



# 外贸印刷

NEEQ: 839890

外贸无锡印刷股份有限公司

Foreign Trade Wuxi Printing Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2024 —

## 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人黄仲頔、主管会计工作负责人罗万成及会计机构负责人（会计主管人员）罗万成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事范诵、高成志因工作安排未出席本次会议。

四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

因客户及公司保密要求，年报中未披露前五大客户及供应商名称

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 87 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 董事会办公室                                      |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                   |
|-------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、外贸印刷 | 指 | 外贸无锡印刷股份有限公司         |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》         |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》         |
| 股东会         | 指 | 外贸无锡印刷股份有限公司股东会      |
| 董事会         | 指 | 外贸无锡印刷股份有限公司董事会      |
| 监事会         | 指 | 外贸无锡印刷股份有限公司监事会      |
| 报告期末        | 指 | 2024年12月31日          |
| 华英证券、主办券商   | 指 | 华英证券有限责任公司           |
| 高级管理人员      | 指 | 对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元           |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                             |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况            |   |                |                             |
| 公司中文全称          | 外贸无锡印刷股份有限公司  |                |                             |
| 英文名称及缩写         | Foreign Trade Wuxi Printing Co., ltd.                                       |                |                             |
| 法定代表人           | 黄仲硕   | 成立时间           | 1980年4月15日                  |
| 控股股东            | 控股股东为（永发印务（东莞）有限公司  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（上海实业（集团）有限公司），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C23 印刷和记录媒介复制业-C231 印刷-C2319 包装装潢及其他印刷                                |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 彩色包装盒   |                |                             |
| 挂牌情况            |   |                |                             |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                             |
| 证券简称            | 外贸印刷  | 证券代码           | 839890                      |
| 挂牌时间            | 2016年11月29日   | 分层情况           | 基础层                         |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 50,000,000                  |
| 主办券商（报告期内）      | 华英证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号  |                |                             |
| 联系方式            |   |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 罗万成   | 联系地址           | 无锡市新吴区机场路59号                |
| 电话              | 0510-85804923   | 电子邮箱           | Luowc@wingfat.com           |
| 传真              | 0510-85804928   |                |                             |
| 公司办公地址          | 无锡市新吴区机场路59号  | 邮政编码           | 214028                      |
| 公司网址            | www.wxfpc.com   |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                             |
| 注册情况            |   |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 91320214135904197W  |                |                             |
| 注册地址            | 江苏省无锡市新吴区机场路59号   |                |                             |
| 注册资本（元）         | 50,000,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                           |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依靠先进的印刷设备和流程技术，凭借多年来积累的行业经验，以客户的需求为中心，为客户提供个性化的包装设计、方案优化、印刷制作、物流运输的一体化服务实现销售收入。同时，公司凭借优质的产品 & 售后服务提高客户粘度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。

现阶段公司采用区域化的市场开发策略，以长三角地区目标市场为企业市场拓展的“根据地”和“大本营”，进行精耕细作，把“根据地”和“大本营”市场做大、做强、做深、做透，并成为企业将来进一步拓展的基础和后盾。

目前，公司客户集中在无锡、连云港、杭州、南京、上海，主要为世界 500 强和国内 100 强的医药生产企业。公司的主导产品是彩色包装纸盒，核心业务是为医药生产企业提供专业化的包装服务，同时向顾客提供相关的产品设计、新材料、防伪包装、防混淆包装、高速生产线包装等服务解决方案。

客户的取得方式主要有应标、自身跟进拓展、客户介绍等，均需要经过客户的招标过程或供应商评审后方建立合作关系。

公司产品的定价采取成本加成，即原辅材料成本+印工+额定制造费用+服务费（加成部分）。公司存在一定的由规模经济带来的成本优势，但更为主要的是，产品定价体现了公司产品质量和技术优势。

公司与长期客户签订年度合同。客户在订货时一般会采用网上系统订单的模式。订单由销售部转到生产部，生产部门经过订单确认以后拟定生产计划。产品销售出库时，由销售部门通知仓库进行出库，货物送达客户处后由客户人员验收，验收合格后在合同约定期限支付全款。

报告期内，公司所处行业、主营业务、主要产品与服务、客户类型、销售渠道、收入来源及商业模式等较上年度没有发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | (1) 公司于 2023 年 12 月获得江苏省专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年。<br>(2) 公司于 2024 年 11 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局高新技术企业复审认定，有效期三年。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 171,051,792.50 | 186,662,110.01 | -8.36%  |
| 毛利率%                                    | 32.78%         | 32.84%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 18,162,226.37  | 19,091,129.37  | -4.87%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 17,770,721.23  | 18,591,929.92  | -4.42%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 9.05%          | 10.49%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.86%          | 10.22%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.36           | 0.38           | -5.26%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 237,176,405.86 | 223,697,844.29 | 6.03%   |
| 负债总计                                    | 27,483,762.54  | 32,167,427.34  | -14.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 209,692,643.32 | 191,530,416.95 | 9.48%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.19           | 3.83           | 9.40%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 11.59%         | 14.38%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 11.59%         | 14.38%         | -       |
| 流动比率                                    | 6.43           | 4.67           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -              | -              | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 25,380,641.65  | 43,020,444.08  |         |
| 应收账款周转率                                 | 3.70           | 3.64           | -       |
| 存货周转率                                   | 5.83           | 5.63           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 6.03%          | 8.26%          | -       |
| 营业收入增长率%                                | -8.36%         | -16.79%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | -4.87%         | -7.25%         | -       |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | 上年期末 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| 货币资金   | 96,038,752.82 | 40.49%   | 71,691,833.48 | 32.05%   | 33.96%  |
| 应收票据   |               |          |               |          |         |
| 应收账款   | 48,806,167.07 | 20.58%   | 43,679,367.13 | 19.53%   | 11.74%  |
| 存货     | 18,910,563.19 | 7.97%    | 20,530,304.72 | 9.18%    | -7.89%  |
| 固定资产   | 53,829,965.32 | 22.70%   | 62,505,367.66 | 27.94%   | -13.88% |
| 无形资产   | 15,573,483.49 | 6.57%    | 16,213,518.60 | 7.25%    | -3.95%  |
| 应收款项融资 | 2,595,157.88  | 1.09%    | 6,225,954.95  | 2.78%    | -58.32% |
| 应付账款   | 16,492,643.08 | 6.95%    | 21,544,978.71 | 9.63%    | -23.45% |
| 其他应付款  | 2,037,407.49  | 0.86%    | 1,607,986.07  | 0.72%    | 26.71%  |

### 项目重大变动原因

1、货币资金大幅增加的原因是本期无借款支出并无大额投资发生；2、应收账款增加的主要原因是本年度销售回款降低导致；3、存货减少的主要原因是本年度备货减少并存货周转加快导致；4、应收款项融资减少的主要原因是年底加快支付供应商款项导致；5、固定资产、无形资产减少是本年度正常折旧、摊销导致；6、应付账款减少是由于本期末主要供应商款项支付提前导致；

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 171,051,792.50 | -         | 186,662,110.01 | -         | -8.36%         |
| 营业成本   | 114,988,358.39 | 67.22%    | 125,370,066.69 | 67.16%    | -8.28%         |
| 毛利率%   | 32.78%         | -         | 32.84%         | -         | -              |
| 销售费用   | 9,662,153.01   | 5.65%     | 10,800,620.74  | 6.25%     | -10.54%        |
| 管理费用   | 17,673,302.85  | 10.33%    | 20,273,626.63  | 8.55%     | -12.83%        |
| 研发费用   | 8,499,714.47   | 4.97%     | 8,709,646.03   | 3.66%     | -2.41%         |
| 财务费用   | -1,136,857.56  | -0.66%    | -274,812.89    | 0.25%     | -313.68%       |
| 信用减值损失 | -59,787.96     | -0.03%    | 151,438.53     | -0.02%    | -139.48%       |
| 资产减值损失 | -105,201.13    | -0.06%    | -178,265.52    | -0.07%    | 40.99%         |
| 其他收益   | 719,226.48     | 0.42%     | 1,292,881.30   | 0.23%     | -44.37%        |
| 营业外收入  | 90,763.44      | 0.05%     | 82,818.82      | 0.01%     | 9.59%          |

|       |               |        |               |       |        |
|-------|---------------|--------|---------------|-------|--------|
| 营业外支出 | 48,129.20     | 0.03%  | 45,049.29     | 0.00% | 6.84%  |
| 净利润   | 18,162,226.37 | 10.62% | 19,091,129.37 | 9.18% | -4.87% |

## 项目重大变动原因

1、营业收入降低的主要原因是本年客户订单减少以及客户降价导致；2、营业成本下降的主要原因是随着销售的降低而降低以及主要原材料价格波动导致；3、销售费用减少的主要原因是本年销售订单减少导致相应薪酬降低；4、管理费用降低的原因是总部代发薪酬以及本期修理费降低导致；5、财务费用减少的原因是本期理财导致的利息收入增加；6、信用减值损失降低的原因是本期订单量降低，导致按照账龄计提坏账降低；7、资产减值损失增加的原因是本期存货减少，期末按照会计准则对存货减值测试后计提减值准备导致；8、其他收益降低的原因是本期高新到期复审，导致增值税加计扣除延缓导致；9、利润降低的原因是本年度销售收入降低利润降低。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 168,484,772.23 | 184,225,044.01 | -8.54% |
| 其他业务收入 | 2,567,020.27   | 2,437,066.00   | 5.33%  |
| 主营业务成本 | 114,869,611.59 | 125,251,319.97 | -8.29% |
| 其他业务成本 | 118,746.80     | 118,746.72     | 0.00%  |

## 按产品分类分析

适用  不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 医药包装类 | 156,032,999.33 | 103,911,751.74 | 33.40% | -7.74%       | -6.65%       | -0.79%        |
| 日用品制造 | 11,899,127.11  | 10,375,657.54  | 12.80% | -12.49%      | -18.41%      | 6.32%         |
| 食品制造类 | 537,502.32     | 578,131.54     | -7.56% | -61.54%      | -50.14%      | -24.59%       |
| 其他    | 2,582,163.74   | 122,817.57     | 95.24% | 1.76%        | -33.22%      | 2.49%         |

