研发服务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

## (二十三) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应



当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

#### (二十四) 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的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、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。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1、租赁合同的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。



### (3) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；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。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；



②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （二十六）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。



公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会【2023】11 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法执行该规定，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%

### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法（2018 修正）》第四章“税收优惠”第二十八条指出，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。国家高新技术的认定是按国科发（2016）32 号文的规定进行。母公司江苏威凯尔医药科技股份有限公司于 2022 年 11 月 8 日取得了江苏省认定机构办公室下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202232008645，有效期为 3 年；子公司南京威凯尔生物医药科技有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得了江苏省认定机构办公室下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202332013936，有效期为 3 年；子公司湖北天舒药业有限公司于 2022 年 11 月 9 日取得了湖北省认定机构办公室下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202242003622 号，有效期为 3 年。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对于符合小型微利企业认定的子公司，本公司按照实际执行税率 5% 测算企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释



(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

## 1、货币资金

## (1) 项目分类明细

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金	40,259.36	64,859.36
银行存款	71,420,702.10	167,455,298.93
其他货币资金	19,211,971.00	28,351,857.34
合计	90,672,932.46	195,872,015.63
其中: 存放在境外的款项总额		

(2) 截至 2025 年 10 月 31 日, 本公司受到限制的货币资金如下:

项目	期末余额	说明
银行承兑汇票保证金	18,676,971.00	流动性受限
履约保证金	535,000.00	流动性受限
合计	19,211,971.00	

## 2、应收票据

## (1) 分类列示

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,991,460.49	27,330,588.80
商业承兑汇票		
合计	35,991,460.49	27,330,588.80

## (2) 明细情况

项目	2025 年 10 月 31 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	35,991,460.49	100.00			35,991,460.49
商业承兑汇票					
合计	35,991,460.49	100.00			35,991,460.49

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	27,330,588.80	100.00			27,330,588.80
商业承兑汇票					
合计	27,330,588.80	100.00			27,330,588.80

(3) 期末公司无质押的应收票据情况。

(4) 期末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

项目	期末未终止确认金额



银行承兑汇票	33,625,003.22
商业承兑汇票	
合 计	33,625,003.22

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	74,198,167.16	93,869,699.68
1 至 2 年	3,271,831.30	
2 至 3 年		256,352.52
3 年以上	256,352.52	
小计	77,726,350.98	94,126,052.20
减：坏账准备	4,620,627.15	4,821,661.25
合计	73,105,723.83	89,304,390.95

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 10 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,726,350.98	100.00	4,620,627.15	5.94	73,105,723.83
其中：账龄组合	77,726,350.98	100.00	4,620,627.15	5.94	73,105,723.83
合并范围内关联方组合					
合计	77,726,350.98	100.00	4,620,627.15	5.94	73,105,723.83

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,126,052.20	100.00	4,821,661.25	5.12	89,304,390.95
其中：账龄组合	94,126,052.20	100.00	4,821,661.25	5.12	89,304,390.95
合并范围内关联方组合					
合计	94,126,052.20	100.00	4,821,661.25	5.12	89,304,390.95

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：



账龄	2025 年 10 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,198,167.16	3,709,908.37	5.00	93,869,699.68	4,693,484.99	5.00
1-2 年	3,271,831.30	654,366.26	20.00			
2-3 年				256,352.52	128,176.26	50.00
3 年以上	256,352.52	256,352.52	100.00			
合计	77,726,350.98	4,620,627.15	5.94	94,126,052.20	4,821,661.25	5.12

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动情况				2025 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,821,661.25	-201,034.10				4,620,627.15
合计	4,821,661.25	-201,034.10				4,620,627.15

(4) 报告期末按欠款归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
大连永达苏利药业有限公司	12,853,750.00	1 年以内	16.54	642,687.50
TEVA API INDIA PRIVATE LTD.	7,332,994.37	1 年以内	9.43	366,649.72
江苏普润生物医药有限公司	5,806,000.00	1 年以内	7.47	290,300.00
惠州信立泰药业有限公司	3,903,367.00	1 年以内	5.02	195,168.35
江西同和药业股份有限公司	3,000,000.00	1 年以内	3.86	150,000.00
合计	32,896,111.37		42.32	1,644,805.57

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

#### 4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	12,801,534.65	3,175,179.54
应收账款		
合计	12,801,534.65	3,175,179.54

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	33,189,740.88



商业承兑汇票	
合 计	33,189,740.88

## 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2025 年 10 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,492,396.21	85.57	26,114,458.27	95.03
1-2 年	1,566,938.16	9.25	746,689.30	2.72
2-3 年	472,258.11	2.79	345,636.75	1.26
3 年以上	404,664.33	2.39	273,044.51	0.99
合 计	16,936,256.81	100.00	27,479,828.83	100.00

(2) 报告期末公司账龄超过 1 年的重要预付款项：

单位名称	2025 年 10 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
郑州依米花手性药物研究有限公司	322,972.53	1.91	尚未接受货物或服务
南京科利泰医药科技有限公司	242,711.64	1.43	尚未接受货物或服务
衢州市锦润化工有限公司	210,000.00	1.24	尚未接受货物或服务
上海皓元医药股份有限公司	167,200.00	0.99	尚未接受货物或服务
武汉添兆科技有限公司	123,123.01	0.73	尚未接受货物或服务
合 计	1,066,007.18	6.30	

(3) 报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	2025 年 10 月 31 日	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
中国人民解放军北部战区总医院	1,204,794.00	7.11	尚未接受货物或服务
南京市第二医院	1,127,988.57	6.66	尚未接受货物或服务
西安金沃泰环保科技有限公司	953,721.24	5.63	尚未接受货物或服务
苏州道澜生物医药科技有限公司	683,425.67	4.04	尚未接受货物或服务
南京康德祥医药科技有限公司	677,676.98	4.00	尚未接受货物或服务
合 计	4,647,606.46	27.44	

## 6、 其他应收款

(1) 分类情况



项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,334,938.94	1,630,678.33
合计	1,334,938.94	1,630,678.33

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按账龄分类情况:

账龄	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	394,921.93	886,848.82
1 至 2 年	632,017.01	914,299.00
2 至 3 年	908,299.00	113,465.50
3 至 4 年	103,465.50	500.00
4 至 5 年	500.00	
5 年以上		
小计	2,039,203.44	1,915,113.32
减: 坏账准备	704,264.50	284,434.99
合计	1,334,938.94	1,630,678.33

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,337,896.20	1,287,496.20
备用金	157,539.19	141,829.00
经营性往来	514,338.06	463,351.57
其他	29,429.99	22,436.55
合计	2,039,203.44	1,915,113.32

## 3) 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)	
2024 年 12 月 31 日	44,342.44	240,092.55		284,434.99
2024 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段	-34,315.85	34,315.85		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				



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）	
本期计提	9,719.51	410,110.00		419,829.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 10 月 31 日	19,746.10	684,518.40		704,264.50

