

中小企业声明函（货物）

苏州市政府集中采购中心：

本公司（杭州泽大仪器有限公司）郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库[2020]46号）的规定，本公司（杭州泽大仪器有限公司）参加苏州市中医医院 的西苑医院苏州医院检验设备（第一批）采购活动，提供的货物全部由符合政策要求的中小企业制造。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1、（西苑医院苏州医院检验设备（第一批）），属于医疗行业；制造商为（杭州泽大仪器有限公司），从业人员 54 人，营业收入为 1700 万元，资产总额为 3325 万元¹，属于 （☐ 中型企业、☒ 小型企业、☐ 微型企业）；

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。



中小企业声明函（货物）

苏州市政府集中采购中心：

本公司（联合体）郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库[2020]46号）的规定，本公司（联合体）参加苏州市中医医院 的 西苑医院苏州医院检验设备（第一批）采购活动，提供的货物全部由符合政策要求的中小企业制造。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1、（超低温冰箱），属于工业行业；制造商为（冰山松洋生物科技(大连)有限公司），从业人员165人，营业收入为11617万元，资产总额为18321万元，属于（☐中型企业、☒小型企业、☐微型企业）；

2、（低温冰箱），属于工业行业；制造商为（冰山松洋生物科技(大连)有限公司），从业人员165人，营业收入为11617万元，资产总额为18321万元，属于（☐中型企业、☒小型企业、☐微型企业）；

3、（普通冰箱），属于工业行业；制造商为（冰山松洋生物科技(大连)有限公司），从业人员165人，营业收入为11617万元，资产总额为18321万元，属于（☐中型企业、☒小型企业、☐微型企业）；

4、（血液冷藏箱），属于工业行业；制造商为（冰山松洋生物科技(大连)有限公司），从业人员165人，营业收入为11617万元，资产总额为18321万元，属于（☐中型企业、☒小型企业、☐微型企业）；

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：冰山松洋生物科技(大连)有限公司

日期：2025年07月04日



冰山松洋生物科技（大连）有限公司
审计报告及财务报表
2024 年度
信会师辽报字[2025]第 20021 号

您可使用手机“扫一扫”或进入 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>） 进行查验。
报告编码：辽251ZHBVYK3





立信会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
BDO CHINA SHU LUN PAN CPAS LLP LIAONING BRANCH

(六)就冰山松洋生物科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



李唯哲

中国注册会计师：



夏龙飞

中国·大连

2025 年 2 月 28 日



冰山松洋生物科技（大连）有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	102,410,001.15	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		
应收账款	(三)		
应收款项融资			
预付款项	(四)		
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(五)		
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	(六)		
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)		
流动资产合计			
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
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	(八)		
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)		
无形资产	(十)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)		
递延所得税资产	(十二)		
其他非流动资产	(十三)		
其中：特准储备物资			
非流动资产合计			
资产总计		183,214,298.51	191,379,078.43

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

张敏



冰山松洋生物科技(大连)有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		116,172,454.14	169,401,266.93
其中: 营业收入		116,172,454.14	169,401,266.93
△利息收入			
△保险业务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	(三十二)		
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△减: 摊回财务费用			
△减: 分出再保险财务收益			
▲赔款			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加			
销售费用	(三十三)		
管理费用	(三十三)		
研发费用	(三十三)		
财务费用	(三十三)		
其中: 利息费用			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	(三十四)		
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			
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)			
△折旧及摊销收益(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)	(三十五)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			
加: 营业外收入	(三十八)		
减: 营业外支出	(三十九)		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			
减: 所得税费用	(四十)		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
■属于母公司所有者的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. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融负债重分类计入其他综合收益的金额			
△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
■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			
■属于母公司所有者的综合收益总额			
■属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

张敏

报表 第 5 页



杭州泽大仪器有限公司

审计报告

浙正大审字【2025】第0420号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：浙25YW2BUHUB





浙江正大会计师事务所有限公司

Zhejiang Zhengda Certified Public Accountants Company Limited

地址：金隆花园华顺大厦11层

电话：(0571) 87072740

传真：(0571) 87012329

邮编：310009

浙正大审字（2025）第0420号

审计报告

杭州泽大仪器有限公司：

一、审计意见

我们审计了杭州泽大仪器有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量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小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杭州泽大仪器有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