## 按地区分类分析

适用  不适用

## 收入构成变动的的原因

医药包装类收入与成本、毛利率同比降低：主要是由于本期销售收入下降以及主要原辅料价格波动导致；日用品制造类毛利增加主要由于新客户导入以及主要原辅料价格波动导致；食品制造类收入与成本、毛利率同比降低：主要由于本期客户订单量降低以及主

要原辅料价格波动导致；其他类收入及成本同比降低以及毛利率同比增加；主要由于本期其他收入结构发生变化导致。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户一 | 15,913,345.95 | 9.30%   | 否        |
| 2  | 客户二 | 12,642,535.73 | 7.39%   | 是        |
| 3  | 客户三 | 12,569,416.15 | 7.35%   | 是        |
| 4  | 客户四 | 8,962,258.55  | 5.24%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 8,608,363.47  | 5.03%   | 否        |
| 合计 |     | 58,695,919.85 | 34.31%  | -        |

说明：根据客户信息保密的需要，本公司不具体披露前五大客户名称，相关客户及数据已经会计师事务所审计。

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商  | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商一 | 33,933,356.67 | 37.69%  | 否        |
| 2  | 供应商二 | 7,439,919.53  | 8.26%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 6,191,423.89  | 6.88%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 3,833,873.93  | 4.26%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 3,362,933.63  | 3.73%   | 否        |
| 合计 |      | 54,761,507.65 | 60.82%  | -        |

说明：根据供应商信息保密的需要，本公司不具体披露前五大供应商名称，相关供应商数据已经会计师事务所审计。

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,380,641.65  | 43,020,444.08 | -41.00%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -51,195,746.34 | -3,078,189.96 | 1563.18% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -36,948.57     | -1,405,649.43 | -97.37%  |

### 现金流量分析

本年度经营活动现金流量净额降低主要是销售规模降低及销售回款降低导致；投资活动现金流量净额同比去年下降；主要是本期新增定期存款理财；筹资活动现金流量增加主要是上期归还关联方借款利息，本期无利息发生。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项简要描述   |
|------------|--|
| 客户、供应商集中风险 | 报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例为 34.31%，其中，对第一大客户销售额占当期营业收入的比重 9.30%，公司存在客户集中度较高的风险；公司向前五大供应商主要采购白卡纸、灰底白板纸等原材料，采购金额占总采购额的比例为 60.82%，公司存在供应商集中度较高的风险。<br>应对措施：提升产品及服务质量，增加客户黏性；扩大客户群体，积极向非药包等细分行业延伸。  |
| 政策风险       | 2017 年 6 月由国家环境保护部审议通过的《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》以及 2018 年 12 月国家生态环境部发布的《固定污染源废气非甲烷总烃连续监测系统技术要求及监测方法》明确规定了对于包装印刷行业使用溶剂型油墨、溶剂型稀释剂、固体污染源废气等的管理标准，并于 2020 年起开始实施。在 2018 年 12 月投资建设完成固体污染源废气收集排放处置设备，但面对日渐趋严的环保政策，公司的盈利能力可能会受到相关政策的影响。应对措施：紧跟环保政策要求，加大环境保护投资。 |
| 行业变动风险     | 报告期内，医药包装业务收入占公司主营业务收入的比重高达 90.61%，因此医药行业相关产业政策的变化   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 直接对本行业造成影响。应对措施：加强开发非医药行业订单。   |
| 应收账款回收风险        | 为市场竞争需要，公司给客户一定的信用额度。如果公司客户出现信用恶化，导致应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生不利影响。 应对措施：安排财务人员专门处理客户应收款项回款工作并通报销售部门，对客户回款记录的持续关注， 根据情况，适时加快回款催收。                                      |
| 原材料价格波动风险       | 原材料价格的突发性波动将在短期内损害整个行业的盈利水平，原材料较长时间的突发性的价格波动难免对行业的健康发展可能造成负面影响。应对措施：公司密切关注原材料市场动态，合理预期原材料价格波动，合理保持库存，适时调整产品价格，有效冲抵原材料价格波动带来的风险。  |
| 安全生产（消防）风险      | 公司原材料含易燃的纸张、异丙醇等，印刷和包装过程等主要生产活动均涉及易燃原材料的使用、搬运和临时存放。如果发生火灾将给公司造成人员、财产上的损害，对公司的正常生产经营造成重大影响。应对措施：公司已经制定了系统的安全生产事故应急预案和安全生产责任管理制度并配备专门安全员，并严格按照无锡市安全生产监督局颁发的《安全生产标准化三级企业》标准去落实执行。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 9,500,000     | 2,480,203.48  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 75,550,000.00 | 51,435,726.23 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0             | 0             |
| 其他                     | 20,000,000    | 0             |

| 其他重大关联交易情况     | 审议金额 | 交易金额 |
|----------------|------|------|
| 收购、出售资产或股权     | 0    | 0    |
| 与关联方共同对外投资     | 0    | 0    |
| 提供财务资助         | 0    | 0    |
| 提供担保           | 0    | 0    |
| 委托理财           | 0    | 0    |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款             | 0    | 0    |
| 贷款             | 0    | 0    |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

该重大关联交易为公业务发展及生产经营的正常所需，是合理得、必要的，公司发生上述关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期     | 承诺结束日期     | 承诺来源 | 承诺类型  | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------|------------|------------|------|-------|--|--------|
| 收购人  | 2020年3月17日 | 2021年3月17日 | 收购   | 限售承诺  | 收购完成后12个月内不转让收购人通过本次收购取得的外贸印刷股份，但收购人实际控制或同一控制下的不同主体之间的转让不受前述12个月的限制。 | 已履行完毕  |
| 收购人  | 2020年3月17日 |            | 收购   | 独立性承诺 | 承诺本次收购完成后，在东莞永发作为外贸印刷控股股东以及荣丰纸业作为外贸印刷股东期间，收购人将保证外贸印刷在业务、资产、财         | 正在履行中  |

|            |            |  |                   |                   |  |       |
|------------|------------|--|-------------------|-------------------|--|-------|
|            |            |  |                   |                   | 务、人员、机构等方面与收购人或收购人控制的其他企业不发生混同，除通过股东大会、董事会正常表决、决策外，不以任何方式影响外贸印刷的独立运营。                |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年3月17日 |  | 收购                | 同业竞争承诺            | 避免同业竞争   | 正在履行中 |
| 收购人        | 2020年3月17日 |  | 收购                | 关联交易问题承诺          | 避免发生关联交易   | 正在履行中 |
| 收购人        | 2020年3月17日 |  | 关于未控制金融房地产属性企业的承诺 | 关于未控制金融房地产属性企业的承诺 | 1、不利用外贸印刷为与本公司或本公司具有关联关系的金融属性企业违规提供财务资助。2、不会向外贸印刷注入房地产或类房地产业务；不会利用外贸印刷直接或间接从事房地产开发业务 | 正在履行中 |
| 收购人        | 2020年3月17日 |  | 收购                | 过渡期承诺             | 收购人就本次收购的过渡期作出相应承诺,不发生以下情形：<br>（1）收购人提议改选公众公司董事会；<br>（2）被收购公司为收购人及其关联方提供担保；          | 已履行完毕 |

|     |            |  |    |                   |   |       |
|-----|------------|--|----|-------------------|---|-------|
|     |            |  |    |                   | (3) 被收购公司发行股份募集资金。  |       |
| 收购人 | 2020年3月17日 |  | 收购 | 收购后续承诺            | 收购人就收购实施完毕后的后续计划作出相应承诺。   | 正在履行中 |
| 收购人 | 2020年3月17日 |  | 收购 | 收购人与外贸印刷不存在交易的承诺函 | 收购人就与外贸印刷截至本次收购事实发生日前24个月内不存在交易、截至本次收购事实发生日前6个月内不存在买卖外贸印刷股票的情况作出承诺。 | 已履行完毕 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |      | 本期变动 | 期末            |      |
|---------|---------------|---------------|------|------|---------------|------|
|         |               | 数量            | 比例%  |      | 数量            | 比例%  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0             | 0%   | 0    | 0             | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0             | 0%   | 0    | 0             | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%   | 0    | 0             | 0%   |
|         | 核心员工          | 0             | 0%   | 0    | 0             | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 50,000,000.00 | 100% | 0    | 50,000,000.00 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,000,000.00 | 100% | 0    | 50,000,000.00 | 100% |
|         | 董事、监事、高管      | 0             | 0%   | 0    | 0             | 0%   |
|         | 核心员工          | 0             | 0%   | 0    | 0             | 0%   |
| 总股本     |               | 50,000,000.00 | -    | 0    | 50,000,000    | -    |
| 普通股股东人数 |               |               |      |      |               | 2    |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 永发印务(东莞)有限公司 | 45,000,000 | 0    | 45,000,000 | 90%    | 45,000,000  | 0           | 0           | 0             |

|           |            |            |   |            |      |            |   |   |   |
|-----------|------------|------------|---|------------|------|------------|---|---|---|
| 2         | 浙江荣丰纸业有限公司 | 5,000,000  | 0 | 5,000,000  | 10%  | 5,000,000  | 0 | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |            | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100% | 50,000,000 | 0 | 0 | 0 |

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：永发印务（东莞）有限公司与浙江荣丰纸业有限公司系同一集团内企业。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

#### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0             | 10        | 0         |

截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 50,000,000 股，以应分配股数 50,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 10 股，权益分派共预计派送红股 50,000,000 股。