## 4) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	保证金	960,000.00	47.08	333,000.00
宣城市自然资源和规划局	其他	230,880.00	11.32	115,440.00
天方药业有限公司	保证金	193,500.00	9.49	77,200.00
邯郸市瑞达工程设计有限公司	经营性往来	80,000.00	3.92	4,000.00
通州建总集团有限公司	保证金	55,026.20	2.70	11,005.24
合计		1,519,406.20	74.51	540,645.24

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项目	2025 年 10 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,836,755.35	5,576,548.63	21,260,206.72	23,780,621.29	3,881,818.05	19,898,803.24
库存商品	152,079,226.14	20,141,333.42	131,937,892.72	115,792,904.59	20,528,511.64	95,264,392.95
发出商品	19,003,007.31	1,289,759.31	17,713,248.00	21,038,456.91	1,482,667.64	19,555,789.27
在产品	31,623,385.92	598,019.86	31,025,366.06	35,247,705.86	305,581.65	34,942,124.21
合计	229,542,374.72	27,605,661.22	201,936,713.50	195,859,688.65	26,198,578.98	169,661,109.67

## (2) 存货跌价准备

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期减少金额		2025 年 10 月 31 日余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	3,881,818.05	1,694,730.58			5,576,548.63
库存商品	20,528,511.64		387,178.22		20,141,333.42
发出商品	1,482,667.64		192,908.33		1,289,759.31
在产品	305,581.65	292,438.21			598,019.86
合计	26,198,578.98	1,987,168.79	580,086.55		27,605,661.22



## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	2025 年 10 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	127,236,687.18	15,083,012.15	112,153,675.03
减:计入其他非流动资产	35,319,845.25	10,487,170.05	24,832,675.20
合计	91,916,841.93	4,595,842.10	87,320,999.83

(续)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	62,234,381.76	6,364,426.94	55,869,954.82
减:计入其他非流动资产	9,373,017.63	3,721,358.73	5,651,658.90
合计	52,861,364.13	2,643,068.21	50,218,295.92

## 9、其他流动资产

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预交及可抵扣税金	9,053,964.24	24,343,873.89
待认证税金	416,134.93	4,251,359.46
合计	9,470,099.17	28,595,233.35

## 10、固定资产

## (1) 分类情况

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	370,684,592.25	373,225,786.73
固定资产清理		
合计	370,684,592.25	373,225,786.73

## (2) 固定资产

2025 年 1-10 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	273,607,910.91	137,913,822.47	608,093.12	6,901,163.05	419,030,989.55
2.本期增加金额		15,445,563.90	466,814.16	912,637.20	16,825,015.26
(1) 购置		14,548,126.94	466,814.16	912,637.20	15,927,578.30
(2) 在建工程转入		897,436.96			897,436.96
3.本期减少金额		31,392.79			31,392.79
(1) 处置或报废		31,392.79			31,392.79
4.期末余额	273,607,910.91	153,327,993.58	1,074,907.28	7,813,800.25	435,824,612.02



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	14,810,858.88	28,276,376.54	199,543.03	2,518,424.37	45,805,202.82
2.本期增加金额	5,429,534.20	12,641,123.04	135,830.11	1,152,845.60	19,359,332.95
(1) 计提	5,429,534.20	12,641,123.04	135,830.11	1,152,845.60	19,359,332.95
3.本期减少金额		24,516.00			24,516.00
(1) 处置或报废		24,516.00			24,516.00
4.期末余额	20,240,393.08	40,892,983.58	335,373.14	3,671,269.97	65,140,019.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	253,367,517.83	112,435,010.00	739,534.14	4,142,530.28	370,684,592.25
2.期初账面价值	258,797,052.03	109,637,445.93	408,550.09	4,382,738.68	373,225,786.73

## 2024 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	272,185,749.83	122,775,762.49	479,774.54	6,278,699.03	401,719,985.89
2.本期增加金额	1,422,161.08	15,838,734.63	128,318.58	999,291.65	18,388,505.94
(1) 购置		15,838,734.63	128,318.58	999,291.65	16,966,344.86
(2) 在建工程转入	1,422,161.08				1,422,161.08
3.本期减少金额		700,674.65		376,827.63	1,077,502.28
(1) 处置或报废		700,674.65		376,827.63	1,077,502.28
4.期末余额	273,607,910.91	137,913,822.47	608,093.12	6,901,163.05	419,030,989.55
二、累计折旧					
1.期初余额	8,311,486.02	14,735,951.46	86,651.66	1,441,023.35	24,575,112.49
2.本期增加金额	6,499,372.86	13,782,116.27	112,891.37	1,369,292.35	21,763,672.85
(1) 计提	6,499,372.86	13,782,116.27	112,891.37	1,369,292.35	21,763,672.85
3.本期减少金额		241,691.19		291,891.33	533,582.52
(1) 处置或报废		241,691.19		291,891.33	533,582.52
4.期末余额	14,810,858.88	28,276,376.54	199,543.03	2,518,424.37	45,805,202.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	258,797,052.03	109,637,445.93	408,550.09	4,382,738.68	373,225,786.73
2.期初账面价值	263,874,263.81	108,039,811.03	393,122.88	4,837,675.68	377,144,873.40

(3) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

## 11、在建工程

### (1) 分类情况

项目	2025 年 10 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
光伏发电系统				315,010.42		315,010.42
厂房技改	4,064,899.59		4,064,899.59	677,234.24		677,234.24
氯化工程	631,623.60		631,623.60			
其他	35,167.30		35,167.30			
合计	4,731,690.49		4,731,690.49	992,244.66		992,244.66

### (2) 在建工程

#### 1) 在建工程增减变动情况

##### 2025 年 1-10 月

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
光伏发电系统	315,010.42	582,426.54	897,436.96			自有资金
厂房技改	677,234.24	3,387,665.35			4,064,899.59	自有资金
氯化工程		631,623.60			631,623.60	自有资金
其他		35,167.30			35,167.30	自有资金
合计	992,244.66	4,636,882.79	897,436.96		4,731,690.49	

##### 2024 年度

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
光伏发电系统		315,010.42			315,010.42	自有资金
厂房技改		677,234.24			677,234.24	自有资金
停车场工程		414,306.73	414,306.73			自有资金
仓库		1,007,854.35	1,007,854.35			自有资金
合计		2,414,405.74	1,422,161.08		992,244.66	

2) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。



## 12、无形资产

## (1) 分类情况

2025 年 1-10 月

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初金额	22,530,339.20	1,473,733.84	10,902,427.00	34,906,500.04
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	22,530,339.20	1,473,733.84	10,902,427.00	34,906,500.04
二、累计摊销				
1.期初余额	2,757,105.02	1,324,825.27	10,902,427.00	14,984,357.29
2.本期增加金额	375,505.60	123,451.71		498,957.31
(1)计提	375,505.60	123,451.71		498,957.31
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,132,610.62	1,448,276.98	10,902,427.00	15,483,314.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,397,728.58	25,456.86		19,423,185.44
2.期初账面价值	19,773,234.18	148,908.57		19,922,142.75

2024 年度

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初金额	22,530,339.20	1,473,733.84	10,902,427.00	34,906,500.04
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	22,530,339.20	1,473,733.84	10,902,427.00	34,906,500.04
二、累计摊销				
1.期初余额	2,306,498.29	937,275.78	10,902,427.00	14,146,201.07
2.本期增加金额	450,606.73	387,549.49		838,156.22