杭州泽大仪器有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估杭州泽大仪器有限公司持续经营能力，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杭州泽大仪器有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州泽大仪器有限公司财务报告过程。

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，就可能导致对杭州泽大仪器有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杭州泽大仪器有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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



(本页无正文)

浙江正大会计师事务所有限公司



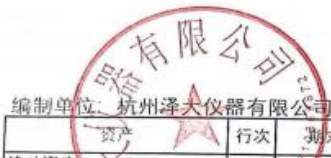
中国 杭州

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二五年四月二十八日





资产负债表

编制单位：杭州泽天仪器有限公司

2024年12月31日

单位：元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债及所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金	1	3,213,486.64	3,582,679.86	短期借款	31	6,020,000.00	8,370,000.00
短期投资	2	36,384.45	35,358.20	应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33	1,628,306.96	553,512.86
应收账款	4	6,555,872.02	11,532,404.16	预收账款	34	68,479.50	240,085.99
预付款项	5	212,319.39	303,406.14	应付职工薪酬	35	252,027.47	372,196.28
应收股利	6			应交税费	36	9,158.84	371,070.99
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	5,961,563.33	4,223,813.29	应付利润	38		
存货	9	1,132,332.24	2,413,377.26	其他应付款	39	565,350.44	2,307,500.00
其中：原材料	10	1,099,980.24	2,393,971.51	其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	8,543,323.21	12,214,366.12
库存材料	12			非流动负债：			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14	7,213.44		长期应付款	43		
流动资产合计	15	17,119,171.51	22,091,038.91	递延收益	44		
非流动资产：				其他非流动负债	45		
长期债券投资	16			非流动负债合计	46	0.00	0.00
长期股权投资	17	5,000,000.00	5,000,000.00	负债合计	47	8,543,323.21	12,214,366.12
固定资产原价	18	9,971,944.07	10,333,188.07				
减：累计折旧	19	4,196,032.67	4,173,223.49				
固定资产账面价值	20	5,775,911.40	6,159,964.58				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益：			
无形资产	25			实收资本	48	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	26			资本公积	49	-	
长期待摊费用	27			盈余公积	50	1,071,843.99	1,071,843.99
其他非流动资产	28			未分配利润	51	8,279,915.71	9,964,793.38
非流动资产合计	29	10,775,911.40	11,159,964.58	所有者权益合计	52	19,351,759.70	21,036,637.37
资产合计	30	27,895,082.91	33,251,003.49	负债和所有者权益合计	53	27,895,082.91	33,251,003.49

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



利润表			
编制单位：杭州泽大仪器有限公司		2024年度	单位：元
项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	15,187,343.33	17,009,315.03
减：营业成本	2	6,987,469.30	3,763,724.63
税金及附加	3	58,351.24	82,315.33
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市建设维护税	6	31,794.73	45,885.03
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9	3,846.01	3,655.29
教育附加、矿产资源、排污费	10	22,710.50	32,775.01
销售费用	11	3,232,219.36	3,384,924.38
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	5,326,381.89	8,460,175.48
其中：开办费	15		
业务招待费	16	252,731.97	365,810.33
研发费用	17	2,388,999.00	4,233,293.15
财务费用	18	430,764.47	430,669.60
其中：利息费用(收入以-号填列)	19	428,597.87	427,618.50
加：投资收益	20	300,668.20	
二、营业利润	21	-547,174.73	887,505.61
加：营业外收入	22	69,788.98	421,709.29
其中：政府补助	23	67,955.65	
减：营业外支出	24	1,207,491.92	154,603.78
其中：坏账损失	25	1,207,491.92	
无法收回的长期债券投资损失	26		
无法收回的长期股权投资损失	27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28		
税收滞纳金	29		
三、利润总额	30	-1,684,877.67	1,154,611.12
减：所得税费用	31		
四、净利润	32	-1,684,877.67	1,154,611.12

