

苏州遵道生物科技有限公司破产清算

专项审计报告

华星会专审字[2025]0942号



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。
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，
报告编码：苏26WYE719BD



专项审计报告

华星会专审字[2025]0942号

苏州遵道生物科技有限公司管理人（以下简称“管理人”）：

我们接受委托，根据苏州市工业园区人民法院于2025年11月7日作出（2025）苏0591破申212号《民事裁定书》，对裁定苏州遵道生物科技有限公司（以下简称“遵道公司”或“债务人”）破产清算一案，截止破产申请受理日2025年11月7日的资产、负债、所有者权益状况进行专项审计。有关资产的安全和完整、财务资料的真实性、合法性、完整性由苏州遵道生物科技有限公司管理层和贵管理人负责，我们的责任是按照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国企业破产法》、《企业会计准则》、《中国注册会计师审计准则》等有关规定，在实施审计工作的基础上，对截止2025年11月7日的资产、负债和所有者权益状况的真实性、准确性及完整性进行审计，并出具破产清算专项审计报告。在审计过程中，我们结合苏州遵道生物科技有限公司的实际情况，我们实施了包括询问、观察、函证盘点实物、分析、重新计算、检查记录或文件等我们认为必要的审计程序。现将审计情况和结果报告如下：

一、被审计单位基本情况

苏州遵道生物科技有限公司成立于2017年05月17日，取得苏州工业园区行政审批局颁布的营业执照，统一社会信用代码为91320594MA1P0WM25N。

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

公司注册资本：1319.9707万元

公司法定代表人：王丽君

公司住所：苏州工业园区华云路1号桑田岛科创园1号楼301

公司经营范围：研发、生产、销售：生物制品、医疗器械、诊断试剂、实验室设备及耗材；租赁：医疗器械、实验室设备；从事生物科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让；从事上述商品及技术的进出口业务。（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、审计范围

按照审计业务约定书的要求，本次破产财产清算审计范围为：以2025年11月7日为基准日的全部资产、负债及所有者权益。

三、审计情况

经审计调整后，截至2025年11月7日，苏州遵道生物科技有限公司资产总额928,698.74元，负债总额12,351,941.88元，所有者权益为-11,423,243.14元，资产负债率为1330.03%。（详见附件1）



(一) 资产的构成情况

1、货币资金

资产负债表项目余额为 2,162.36 元,调整后余额暂定为 893.60 元。(详见附件 2)

其中:

(1) 银行存款

银行存款余额为 2,162.36 元。审计调增 0.00 元;审计调减 1,268.76 元,其中:调整账面余额与银行对账单差异 1,268.76 元。调整后银行存款余额暂定为 893.60 元。

苏州遵道生物科技有限公司有银行账户 6 个,为减轻企业负担,按照重要性原则,本次审计没有执行银行存款函证,均根据管理人提供的开立户清单和银行对账单调整。

2、应收账款

资产负债表项目余额为 274,762.95 元。

审计调增 536,937.05 元,其中:应收账款负数重分类调整 536,937.05 元;

审计调减 811,700.00 元,其中:根据客户回函调整 242,000.00 元、计提坏账准备 569,700.00 元。

调整后应收账款余额暂定为 0.00 元。(详见附件 3)

3、预付账款

资产负债表项目余额为 0.00 元。

审计调增 488,245.14 元,其中:应付账款负数重分类调整 488,245.14 元;

审计调减 0.00 元。

调整后预付账款余额暂定为 488,245.14 元。(详见附件 4)

4、其他应收款

资产负债表项目余额为-178,752.27 元。

审计调增 178,752.27 元,其中:其他应收款负数重分类调整 178,752.27 元;

审计调减 0.00 元。

调整后其他应收款余额暂定为 0.00 元。(详见附件 5)

5、存货

资产负债表项目库存商品余额为 4,616,903.39 元。

审计调增 0.00 元;