项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1)计提	450,606.73	387,549.49		838,156.22
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,757,105.02	1,324,825.27	10,902,427.00	14,984,357.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,773,234.18	148,908.57		19,922,142.75
2.期初账面价值	20,223,840.91	536,439.31		20,760,280.22

## 13、开发支出

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 10 月 31 日
			确认为无形资产	确认为长期待摊费用	
项目 1	27,596,971.94	19,287,692.74			46,884,664.68
项目 2	340,525.41	2,636,593.24			2,977,118.65
项目 3	1,122,221.58	25,058,314.33			26,180,535.91
合计	29,059,718.93	46,982,600.31			76,042,319.24

## 14、商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉	22,641,559.78	22,641,559.78

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 10 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林省弘顺医药有限公司(注 1)	1,819,628.16					1,819,628.16
湖北天舒药业有限公司(注 2)	22,641,559.78					22,641,559.78
合计	24,461,187.94					24,461,187.94

注 1：根据 2021 年 3 月自然人股东刘永强与本公司签订的股权转让协议，自然人股东刘永强将其持有的合计 100.00%吉林省弘顺医药有限公司股权以 1,800,000.00 元的对价转让给本公司。股权交



割日，吉林省弘顺医药有限公司 100.00% 股权可辨认净资产公允价值为 -19,628.16 元，转让对价与可辨认净资产公允价值的差额 1,819,628.16 元确认为商誉。

注 2：根据 2022 年 3 月签署的《江苏威凯尔医药科技有限公司及南京威凯尔生物医药科技有限公司与刘玉涛及湖北天舒实业合伙企业（有限合伙）关于湖北天舒药业有限公司的投资协议》，本次交易包含股权转让、湖北实业增资及投资方增资三个核心环节，其中与商誉形成相关的交易事项及过程如下：

本公司之控股公司南京威凯尔生物医药科技有限公司（以下简称“投资方”）作为本次交易的核心投资方，首先通过股权转让方式受让自然人股东刘玉涛、湖北天舒实业合伙企业（有限合伙）（以下合称“现有股东”）持有的湖北天舒药业有限公司（以下简称“湖北天舒”）合计 53.33% 股权，转让对价为人民币 44,000,055.00 元；在股权转让及湖北实业对江苏威凯尔增资完成后，投资方进一步以现金方式向湖北天舒增资人民币 3,300.00 万元，认购湖北天舒新增注册资本 2,000.00 万元，该部分增资款构成本次交易投资成本的重要组成部分。综上，投资方本次交易项下对湖北天舒的累计投资成本为人民币 77,000,055.00 元。

本次交易完成后，投资方合计持有湖北天舒 66.67% 股权，达到对湖北天舒的控制并将其纳入合并财务报表范围。以股权交割日为基准日，经核算，湖北天舒可辨认净资产公允价值对应的投资方持股比例份额为人民币 54,358,495.22 元。根据《企业会计准则》相关规定，投资方对湖北天舒的累计投资成本与股权交割日享有的湖北天舒可辨认净资产公允价值份额之间的差额人民币 22,641,559.78 元，确认为合并报表层面的商誉。

## （2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 10 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林省弘顺医药有限公司（注 1）	1,819,628.16					1,819,628.16
湖北天舒药业有限公司（注 2）						
合计	1,819,628.16					1,819,628.16

注 1：公司对因并购吉林省弘顺医药有限公司所形成的商誉进行了减值测试。公司委托北京中科华资产评估有限公司，以财务报告为目的，对“江苏威凯尔医药科技股份有限公司商誉减值测试涉及的吉林省弘顺医药有限公司含商誉资产组可收回金额项目”进行了评估，并出具了《资产评估报告》。

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，资产组的可收回金额按照其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。鉴于基准日时，公司股东会是否延续股权收购之初的经营规划尚未明确，亦无具体的后续业务发展规划，导致资产组未来现金流量难以可靠预测。因此，评估机构采用公允价值减去处置费用法进行评估。



根据评估报告结论，截至 2022 年 12 月 31 日（评估基准日），包含商誉的资产组账面价值为人民币 1,909,678.16 元（其中商誉为 1,819,628.16 元，其他可辨认资产净额为 90,050.00 元），其可收回金额（即公允价值减去处置费用后的净额）评估结果为人民币 51,200.00 元。公司基于该评估结论，全额计提了相应的商誉减值准备。

注 2：公司对因并购湖北天舒药业有限公司所形成的商誉进行了减值测试。相关资产组为通过子公司南京威凯尔收购湖北天舒所形成的唯一资产组，其可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

公司委托北京中科华资产评估有限公司，以财务报告为目的对该资产组进行评估，并出具了《资产评估报告》（中科华评报字[2026]第 004 号）。现金流量预测基于湖北天舒的历史经营业绩、行业发展趋势及管理层预期，折现率采用税前加权平均资本成本（WACCBT）。

减值测试结果如下：

截至 2024 年 12 月 31 日，含商誉资产组账面价值为 24,788.34 万元，可收回金额为 28,089.31 万元，未发生减值。

截至 2025 年 10 月 31 日，公司管理层进一步测试显示，资产组账面价值为 24,974.79 万元，可收回金额为 27,755.86 万元，仍高于账面价值。

综上，自收购以来，该商誉未发生减值，累计计提减值金额为 0 元。

## 15、递延所得税资产

### （1）未经抵消递延所得税资产明细

项目	2025 年 10 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
坏账准备	5,025,468.88	753,267.12	4,960,147.87	741,126.01
存货跌价准备	19,722,188.54	2,958,328.28	21,885,265.42	3,282,789.81
合同资产减值准备	4,595,842.10	689,376.32	2,643,068.21	396,460.23
其他非流动资产减值准备	10,487,170.05	1,573,075.52	3,721,358.73	558,203.82
递延收益	33,929,229.69	5,089,384.45	22,572,345.80	3,385,851.87
合计	73,759,899.26	11,063,431.69	55,782,186.03	8,364,431.74

### （2）未经抵消的递延所得税负债明细

项目	2025 年 10 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
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,015,851.20	1,052,377.68	7,043,346.00	1,056,501.90
合计	7,015,851.20	1,052,377.68	7,043,346.00	1,056,501.90

### （3）未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日



坏账准备	299,422.77	145,948.37
存货跌价准备	7,883,472.68	4,313,313.56
可抵扣亏损	813,060,571.25	728,578,088.14
合计	821,243,466.70	733,037,350.07

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2029 年		18,848,909.59
2030 年	84,689,798.40	84,689,798.40
2031 年	74,840,272.52	74,840,272.52
2032 年	139,151,923.06	139,151,923.06
2033 年	278,873,006.65	278,873,006.65
2034 年	132,174,177.92	132,174,177.92
2035 年	103,331,392.70	
合计	813,060,571.25	728,578,088.14