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：杭州泽大仪器有限公司		2024年度	单位：元	
项目	行次	本年金额	上年金额	
一、经营活动产生的现金流量				
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	22,843,366.72	15,234,280.13	
收到的其他与经营活动有关的现金	2	12,051,990.38	12,466,133.25	
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	4,131,452.58	4,543,142.36	
支付的职工薪酬	4	4,016,482.59	7,121,713.23	
支付的税费	5	1,620,342.42	4,408,632.31	
支付的其他与经营活动有关的现金	6	23,032,016.03	12,084,057.08	
经营活动产生的现金流量净额	7	2,095,063.48	-457,131.60	
二、投资活动产生的现金流量				
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8			
取得投资收益收到的现金	9	300,668.20		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10	20,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11		19,701.75	
短期投资、长期债券投资和长期股权投资所支付的现金	12		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	13	320,668.20	-1,019,701.75	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资者投资收到的现金	14			
取得借款收到的现金	15	6,020,000.00	8,370,000.00	
偿还借款本金支付的现金	16	8,370,000.00	8,148,000.00	
偿还借款利息支付的现金	17	434,924.90	451,705.49	
分配利润支付的现金	18			
筹资活动产生的现金流量净额	19	-2,784,924.90	-229,705.49	
四、现金净增加额	20	-369,193.22	-1,706,538.84	
加：期初现金余额	21	3,582,679.86	5,289,218.70	
五、期末现金余额	22	3,213,486.64	3,582,679.86	

单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



杭州泽大仪器有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州泽大仪器有限公司是由自然人李杰、卢航投资设立的有限责任公司(自然人投资或控股)。成立于 2006 年 8 月 31 日,现持有杭州市上城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330102790939513E 号营业执照。注册资本人民币 1000 万元,法定代表人:李杰,注册住所:浙江省杭州市莫干山路 1418-50 号 3 幢 1202 室(上城科技工业基地),经营期限:20 年。

杭州泽大仪器有限公司是由李杰出资 5,000,000.00 元,占注册资本 50%;由卢航出资 5,000,000.00 元,占注册资本 50%。

主要经营:生产:测量控制仪器、电器机械及配件,环保设备及配件,机电一体化产品;服务:测量控制仪器、电器机械及配件、环保设备及配件、计算机软件、工业机电一体化产品、风力发电驱动链及齿轮箱故障诊断分析技术、远程监控技术的技术开发、技术服务、成果转让,承接电气工程、环保工程、电力设备远程监控服务及技术改造业务(凭资质证经营),机械设备租赁,风力发电驱动链及齿轮箱的测试分析;批发、零售:电器机械、仪器仪表及配件,医疗机械,计算机软件,自动化控制设备及配件,办公自动化设备,风力发电驱动链及齿轮箱检测设备。(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)。

二、财务报表的编制基础与方法

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、公司采用的重要会计政策、会计估计

(一) 会计制度

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。本公司财务报表的编制符合《小企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）记账本位币及外币换算

以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，采用即期汇率（当日人民币外汇中间价）或交易档期平均汇率折算为人民币记账；投资者以外币投入的资本，采用即期汇率折算。

期末，对外币货币性项目（库存现金、银行存款和各类应收应付款）的外币余额，按资产负债表日即期汇率调整，差额计入汇兑损益；以历史成本计量的外币非货币性项目（存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等），仍用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（五）坏账核算方法

1. 应收及预付款项符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

（1）债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的；

（2）债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的；

（3）债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；

（4）与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；

（5）因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的；

（6）国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

2. 坏账损失核算方法：坏账损失应当于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

（六）存货核算方法

1. 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、半成品、产成品、商品、周转材料、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账。发出存货采用先进先



出法、加权平均法或者个别计价法（按计划成本核算，期末调整为实际成本）；周转材料，采用一次转销法进行会计处理；金额较大的周转材料，采用分次摊销法。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（七）固定资产及折旧核算方法

- 1. 固定资产的标准为使用年限在一年以上的为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。
- 2. 固定资产分为办公及电子社备、机器设备和运输工具等类别。
- 3. 固定资产按取得时的成本入账。
- 4. 固定资产折旧采用年限法平均计算，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
运输设备	4-5	23.75-19
专用设备	5	19
办公设备	3-5	31.67-19
房屋及建筑物	45	2.11