审计调减 4,616,903.39 元,其中:管理人未接管到有价值存货调整 4,616,903.39 元。



调整后存货余额暂定为 0.00 元。（详见附件 6）

管理人对遵道公司的存货进行现场监盘，按实际盘点情况确认存货审定金额。

6、固定资产

资产负债表项目固定资产原值为 1,499,431.00 元，净值为 701,815.86 元。

审计调增 0.00 元；

审计调减 262,255.86 元，其中：根据管理人实际接管到的财产调整 262,255.86 元。

调整后固定资产净值暂定为 439,560.00 元。（详见附件 7）

管理人对遵道公司的固定资产进行现场监盘，按实际盘点情况确认固定资产审定金额。

（二）负债的构成情况

1、短期借款

资产负债表项目余额为 9,600,000.00 元。

审计调增 983,576.58 元，其中：根据管理人提供的债权表调整 983,576.58 元；

审计调减 0.00 元。

调整后短期借款余额暂定为 10,583,576.58 元。（详见附件 8）

2、应付账款

资产负债表项目余额为-322,917.17 元。

审计调增 510,745.14 元，其中：应付账款负数重分类调整 488,245.14 元；根据管理人提供的债权表调整 22,500.00 元。

审计调减 0.00 元。

调整后应付账款余额暂定为 187,827.97 元。（详见附件 9）

3、预收账款

资产负债表项目余额为 0.00 元。

审计调增 536,937.05 元，其中：应收账款负数重分类调整 536,937.05 元；

审计调减 206,000.00 元，其中：根据管理人提供的债权表调整 206,000.00 元。

调整后预收账款余额暂定为 330,937.05 元。（详见附件 10）

4、其他应付款

资产负债表项目余额为 3,031,024.75 元。

审计调增 178,752.27 元，其中：其他应收款负数重分类调整 178,752.27 元；



审计调减 2,085,414.61 元，其中：根据管理人提供的债权表调整 2,085,414.61 元。

调整后其他应付款余额暂定为 1,124,362.41 元。（详见附件 11）

5、应付职工薪酬

资产负债表项目余额为 44,803.68 元。

审计调增 80,434.19 元，其中：根据管理人提供的职工债权表调整 80,434.19 元；

审计调减 0.00 元。

调整后应付职工薪酬余额暂定为 125,237.87 元。（详见附件 12）

由管理人根据实际情况全面收集相关职工债权材料，主动综合调查后列出清单予以确定并公示。

6、应交税费

资产负债表项目余额为-84,636.55 元。

审计调增 84,636.55 元，其中：根据管理人提供的债权表调整 84,636.55 元；

审计调减 0.00 元。

调整后应交税费余额暂定为 0.00 元。（详见附件 13）

由税务局债权申报的税收债权确认金额。

（三）所有者权益的构成情况

1、实收资本

资产负债表项目余额 3,399,707.00 元。审计调增 0.00 元；审计调减 0.00 元。调整后实收资本余额暂定为 3,399,707.00 元。（详见附件 14）

2017 年 6 月，债务人收到沈亚英委托许贞洁转入的 60,000.00 元，备注为投资款；收到王青松委托王丽君转入的 80,000.00 元，备注为投资款。7 月，收到胡圣好委托刘佳佳转入的 30,000.00 元，备注为投资款。8 月，收到胡圣好委托刘佳佳转入的 30,000.00 元，无备注。11 月，收到沈亚英委托许贞洁转入的 15,000.00 元，备注为投资款；收到王青松委托王丽君转入的 20,000.00 元，备注为投资款。12 月，收到沈亚英委托许贞洁转入的 225,000.00 元，备注为投资款；收到胡圣好委托刘佳佳转入的 240,000.00 元，备注为投资款；收到王青松委托王丽君转入的 300,000.00 元，备注为投资款。

2018 年，沈亚英以现金方式存入 75,000.00 元，备注为投资款；胡圣好以现金方式存入 30,000.00 元，备注为投资款；王青松以现金方式存入 80,000.00 元，备注为投资款。以上三笔投资款交通银行流水体现已到账，账面未将这三笔投资款计入实收资本。

2019 年 1 月和 2 月，上海泰邦股权投资管理有限公司分别转入 2,000,000.00 元，均备注为投资款，总计 4,000,000.00 元。10 月，上海泰邦股权投资管理有限公司将 1,600,293.00 元股本转入资本公积。



实收资本情况如下：

股东	实缴资本
沈亚英	300,000.00
胡圣好	300,000.00
王青松	400,000.00
上海泰邦股权投资管理有限公司	2,399,707.00
合计	3,399,707.00

2021年8月，因股权变更，王青松将400,000.00元转让给王丽君；胡圣好的300,000.00元及沈亚英的300,000.00元转让给刘佳佳300,000.00元、苏州遵道博高咨询合伙企业（有限合伙）61,110.00元、苏州遵道致远咨询合伙企业（有限合伙）238,890.00元。