上述权益分派事项尚需提交 2024 年年度股东会审议。

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期       | 终止日期       |          |      |          |            |
| 黄仲颀 | 董事长    | 男  | 1988年7月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 高成志 | 董事     | 男  | 1980年5月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 范诵  | 董事     | 男  | 1963年11月 | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 周明香 | 董事兼总经理 | 男  | 1970年3月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 沈荣波 | 董事     | 男  | 1982年7月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 姚杰  | 监事     | 男  | 1977年7月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈俊忠 | 监事     | 男  | 1975年10月 | 2023年4月25日 | 2024年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 杨韬  | 监事     | 男  | 1987年7月  | 2024年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 孙煜  | 监事     | 男  | 1965年1月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 於月英 | 副总经理   | 女  | 1976年8月  | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

|     |            |   |         |            |            |   |   |   |    |
|-----|------------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|
| 罗万成 | 财务总监兼董事会秘书 | 男 | 1988年3月 | 2023年4月25日 | 2026年4月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|------------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**  
 高志成、沈荣波为控股股东永发印务（东莞）有限公司董事；范诵为控股股东永发印务（东莞）有限公司监事；高志成成为股东浙江荣丰纸业有限公司董事，范诵为股东浙江荣丰纸业有限公司监事。  
 因公司发展经营需要、内部结构化调整等原因，公司于2025年4月29日召开第四届董事会第六次会议审议并通过免去高成志先生、范诵先生公司董事职务，同时提名江彬先生、於月英女士为公司第四届董事会董事候选人。本次任免尚需提交2024年年度股东大会审议。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 陈俊忠 | 监事   | 离任   | -    | 离职   |
| 杨韬  | -    | 新任   | 监事   | 新聘任  |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

杨韬，1987年4月，2013年07月毕业于香港科技大学，研究型硕士学历，拥有香港永久居留权。2013年6月至2023年9月任香港南洋兄弟烟草股份有限公司企业发展部副总监、市场营销部副总监；2023年10月至今任永发印务有限公司营销总监，永发（上海）模塑科技发展有限公司董事、总经理，申实国际贸易（上海）有限公司董事、总经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

|             |            |          |           |            |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 生产人员        | 140        | 4        | 24        | 134        |
| 销售人员        | 22         |          |           | 22         |
| 管理人员        | 79         | 2        | 1         | 67         |
| 技术人员        | 9          | 1        |           | 10         |
| 财务人员        | 4          |          |           | 4          |
| <b>员工总计</b> | <b>254</b> | <b>7</b> | <b>25</b> | <b>237</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 2          | 3          |
| 本科          | 36         | 36         |
| 专科          | 49         | 47         |
| 专科以下        | 167        | 151        |
| <b>员工总计</b> | <b>254</b> | <b>237</b> |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

挂牌公司与控股股东和实际控制人之间，能保持业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，能保持自主经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形、不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |           |   |   |
|------------------|--|-----------|---|---|
| 是否审计             | 是  |           |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见  |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号           | 天健审〔2025〕8004号   |           |   |   |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）   |           |   |   |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼   |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2025年4月29日   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 曹毅<br>1年   | 余鼎立<br>3年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5年   |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 16   |           |   |   |

## 审 计 报 告

天健审〔2025〕8004号

外贸无锡印刷股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了外贸无锡印刷股份有限公司（以下简称外贸印刷公司）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、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，公允反映了外贸印刷公司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，我们独立于外贸印刷公司，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、其他信息**

外贸印刷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估外贸印刷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

外贸印刷公司治理层（以下简称治理层）负责监督外贸印刷公司的财务报告过程。

### **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致外贸印刷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外贸印刷公司不能持续经营。

（五）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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹毅

中国·杭州 中国注册会计师：余鼎立

二〇二五年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年12月31日           | 2023年12月31日           |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 1.  | 96,038,752.82         | 71,691,833.48         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          |     |                       |                       |
| 应收账款          | 2.  | 48,806,167.07         | 43,679,367.13         |
| 应收款项融资        | 3.  | 2,595,157.88          | 6,225,954.95          |
| 预付款项          | 4.  | 209,987.00            | 570,553.27            |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 5.  | 60,978.05             | 78,062.30             |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 6.  | 18,910,563.19         | 20,530,304.72         |
| 其中：数据资源       |     |                       |                       |
| 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        | 7.  | 295,433.21            | 396,184.39            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>166,917,039.22</b> | <b>143,172,260.24</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 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        | 8.  | 545,979.19            | 632,844.91            |
| 固定资产          | 9.  | 53,829,965.32         | 62,505,367.66         |
| 在建工程          | 10. |                       | 495,190.48            |

|                |     |                |                |
|----------------|-----|----------------|----------------|
| 生产性生物资产        |     |                |                |
| 油气资产           |     |                |                |
| 使用权资产          | 11. | 258,544.04     | 328,727.92     |
| 无形资产           | 12. | 15,573,483.49  | 16,213,518.60  |
| 其中：数据资源        |     |                |                |
| 开发支出           |     |                |                |
| 其中：数据资源        |     |                |                |
| 商誉             |     |                |                |
| 长期待摊费用         | 13. | 20,440.26      | 336,660.14     |
| 递延所得税资产        | 14. |                |                |
| 其他非流动资产        | 15. | 30,954.34      | 13,274.34      |
| <b>非流动资产合计</b> |     | 70,259,366.64  | 80,525,584.05  |
| <b>资产总计</b>    |     | 237,176,405.86 | 223,697,844.29 |
| <b>流动负债：</b>   |     |                |                |
| 短期借款           |     |                |                |
| 向中央银行借款        |     |                |                |
| 拆入资金           |     |                |                |
| 交易性金融负债        |     |                |                |
| 衍生金融负债         |     |                |                |
| 应付票据           |     |                |                |
| 应付账款           | 16. | 16,492,643.08  | 21,544,978.71  |
| 预收款项           | 17. | 24,007.94      | 30,952.38      |
| 合同负债           | 18. | 40,300.88      | 1,763.60       |
| 卖出回购金融资产款      |     |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |     |                |                |
| 代理买卖证券款        |     |                |                |
| 代理承销证券款        |     |                |                |
| 应付职工薪酬         | 19. | 6,030,470.49   | 6,344,365.81   |
| 应交税费           | 20. | 1,332,058.64   | 1,075,080.71   |
| 其他应付款          | 21. | 2,037,407.49   | 1,607,986.07   |
| 其中：应付利息        |     |                |                |
| 应付股利           |     |                |                |
| 应付手续费及佣金       |     |                |                |
| 应付分保账款         |     |                |                |
| 持有待售负债         |     |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 22. |                | 36,798.30      |
| 其他流动负债         | 23. | 5,239.12       | 229.27         |
| <b>流动负债合计</b>  |     | 25,962,127.64  | 30,642,154.85  |
| <b>非流动负债：</b>  |     |                |                |
| 保险合同准备金        |     |                |                |
| 长期借款           |     |                |                |
| 应付债券           |     |                |                |
| 其中：优先股         |     |                |                |

|                          |     |                |                |
|--------------------------|-----|----------------|----------------|
| 永续债                      |     |                |                |
| 租赁负债                     |     |                |                |
| 长期应付款                    | 24. | 1,210,613.05   | 1,210,613.05   |
| 长期应付职工薪酬                 |     |                |                |
| 预计负债                     |     |                |                |
| 递延收益                     |     |                |                |
| 递延所得税负债                  | 14. | 311,021.85     | 314,659.44     |
| 其他非流动负债                  |     |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |     | 1,521,634.90   | 1,525,272.49   |
| <b>负债合计</b>              |     | 27,483,762.54  | 32,167,427.34  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |     |                |                |
| 股本                       | 25. | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |     |                |                |
| 其中：优先股                   |     |                |                |
| 永续债                      |     |                |                |
| 资本公积                     | 26. | 48,525,458.59  | 48,525,458.59  |
| 减：库存股                    |     |                |                |
| 其他综合收益                   |     |                |                |
| 专项储备                     |     |                |                |
| 盈余公积                     | 27. | 12,367,534.54  | 10,551,311.90  |
| 一般风险准备                   |     |                |                |
| 未分配利润                    | 28. | 98,799,650.19  | 82,453,646.46  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |     | 209,692,643.32 | 191,530,416.95 |
| 少数股东权益                   |     |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |     | 209,692,643.32 | 191,530,416.95 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |     | 237,176,405.86 | 223,697,844.29 |

法定代表人：黄仲  
人：罗万成

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2024年          | 2023年          |
|----------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | 171,051,792.50 | 186,662,110.01 |
| 其中：营业收入        | 1. | 171,051,792.50 | 186,662,110.01 |
| 利息收入           |    |                |                |
| 已赚保费           |    |                |                |
| 手续费及佣金收入       |    |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |    | 151,661,327.40 | 166,950,324.12 |

|                                       |     |                |                |
|---------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                               | 1.  | 114,988,358.39 | 125,370,066.69 |
| 利息支出                                  |     |                |                |
| 手续费及佣金支出                              |     |                |                |
| 退保金                                   |     |                |                |
| 赔付支出净额                                |     |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                           |     |                |                |
| 保单红利支出                                |     |                |                |
| 分保费用                                  |     |                |                |
| 税金及附加                                 | 2.  | 1,974,656.24   | 2,071,176.92   |
| 销售费用                                  | 3.  | 9,662,153.01   | 10,800,620.74  |
| 管理费用                                  | 4.  | 17,673,302.85  | 20,273,626.63  |
| 研发费用                                  | 5.  | 8,499,714.47   | 8,709,646.03   |
| 财务费用                                  | 6.  | -1,136,857.56  | -274,812.89    |
| 其中：利息费用                               |     | 150.27         | 1,906.41       |
| 利息收入                                  |     | 1,137,709.22   | 283,640.60     |
| 加：其他收益                                | 7.  | 719,226.48     | 1,292,881.30   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                       |     |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益（损失以“-”号填列）     |     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产<br>终止确认收益（损失以“-”号填<br>列） |     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                       |     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号<br>填列）                |     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”<br>号填列）               |     |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）                 | 8.  | -59,787.96     | 151,438.53     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）                 | 9.  | -105,201.13    | -178,265.52    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）                 | 10. |                | 21,943.51      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填<br/>列）</b>         |     | 19,944,702.49  | 20,999,783.71  |
| 加：营业外收入                               | 11. | 90,763.44      | 82,818.82      |
| 减：营业外支出                               | 12. | 48,129.20      | 45,049.29      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号<br/>填列）</b>       |     | 19,987,336.73  | 21,037,553.24  |
| 减：所得税费用                               | 13. | 1,825,110.36   | 1,946,423.87   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填<br/>列）</b>         |     | 18,162,226.37  | 19,091,129.37  |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 18,162,226.37 | 19,091,129.37 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 18,162,226.37 | 19,091,129.37 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| （一）归属于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       |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 18,162,226.37 | 19,091,129.37 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 18,162,226.37 | 19,091,129.37 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.36          | 0.38          |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.36 | 0.38 |
|------------------|--|------|------|