## 16、其他非流动资产

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预付工程、设备及专利技术等	3,419,998.21	1,658,117.27
一年以上的合同资产	35,319,845.25	9,373,017.63
减:合同资产减值准备	10,487,170.05	3,721,358.73
合计	28,252,673.41	7,309,776.17

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的原因
房屋建筑物	253,367,517.83	长期借款抵押
土地使用权	19,397,728.58	长期借款抵押
股权(注 1)	83,036,397.00	长期借款质押
货币资金	19,211,971.00	保证金
合计	375,013,614.41	

注 1: 出质人为南京威凯尔生物医药科技有限公司, 出质股权所在标的公司为湖北天舒药业有限公司, 质权人为上海浦东发展银行股份有限公司南京分行, 出质股权数量为 8303.6397 万元人民币。

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类:

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	1,100,000.00	55,100,000.00
保证+质押		5,000,000.00



应计利息	852.78	52,361.11
已贴现未到期银行承兑汇票	3,496,888.61	16,411,516.60
合计	4,597,741.39	76,563,877.71

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款情况。

## 19、应付票据

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用证	10,000,000.00	30,000,000.00
银行承兑汇票	65,967,960.60	46,572,547.83
合计	75,967,960.60	76,572,547.83

## 20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付研发支出	5,330,729.46	26,646,340.21
应付材料款	112,335,779.90	69,961,185.60
应付长期资产款	11,820,455.46	28,934,775.94
应付费用款	2,886,594.72	3,076,231.59
合计	132,373,559.54	128,618,533.34

(2) 报告期期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	2025 年 10 月 31 日	占应付账款期末余额的比例 (%)
斯丹姆(北京)医药技术集团股份有限公司	2,507,411.50	1.89
苏州马尔实验设备有限公司	1,390,000.00	1.05
安徽敬同药业股份有限公司	1,258,704.08	0.95
上海药明津石医药科技有限公司	948,305.03	0.72
杭州泰格医药科技股份有限公司	719,664.73	0.54
合计	6,824,085.34	5.15

## 21、合同负债

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收服务款	88,470,211.17	54,049,581.06
合计	88,470,211.17	54,049,581.06

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

2025 年 1-10 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,911,935.42	141,288,215.50	139,084,726.32	26,115,424.60



二、离职后福利-设定提存计划	608.00	7,210,953.92	7,210,953.92	608.00
三、辞退福利		31,000.00	31,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,912,543.42	148,530,169.42	146,326,680.24	26,116,032.60

## 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,544,550.28	153,057,258.65	153,689,873.51	23,911,935.42
二、离职后福利-设定提存计划	608.00	8,373,841.01	8,373,841.01	608.00
三、辞退福利		50,000.00	50,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,545,158.28	161,481,099.66	162,113,714.52	23,912,543.42

## (2) 短期薪酬列示

## 2025 年 1-10 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,855,189.42	130,487,594.30	128,231,489.12	26,111,294.60
2、职工福利费	4,349.00	124,270.06	128,619.06	
3、社会保险费	330.00	3,686,331.14	3,686,331.14	330.00
其中：医疗保险费	330.00	3,229,128.59	3,229,128.59	330.00
工伤保险费		201,645.76	201,645.76	
生育保险费		255,556.79	255,556.79	
4、住房公积金	48,267.00	4,690,220.00	4,738,487.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,800.00	2,299,800.00	2,299,800.00	3,800.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	23,911,935.42	141,288,215.50	139,084,726.32	26,115,424.60

## 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,524,597.86	137,766,136.23	138,435,544.67	23,855,189.42
2、职工福利费	19,622.42	278,814.04	294,087.46	4,349.00
3、社会保险费	330.00	4,213,538.38	4,213,538.38	330.00
其中：医疗保险费	330.00	3,706,051.40	3,706,051.40	330.00
工伤保险费		195,608.90	195,608.90	
生育保险费		311,878.08	311,878.08	
4、住房公积金		5,735,970.00	5,687,703.00	48,267.00
5、工会经费和职工教育经费		5,062,800.00	5,059,000.00	3,800.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	24,544,550.28	153,057,258.65	153,689,873.51	23,911,935.42

## (2) 设定提存计划列示

2025 年 1-10 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	608.00	6,969,912.95	6,969,912.95	608.00
2、失业保险费		241,040.97	241,040.97	
3、企业年金缴费				
合计	608.00	7,210,953.92	7,210,953.92	608.00

2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	608.00	8,098,711.40	8,098,711.40	608.00
2、失业保险费		275,129.61	275,129.61	
3、企业年金缴费				
合计	608.00	8,373,841.01	8,373,841.01	608.00

## 23、应交税费

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	343,797.50	2,127,063.52
城建税	94,682.39	205,178.26
教育费附加	67,630.28	146,555.90
企业所得税		1,707,892.09
个人所得税	50.57	50.57
印花税	264,542.85	379,644.69
房产税	160,755.95	440,580.42
土地使用税	11,217.64	33,652.90
环保税	943.89	2,266.58
残疾人保障金		13,448.00
合计	943,621.07	5,056,332.93

## 24、其他应付款

## (1) 分类列示

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,398,421.09	5,814,525.70



项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	2,398,421.09	5,814,525.70

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	331,016.99	233,016.99
经营性往来	1,806,143.63	3,141,006.58
其他	261,260.47	2,440,502.13
合计	2,398,421.09	5,814,525.70

## 2) 报告期期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款及利息	17,869,069.44	30,379,902.78
合计	17,869,069.44	30,379,902.78

## 26、其他流动负债

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,196,921.06	2,293,235.07
期末已背书未终止确认的应收票据	30,128,114.61	10,062,922.25
合计	32,325,035.67	12,356,157.32

## 27、长期借款

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	38,000,000.00	50,000,000.00
保证+抵押+质押借款(注 1)	31,500,000.00	35,000,000.00
保证借款	800,000.00	22,350,000.00
长期借款应付利息	281,927.79	112,236.11
减: 一年内到期的长期借款及利息	17,869,069.45	30,379,902.78
合计	52,712,858.34	77,082,333.33

注 1: 出质人为南京威凯尔生物医药科技有限公司, 出质股权所在标的公司为湖北天舒药业有限公司, 质权人为上海浦东发展银行股份有限公司南京分行, 出质股权数量为 8303.6397 万元人民币。

## 28、递延收益

## (1) 分类情况

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------



政府补助	33,929,229.69	22,572,345.80
合计	33,929,229.69	22,572,345.80

## (2) 递延收益明细情况

项目名称	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2025 年 10 月 31 日	与资产相关/与收益相关
宣城项目扶持-600期	9,622,345.80		183,282.80	9,439,063.00	与资产相关
2020.7.1 省级预算内投资基金	4,000,000.00		333,333.30	3,666,666.70	与资产相关
2021.2.2 省级高质量发展专项基金	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	与资产相关
2022.3.9 省级高质量发展专项基金	2,300,000.00		191,666.70	2,108,333.30	与资产相关
2023 省级高质量发展专项基金	3,650,000.00		304,166.70	3,345,833.30	与资产相关
政府招商引资一期项目优惠政策兑现		7,144,000.00	595,333.30	6,548,666.70	与资产相关
2025 千亿工业强市建设专项资金		1,000,000.00	58,333.31	941,666.69	与资产相关
有机废弃深度治理升级改造项目资金		3,129,000.00		3,129,000.00	与资产相关
1.1 类创新药项目资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
合计	22,572,345.80	13,273,000.00	1,916,116.11	33,929,229.69	