实收资本情况如下：

股东	实缴资本
王丽君	400,000.00
刘佳佳	300,000.00
上海泰邦股权投资管理有限公司	2,399,707.00
苏州遵道博高咨询合伙企业（有限合伙）	61,110.00
苏州遵道致远咨询合伙企业（有限合伙）	238,890.00
合计	3,399,707.00

2022年3月，因股权变更，刘佳佳将300,000.00元转让给王丽君。

实收资本情况如下：

股东	实缴资本
王丽君	700,000.00
上海泰邦股权投资管理有限公司	2,399,707.00
苏州遵道博高咨询合伙企业（有限合伙）	61,110.00
苏州遵道致远咨询合伙企业（有限合伙）	238,890.00
合计	3,399,707.00

截至2025年5月31日，债务人实收资本情况如下：

股东	实缴资本
王丽君	700,000.00
上海泰邦股权投资管理有限公司	2,399,707.00
苏州遵道博高咨询合伙企业（有限合伙）	61,110.00
苏州遵道致远咨询合伙企业（有限合伙）	238,890.00
合计	3,399,707.00



以上根据银行流水未见有抽逃出资的现象。

2、资本公积

资产负债表项目余额 1,600,293.00 元，无审计调整。（详见附件 15）

3、未分配利润

资产负债表项目余额为-11,851,382.42 元。

审计调增 1,200,701.48 元，其中：根据管理人提供的债权表调整 1,200,701.48 元；

审计调减 5,772,562.20 元，其中：

- 1、调整账面余额与银行对账单差异 1,268.76 元；
- 2、根据管理人实际接管到的财产调整 4,879,159.25 元；
- 3、根据职工债权表调整 80,434.19 元；
- 4、计提坏账准备调整 569,700.00 元；
- 5、根据客户回函调整 242,000.00 元。

调整后未分配利润余额暂定为-16,423,243.14 元。（详见附件 16）

四、重要审计事项说明

（一）由于遵道公司提供的账套和会计凭证截止日为 2024 年 5 月 31 日，之后遵道公司无账务处理，因此本次审计财务数据的账面金额截止日为 2024 年 5 月 31 日。

（二）关于往来款项债权债务说明

1、应收款项的余额由审计机构发出询证函。有调整的余额，由审计机构与各单位对账双方认定后的金额调整。

2、对于应付款项的账面余额，由管理人发出债权申报通知，由遵道公司债权人向管理人进行申报，管理人进行审核认定。对部分债权人尚未申报的余额，根据《中华人民共和国企业破产法》第五十六条规定，在人民法院确定的债权申报期限内，债权人未申报债权的，可以在破产财产最后分配前补充申报。最终以债权人申报后管理人审核认定为准。

五、报告使用范围说明

本报告仅供苏州遵道生物科技有限公司管理人用于破产清算之目的，不得用作其他目的，因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。


附：苏州遵道生物科技有限公司 2025 年 11 月 7 日资产负债清查汇总表及资产、负债、所有者权益清查明细表

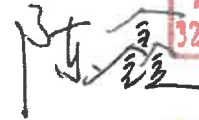



[本页无正文]