法定代表人：黄仲颀  
人：罗万成

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年                | 2023 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 119,176,446.67        | 149,993,552.79        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |    |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |    |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |    | 1,149,678.02          | 599,268.44            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2. | 1,799,138.15          | 1,045,778.84          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>122,125,262.84</b> | <b>151,638,600.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 34,068,220.41         | 36,928,975.22         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |    |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |    |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |    |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 39,993,791.73         | 42,786,752.22         |
| 支付的各项税费                   |    | 14,400,543.11         | 19,397,278.26         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2. | 8,282,065.94          | 9,505,150.29          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>96,744,621.19</b>  | <b>108,618,155.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>25,380,641.65</b>  | <b>43,020,444.08</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 237,500.00            |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       | 27,433.63             |

|                           |    |                |               |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 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            | 3. | 25,000,000.00  |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 25,237,500.00  | 27,433.63     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,433,246.34   | 3,105,623.59  |
| 投资支付的现金                   |    |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |    |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 3. | 75,000,000.00  |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 76,433,246.34  | 3,105,623.59  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -51,195,746.34 | -3,078,189.96 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                |               |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                |               |
| 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            | 3. | 36,948.57      | 1,405,649.43  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 36,948.57      | 1,405,649.43  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -36,948.57     | -1,405,649.43 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -25,852,053.26 | 38,536,604.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 71,691,833.48  | 33,155,228.79 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 45,839,780.22  | 71,691,833.48 |

法定代表人：黄仲颀  
人：罗万成

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |             |        |  | 48,525,458.59 |               |                |              | 10,551,311.90 |                            | 82,453,646.46 |                | 191,530,416.95  |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |             |        |  | 48,525,458.59 |               |                |              | 10,551,311.90 |                            | 82,453,646.46 |                | 191,530,416.95  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  |               |               |                | 1,816,222.64 |               | 16,346,003.73              |               |                | 18,162,226.37   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |              |               | 18,162,226.37              |               |                | 18,162,226.37   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                |              |               |                            |               |                |                 |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|--|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 1,816,222.64  | -1,816,222.64 |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 1,816,222.64  | -1,816,222.64 |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 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            |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |               |               |  |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  |  | 48,525,458.59 |  |  | 12,367,534.54 | 98,799,650.19 |  |  | 209,692,643.32 |

| 项目                        | 2023 年        |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                |                |
| 优先股                       |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 50,000,000.00 |             |        |  | 48,525,458.59 |               |                            |                  | 8,642,198.96     |                            | 65,271,630.03         |                | 172,439,287.58 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 前期差错更正                    |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 其他                        |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |             |        |  | 48,525,458.59 |               |                            |                  | 8,642,198.96     |                            | 65,271,630.03         |                | 172,439,287.58 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |             |        |  |               |               |                            |                  | 1,909,112.94     |                            | 17,182,016.43         |                | 19,091,129.37  |
| (一) 综合收益总额                |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            | 19,091,129.37         |                | 19,091,129.37  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |             |        |  |               |               |                            |                  |                  |                            |                       |                |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,909,112.94  |  | -1,909,112.94 |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,909,112.94  |  | -1,909,112.94 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 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            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 50,000,000.00 |  |  |  | 48,525,458.59 |  |  |  | 10,551,311.90 |  | 82,453,646.46 |  | 191,530,416.95 |

法定代表人：黄仲硕

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责人：罗万成

# 外贸无锡印刷股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

外贸无锡印刷股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原外贸无锡印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 6 月 12 日在无锡市工商行政管理局办妥变更登记。公司现持有统一社会信用代码为 91320214135904197W 的营业执照，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称：外贸印刷，证券代码为 839890。

本公司属包装行业。主要经营活动为包装物的研发、生产和销售。产品主要有：出版物印刷；包装装潢印刷品印刷；其他印刷品印刷；道路普通货物运输；包装材料销售；印刷技术、包装技术的研发、技术服务、技术咨询；自有房屋租赁。（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）。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 29 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （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、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 重要性标准确定方法和选择依据                         |
|-------------------|--|
| 重要的核销应收账款         | 公司将单项应收账款金额超过营业收入 1%的应收账款认定为重要应收账款     |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 公司将单项预付款项金额超过营业收入 1%的预付款项认定为重要预付款项     |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 公司将单项应付账款金额超过营业收入 1%的应付账款认定为重要应付账款     |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 公司将单项其他应付款金额超过营业收入 1%的其他应付款认定为重要其他应付款  |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 公司将单项合同负债金额超过营业收入 1%的合同负债认定为重要合同负债     |
| 重要的投资活动现金流量       | 公司将单项现金流量金额超过营业收入 1%的现金流量认定为重要投资活动现金流量 |
| 重要的承诺事项           | 公司将需股东大会审议的事项认定为重要承诺事项                 |
| 重要的或有事项           | 公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要或有事项              |
| 重要的资产负债表日后事项      | 公司将需股东大会审议的事项认定为重要资产负债表日后事项            |

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （八）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票    | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票    |         |  |
| 应收财务公司承兑汇票  |         |  |
| 应收账款——账龄组合  | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|------------|------------------------|-------------------------|
| 1年以内（含，下同） | 1.00                   | 1.00                    |
| 1-2年       | 5.00                   | 5.00                    |

| 账 龄   | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|-------|------------------------|-------------------------|
| 2-3 年 | 30.00                  | 30.00                   |
| 3-4 年 | 50.00                  | 50.00                   |
| 4-5 年 | 80.00                  | 80.00                   |
| 5 年以上 | 100.00                 | 100.00                  |

应收账款和其他应收款的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法/个别计价法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

###### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

#### (十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20          | 1       | 4.95        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-12       | 1-5     | 7.92-9.9    |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-10        | 1-3     | 9.7-33      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 4-8         | 1-3     | 12.13-24.75 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-20        | 1-5     | 4.95-31.67  |

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别   | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|------|---------------------|
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项目    | 使用寿命及其确定依据      | 摊销方法  |
|-------|-----------------|-------|
| 土地使用权 | 494 月，土地可供使用的时间 | 年限平均法 |
| 软件    | 120 月，使用寿命      | 年限平均法 |

3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### (十四) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十七) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司主要销售医药类、日用品类、食品类包装纸盒，公司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购货方，且产品销售收入金额已确定，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时。

#### (十八) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的

的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将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划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

#### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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 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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率      |
|---------|---|----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 12%、1.2% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%      |

### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司于 2024 年 12 月 3 日取得证书编号为 GR202432001047 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2024 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

## 五、财务报表项目注释

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目  | 期末数           | 上年年末数         |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 34,061.52     | 21,675.93     |
| 银行存款 | 96,004,691.30 | 71,670,157.55 |
| 合 计  | 96,038,752.82 | 71,691,833.48 |

#### 2. 应收账款

##### （1）账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 49,152,652.83 | 44,120,572.86 |
| 1-2 年  | 152,674.50    |               |
| 账面余额合计 | 49,305,327.33 | 44,120,572.86 |
| 减：坏账准备 | 499,160.26    | 441,205.73    |
| 账面价值合计 | 48,806,167.07 | 43,679,367.13 |

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 49,305,327.33 | 100.00 | 499,160.26 | 1.01     | 48,806,167.07 |
| 合 计       | 49,305,327.33 | 100.00 | 499,160.26 | 1.01     | 48,806,167.07 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 44,120,572.86 | 100.00 | 441,205.73 | 1.00     | 43,679,367.13 |
| 合 计       | 44,120,572.86 | 100.00 | 441,205.73 | 1.00     | 43,679,367.13 |

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末数           |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 49,152,652.83 | 491,526.53 | 1.00     |
| 1-2年 | 152,674.50    | 7,633.73   | 5.00     |
| 小 计  | 49,305,327.33 | 499,160.26 | 1.01     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额    |       |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 441,205.73 | 57,954.53 |       |    |    | 499,160.26 |
| 合 计       | 441,205.73 | 57,954.53 |       |    |    | 499,160.26 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 期末账面余额        | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备   |
|------|---------------|---------------------|------------|
| 客户一  | 7,050,741.25  | 14.30               | 70,507.41  |
| 客户二  | 5,549,313.25  | 11.25               | 55,493.13  |
| 客户三  | 4,624,568.15  | 9.38                | 46,245.68  |
| 客户四  | 3,539,497.67  | 7.18                | 35,394.98  |
| 客户五  | 3,215,713.73  | 6.52                | 32,157.14  |
| 小 计  | 23,979,834.05 | 48.63               | 239,798.34 |

(5) 本期无重要的应收账款核销。

### 3. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 上年年末数        |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,595,157.88 | 6,225,954.95 |
| 合 计    | 2,595,157.88 | 6,225,954.95 |

(2) 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情况

| 项 目    | 期末终止确认金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,610,573.64 |
| 小 计    | 10,610,573.64 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末数        |        |      |            | 上年年末数      |        |      |            |
|-------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
|       | 账面余额       | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值       |
| 1 年以内 | 177,487.00 | 84.52  |      | 177,487.00 | 570,553.27 | 100.00 |      | 570,553.27 |
| 1-2 年 | 32,500.00  | 15.48  |      | 32,500.00  |            |        |      |            |
| 合 计   | 209,987.00 | 100.00 |      | 209,987.00 | 570,553.27 | 100.00 |      | 570,553.27 |

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额       | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-----------------|------------|----------------|
| 国网江苏省电力公司无锡供电公司 | 165,267.62 | 78.70          |
| 无锡新视野环保有限公司     | 32,500.00  | 15.48          |
| 山东中邦北方管理咨询有限公司  | 6,000.00   | 2.86           |
| 中国电信股份有限公司无锡分公司 | 4,493.72   | 2.14           |
| 无锡市亿雷科技有限公司     | 1,725.66   | 0.82           |
| 小 计             | 209,987.00 | 100.00         |