## 29、实收资本

2025 年 1-10 月

股本名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 10 月 31 日
南京威越华生物科技合伙企业（有限合伙）	18,866,670.00			18,866,670.00
亚泰医药集团有限公司	8,485,620.00			8,485,620.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	8,152,626.00			8,152,626.00
江苏建泉股权投资中心(有限合伙)	6,837,969.00			6,837,969.00
天津荣通鼎康企业管理合伙企业（有限合伙）	2,623,380.00			2,623,380.00
姜锋	2,623,380.00			2,623,380.00
先进制造产业投资基金（湖北）合伙企业（有限合伙）	2,614,479.00			2,614,479.00
南京紫金先进制造产业股权投资中心(有限合伙)	2,092,701.00			2,092,701.00



股本名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 10 月 31 日
马鞍山星河昭宇创业投资合伙企业（有限合伙）		1,982,478.00		1,982,478.00
南京威越博生物科技合伙企业（有限合伙）	2,136,240.00		375,456.00	1,760,784.00
南京威越鸿生物科技合伙企业（有限合伙）	2,281,485.00		365,243.00	1,916,242.00
厦门德屹长青创业投资合伙企业（有限合伙）	1,632,609.00			1,632,609.00
南京新工并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,569,474.00			1,569,474.00
台州仲达医药创业投资合伙企业（有限合伙）	1,286,988.00			1,286,988.00
南京仁璞创业投资合伙企业(有限合伙)	1,255,593.00			1,255,593.00
杭州华点兴杭股权投资合伙企业（有限合伙）	900,864.00			900,864.00
厦门德屹长盛创业投资合伙企业（有限合伙）	699,729.00			699,729.00
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	699,729.00			699,729.00
湖北天舒实业合伙企业（有限合伙）	627,831.00			627,831.00
台州华泓股权投资合伙企业（有限合伙）	590,502.00			590,502.00
南京威越礼生物科技合伙企业（有限合伙）	542,547.00			542,547.00
南京威越济生物科技合伙企业（有限合伙）	540,684.00			540,684.00
杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）	539,097.00			539,097.00
襄阳楚都汉江新旧动能转换产业股权投资有限公司	514,809.00			514,809.00
杭州金龙投资管理有限公司	314,019.00			314,019.00
南京市人才创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	313,881.00			313,881.00
南京紫金山英才创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	257,094.00			257,094.00
合计	69,000,000.00	1,982,478.00	740,699.00	70,241,779.00

## 2024 年度

股本名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
南京威越济生物科技合伙企业（有限合伙）	301,815.00	238,869.00		540,684.00
天津荣通鼎康企业管理合伙企业（有限合伙）	2,613,750.00	9,630.00		2,623,380.00
姜锋	2,613,750.00	9,630.00		2,623,380.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	7,193,290.00	959,336.00		8,152,626.00
南京紫金先进制造产业股权投资中心(有限合伙)	2,085,012.00	7,689.00		2,092,701.00



股本名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
南京市人才创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	312,752.00	1,129.00		313,881.00
南京新工并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,563,759.00	5,715.00		1,569,474.00
南京仁璞创业投资合伙企业(有限合伙)	1,251,007.00	4,586.00		1,255,593.00
台州仲达医药创业投资合伙企业(有限合伙)	1,282,282.00	4,706.00		1,286,988.00
襄阳楚都汉江新旧动能转换产业股权投资有限公司	512,913.00	1,896.00		514,809.00
杭州华点兴杭股权投资合伙企业(有限合伙)	897,598.00	3,266.00		900,864.00
南京威越礼生物科技合伙企业(有限合伙)		542,547.00		542,547.00
杭州金龙投资管理有限公司		314,019.00		314,019.00
亚泰医药集团有限公司	14,000,000.00	-5,514,380.00		8,485,620.00
南京威越鸿生物科技合伙企业(有限合伙) - 停用	2,152,563.00	128,922.00		2,281,485.00
湖北天舒实业合伙企业(有限合伙)	625,504.00	2,327.00		627,831.00
先进制造产业投资基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	1,907,786.00	706,693.00		2,614,479.00
江苏国寿惠泉股权投资中心(有限合伙)	2,323,791.00	4,514,178.00		6,837,969.00
杭州弘曜同惠科创合伙企业(有限合伙)		539,097.00		539,097.00
台州华泓股权投资合伙企业(有限合伙)		590,502.00		590,502.00
厦门德屹长青创业投资合伙企业(有限合伙)		1,632,609.00		1,632,609.00
厦门德屹长盛创业投资合伙企业(有限合伙)		699,729.00		699,729.00
南京紫金山英才创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)		257,094.00		257,094.00
南京江北高新技术产业发展股权投资基金(有限合伙)		699,729.00		699,729.00
南京威越华生物科技合伙企业(有限合伙)	12,772,500.00	6,407,089.00	312,919.00	18,866,670.00
南京威越博生物科技合伙企业(有限合伙)	2,108,468.00	27,772.00		2,136,240.00
合计	56,518,540.00	12,794,379.00	312,919.00	69,000,000.00

### 30、资本公积

2025 年 1-10 月

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 10 月 31 日
资本(股本)溢价	919,460,110.77	74,605,359.00		994,065,469.77
其他资本公积	305,193,366.58	13,345,261.85		318,538,628.43
合计	1,224,653,477.35	87,950,620.85		1,312,604,098.20

2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加[注]	本期减少	2024 年 12 月 31 日
----	----------------	---------	------	------------------



资本（股本）溢价	703,833,919.77	215,878,670.00	252,479.00	919,460,110.77
其他资本公积	286,275,633.67	18,917,732.91		305,193,366.58
合计	990,109,553.44	234,796,402.91	252,479.00	1,224,653,477.35

注 1：本期增加的其他资本公积为公司股份支付所致。

### 31、专项储备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 10 月 31 日
安全生产费	21,559.27	2,431,933.80	1,629,634.77	823,858.30
合计	21,559.27	2,431,933.80	1,629,634.77	823,858.30

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费		21,559.27		21,559.27
合计		21,559.27		21,559.27

### 32、未分配利润

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-801,817,817.83	-722,598,964.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-801,817,817.83	-722,598,964.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,777,320.74	-79,218,853.20
加：本期其他综合收益的税后净额结转		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-843,595,138.57	-801,817,817.83

### 33、营业收入和营业成本

项目	2025 年 1-10 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	458,910,276.07	321,670,031.43	460,332,818.29	327,396,778.15
其他业务	7,196.89		5,661.73	1,117,123.23
合计	458,917,472.96	321,670,031.43	460,338,480.02	328,513,901.38

### 34、税金及附加

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
城建税	8,151.31	546,068.50
教育费附加	5,822.36	390,048.91
房产税	1,607,559.44	1,659,168.85
土地使用税	112,176.37	134,611.65
印花税	449,289.63	910,863.80