中国·苏州

中国注册会计师: 
陈鑫
320500060008



中国注册会计师: 
项阳
320500060027



二零二六年三月三十一日





附件 1

资产负 债 表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州速道生物科技有限公司

单位：人民币元

资产	账面金额	审计调整	审定金额	负债及所有者权益	账面金额	审计调整	审定金额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	2,162.36	-1,268.76	893.60	短期借款	9,600,000.00	983,576.58	10,583,576.58
交易性金融资产	-	-	-	交易性金融负债	-	-	-
应收票据	-	-	-	应付票据	-	-	-
应收账款	274,762.95	-274,762.95	-	应付账款	-322,917.17	510,745.14	187,827.97
应收款项融资	-	-	-	预收款项	-	330,937.05	330,937.05
预付款项	-	488,245.14	488,245.14	合同负债	-	-	-
其他应收款	-178,752.27	178,752.27	-	应付职工薪酬	44,803.68	80,434.19	125,237.87
存货	4,616,903.39	-4,616,903.39	-	应交税费	-84,636.55	84,636.55	-
合同资产	-	-	-	其他应付款	3,031,024.75	-1,906,662.34	1,124,362.41
持有待售资产	-	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	其他流动负债	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	流动负债合计	12,268,274.71	83,667.17	12,351,941.88
流动资产合计	4,715,076.43	-4,225,937.69	489,138.74	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	-	-	-
债权投资	-	-	-	应付债券	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	租赁负债	-	-	-
长期应收款	-	-	-	长期应付款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	预计负债	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	递延收益	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	递延所得税负债	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	其他非流动负债	-	-	-
固定资产	701,815.86	-262,255.86	439,560.00	非流动负债合计	-	-	-
在建工程	-	-	-	负债合计	12,268,274.71	83,667.17	12,351,941.88
生产性生物资产	-	-	-	所有者权益：			
油气资产	-	-	-	实收资本（或股本）	3,399,707.00	-	3,399,707.00
使用权资产	-	-	-	其他权益工具	-	-	-
无形资产	-	-	-	资本公积	1,600,293.00	-	1,600,293.00
开发支出	-	-	-	减：库存股	-	-	-
商誉	-	-	-	其他综合收益	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	专项储备	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	盈余公积	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	未分配利润	-11,851,382.42	-4,571,860.72	-16,423,243.14
非流动资产合计	701,815.86	-262,255.86	439,560.00	所有者权益合计	-6,851,382.42	-4,571,860.72	-11,423,243.14
资产总计	5,416,892.29	-4,488,193.55	928,698.74	负债和所有者权益总计	5,416,892.29	-4,488,193.55	928,698.74

附件2

货币资金-银行存款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州捷道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	开户银行	帐号	币种	账面金额	审计调整	审定金额	调整原因/备注
1	渤海银行苏州吴江支行	20752103870001650510200100065529	RMB	12.00	0.04	12.04	调整账面余额与银行对账单差异
2	中国建设银行股份有限公司苏州苏城支行	32250198884800000513	RMB	76.84	-76.83	0.01	调整账面余额与银行对账单差异
3	交通银行苏州分行唯亭支行	325603000018170401218	RMB	1,640.65	-1,037.76	602.89	调整账面余额与银行对账单差异
4	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行营业部	89010078801700007059	RMB	31.37	-31.37	-	调整账面余额与银行对账单差异
5	江苏苏州农村商业银行股份有限公司科技金融产业园支行	0706678451120100033895	RMB	122.36	-122.36	-	调整账面余额与银行对账单差异
6	中信银行苏州工业园区支行	8112001014300578310	RMB	279.14	-0.48	278.66	调整账面余额与银行对账单差异
合计				2,162.36	-1,268.76	893.60	



应收账款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他 计提坏账准备		
1	苏州智跃致卓科技咨询有限公司	-18,040.00	18,040.00		-	应收账款负数重分类调整
2	国际遗传工程和生物技术中心泰州区域研究中心	142,800.00	-	-142,800.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
3	苏州吴中经济技术开发区管理委员会	-26,000.00	26,000.00		-	应收账款负数重分类调整
4	上海医克大药房店	89,000.00	-	-89,000.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
5	儒众智能科技有限公司(苏州)有限公司	3,000.00	-	-3,000.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
6	肖特玻璃科技(苏州)有限公司	12,000.00	-	-12,000.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
7	江苏浪跃航空装备科技有限公司	-600.00	600.00		-	应收账款负数重分类调整
8	苏州利通五金机电设备有限公司	15,300.00	-	-15,300.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
9	欧梯恩智能科技有限公司(苏州)有限公司	4,800.00	-	-4,800.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
10	昆山业展电子有限公司	-9,000.00	9,000.00		-	应收账款负数重分类调整
11	朱应战	-15,000.00	15,000.00		-	应收账款负数重分类调整
12	杨惠娟	-5,200.00	5,200.00		-	应收账款负数重分类调整
13	毛凯琦	-31,200.00	31,200.00		-	应收账款负数重分类调整
14	蔡亦威	-24,000.00	24,000.00		-	应收账款负数重分类调整
15	黄球社会事业局	90,000.00	-	-90,000.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
16	润芯微科技(江苏)有限公司	130,000.00	-	-130,000.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
17	杨敏初	-22,920.00	22,920.00		-	应收账款负数重分类调整
18	黄桥街道办事处支付街道办	65,200.00	-	-65,200.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
19	盛倩	-2,400.00	2,400.00		-	应收账款负数重分类调整
20	徐州联东公司	-3,000.00	3,000.00		-	应收账款负数重分类调整
21	张玉果	-6,000.00	6,000.00		-	应收账款负数重分类调整
22	无锡联东	-45,240.00	45,240.00		-	应收账款负数重分类调整
23	建行园区自贸区支行	-6,000.00	6,000.00		-	应收账款负数重分类调整
24	施毅	-4,500.00	4,500.00		-	应收账款负数重分类调整
25	吴中综合保税区管理局	26,000.00	-	-26,000.00	-	已发函回函不符，回函无往来余额
26	苏州市姑苏区应急管理局	216,000.00	-	-216,000.00	-	已发函回函不符，回函无往来余额
27	苏州新和机械有限公司	2,600.00	-	-2,600.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
28	苏州华润燃气有限公司	15,000.00	-	-15,000.00	-	截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
29	苏州工业园区科技创新委员会	-6,200.00	6,200.00		-	应收账款负数重分类调整
30	苏州市姑苏区民政和卫生健康局	-108,000.00	108,000.00		-	应收账款负数重分类调整