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不计提折旧。

（八）生产性生物资产

- 1. 生产性生物资产按照成本进行计量。
- 2. 生产性生物资产按照年限平均法计提折旧。

（九）在建工程核算方法

- 1. 在建工程包括进行建筑工程、安装工程、技术改造工程等发生的实际成本。
- 2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算，按估计的价值转入固定资产。

（十）无形资产核算方法

- 1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
- 自行开发无形资产发生的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：
 - （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) 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, 应当证明其有用性;
 - (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。
2. 无形资产按年限平均法摊销, 摊销期自其可供使用时开始至停止使用或出售时止。摊销年限按如下原则确定:
- (1) 有关法律规定或合同约定了使用年限的, 按照规定或约定的使用年限分期摊销;
 - (2) 不能可靠估计无形资产使用寿命的, 摊销期不得低于 10 年。

(十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资, 按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期股权投资采用成本法进行核算。在持有期间, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应分得的金额确认为投资收益。
2. 长期债权投资, 按实际支付的价款和税金、手续费减去已到期但尚未领取的利息后, 作为债权投资的成本。债券的折价或者溢价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。长期债券投资在持有期间发生的应收利息应当确认为投资收益:
- (1) 分期付息、一次还本的长期债券投资, 在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入确认为应收利息, 不增加长期债券投资的账面余额。
 - (2) 一次还本付息的长期债券投资, 在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入, 增加长期债券投资的账面余额。

(十二) 收入确认原则

1. 商品销售

在发出商品且收到货款或取得收款权利时, 确认销售商品收入:

- (1) 销售商品采用托收承付方式的, 在办妥托收手续时确认收入;
- (2) 销售商品采取预收款方式的, 在发出商品时确认收入;
- (3) 销售商品采用分期收款方式的, 在合同约定的收款日期确认收入;
- (4) 销售商品需要安装和检验的, 在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。安



装程序比较简单的，可在发出商品时确认收入；

（5）销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入；

（6）销售商品以旧换新的，销售的商品作为商品销售处理，回收的商品作为购进商品处理；

（7）采取产品分成方式取得的收入，在分得产品之日按照产品的市场价格或评估价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度确认劳务收入。

（十三）所得税的会计处理方法

企业所得税采用应付税款法核算。

四、税项

项目	税率	备注
增值税	13%、6%	
城市维护建设税	7%	按应缴流转税额计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税额计缴
地方教育费附加	2%	按应缴流转税额计缴
企业所得税	15%	高新技术企业

五、利润分配

本公司本年末无利润分配。



六、财务报表项目注释

(一) 资产负债表重要项目的说明

1 货币资金 期末数: 3,213,486.64

项目	期初数	期末数
库存现金	37,816.59	19,816.59
银行存款	3,544,096.34	3,192,903.12
其他货币资金	766.93	766.93
合 计	<u>3,582,679.86</u>	<u>3,213,486.64</u>

2 短期投资 期末数: 36,384.45

项目	期初数	期末数
基金户投资	35,358.20	36,384.45
合 计	<u>35,358.20</u>	<u>36,384.45</u>

3 应收账款 期末数: 6,555,872.02

(1) 账龄分析

账龄	期末数	
	金额	比例
1年以内	2,074,405.52	31.64%
1-2年	3,385,055.00	51.63%
2-3年	800,400.00	12.21%
3年以上	296,011.50	4.52%
合 计	<u>6,555,872.02</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应收账款大额款项:

杭州萧山智慧城市投资管理有限公司	671,800.00
浙江移动信息系统集成有限公司	315,000.00
浙江嘉科信息科技有限公司	3,959,785.00

(3) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项:

(4) 应收其他关联方款项。

浙江求是环境有限公司	3,730.00
------------	----------

4 预付账款 期末数: 212,319.39

(1) 账龄分析

账龄	期末数	
	金额	比例
1年以内	159,822.89	75.27%
1-2年	26,793.50	12.62%
2-3年	19,415.00	9.14%
3年以上	6,288.00	2.96%
合 计	<u>212,319.39</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款大额款项:

中石油杭州分公司	82,927.79
----------	-----------



杭州市上城区科技经济开发建设有限公司	62,476.30			
(3) 无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项:				
(4) 无预付其他关联方款项。				
5 其他应收款	期末数:			5,961,563.33
(1) 账龄分析				
账龄	期末数			
	金额	比例		
1年以内	5,636,028.41	94.54%		
1-2年	25,422.92	0.43%		
2-3年	200,000.00	3.35%		
3年以上	100,112.00	1.68%		
合 计	5,961,563.33	100.00%		
(2) 无其他应收款大额款项:				
浙江求是人工环境有限公司		4,112,000.00		
浙江润德公益基金会		1,500,000.00		
(3) 无其他应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项:				
(4) 其他应收其他关联方款项:				
浙江求是人工环境有限公司		4,112,000.00		
6 存货	期末数:			1,132,332.24
项目	期初数	期末数		
原材料	2,393,971.51	1,099,980.24		
产成品	19,405.75	29,723.78		
制造费用		2,628.22		
合 计	2,413,377.26	1,132,332.24		
8 其他流动资产	期末数:			7,213.44
项目	期初数	期末数		
增值税留底进项税		7,213.44		
合 计		7,213.44		
9 长期股权投资	期末数:			5,000,000.00
项目	期初数	期末数		
中冷(杭州)认证技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
杭州爱德旺斯驱动链科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		
杭州泽祐信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00		
10 固定资产	期末数:			5,775,911.40
(1) 固定资产账面价值				
固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数



办公设备	2,084,865.25		2,084,865.25
运输设备	1,459,584.54	361,244.00	1,098,340.54
房屋建筑物	6,788,738.28		6,788,738.28
合 计	<u>10,333,188.07</u>	<u>361,244.00</u>	<u>9,971,944.07</u>

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	1,891,174.89	146,949.54		2,038,124.43
运输设备	1,308,253.86	74,949.16	343,181.80	1,040,021.22
房屋建筑物	973,794.74	144,092.28		1,117,887.02
合 计	<u>4,173,223.49</u>	<u>365,990.98</u>	<u>343,181.80</u>	<u>4,196,032.67</u>

(3) 固定资产账面净值

固定资产类别	期初数	期末数
办公设备	193,690.36	46,740.82
运输设备	151,330.68	58,319.32
房屋建筑物	5,814,943.54	5,670,851.26
合 计	<u>6,159,964.58</u>	<u>5,775,911.40</u>

11 短期借款 期末数: 6,020,000.00

项目	期初数	期末数
农行文华支行	8,370,000.00	6,020,000.00
合 计	<u>8,370,000.00</u>	<u>6,020,000.00</u>

注: 该笔贷款是以良渚街道莫干山路1418—50号3幢12层为抵押品进行抵押。

12 应付账款 期末数: 1,628,306.96

(1) 账龄分析

账龄	期末数	
	金额	比例
1年以内	1,628,306.96	100.00%
合 计	<u>1,628,306.96</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付大额款项:

华测(河南)健康科技有限公司	884,970.00
上海新漫传感科技有限公司	274,400.00

(3) 无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项;

(4) 无应付关联方款项。

13 预收账款 期末数: 68,479.50

(1) 账龄分析

账龄	期末数	
	金额	比例
1年以内	68,479.50	100.00%
合 计	<u>68,479.50</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预收大额款项:



(3) 无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项；
(4) 无预收关联方款项。

14 应付职工薪酬		期末数:	252,027.47
项目	期初数	期末数	
职工工资	372,196.28	252,027.47	
合 计	<u>372,196.28</u>	<u>252,027.47</u>	

15 应交税费		期末数:	9,158.84
项目	期初数	期末数	
应交增值税	340,993.84		
应交城市维护建设税	11,934.78	1,605.35	
应交个人所得税	8,656.79	5,565.77	
应交教育费附加	5,023.95	597.05	
应交地方教育附加费	3,500.90	549.63	
应交印花税	960.73	841.04	
合 计	<u>371,070.99</u>	<u>9,158.84</u>	

16 其他应付款		期末数:	565,350.44
----------	--	------	------------

(1) 账龄分析

账龄	期末数	
	金额	比例
1年以内	65,350.44	11.56%
3年以上	500,000.00	88.44%
合 计	<u>565,350.44</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应付大额款项:

(3) 其他应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项:

李杰 500,000.00

(4) 无其他应付关联方款项。

17 实收资本		期末数:	10,000,000.00
项目	期初数	本期增加数	本期减少数
李杰	5,000,000.00		5,000,000.00
卢航	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

18 盈余公积		期末数:	1,071,843.99
项目	期初数	期末数	
法定盈余公积	1,071,843.99	1,071,843.99	
合 计	<u>1,071,843.99</u>	<u>1,071,843.99</u>	

19 未分配利润		期末数:	8,279,915.71
上期期末余额		9,964,793.38	
加: 本期净利润		-1,684,877.67	



本期期末余额 8,279,915.71

(二) 利润表项目注释

1 营业收入	本期数:	15,187,343.33
项目	本期数	
主营业务收入	9,905,348.62	
其他业务收入	5,281,994.71	
合 计	<u>15,187,343.33</u>	
2 营业成本	本期数:	6,987,469.30
项目	本期数	
主营业务成本	6,987,469.30	
合 计	<u>6,987,469.30</u>	
3 税金及附加	本期数:	58,351.24
项目	本期数	
城市维护建设税	31,794.73	
教育费附加	13,598.17	
地方教育附加费	9,112.33	
印花税	3,510.76	
城镇土地使用税	335.25	
合 计	<u>58,351.24</u>	
4 销售费用	本期数:	3,232,219.36
项目	本期数	
工资	159,795.97	
托运费	45,561.96	
差旅费	274,057.31	
汽车费用	20,105.15	
电话费	30,937.58	
水电费	93,118.84	
折旧费	71,558.89	
广告费	17,917.22	
服务费	2,013,174.35	
认证费	1,500.00	
会展费	21,156.36	
检测维修费	14,892.02	
软件开发费	457,075.48	
其他	11,368.23	
合 计	<u>3,232,219.36</u>	
5 管理费用	本期数:	5,326,381.89
项目	本期数	



工资	1,455,094.50	
福利费	191,176.08	
办公费用	129,794.35	
业务费	252,731.97	
折旧费	144,340.08	
基本养老保险	164,025.48	
医保基金	95,414.20	
失业保险	5,626.26	
工伤保险	5,432.15	
住房公积金	45,158.00	
其他	220,417.63	
研究费用	2,388,999.00	
职教经费	40.00	
辞退补偿	7,200.00	
人力资源外包	211,406.37	
劳动保护费	3,630.33	
工会经费	5,895.49	
合 计	<u>5,326,381.89</u>	
6 财务费用	本期数:	430,764.47
项目	本期数	
利息支出	434,924.90	
手续费	2,166.60	
利息收入	-6,327.03	
合 计	<u>430,764.47</u>	
7 投资收益	本期数:	300,668.20
项目	本期数	
投资收益	300,668.20	
合 计	<u>300,668.20</u>	
8 营业外收入	本期数:	69,788.98
项目	本期数	
政府补助	67,955.65	
其他	1,833.33	
合 计	<u>69,788.98</u>	
9 营业外支出	本期数:	1,207,491.92
项目	本期数	
无法收回款项	1,207,491.92	
合 计	<u>1,207,491.92</u>	



七、关联方关系及关联交易

1、关联方关系

关联方名称	与本公司关系
李杰	股东
卢航	股东
中冷（杭州）认证技术有限公司	子公司
杭州爱德旺斯驱动链科技股份有限公司	子公司
杭州泽祐信息科技有限公司	子公司
浙江求是人工环境有限公司	同一股东控制

2、关联方应收应付款项余额

关联方名称	金额
其他应收款	
浙江求是人工环境有限公司	4,112,000.00
其他应付款	
李杰	500,000.00

八、或有事项

截止2024年12月31日，公司无需要说明的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2024年12月31日，公司无需要说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止2024年12月31日，公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

无

十二、重要事项揭示

- 1.或有事项的说明：无
- 2.资产负债表日后事项的说明：无
- 3.重要资产转让及其出售情况的说明：无
- 4.重大投资、融资活动的说明：无
- 5.诉讼、担保事项的说明：无
- 6.本公司涉税事项以主管税务机关相关税务审核结果为准。



杭州泽大仪器有限公司
2025年4月28日