水利基金	2,831.09	5,314.62
环保税	8,257.84	9,359.03
车船税	149.76	149.76
合计	2,194,237.80	3,655,585.12

## 35、销售费用

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
职工薪酬	6,997,655.12	6,413,883.12
差旅费	835,699.64	970,791.94
业务招待费	322,138.06	793,924.33
办公费	46,418.32	15,171.49
租赁费	5,154.14	3,231.38
水电费	117,095.65	126,131.70
折旧费	1,400.99	1,694.93
车辆费用	1,583.11	
咨询费	734.92	4,032.08
运输费	221,622.79	463,575.11
宣传推广费	639,009.82	645,511.57
代理费	1,670.87	
会务费		1,399.30
技术服务费	90,896.23	104,281.67
检测费	44,894.36	33,735.86
材料消耗	953,372.02	773,439.10
交通费	7,648.27	4,922.63
其他	5,518.00	5,374.99
合计	10,292,512.31	10,361,101.20

## 36、管理费用

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
职工薪酬	39,401,682.34	53,414,940.00
股权激励	13,790,109.10	19,142,054.22
差旅费	761,817.52	1,590,393.98
业务招待费	573,699.92	2,504,714.56
办公费	1,250,953.40	1,427,026.32
水费	23,574.21	20,476.34
电费	810,841.67	924,364.17
折旧费	2,589,298.38	3,342,907.93
无形资产摊销	509,795.87	813,669.68
租赁费	476,545.16	1,047,794.56
咨询费	3,182,246.83	1,621,742.58



项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
维保费	861,615.25	1,414,657.52
广告与展览费	431,028.31	548,077.89
中介费	103,133.15	211,239.43
劳务费	1,167,444.92	1,231,690.26
软件服务费	1,247,591.51	1,255,141.21
材料消耗	385,606.94	276,421.35
食堂费用	2,695,945.39	4,882,030.59
残疾人保障金	688,479.83	778,607.79
律师费诉讼费		7,080.00
审计费	107,883.44	1,287,703.47
工程费	1,348,232.26	170,644.62
环保费	1,106,973.16	1,612,307.63
技术服务费	476,136.56	470,094.61
其他	2,533,126.39	3,043,259.04
合计	76,523,761.51	103,039,039.75

## 37、研发费用

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
技术服务费	27,232,202.62	40,544,937.76
职工薪酬	23,398,611.65	30,884,269.76
材料费	13,568,301.86	2,986,380.62
折旧与摊销	2,739,616.56	3,317,052.97
其他相关费用	8,838,588.73	20,703,951.21
合计	75,777,321.42	98,436,592.32

## 38、财务费用

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
利息支出	3,155,567.73	8,226,231.28
减：利息收入	578,486.07	1,699,161.68
手续费	143,226.97	95,884.09
汇兑损益	-148,352.37	-70,338.26
合计	2,571,956.26	6,552,615.43

## 39、其他收益

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
与企业日常活动相关的政府补助	4,310,020.22	9,683,618.41
代扣个人所得税手续费返还	88,120.08	107,813.55
其他	14,900.00	18,366.00
合计	4,413,040.30	9,809,797.96



## 40、投资收益

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
结构性存款投资收益	357,402.11	
合计	357,402.11	

## 41、信用减值损失

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
应收账款坏账损失	201,034.10	-2,376,978.24
其他应收款坏账损失	-419,829.51	-69,306.05
合计	-218,795.41	-2,446,284.29

## 42、资产减值损失

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
存货跌价损失	-1,407,082.24	2,871,784.07
合同资产减值损失	-8,718,585.21	527,773.88
合计	-10,125,667.45	3,399,557.95

## 43、营业外收入

## 分类情况

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
政府补助		18,700.00
非流动资产处置利得		56,637.17
赔偿收入		9,500.00
其他	298.80	59,167.27
合计	298.80	144,004.44

## 44、营业外支出

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
非流动资产毁损报废损失	6,876.79	564,561.89
对外捐赠		100,000.00
滞纳金	2,923.05	140,566.17
罚款支出	10,000.00	840.00
其他		12.69
合计	19,799.84	805,980.75

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
当期所得税费用	4,530,606.00	5,354,691.65



递延所得税费用	-2,703,124.17	-4,988,340.77
合计	1,827,481.83	366,350.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
利润总额	-35,705,869.26	-80,119,259.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,355,880.39	-12,017,888.98
子公司适用不同税率的影响	15,034.85	-17,987.00
非应税收入的影响		3,286,210.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,157.08	8,538,973.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-708,815.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,711,591.26	14,771,961.91
研发费加计扣除的影响	-7,155,910.99	-13,733,950.35
其他	356,490.02	247,847.41
所得税费用	1,827,481.83	366,350.88

## 46、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
利息收入	578,486.07	1,699,161.68
政府补助	15,769,951.34	13,258,558.60
保证金及备用金	98,000.00	19,116.99
其他	298.80	888,694.82
合计	16,446,736.21	15,865,532.09

## 2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
保证金及押金	44,400.00	28,577,183.54
经营性费用支出	102,619,415.24	96,172,259.98
其他	3,606,717.78	241,418.86
合计	106,270,533.02	124,990,862.38

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		



项目	2025 年 1-10 月	2024 年度
净利润	-37,533,351.09	-80,485,610.75
加：资产减值准备/信用减值损失	10,344,462.86	-953,273.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,359,332.95	21,763,672.85
使用权资产摊销		
无形资产摊销	498,957.31	838,156.22
长期待摊费用摊销		
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）	6,876.79	507,924.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,155,567.73	8,226,231.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-357,402.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,698,999.95	-4,983,391.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,124.22	-4,949.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,275,603.83	-66,011,412.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,651,391.32	-35,519,458.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,569,631.84	58,911,897.86
其他	19,103,146.99	-39,660,876.75
经营活动产生的现金流量净额	-1,482,896.05	-137,371,089.78
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	71,460,961.46	167,520,158.29
减：现金的期初余额	167,520,158.29	164,716,677.02
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	-96,059,196.83	2,803,481.27

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	71,460,961.46	167,520,158.29
其中：库存现金	40,259.36	64,859.36
可随时用于支付的银行存款	71,420,702.10	167,455,298.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		



项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,460,961.46	167,520,158.29

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
费用化研发支出	75,777,321.42	98,436,592.32
资本化研发支出	46,982,600.31	29,059,718.93
合 计	122,759,921.73	127,496,311.25

#### (1) 费用化研发支出

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
职工薪酬	23,398,611.65	30,884,269.76
临床试验服务费	17,460,880.52	41,552,304.51
技术服务费	14,358,699.55	15,117,380.80
材料费	13,568,301.86	2,986,380.62
折旧与摊销	2,739,616.56	3,317,052.97
其他相关费用	4,251,211.28	4,579,203.66
合 计	75,777,321.42	98,436,592.32

#### (2) 资本化研发支出

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度
职工薪酬	2,480,507.62	914,478.71
直接投入	3,429,472.89	946,204.23
技术开发费		
临床试验服务费	38,576,563.32	26,762,249.59
其他	2,496,056.48	436,786.40
合 计	46,982,600.31	29,059,718.93