应收账款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整			审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他	计提坏账准备		
31	苏州中荟医疗科技有限公司	-3,637.05	3,637.05			-	应收账款负数重分类调整
32	昆山铭捷五金电子有限公司	-200,000.00	200,000.00			-	应收账款负数重分类调整
合计		274,762.95	536,937.05	-242,000.00	-569,700.00	-	



预付款项清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

单位名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他		
1	苏州星科元素化工贸易有限公司		1,281.00		1,281.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
2	常州有限公司		38,340.00		38,340.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；未函证
3	江苏省医疗器械检验所		24,600.00		24,600.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
4	东莞市寮步西瓦卡量仪经营部		440.00		440.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
5	上海众茂机电设备安装有限公司		100,000.00		100,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
6	泰州泽成生物技术有限公司		50,000.00		50,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
7	北京德迈康品牌设计咨询有限公司		24,000.00		24,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
8	菏泽市中医医院		23,000.00		23,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
9	江苏省信用再担保集团有限公司苏州分公司		13,500.00		13,500.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
10	广西埃韦迪生物科技有限公司		300.00		300.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
11	深圳市鼎好纸制品包装有限公司		987.00		987.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
12	深圳市奥德康实业有限公司		466.11		466.11	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
13	苏州珍岛信息技术有限公司		8,000.00		8,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
14	苏州工业园区学仕府餐饮店		14,000.00		14,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
15	佛山东聚包装材料有限公司		92,000.00		92,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
16	苏州市钱万里桥小商品市场柏树旅游劳保用品商行		2,368.88		2,368.88	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
17	北京金域达科技有限公司		54,000.00		54,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
18	靖江辰龙彩印包装有限公司		63.00		63.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
19	南京苏坤电气科技有限公司		1,040.00		1,040.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
20	深圳市志奋领科技有限公司		360.00		360.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
21	上海卧银自动化科技有限公司		1,518.00		1,518.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
22	苏州工业园区明纬自动化设备有限公司		500.00		500.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
23	深圳市嘉立创科技发展有限公司		2,116.00		2,116.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
24	廖华中		5,108.00		5,108.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
25	衡水昌益冀华企业管理有限公司		400.00		400.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
26	北京铭捷微芯科技有限公司		2,622.15		2,622.15	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
27	昆山锦开宏益包装材料有限公司		9,200.00		9,200.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证邮件退回
28	龙氏精密制造(深圳)有限公司		2,800.00		2,800.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回
29	杭州智琦环境工程有限公司		6,000.00		6,000.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未退回



预付账款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日
公司名称：苏州迈迪生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他		
30	无线生活(杭州)信息科技有限公司		6,800.00		6,800.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
31	江门市新会区新宝堂陈皮有限公司		2,175.00		2,175.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
32	苏州泰西商贸有限公司		260.00		260.00	应付账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日；已函证暂未回函
合计		-	488,245.14	-	488,245.14	



其他应收款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整			审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他	计提坏账准备		
1	苏州工业园区娄葑东坊经济发展有限公司	-178,752.27	178,752.27			-	其他应收款负数重分类调整
合计		-178,752.27	178,752.27	-	-	-	



附件 6

存货清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	存货分类	账面金额	审计调整	审定金额	抵押/担保情况	调整原因/备注
1	库存商品	4,616,903.39	-4,616,903.39			管理人未接管到有价值存货
合 计		4,616,903.39	-4,616,903.39	-		