#### 5. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数       | 期初数       |
|--------|-----------|-----------|
| 应收暂付款  | 48,058.33 | 10,994.75 |
| 备用金    | 12,685.60 | 15,000.00 |
| 押金保证金  | 7,750.00  | 57,750.00 |
| 账面余额合计 | 68,493.93 | 83,744.75 |
| 减：坏账准备 | 7,515.88  | 5,682.45  |
| 账面价值合计 | 60,978.05 | 78,062.30 |

## (2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数       | 期初数       |
|--------|-----------|-----------|
| 1 年以内  | 52,308.33 | 68,244.75 |
| 1-2 年  | 3,000.00  |           |
| 2-3 年  |           | 15,000.00 |
| 3-4 年  | 12,685.60 |           |
| 5 年以上  | 500.00    | 500.00    |
| 账面余额合计 | 68,493.93 | 83,744.75 |
| 减：坏账准备 | 7,515.88  | 5,682.45  |
| 账面价值合计 | 60,978.05 | 78,062.30 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数       |        |          |          | 账面价值      |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备     |          |           |
|           | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 按组合计提坏账准备 | 68,493.93 | 100.00 | 7,515.88 | 10.97    | 60,978.05 |
| 合 计       | 68,493.93 | 100.00 | 7,515.88 | 10.97    | 60,978.05 |

(续上表)

| 种 类       | 上年年末数     |        |          |          |           |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
|           | 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 | 83,744.75 | 100.00 | 5,682.45 | 6.79     | 78,062.30 |
| 合 计       | 83,744.75 | 100.00 | 5,682.45 | 6.79     | 78,062.30 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数       |          |          |
|---------|-----------|----------|----------|
|         | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 账龄组合    | 68,493.93 | 7,515.88 | 10.97    |
| 其中：1年以内 | 52,308.33 | 523.08   | 1.00     |
| 1-2年    | 3,000.00  | 150.00   | 5.00     |
| 3-4年    | 12,685.60 | 6,342.80 | 50.00    |
| 5年以上    | 500.00    | 500.00   | 100.00   |
| 小 计     | 68,493.93 | 7,515.88 | 10.97    |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计      |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 期初数            | 682.45       |                      | 5,000.00             | 5,682.45 |
| 期初数在本期         | ---          | ---                  | ---                  |          |
| --转入第二阶段       | -30.00       | 30.00                |                      |          |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |          |
| 本期计提           | -129.37      | 120.00               | 1,842.80             | 1,833.43 |
| 本期收回或转回        |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 期末数            | 523.08       | 150.00               | 6,842.80             | 7,515.88 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 1.00         | 5.00                 | 51.90                | 10.97    |

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 1%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 5%计提减值；账龄 2-3 年代表已发生部分信用减值(第三阶段)，按 30%计提减值；账龄 3-4 年代表已发生部分信用减值(第三阶段)，按 50%计提减值；账龄 4-5 年代表已发生部分信用减值(第三阶段)，按 80%计提减值；账龄 5 年以上代表已全部减值(第三阶段)，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质  | 期末账面余额    | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备   |
|------------------|-------|-----------|-------|-----------------|----------|
| 永发(上海)模塑科技发展有限公司 | 应收暂付款 | 38,958.18 | 1 年以内 | 56.88           | 389.58   |
| 王琦               | 备用金   | 12,685.60 | 3-4 年 | 18.52           | 6,342.80 |
| 无锡金色阳光物业管理有限公司   | 应收暂付款 | 5,222.15  | 1 年以内 | 7.62            | 52.22    |
| 中堂院墅             | 押金保证金 | 4,250.00  | 1 年以内 | 6.20            | 42.50    |
| 员工住房公积金          | 应收暂付款 | 3,878.00  | 1 年以内 | 5.66            | 38.78    |
| 小 计              |       | 64,993.93 |       | 94.88           | 6,865.88 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           |            |               | 上年年末数         |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 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  | 5,558,755.44  |            | 5,558,755.44  | 5,399,713.31  |            | 5,399,713.31  |
| 在产品  | 3,887,307.11  |            | 3,887,307.11  | 4,391,189.62  |            | 4,391,189.62  |
| 库存商品 | 2,436,254.08  | 41,268.47  | 2,394,985.61  | 3,177,392.84  | 71,832.60  | 3,105,560.24  |
| 发出商品 | 7,144,571.79  | 75,056.76  | 7,069,515.03  | 7,751,709.45  | 117,867.90 | 7,633,841.55  |
| 合 计  | 19,026,888.42 | 116,325.23 | 18,910,563.19 | 20,720,005.22 | 189,700.50 | 20,530,304.72 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数        | 本期增加      |    | 本期减少       |    | 期末数       |
|------|------------|-----------|----|------------|----|-----------|
|      |            | 计提        | 其他 | 转回或转销      | 其他 |           |
| 库存商品 | 71,832.60  | 18,624.66 |    | 49,188.79  |    | 41,268.47 |
| 发出商品 | 117,867.90 | 86,576.47 |    | 129,387.61 |    | 75,056.76 |

| 项 目 | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数        |
|-----|------------|------------|----|------------|----|------------|
|     |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 合 计 | 189,700.50 | 105,201.13 |    | 178,576.40 |    | 116,325.23 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                        | 转销存货跌价准备的原因       |
|------|-------------------------------------|-------------------|
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |                   |

#### 7. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数        |      |            | 上年年末数      |      |            |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预缴企业所得税 | 295,433.21 |      | 295,433.21 | 396,184.39 |      | 396,184.39 |
| 合 计     | 295,433.21 |      | 295,433.21 | 396,184.39 |      | 396,184.39 |

#### 8. 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值      |              |              |
| 期初数       | 1,754,591.50 | 1,754,591.50 |
| 本期增加金额    |              |              |
| 本期减少金额    |              |              |
| 期末数       | 1,754,591.50 | 1,754,591.50 |
| 累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 期初数       | 1,121,746.59 | 1,121,746.59 |
| 本期增加金额    | 86,865.72    | 86,865.72    |
| 1) 计提或摊销  | 86,865.72    | 86,865.72    |
| 本期减少金额    |              |              |
| 期末数       | 1,208,612.31 | 1,208,612.31 |
| 账面价值      |              |              |
| 期末账面价值    | 545,979.19   | 545,979.19   |

| 项 目    | 房屋及建筑物     | 合 计        |
|--------|------------|------------|
| 期初账面价值 | 632,844.91 | 632,844.91 |

## 9. 固定资产

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备         | 其他设备          | 合 计            |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值     |               |               |            |              |               |                |
| 期初数      | 63,097,853.91 | 93,951,544.03 | 679,727.24 | 4,654,288.86 | 15,340,026.58 | 177,723,440.62 |
| 本期增加金额   |               | 751,415.94    | 20,000.00  | 46,820.48    | 853,690.73    | 1,671,927.15   |
| 1)购置     |               | 369,115.06    | 20,000.00  | 46,820.48    | 853,690.73    | 1,289,626.27   |
| 2)在建工程转入 |               | 382,300.88    |            |              |               | 382,300.88     |
| 本期减少金额   |               | 50,683.41     |            | 36,600.00    | 4,871.79      | 92,155.20      |
| 1)处置或报废  |               | 50,683.41     |            | 36,600.00    | 4,871.79      | 92,155.20      |
| 期末数      | 63,097,853.91 | 94,652,276.56 | 699,727.24 | 4,664,509.34 | 16,188,845.52 | 179,303,212.57 |
| 累计折旧     |               |               |            |              |               |                |
| 期初数      | 40,072,447.89 | 59,114,912.74 | 221,296.21 | 3,950,057.12 | 11,859,359.00 | 115,218,072.96 |
| 本期增加金额   | 3,137,263.89  | 5,873,940.82  | 110,994.55 | 203,228.29   | 1,020,847.85  | 10,346,275.40  |
| 1)计提     | 3,137,263.89  | 5,873,940.82  | 110,994.55 | 203,228.29   | 1,020,847.85  | 10,346,275.40  |
| 本期减少金额   |               | 50,141.47     |            | 36,234.00    | 4,725.64      | 91,101.11      |
| 1)处置或报废  |               | 50,141.47     |            | 36,234.00    | 4,725.64      | 91,101.11      |
| 期末数      | 43,209,711.78 | 64,938,712.09 | 332,290.76 | 4,117,051.41 | 12,875,481.21 | 125,473,247.25 |
| 期末账面价值   | 19,888,142.13 | 29,713,564.47 | 367,436.48 | 547,457.93   | 3,313,364.31  | 53,829,965.32  |
| 期初账面价值   | 23,025,406.02 | 34,836,631.29 | 458,431.03 | 704,231.74   | 3,480,667.58  | 62,505,367.66  |

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数  |      |      | 上年年末数      |      |            |
|-------|------|------|------|------------|------|------------|
|       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 待安装设备 |      |      |      | 495,190.48 |      | 495,190.48 |
| 合 计   |      |      |      | 495,190.48 |      | 495,190.48 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称  | 预算数 | 期初数        | 本期增加 | 转入<br>固定资产 | 其他减少       | 期末数 |
|-------|-----|------------|------|------------|------------|-----|
| 待安装设备 |     | 495,190.48 |      | 382,300.88 | 112,889.60 |     |
| 小 计   |     | 495,190.48 |      | 382,300.88 | 112,889.60 |     |

#### 11. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物     | 运输工具       | 合 计        |
|--------|------------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |            |
| 期初数    | 223,167.22 | 383,028.14 | 606,195.36 |
| 本期增加金额 |            |            |            |
| 本期减少金额 | 223,167.22 |            | 223,167.22 |
| 1) 处置  | 223,167.22 |            | 223,167.22 |
| 期末数    |            | 383,028.14 | 383,028.14 |
| 累计折旧   |            |            |            |
| 期初数    | 191,286.14 | 86,181.30  | 277,467.44 |
| 本期增加金额 | 31,881.08  | 38,302.80  | 70,183.88  |
| 1) 计提  | 31,881.08  | 38,302.80  | 70,183.88  |
| 本期减少金额 | 223,167.22 |            | 223,167.22 |
| 1) 处置  | 223,167.22 |            | 223,167.22 |
| 期末数    |            | 124,484.10 | 124,484.10 |
| 账面价值   |            |            |            |
| 期末账面价值 |            | 258,544.04 | 258,544.04 |
| 期初账面价值 | 31,881.08  | 296,846.84 | 328,727.92 |