### 2、资本化开发项目情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入无形资产	其他减少	
项目 1	27,596,971.94	19,287,692.74			46,884,664.68
项目 2	340,525.41	2,636,593.24			2,977,118.65
项目 3	1,122,221.58	25,058,314.33			26,180,535.91
合计	29,059,718.93	46,982,600.31			76,042,319.24

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成



子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京威凯尔生物医药科技有限公司	20,000	江苏省南京市	江苏省南京市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
江苏威霖药业有限公司[注]	4,000	江苏省南通市	江苏省南京市	制造业	100.00		设立
厦门威宁特医药科技有限公司	10,000	福建省厦门市	福建省厦门市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
吉林省弘顺医药有限公司	200	吉林省长春市	吉林省长春市	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并
湖北天舒药业有限公司	12,455.1515	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	制造业		66.6683	非同一控制下企业合并
安徽威霖药业有限公司	4,250	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业		100.00	设立

## 2、其他原因的合并范围变动

2025 年 9 月 23 日，经本公司 2025 年第二次临时股东会会议，审议通过了公司《关于解散并注销全资子公司江苏威霖药业有限公司的议案》，本公司之控股公司江苏威霖药业有限公司，于 2025 年 8 月 20 日结清所有税务事项，于 2025 年 10 月 14 日发布简易注销公告。本公司自 2025 年 11 月起不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 3、子公司少数股东持有的权益

### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北天舒药业有限公司	33.3317	4,243,969.65		53,579,352.77

### (2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北天舒药业有限公司	174,537,408.71	224,300,780.78	398,838,189.49	204,163,024.94	33,929,229.69	238,092,254.63

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北天舒药业有限公司	178,281,286.40	218,471,050.71	396,752,337.11	227,501,196.43	22,572,345.80	250,073,542.23

(续)



子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北天舒药业有限公司	255,391,446.47	12,732,532.85		37,033,989.07	180,603,730.19	-3,800,458.88		-36,029,243.87

## 八、外币性项目

项目	2025 年 10 月 31 日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,067,286.94
其中：美元	150,576.60	7.0880	1,067,286.94
应付账款			234,848.75
其中：美元	33,133.29	7.0880	234,848.75

## 九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 10 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	22,572,345.80	13,273,000.00		1,916,116.11		33,929,229.69	与资产相关
合计	22,572,345.80	13,273,000.00		1,916,116.11		33,929,229.69	

3、计入当期损益的政府补助

政府补助项目名称	2025 年 1-10 月	2024 年度	与资产相关/与收益相关
省级高质量发展专项基金	745,833.40		与资产相关
2024 年全市第 4 次招商引资项目政策兑现	595,333.30		与资产相关
2024 年度省级专精特新企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
2023 年度江北新区工业企业技术装备投入奖补资金	462,400.00		与收益相关
2020.7.1 省级预算内投资基金	333,333.30		与资产相关
2024 专精特新试点示范项目奖励（第三批）	200,000.00		与收益相关
宜城项目扶持-600 期	183,282.80	219,939.36	与资产相关
稳岗补贴	152,426.36	370,173.60	与收益相关



政府补助项目名称	2025 年 1-10 月	2024 年度	与资产相关/与收益相关
千亿工业强市建设专项资金	118,459.31	100,000.00	与资产相关
2024 年度市国际/港澳台科技合作计划项目补贴	100,000.00		与收益相关
2024 年度服务贸易（数字贸易）专项资金	80,300.00		与收益相关
扩岗补贴	30,000.00		与收益相关
培训补贴	29,000.00	74,000.00	与收益相关
创业补贴	14,000.00		与收益相关
南京江北新区促进生物医药产业发展项目补贴		5,525,000.00	与收益相关
2023 年度灵雀计划政策补贴		68,500.00	与收益相关
2023 年健康办高企培育促进政策补贴		50,000.00	与收益相关
2023 年认定高企奖励资金		200,000.00	与收益相关
2023 年省科技计划专项资金(重点研发计划社会发展)		2,000,000.00	与收益相关
规模以上工业企业补助（市经信局）	7,000.00	50,000.00	与收益相关
海智专家工作补助		50,000.00	与收益相关
技术转移奖补政策补贴		36,800.00	与收益相关
排污权交易补贴		35,058.00	与收益相关
优惠政策奖励	758,651.75	804,147.45	与收益相关
紫金山英才先锋计划创新型企业项目人才补贴		100,000.00	与收益相关
合计	4,310,020.22	9,683,618.41	

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
刘永强、龚彦春	实际控制人	14.6622%	36.6376%

本企业最终控制方为刘永强、龚彦春。其中，刘永强担任执行事务合伙人并控制南京威越博生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“威越博”）；龚彦春担任执行事务合伙人并控制南京威越华生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“威越华”）、南京威越鸿生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“威越鸿”）、南京威越礼生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“威越礼”）、南京威越济生物科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“威越济”）。

刘永强、龚彦春已与威越华、威越鸿、威越博、威越礼、威越济签署《一致行动协议书》，构成一致行动关系。根据协议约定，上述五家合伙企业持有的公司股份对应的股东权利（含表决权），由刘永强、龚彦春作为共同实际控制人统一行使。截至协议签署之日，威越华、威越鸿、威越博、威越礼、威越济合计持有公司 36.6376% 的股份，刘永强、龚彦春通过上述五家合伙企业间接持有公司的股份合计 14.6622%，享有本公司的表决权比例 36.6376%。



## 2、 本公司的其他关联方

其他关联方名称	关联关系
亚泰医药集团有限公司	持有公司 12.298%股份的股东
吉林大药房药业股份有限公司	与亚泰医药集团有限公司受同一母公司控制
吉林亚泰永安堂药业有限公司	亚泰医药集团有限公司控股子公司
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	持有公司 11.8154%股份的股东
南京征祥医药有限公司	先进制造产业投资基金二期（有限合伙）持股 14.0772%
扬州市普林斯医药科技有限公司	公司创始人翟军为该公司股东

## 3、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

## 4、 关联交易情况

## (1) 销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2025 年 1-10 月	2024 年度
南京征祥医药有限公司	销售中间体	1,939,323.89	1,608,212.39
吉林亚泰永安堂药业有限公司	CRO 收入	377,177.68	538,550.72

## (2) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2025 年 1-10 月	2024 年度
扬州市普林斯医药科技有限公司	采购原料	4,349,103.00	11,123,111.00
吉林大药房药业股份有限公司	房租	200,000.00	630,000.00

## (3) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘永强、龚彦春	江苏威凯尔	3,800.00	2023-03-30	2028-03-16	否
龚彦春、刘永强	南京威凯尔	80.00	2024-12-27	2026-06-23	否
龚彦春、刘永强	南京威凯尔	10.00	2025-06-05	2026-04-24	否
龚彦春、刘永强	南京威凯尔	100.00	2025-06-27	2025-11-19	否
龚彦春、刘永强	南京威凯尔	3,150.00	2023-11-24	2029-11-07	否
合计		7,140.00			