附件 7

固定资产清查明细表

审计基准日：2025年11月07日
 公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	项目	账面金额			审计调整			审定金额			调整原因/备注
		原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值	
1	办公电子设备	382,497.00	323,671.76	58,825.24	-203,189.00	-216,615.76	13,426.76	179,308.00	107,056.00	72,252.00	根据管理人实际接管到的财产调整
2	机器设备	1,058,934.00	455,576.66	603,357.34	-275,889.00	-39,839.66	-236,049.34	783,045.00	415,737.00	367,308.00	根据管理人实际接管到的财产调整
3	运输设备	58,000.00	18,366.72	39,633.28	-58,000.00	-18,366.72	-39,633.28	-	-	-	根据管理人实际接管到的财产调整
合计		1,499,431.00	797,615.14	701,815.86	-537,078.00	-274,822.14	-262,255.86	962,353.00	522,793.00	439,560.00	



短期借款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	放款银行或机构名称	币种	账面金额	审计调整	审定金额	调整原因/备注
1	中信银行股份有限公司苏州分行	RMB	5,000,000.00	316,839.11	5,316,839.11	根据管理人提供的债权表调整
2	江苏苏州农村商业银行股份有限公司科技金融产业园支行	RMB	2,000,000.00	191,669.70	2,191,669.70	根据管理人提供的债权表调整
3	中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行	RMB	2,600,000.00	475,067.77	3,075,067.77	根据管理人提供的债权表调整
合计			9,600,000.00	983,576.58	10,583,576.58	



应付账款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日
公司名称：苏州道通生物科技公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他		
1	苏州和迈精密仪器有限公司	-16,750.00		22,500.00	5,750.00	根据管理人提供的债权表调整
2	苏州星科元素化工贸易有限公司	-1,281.00	1,281.00		-	应付账款负数重分类调整
3	昆山市巴城镇兴联电子材料有限公司	5,600.00	-		5,600.00	截止日为2024年5月31日
4	常州有限公司	-38,340.00	38,340.00		-	应付账款负数重分类调整
5	江苏省医疗器械检验所	-24,600.00	24,600.00		-	应付账款负数重分类调整
6	东莞市寮步西瓦卡量仪经营部	-440.00	440.00		-	应付账款负数重分类调整
7	上海众茂机电设备安装有限公司	-100,000.00	100,000.00		-	应付账款负数重分类调整
8	泰州泽成生物技术有限公司	-50,000.00	50,000.00		-	应付账款负数重分类调整
9	北京德迈康品牌设计咨询有限公司	-24,000.00	24,000.00		-	应付账款负数重分类调整
10	菏泽市中医医院	-23,000.00	23,000.00		-	应付账款负数重分类调整
11	江苏省信用再担保集团有限公司苏州分公司	-13,500.00	13,500.00		-	应付账款负数重分类调整
12	广西埃韦迪生物科技有限公司	-300.00	300.00		-	应付账款负数重分类调整
13	深圳市鼎好纸制品包装有限公司	-987.00	987.00		-	应付账款负数重分类调整
14	苏州星科元信息科技有限公司	398.20	-		398.20	截止日为2024年5月31日
15	米思米(中国)精密机械贸易有限公司	43.04	-		43.04	截止日为2024年5月31日
16	深圳市奥德康实业有限公司	-466.11	466.11		-	应付账款负数重分类调整
17	东莞怡合达自动化股份有限公司	286.20	-		286.20	截止日为2024年5月31日
18	深圳市欧若普科技有限公司	39.00	-		39.00	截止日为2024年5月31日
19	苏州珍岛信息技术有限公司	-8,000.00	8,000.00		-	应付账款负数重分类调整
20	广州万孚生物技术股份有限公司	400.00	-		400.00	截止日为2024年5月31日
21	苏州安民消防服务有限公司	396.00	-		396.00	截止日为2024年5月31日
22	苏州工业园区学仕府餐饮店	-14,000.00	14,000.00		-	应付账款负数重分类调整
23	佛山东聚包装材料有限公司	-92,000.00	92,000.00		-	应付账款负数重分类调整
24	苏州市钱刀里研小商品市场和物流配送中心	-2,368.88	2,368.88		-	应付账款负数重分类调整
25	常州康铭包装材料有限公司	804.40	-		804.40	截止日为2024年5月31日
26	北京金城达科技有限公司	-54,000.00	54,000.00		-	应付账款负数重分类调整
27	靖江辰龙彩印包装有限公司	-63.00	63.00		-	应付账款负数重分类调整
28	深圳市立创电子商务有限公司	206.06	-		206.06	截止日为2024年5月31日