#### 12. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |               |
| 期初数    | 22,490,754.52 | 1,250,290.07 | 23,741,044.59 |
| 本期增加金额 |               |              |               |
| 本期减少金额 |               |              |               |
| 期末数    | 22,490,754.52 | 1,250,290.07 | 23,741,044.59 |

| 项 目    | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 累计摊销   |               |            |               |
| 期初数    | 7,056,815.23  | 470,710.76 | 7,527,525.99  |
| 本期增加金额 | 546,334.08    | 93,701.03  | 640,035.11    |
| 1) 计提  | 546,334.08    | 93,701.03  | 640,035.11    |
| 本期减少金额 |               |            |               |
| 期末数    | 7,603,149.31  | 564,411.79 | 8,167,561.10  |
| 账面价值   |               |            |               |
| 期末账面价值 | 14,887,605.21 | 685,878.28 | 15,573,483.49 |
| 期初账面价值 | 15,433,939.29 | 779,579.31 | 16,213,518.60 |

### 13. 长期待摊费用

| 项 目        | 期初数        | 本期增加      | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数       |
|------------|------------|-----------|------------|------|-----------|
| 零星及维修工程    | 69,799.98  |           | 69,799.98  |      |           |
| 污水管网改造工程   | 198,534.71 |           | 198,534.71 |      |           |
| 东侧厂房房屋防水工程 | 64,866.33  |           | 64,866.33  |      |           |
| 原辅材料咨询费    | 3,459.12   |           | 3,459.12   |      |           |
| 原材料使用咨询费   |            | 24,528.30 | 4,088.04   |      | 20,440.26 |
| 合 计        | 336,660.14 | 24,528.30 | 340,748.18 |      | 20,440.26 |

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数        |           | 期初数        |            |
|--------|------------|-----------|------------|------------|
|        | 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    |
| 资产减值准备 | 615,485.49 | 92,322.82 | 630,906.23 | 94,635.94  |
| 租赁负债   |            |           | 36,798.30  | 5,519.75   |
| 合 计    | 615,485.49 | 92,322.82 | 667,704.53 | 100,155.69 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目         | 期末数          |            | 期初数          |            |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|
|             | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产折旧一次性扣除 | 2,430,420.42 | 364,563.06 | 2,733,553.14 | 410,032.97 |
| 使用权资产       | 258,544.04   | 38,781.61  | 31,881.08    | 4,782.16   |
| 合 计         | 2,688,964.46 | 403,344.67 | 2,765,434.22 | 414,815.13 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 92,322.82      |                 | 100,155.69     |                 |
| 递延所得税负债 | 92,322.82      | 311,021.85      | 100,155.69     | 314,659.44      |

#### 15. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数       |      |           | 上年年末数     |      |           |
|-------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 预付设备款 | 30,954.34 |      | 30,954.34 | 13,274.34 |      | 13,274.34 |
| 合 计   | 30,954.34 |      | 30,954.34 | 13,274.34 |      | 13,274.34 |

#### 16. 应付账款

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款  | 16,282,569.39 | 21,070,707.57 |
| 应付设备款 | 210,073.69    | 370,170.07    |
| 应付费用款 |               | 104,101.07    |
| 合 计   | 16,492,643.08 | 21,544,978.71 |

(2) 期末，无账龄1年以上重要的应付账款。

#### 17. 预收款项

| 项 目  | 期末数       | 上年年末数     |
|------|-----------|-----------|
| 预收房租 | 24,007.94 | 30,952.38 |
| 合 计  | 24,007.94 | 30,952.38 |

18. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数       | 期初数      |
|------|-----------|----------|
| 预收货款 | 40,300.88 | 1,763.60 |
| 合 计  | 40,300.88 | 1,763.60 |

(2) 期末，无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,330,760.57 | 36,481,412.84 | 36,795,308.16 | 6,016,865.25 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 13,605.24    | 3,310,731.06  | 3,310,731.06  | 13,605.24    |
| 合 计          | 6,344,365.81 | 39,792,143.90 | 40,106,039.22 | 6,030,470.49 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,330,760.57 | 30,876,272.48 | 31,190,167.80 | 6,016,865.25 |
| 职工福利费       |              | 1,639,818.87  | 1,639,818.87  |              |
| 社会保险费       |              | 1,826,186.94  | 1,826,186.94  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 1,464,798.86  | 1,464,798.86  |              |
| 工伤保险费       |              | 208,164.08    | 208,164.08    |              |
| 生育保险费       |              | 153,224.00    | 153,224.00    |              |
| 住房公积金       |              | 1,764,459.00  | 1,764,459.00  |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 374,675.55    | 374,675.55    |              |
| 小 计         | 6,330,760.57 | 36,481,412.84 | 36,795,308.16 | 6,016,865.25 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 13,605.24 | 3,210,519.49 | 3,210,519.49 | 13,605.24 |
| 失业保险费  |           | 100,211.57   | 100,211.57   |           |
| 小 计    | 13,605.24 | 3,310,731.06 | 3,310,731.06 | 13,605.24 |

20. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 上年年末数        |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 672,158.24   | 541,479.55   |
| 代扣代缴个人所得税 | 362,715.55   | 250,468.06   |
| 房产税       | 163,882.74   | 163,882.74   |
| 城市维护建设税   | 47,194.22    | 38,838.01    |
| 土地使用税     | 28,333.50    | 28,333.50    |
| 教育费附加     | 20,226.09    | 16,644.93    |
| 地方教育附加    | 13,484.06    | 11,096.62    |
| 印花税       | 12,936.74    | 13,209.80    |
| 营业税       | 11,127.50    | 11,127.50    |
| 合 计       | 1,332,058.64 | 1,075,080.71 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 上年年末数        |
|-------|--------------|--------------|
| 应付费用款 | 1,046,266.13 | 1,091,072.07 |
| 押金    | 511,436.00   | 108,691.00   |
| 其他    | 479,705.36   | 408,223.00   |
| 合 计   | 2,037,407.49 | 1,607,986.07 |

(2) 期末，无账龄1年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数 | 期初数       |
|------------|-----|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 |     | 36,798.30 |
| 合 计        |     | 36,798.30 |

23. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数      | 上年年末数  |
|--------|----------|--------|
| 待转销项税额 | 5,239.12 | 229.27 |

| 项 目 | 期末数      | 上年年末数  |
|-----|----------|--------|
| 合 计 | 5,239.12 | 229.27 |

#### 24. 长期应付款

| 项 目       | 期末数          | 上年年末数        |
|-----------|--------------|--------------|
| 离岗退养人员的费用 | 1,210,613.05 | 1,210,613.05 |
| 合 计       | 1,210,613.05 | 1,210,613.05 |

#### 25. 股本

| 项 目  | 期初数        | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数        |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 50,000,000 |                  |    |       |    |    | 50,000,000 |

#### 26. 资本公积

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 48,525,458.59 |      |      | 48,525,458.59 |
| 合 计  | 48,525,458.59 |      |      | 48,525,458.59 |

#### 27. 盈余公积

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,551,311.90 | 1,816,222.64 |      | 12,367,534.54 |
| 合 计    | 10,551,311.90 | 1,816,222.64 |      | 12,367,534.54 |

##### (2) 其他说明

公司按照本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

#### 28. 未分配利润

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 82,453,646.46 | 65,271,630.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,162,226.37 | 19,091,129.37 |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,816,222.64  | 1,909,112.94  |

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 98,799,650.19 | 82,453,646.46 |

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 168,484,772.23 | 114,869,611.59 | 184,225,044.01 | 125,251,319.97 |
| 其他业务收入           | 2,567,020.27   | 118,746.80     | 2,437,066.00   | 118,746.72     |
| 合 计              | 171,051,792.50 | 114,988,358.39 | 186,662,110.01 | 125,370,066.69 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 170,907,229.01 | 114,869,611.59 | 186,538,776.68 | 125,251,319.97 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 医药包装类  | 156,032,999.33 | 103,911,751.74 | 169,129,600.97 | 111,309,992.20 |
| 日用品制造类 | 11,899,127.11  | 10,375,657.54  | 13,597,554.06  | 12,716,654.56  |
| 食品制造类  | 537,502.32     | 578,131.54     | 1,397,497.74   | 1,159,507.28   |
| 其他类    | 2,437,600.25   | 4,070.77       | 2,414,123.91   | 65,165.93      |
| 小 计    | 170,907,229.01 | 114,869,611.59 | 186,538,776.68 | 125,251,319.97 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 170,907,229.01 | 186,538,776.68 |
| 小 计       | 170,907,229.01 | 186,538,776.68 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款    | 公司承诺的转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|------------|--------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 商品交付时     | 付款期限一般为产品交 | 包装产品         | 是        | 无                | 保证类质量保证          |

| 项 目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款       | 公司承诺的转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----|-----------|---------------|--------------|----------|------------------|------------------|
|     |           | 付后 60 天至 90 天 |              |          |                  |                  |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 677,714.66   | 730,892.64   |
| 房产税     | 645,654.96   | 645,654.96   |
| 教育费附加   | 290,243.28   | 313,239.71   |
| 地方教育附加  | 193,838.52   | 208,826.47   |
| 土地使用税   | 113,334.00   | 113,334.00   |
| 印花税     | 52,723.14    | 57,210.46    |
| 环境保护税   | 787.68       | 1,178.68     |
| 车船税     | 360.00       | 840.00       |
| 合 计     | 1,974,656.24 | 2,071,176.92 |

## 3. 销售费用

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数         |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬     | 6,975,698.58 | 7,365,152.52  |
| 市场开发费    | 888,054.91   | 1,163,635.05  |
| 业务招待费    | 818,219.67   | 883,176.61    |
| 设计制作及服务费 | 728,795.67   | 1,078,113.08  |
| 差旅费      | 87,997.27    | 87,317.47     |
| 其他       | 163,386.91   | 223,226.01    |
| 合 计      | 9,662,153.01 | 10,800,620.74 |