## 5、 关联方应收应付款项

## 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	扬州市普林斯医药科技有限公司	3,977,496.00	3,931,435.00

## 十一、 其他重要事项



## 1、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 2、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 3、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 4、其他

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,644,411.98	27,857,936.73
1 至 2 年	11,122,757.18	
2 至 3 年		256,352.52
3 年以上	256,352.52	
小计	13,023,521.68	28,114,289.25
减：坏账准备	256,352.52	128,176.26
合计	12,767,169.16	27,986,112.99

## (2) 按坏账准备计提方法分类列示

类别	2025 年 10 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,023,521.68	100.00	256,352.52	1.97	12,767,169.16
其中：账龄组合	256,352.52	1.97	256,352.52	100.00	
合并范围内关联方组合	12,767,169.16	98.03			12,767,169.16
合计	13,023,521.68	100.00	256,352.52	1.97	12,767,169.16

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					



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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,114,289.25	100.00	128,176.26	0.46	27,986,112.99
其中：账龄组合	256,352.52	0.91	128,176.26	50.00	128,176.26
合并范围内关联方组合	27,857,936.73	99.09			27,857,936.73
合计	28,114,289.25	100.00	128,176.26	0.46	27,986,112.99

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2025 年 10 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年				256,352.52	128,176.26	50.00
3 年以上	256,352.52	256,352.52	100.00			
合计	256,352.52	256,352.52	100.00	256,352.52	128,176.26	50.00

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动情况				2025 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	128,176.26	128,176.26				256,352.52
合计	128,176.26	128,176.26				256,352.52

(4) 报告期末按欠款归集的应收账款情况：

单位名称	余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
南京威凯尔生物医药科技有限公司	12,767,169.16	98.03	
西安彩晶光电科技股份有限公司	256,352.52	1.97	256,352.52
合计	13,023,521.68	100.00	256,352.52

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,135,041.83	51,407,543.43
合计	94,135,041.83	51,407,543.43

(2) 其他应收款



## 1) 其他应收款按账龄分类情况:

账龄	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	42,807,096.54	5,706,463.35
1 至 2 年	5,652,163.35	4,828,239.69
2 至 3 年	4,828,239.69	40,890,612.50
3 至 4 年	40,890,612.50	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	94,178,112.08	51,425,315.54
减: 坏账准备	43,070.25	17,772.11
合计	94,135,041.83	51,407,543.43

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2025 年 10 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	55,026.20	55,026.20
经营性往来	94,000,546.69	51,269,460.34
其他	122,539.19	100,829.00
合计	94,178,112.08	51,425,315.54

## 3) 其他应收款分类披露

类别	2025 年 10 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	94,178,112.08	100.00	43,070.25	0.05	94,135,041.83
其中: 账龄组合	177,565.39	0.19	43,070.25	24.26	134,495.14
合并范围内关联方组合	94,000,546.69	99.81			94,000,546.69
合计	94,178,112.08	100.00	43,070.25	0.05	94,135,041.83

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,425,315.54	100.00	17,772.11	0.03	51,407,543.43
其中: 账龄组合	155,855.20	0.30	17,772.11	11.40	138,083.09
合并范围内关联方组合	51,269,460.34	99.70			51,269,460.34
合计	51,425,315.54	100.00	17,772.11	0.03	51,407,543.43



按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2025 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,010.19	3,800.51	5.00
1 至 2 年	55,026.20	11,005.24	20.00
2 至 3 年	36,529.00	18,264.50	50.00
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	177,565.39	43,070.25	24.26

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,326.20	5,466.31	5.00
1 至 2 年	36,529.00	7,305.80	20.00
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	155,855.20	17,772.11	11.40

4) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
南京威凯尔生物医药科技有限公司	经营性往来	93,999,946.69	99.81	
通州建总集团有限公司	押金和保证金	55,026.20	0.06	11,005.24
许敏	备用金	54,300.00	0.06	2,715.00
龚彦春	备用金	28,529.00	0.03	14,264.50
葛超	备用金	10,000.00	0.01	500.00
合计		94,147,801.89	99.97	28,484.74

## 3、长期股权投资

项目	2025 年 10 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
对子公司投资	270,933,596.12		270,933,596.12	266,422,596.32		266,422,596.32
对联营、合营企业投资						
合计	270,933,596.12		270,933,596.12	266,422,596.32		266,422,596.32

(1) 对子公司投资



项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 10 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏威霖药业有限公司	642,000.00		642,000.00			
南京威凯尔生物医药科技有限公司	265,780,596.32	5,152,999.80		270,933,596.12		
合计	266,422,596.32	5,152,999.80	642,000.00	270,933,596.12		

## 4、营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-10 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,603.52	19,254.53	27,765,063.63	7,119.41
其他业务	4,056,719.25	3,936,835.97	4,722,557.33	4,859,824.57
合计	4,078,322.77	3,956,090.50	32,487,620.96	4,866,943.98

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-626,380.07	
理财产品取得的投资收益	229,621.93	
合计	-396,758.14	

## 十三、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分：	-6,876.79	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、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：		
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益：	357,402.11	
4、债务重组损益		
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-12,624.25	
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,120.08	
扣除所得税前非经常性损益合计	426,021.15	
减：所得税影响金额	30,935.53	
扣除所得税后非经常性损益合计	395,085.62	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,998.96	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净利润额	393,086.66	

江苏威凯尔医药科技股份有限公司

2026 年 2 月 3 日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息  
技术咨询；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；  
软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；  
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准  
的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目  
以相关部门批准文件或许可证件为准) (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。)

出资额 9171 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

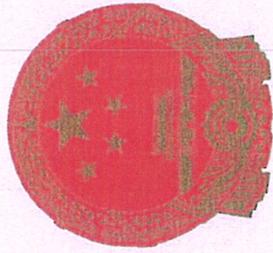
中兴华会计师事务所(普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2025 年 11 月 18 日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审讫章(1)

证书序号：0014686

## 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：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年10月21日)

日期: 2025-10-21 来源: 证监会

[字号: 大 中 小] 图标

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年10月21日)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年10月21日)

序号	会计师事务所名称	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话
101	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	11000168	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室	010-67085873
102	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	11010205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
103	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	11000167	北京市西城区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
104	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
105	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
106	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
107	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616





32118319880212221X

赵家俊

姓名 Full name 男  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth 1988-02-12  
 工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所  
 身份证号码 Identity card No. 32118319880212221X



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.



赵家俊 110001670324

证书编号: 110001670324

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日

Date of Issuance

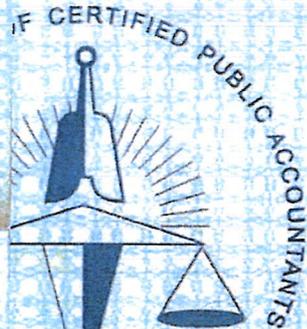
年 月 日  
/y /m /d



李晶 320000260121



李晶 320000260121



注册会计师协会



姓名 Full name 李晶  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-11-08  
 工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 220381197811080022



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



证书编号 No. of Certificate 320000260121

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 年 月 日