应付账款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

单位名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他		
29	高新区枫桥鑫叶飞精密模型厂	65,830.00	-	-	65,830.00	截止日为2024年5月31日
30	江阴市青阳义隆电热电器经营部	66.00	-	-	66.00	截止日为2024年5月31日
31	南京苏坤电气有限公司	-1,040.00	1,040.00	-	-	应付账款负数重分类调整
32	深圳市志奋领科技有限公司	-360.00	360.00	-	-	应付账款负数重分类调整
33	上海卧银自动化科技有限公司	-1,518.00	1,518.00	-	-	应付账款负数重分类调整
34	苏州工业园区明纬自动化设备有限公司	-500.00	500.00	-	-	应付账款负数重分类调整
35	深圳市嘉立创科技发展有限公司	-2,116.00	2,116.00	-	-	应付账款负数重分类调整
36	廖华中	-5,108.00	5,108.00	-	-	应付账款负数重分类调整
37	衡水昌益冀华企业管理有限公司	-400.00	400.00	-	-	应付账款负数重分类调整
38	苏州岚诺生物科技有限公司	1,648.00	-	-	1,648.00	截止日为2024年5月31日
39	北京铭捷微芯科技有限公司	-2,622.15	2,622.15	-	-	应付账款负数重分类调整
40	苏州百睿达信息咨询有限公司	85,000.00	-	-	85,000.00	截止日为2024年5月31日
41	昆山锦开宏益包装材料有限公司	-9,200.00	9,200.00	-	-	应付账款负数重分类调整
42	龙氏精密制造(深圳)有限公司	-2,800.00	2,800.00	-	-	应付账款负数重分类调整
43	杭州智琦环境工程有限公司	-6,000.00	6,000.00	-	-	应付账款负数重分类调整
44	相城区宝能软件工作室	20,000.00	-	-	20,000.00	截止日为2024年5月31日
45	苏州怡合达自动化科技有限公司	411.07	-	-	411.07	截止日为2024年5月31日
46	金润信息科技有限公司(苏州)有限公司	950.00	-	-	950.00	截止日为2024年5月31日
47	无线生活(杭州)信息科技有限公司	-6,800.00	6,800.00	-	-	应付账款负数重分类调整
48	江门市新会区新宝堂陈皮有限公司	-2,175.00	2,175.00	-	-	应付账款负数重分类调整
49	苏州泰瓯商贸有限公司	-260.00	260.00	-	-	应付账款负数重分类调整
合计		-322,917.17	488,245.14	22,500.00	187,827.97	



预收账款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日
 公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他		
1	苏州智跃致卓科技咨询有限公司		18,040.00		18,040.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
2	苏州吴中经济技术开发区管理委员会		26,000.00		26,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
3	江苏浪跃航空装备科技有限公司		600.00		600.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
4	昆山业展电子有限公司		9,000.00		9,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
5	朱应战		15,000.00		15,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
6	杨惠娟		5,200.00		5,200.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
7	毛凯琦		31,200.00		31,200.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
8	蔡亦威		24,000.00		24,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
9	杨敏初		22,920.00		22,920.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
10	盛倩		2,400.00		2,400.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
11	徐州联东公司		3,000.00		3,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
12	张玉果		6,000.00		6,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
13	无锡联东		45,240.00		45,240.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
14	建行园区自贸区支行		6,000.00	-6,000.00		应收账款负数重分类调整；根据管理人提供的债权表调整
15	施毅		4,500.00		4,500.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
16	苏州工业园区科技创新委员会		6,200.00		6,200.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
17	苏州市姑苏区民政和卫生健康局		108,000.00		108,000.00	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
18	苏州中荟医疗科技有限公司		3,637.05		3,637.05	应收账款负数重分类调整；截止日为2024年5月31日
19	昆山铭捷五金电子有限公司		200,000.00	-200,000.00		应收账款负数重分类调整；根据管理人提供的债权表调整
合计			536,937.05	-206,000.00	330,937.05	



附件 11

其他应付款清查明细表

审计基准日：2025年11月07日
公司名称：苏州速道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	单位名称	账面金额	审计调整		审定金额	调整原因/备注
			重分类	其他		
1	王丽君	2,761,000.75		-2,761,000.75	-	根据管理人提供的债权表调整
2	苏州工业园区城勤财务咨询有限公司	1,800.00			1,800.00	截止日为2024年5月31日
3	陈丽华	268,200.00		-268,200.00	-	根据管理人提供的债权表调整
4	苏州顺丰速运有限公司	24.00			24.00	截止日为2024年5月31日
5	苏州工业园区娄葑东坊经济发展有限公司		178,752.27	943,786.14	1,122,538.41	其他应收款负数重分类调整；根据管理人提供的债权表调整
合计		3,031,024.75	178,752.27	-2,085,414.61	1,124,362.41	