## 4. 管理费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,524,539.82 | 9,999,226.62 |
| 折旧费  | 3,759,053.40 | 3,676,201.07 |

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 修理费      | 752,376.60    | 1,459,046.33  |
| 水电费      | 1,147,787.91  | 1,106,388.85  |
| 聘请中介机构费  | 638,896.35    | 1,018,988.25  |
| 无形资产摊销   | 549,814.92    | 590,666.60    |
| 物料消耗     | 362,818.75    | 300,700.74    |
| 长期待摊费用摊销 | 340,748.18    | 300,013.33    |
| 保险费      | 230,223.91    | 258,943.46    |
| 其他       | 1,367,043.01  | 1,563,451.38  |
| 合 计      | 17,673,302.85 | 20,273,626.63 |

#### 5. 研发费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,968,715.03 | 4,282,420.24 |
| 物料消耗 | 2,247,071.49 | 1,924,941.75 |
| 折旧费用 | 1,338,700.24 | 1,456,830.89 |
| 其他费用 | 945,227.71   | 1,045,453.15 |
| 合 计  | 8,499,714.47 | 8,709,646.03 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数       |
|--------|---------------|-------------|
| 利息费用   | 150.27        | 1,906.41    |
| 减：利息收入 | 1,137,709.22  | 283,640.60  |
| 手续费支出  | 701.39        | 6,921.30    |
| 合 计    | -1,136,857.56 | -274,812.89 |

#### 7. 其他收益

| 项 目        | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 |            | 6,060.48   |               |
| 与收益相关的政府补助 | 417,965.85 | 520,450.45 | 417,965.85    |

| 项 目          | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|--------------|---------------|
| 增值税加计抵减      | 301,260.63 | 752,811.66   |               |
| 代扣个人所得税手续费返还 |            | 13,558.71    |               |
| 合 计          | 719,226.48 | 1,292,881.30 | 417,965.85    |

#### 8. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -59,787.96 | 151,438.53 |
| 合 计  | -59,787.96 | 151,438.53 |

#### 9. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数       |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -105,201.13 | -178,265.52 |
| 合 计    | -105,201.13 | -178,265.52 |

#### 10. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 |     | 21,943.51 |               |
| 合 计      |     | 21,943.51 |               |

#### 11. 营业外收入

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 无需支付的款项 | 90,754.63 | 61,652.46 | 90,754.63     |
| 罚款收入    |           | 500.00    |               |
| 其他      | 8.81      | 20,666.36 | 8.81          |
| 合 计     | 90,763.44 | 82,818.82 | 90,763.44     |

#### 12. 营业外支出

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 45,200.00 | 36,000.00 | 45,200.00     |

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,054.09  | 9,042.70  | 1,054.09      |
| 滞纳金、罚款支出    | 1,874.92  | 6.59      | 1,874.92      |
| 其他          | 0.19      |           | 0.19          |
| 合 计         | 48,129.20 | 45,049.29 | 48,129.20     |

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,828,747.95 | 1,972,160.31 |
| 递延所得税费用 | -3,637.59    | -25,736.44   |
| 合 计     | 1,825,110.36 | 1,946,423.87 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 19,987,336.73 | 21,037,553.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,998,100.51  | 3,155,632.99  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |               |
| 研发费用及其他加计扣除                    | -1,274,957.17 | -1,306,446.90 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 101,692.01    | 96,780.66     |
| 本期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 | 275.01        | 457.12        |
| 所得税费用                          | 1,825,110.36  | 1,946,423.87  |

#### (三) 现金流量表项目注释

1. 公司本年度无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。
2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 政府补助        | 417,965.85 | 534,009.16 |
| 利息收入        | 701,236.62 | 283,640.60 |
| 员工备用金、押金保证金 | 450,000.00 | 132,677.01 |

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 租赁收入 | 151,444.44   | 78,000.00    |
| 其他   | 78,491.24    | 17,452.07    |
| 合 计  | 1,799,138.15 | 1,045,778.84 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------|--------------|--------------|
| 付现销售及管理费用 | 7,725,220.48 | 9,219,377.96 |
| 其他        | 556,845.46   | 285,772.33   |
| 合 计       | 8,282,065.94 | 9,505,150.29 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 赎回定期存款 | 25,000,000.00 |       |
| 合 计    | 25,000,000.00 |       |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 购买定期存款 | 75,000,000.00 |       |
| 合 计    | 75,000,000.00 |       |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数       | 上年同期数        |
|-----------|-----------|--------------|
| 归还关联方借款利息 |           | 1,366,853.43 |
| 支付租金      | 36,948.57 | 38,796.00    |
| 合 计       | 36,948.57 | 1,405,649.43 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                            | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：            |               |               |
| 净利润                             | 18,162,226.37 | 19,091,129.37 |
| 加：资产减值准备                        | 105,201.13    | 178,265.52    |
| 信用减值准备                          | 59,787.96     | -151,438.53   |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,503,325.00 | 10,403,637.41 |
| 无形资产摊销                          | 640,035.11    | 671,363.04    |

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 340,748.18     | 386,879.05    |
| 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） |                | -21,943.51    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,054.09       | 9,042.70      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 150.27         | 1,906.41      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -3,637.59      | -25,736.44    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 1,514,540.40   | 3,319,401.09  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,513,861.73  | 9,486,601.50  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -4,428,927.54  | -328,663.53   |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 25,380,641.65  | 43,020,444.08 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况：               |                |               |
| 现金的期末余额                          | 45,839,780.22  | 71,691,833.48 |
| 减：现金的期初余额                        | 71,691,833.48  | 33,155,228.79 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -25,852,053.26 | 38,536,604.69 |
| 4. 现金和现金等价物的构成                   |                |               |
| (1) 明细情况                         |                |               |
| 项 目                              | 期末数            | 期初数           |
| 1) 现金                            | 45,839,780.22  | 71,691,833.48 |
| 其中：库存现金                          | 34,061.52      | 21,675.93     |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 45,805,718.70  | 71,670,157.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |                |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   |                |               |

| 项 目                 | 期末数           | 期初数           |
|---------------------|---------------|---------------|
| 存放同业款项              |               |               |
| 拆放同业款项              |               |               |
| 2) 现金等价物            |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资      |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额     | 45,839,780.22 | 71,691,833.48 |
| 其中：公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目  | 期末数           | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|------|---------------|-----|----------------|
| 银行存款 | 50,198,972.60 |     | 计提利息的定期存款及利息   |
| 小 计  | 50,198,972.60 |     |                |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数       | 本期增加 |        | 本期减少      |       | 期末数 |
|-------------------|-----------|------|--------|-----------|-------|-----|
|                   |           | 现金变动 | 非现金变动  | 现金变动      | 非现金变动 |     |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 36,798.30 |      | 150.27 | 36,948.57 |       |     |
| 小 计               | 36,798.30 |      | 150.27 | 36,948.57 |       |     |

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 72,438,315.97 | 70,505,763.41 |
| 其中：支付货款     | 72,438,315.97 | 70,505,763.41 |

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数       | 上年同期数     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期租赁费用 | 64,393.60 | 55,061.50 |
| 合 计    | 64,393.60 | 55,061.50 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目          | 本期数       | 上年同期数     |
|--------------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用    | 150.27    | 1,906.41  |
| 转租使用权资产取得的收入 | 64,563.49 | 43,333.33 |
| 与租赁相关的总现金流出  | 36,948.57 | 93,857.50 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

### (1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 租赁收入 | 144,563.49 | 123,333.33 |

### (2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数        | 上年年末数      |
|--------|------------|------------|
| 投资性房地产 | 545,979.19 | 632,844.91 |
| 小 计    | 545,979.19 | 632,844.91 |

### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 期末数        | 上年年末数      |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 109,208.33 | 116,500.00 |
| 1-2 年 | 66,000.00  | 84,000.00  |
| 2-3 年 | 66,000.00  |            |
| 3-4 年 | 66,000.00  |            |
| 4-5 年 | 27,500.00  |            |
| 5 年以后 | 334,708.33 |            |
| 合 计   | 109,208.33 | 200,500.00 |

## 六、研发支出

公司内部研究开发项目的支出，在发生时计入当期损益，无资本化研发支出。研发支出明细详见本财务报表附注五(二)5之说明。

## 七、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

|            |            |
|------------|------------|
| 项 目        | 本期新增补助金额   |
| 与收益相关的政府补助 | 417,965.85 |
| 其中：计入其他收益  | 417,965.85 |
| 合 计        | 417,965.85 |

(二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数        | 上年同期数      |
|---------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 417,965.85 | 526,510.93 |
| 合 计           | 417,965.85 | 526,510.93 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）5 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

(3) 本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 48.63%（2023 年 12 月 31 日：51.09%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算融资手段，以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数           |               |               |       |       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|             | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款        | 16,492,643.08 | 16,492,643.08 | 16,492,643.08 |       |       |
| 其他应付款       | 2,037,407.49  | 2,037,407.49  | 2,037,407.49  |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 |               |               |               |       |       |
| 小 计         | 18,530,050.57 | 18,530,050.57 | 18,530,050.57 |       |       |

(续上表)

| 项 目         | 上年年末数         |               |               |       |       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|             | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款        | 21,544,978.71 | 21,544,978.71 | 21,544,978.71 |       |       |
| 其他应付款       | 1,607,986.07  | 1,607,986.07  | 1,607,986.07  |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 36,798.30     | 36,948.57     | 36,948.57     |       |       |
| 小 计         | 23,189,763.08 | 23,189,913.35 | 23,189,913.35 |       |       |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据背书 | 应收款项融资    | 10,610,573.64 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 小 计  |           | 10,610,573.64 |        |                  |

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项 目    | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书       | 10,610,573.64 |               |
| 小 计    |          | 10,610,573.64 |               |

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 应收款项融资         |            |            | 2,595,157.88 | 2,595,157.88 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 2,595,157.88 | 2,595,157.88 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质  | 注册资本       | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|-------|------------|------------------|-------------------|
| 永发印务（东莞）有限公司 | 东莞  | 包装印刷等 | 25,000 万港元 | 90.00            | 90.00             |

(2) 本公司最终控制方是上海实业（集团）有限公司（以下简称上实集团）。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 浙江荣丰纸业有限公司   | 持股 10%的股东   |
| 上海上药中西制药有限公司 | 同受上实集团控制    |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系     |
|--------------------|-----------------|
| 上海上药康希诺生物制药有限公司    | 上实集团的联营企业       |
| 上海上药新亚药业有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 上海上药杏灵科技药业股份有限公司   | 同受上实集团控制        |
| 上海上药第一生化药业有限公司     | 同受上实集团控制        |
| 上海上药信谊药厂有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 上海信谊金朱药业有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 上海医药集团信谊洋浦有限公司     | 同受上实集团控制        |
| 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司 | 同受上实集团控制        |
| 上海雷允上封浜制药有限公司      | 同受上实集团控制        |
| 上海雷允上药业有限公司        | 同受上实集团控制        |
| 常州制药厂有限公司          | 同受上实集团控制        |
| 杭州胡庆余堂药业有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 正大青春宝药业有限公司        | 同受上实集团控制        |
| 辽宁上药好护士药业（集团）有限公司  | 同受上实集团控制        |
| 永发（上海）模塑科技发展有限公司   | 同受上实集团控制        |
| 永发印务管理（深圳）有限公司     | 同受上实集团控制        |
| 永发印务（东莞）有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 永发印务（四川）有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 上海上药睿尔药品有限公司       | 同受上实集团控制        |
| 青岛炎黄易医文化传播有限公司     | 同受上实集团控制        |
| 中美上海施贵宝制药有限公司      | 上实集团的联营企业       |
| 永发（河南）模塑科技发展有限公司   | 同受上实集团控制        |
| 永发（江苏）模塑包装科技有限公司   | 同受上实集团控制        |
| 浙江五芳斋实业股份有限公司      | 上实集团参股 17.9%的企业 |

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数        |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 永发印务管理（深圳）有限公司 | 提供管理服务 | 721,583.03 | 3,715,429.41 |

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数      |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 永发印务（东莞）有限公司     | 接受加工服务 | 261,016.05   | 392,503.19 |
| 永发印务(四川)有限公司     | 委外加工费  | 222,473.37   | 338,374.84 |
| 永发（上海）模塑科技发展有限公司 | 技术服务费  | 43,392.93    | 18,867.92  |
|                  | 外派人员薪酬 | 1,231,738.10 | 227,120.34 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方                | 关联交易内容  | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 上海医药集团信谊洋浦有限公司     | 医药包装类产品 | 12,642,535.73 | 11,196,656.57 |
| 常州制药厂有限公司          | 医药包装类产品 | 12,569,416.04 | 8,592,244.67  |
| 上海上药中西制药有限公司       | 医药包装类产品 | 6,942,315.89  | 7,886,363.58  |
| 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司 | 医药包装类产品 | 4,956,062.36  | 5,080,985.28  |
| 辽宁上药好护士药业（集团）有限公司  | 医药包装类产品 | 3,915,234.61  | 4,261,352.52  |
| 上海上药第一生化药业有限公司     | 医药包装类产品 | 3,330,383.47  | 3,430,645.96  |
| 上海上药新亚药业有限公司       | 医药包装类产品 | 1,783,537.49  | 1,253,972.33  |
| 杭州胡庆余堂药业有限公司       | 医药包装类产品 | 1,212,639.92  | 772,961.33    |
| 中美上海施贵宝制药有限公司      | 医药包装类产品 | 1,203,462.00  | 797,638.40    |
| 上海雷允上药业有限公司        | 医药包装类产品 | 976,862.27    | 2,348,746.80  |
| 上海雷允上封浜制药有限公司      | 医药包装类产品 | 677,272.47    | 961,206.96    |
| 正大青春宝药业有限公司        | 医药包装类产品 | 688,081.80    | 1,425,646.83  |
| 上海上药杏灵科技药业股份有限公司   | 医药包装类产品 | 338,879.96    | 256,186.47    |
| 浙江五芳斋实业股份有限公司      | 食品类包装   | 161,061.95    |               |
| 上海上药睿尔药品有限公司       | 医药包装类产品 | 13,067.34     | 7,166.28      |
| 青岛炎黄易医文化传播有限公司     | 医药包装类产品 | 15,575.22     | 14,418.76     |
| 上海信谊金朱药业有限公司       | 医药包装类产品 | 9,337.71      | 32,272.92     |
| 上海上药康希诺生物制药有限公司    | 医药包装类产品 |               | 234,301.32    |

| 关联方              | 关联交易内容  | 本期数 | 上年同期数     |
|------------------|---------|-----|-----------|
| 上海上药信谊药厂有限公司     | 医药包装类产品 |     | 60,093.04 |
| 永发(江苏)模塑包装科技有限公司 | 印刷品     |     | 24,560.14 |
| 永发(河南)模塑科技发展有限公司 | 印刷品     |     | 60,250.60 |

## 2. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,320,397.87 | 4,034,003.69 |

注：关键管理人员报酬中包含永发印务管理（深圳）有限公司代发公司高管薪酬的相关管理费。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方                | 期末数          |           | 期初数          |           |
|------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |                    | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 上海医药集团信谊洋浦有限公司     | 7,050,741.25 | 70,507.41 | 4,686,130.67 | 46,861.31 |
| 应收账款 | 上海上药中西制药有限公司       | 4,624,568.15 | 46,245.68 | 2,952,936.48 | 29,529.36 |
| 应收账款 | 常州制药厂有限公司          | 3,539,497.67 | 35,394.98 | 1,893,009.43 | 18,930.09 |
| 应收账款 | 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司 | 1,959,019.77 | 19,590.20 | 1,728,669.27 | 17,286.69 |
| 应收账款 | 上海上药新亚药业有限公司       | 1,106,899.93 | 11,069.00 | 212,511.64   | 2,125.12  |
| 应收账款 | 上海雷允上药业有限公司        | 456,705.32   | 4,567.05  | 1,498,726.94 | 14,987.27 |
| 应收账款 | 辽宁上药好护士药业(集团)有限公司  | 443,540.89   | 4,435.41  | 960,912.91   | 9,609.13  |
| 应收账款 | 上海上药第一生化药业有限公司     | 311,396.06   | 3,113.96  | 437,208.67   | 4,372.09  |
| 应收账款 | 上海雷允上封浜制药有限公司      | 327,402.95   | 3,274.03  | 324,365.30   | 3,243.65  |
| 应收账款 | 杭州胡庆余堂药业有限公司       | 530,283.44   | 5,320.83  | 300,408.06   | 3,004.08  |
| 应收账款 | 正大青春宝药业有限公司        | 475,299.02   | 4,752.99  | 261,445.60   | 2,614.46  |

| 项目名称  | 关联方              | 期末数           |            | 期初数           |            |
|-------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款  | 上海上药康希诺生物制药有限公司  | 152,674.50    | 7,633.73   | 152,674.50    | 1,526.75   |
| 应收账款  | 上海上药杏灵科技药业股份有限公司 | 26,653.54     | 266.54     | 26,521.33     | 265.21     |
| 应收账款  | 中美上海施贵宝制药有限公司    |               |            | 840,484.96    | 8,404.85   |
| 应收账款  | 上海信谊药厂有限公司       |               |            | 33,822.60     | 338.23     |
| 应收账款  | 上海信谊金朱药业有限公司     |               |            | 10,782.50     | 107.83     |
| 小计    |                  | 21,004,682.49 | 216,171.81 | 16,320,610.86 | 163,206.12 |
| 其他应收款 | 永发(上海)模塑科技发展有限公司 | 38,958.18     | 389.58     |               |            |
| 小计    |                  | 38,958.18     | 389.58     |               |            |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末数       | 期初数       |
|------|--------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 永发印务(东莞)有限公司 | 38,815.08 | 51,552.50 |
| 小计   |              | 38,815.08 | 51,552.50 |

## 十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项及承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 29 日第四届董事会第六次会议通过的 2024 年度利润分配预案，以 2024 年末总股本 50,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 50,000,000 股，本次分配后总股本为 100,000,000 股。上述利润分配预案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议。

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目  | 金 额        | 说 明 |
|--|------------|-----|
| 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  | -1,054.09  |     |
| 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     | 417,965.85 |     |
| 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 |            |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |     |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |            |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |            |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |            |     |
| 非货币性资产交换损益   |            |     |
| 债务重组损益   |            |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |            |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |            |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |            |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |            |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |            |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |            |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |            |     |
| 受托经营取得的托管费收入   |            |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 43,688.33  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |     |
| 小 计  | 460,600.09 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）  | 69,094.95  |     |
| 归属于公司所有者的非经常性损益净额  | 391,505.14 |     |

## （二）净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|-------------------------|--------------------|------------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.05               | 0.36       | 0.36   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.86               | 0.36       | 0.36   |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号  | 本期数            |
|-----------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A   | 18,162,226.37  |
| 非经常性损益                      | B   | 391,505.14     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                       | 17,770,721.23  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D   | 191,530,416.95 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E   |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F   |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G   |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H   |                |
| 报告期月份数                      | K   | 12             |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 200,611,530.14 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L                                       | 9.05%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L                                       | 8.86%          |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 18,162,226.37 |
| 非经常性损益                   | B     | 391,505.14    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 17,770,721.23 |
| 期初股份总数                   | D     | 50,000,000    |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |

| 项 目                | 序号                                  | 本期数        |
|--------------------|-------------------------------------|------------|
| 因回购等减少股份数          | H                                   |            |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |            |
| 报告期缩股数             | J                                   |            |
| 报告期月份数             | K                                   | 12         |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 50,000,000 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 0.36       |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                             | 0.36       |

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

外贸无锡印刷股份有限公司  
二〇二五年四月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额         |
|--|------------|
| 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                                      | -1,054.09  |
| 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 | 417,965.85 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 43,688.33  |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 460,600.09 |
| 减：所得税影响数   | 69,094.95  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 391,505.14 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用