应付职工薪酬清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	项目	账面金额	审计调整	审定金额	调整原因/备注
1	账面余额	44,803.68	-44,803.68	-	根据职工债权表调整
2	曾安然		35,199.43	35,199.43	根据职工债权表调整
3	郝薇		82,129.00	82,129.00	根据职工债权表调整
4	苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心		7,909.44	7,909.44	根据职工债权表调整
合计		44,803.68	80,434.19	125,237.87	



应交税费清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	税种	账面金额	重分类调整	审计调整	审定金额	调整原因/备注
1	增值税	-84,636.55		84,636.55	-	根据管理人提供的债权表调整
合计		-84,636.55	-	84,636.55	-	



实收资本清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	投资者名称	认缴注册资本			实缴注册资本			账面金额	审计调整	审定金额	调整原因/备注
		币种	金额	比例	币种	金额	比例				
1	上海泰邦股权投资管理有限公司	RMB	2,399,707.00	18%	RMB	2,399,707.00	71%	2,399,707.00	-	2,399,707.00	
2	王丽君	RMB	7,560,000.00	57%	RMB	700,000.00	21%	700,000.00	-	700,000.00	
3	苏州遵道博高咨询合伙企业(有限合伙)	RMB	659,990.00	5%	RMB	61,110.00	2%	61,110.00	-	61,110.00	
4	苏州遵道致远咨询合伙企业(有限合伙)	RMB	2,580,010.00	20%	RMB	238,890.00	7%	238,890.00	-	238,890.00	
合计			13,199,707.00	100%		3,399,707.00	100%	3,399,707.00	-	3,399,707.00	



资本公积清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

单位：人民币元

序号	项目	账面金额	审计调整	审定金额	调整原因/备注
1	资本公积	1,600,293.00		1,600,293.00	截止日为2024年5月31日
合计		1,600,293.00	-	1,600,293.00	



未分配利润清查明细表

审计基准日：2025年11月07日

公司名称：苏州遵道生物科技有限公司

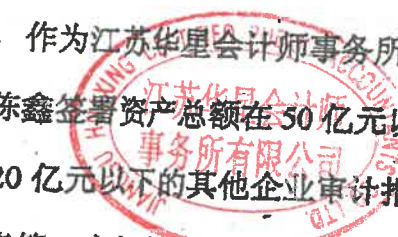
单位：人民币元

序号	项目	账面金额	审计调整	审定金额	调整原因/备注
1			-1,268.76		调整账面余额与银行对账单差异
2			-262,255.86		根据管理人实际接管到的财产调整
3			-4,616,903.39		根据管理人实际接管到的财产调整
4	未分配利润	-11,851,382.42	-80,434.19	-16,423,243.14	根据职工债权表调整
5			-569,700.00		计提坏账准备
6			-242,000.00		根据客户回函调整
7			1,200,701.48		根据管理人提供的债权表调整
合计		-11,851,382.42	-4,571,860.72	-16,423,243.14	



授权书

本人陈景庚，作为江苏华星会计师事务所主任会计师，特授权我所副主任会计师陈鑫签署资产总额在50亿元以下的国有企业审计报告；资产总额在20亿元以下的其他企业审计报告；并购重组、企业改制、清产核资、清算、高新技术认定及复审、海关、司法鉴定、内部控制、经济责任、离任、绩效评价、基建、尽职调查、税务鉴证、验资等相关的专项审计报告（或鉴证或验资报告）。



授权人:

Handwritten signature of Chen Jinggang



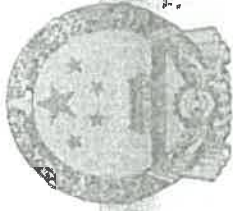
被授权人:

Handwritten signature of Chen Xin



江苏华星会计师事务所有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320594134845367X (1/1)

编号 320594666202412300050



名称 江苏华星会计师事务所有限公司

注册资本 108万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1995年07月10日

法定代表人 陈景庚

住所 苏州工业园区翠薇街9号月亮湾国际商务中心1幢1505-1508室

经营范围 审计验证、会计咨询、会计服务、资产评估、工程造价咨询、会计电算化评审、销售办公用品、会计软件代理、工程招投标文件编制、(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)



登记机关