同里印刷

NEEQ: 832064

苏州同里印刷科技股份有限公司

SUZHOU TONGLI PRINTING CO.,LTD

年度报告

2025

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、公司负责人严建中、主管会计工作负责人陈春虹及会计机构负责人（会计主管人员）陈春虹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，不存在未出席审议的董事。

四、中审众环会计师事务所（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“九、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。

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 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 行业信息 21
第六节 公司治理 22
第七节 财务会计报告 26
附件 会计信息调整及差异情况 110

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
	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	江苏省苏州市吴江区同里镇同里湖路 217 号董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、同里印刷	指	苏州同里印刷科技股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中银律师	指	北京中银（苏州）律师事务所
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
万、万元	指	人民币元、人民币万元
彩印	指	在同一版面上用颜色不同的版分次印刷，达到彩色画面效果，将文字、图画、照片等原稿经制版、施墨、加压等工序，使油墨转移到纸张、织品、皮革等材料表面上，批量复制原稿内容的技术
包装印刷	指	在包装上装饰性花纹，图案或者文字，以此来使产品更有吸引力或更具说明性
六色印刷	指	为改善四色印刷的效果而增加两种专色的全彩色复制的印刷方法，是 1995 年由美国 Pantone 公司开发的采用独特的 6 色油墨进行的印刷方法。除了黑、蓝以外，其他色墨中含有荧光颜料，其特点是具有非常鲜明的色彩
售后回租	指	企业筹集资金的一种新型方法，通常是指企业将现有的资产出售给其他企业后，又随即租回的融资方法
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州同里印刷科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU TONGLI PRINTING CO.,LTD		
法定代表人	严建中	成立时间	1989 年 11 月 14 日
控股股东	控股股东为严建中	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为严建中，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-印刷和记录媒介复制业-印刷-包装装潢及其他印刷品印刷		
主要产品与服务项目	彩色包装盒和纸制品的生产和销售、包装装潢设计服务；纸制品销售		
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	同里印刷	证券代码	832064
挂牌时间	2015 年 3 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	68,335,488
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李绮婷	联系地址	江苏省苏州市吴江区同里镇同里湖路 217 号
电话	0512-63330320	电子邮箱	2881558990@qq.com
传真	0512-63331814		
公司办公地址	江苏省苏州市吴江区同里镇同里湖路 217 号	邮政编码	215200
公司网址	www.sz-tlys.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	913205001382344326		
注册地址	江苏省苏州市吴江区同里镇		
注册资本（元）	68,335,488	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司主要从事出版物印刷、彩色包装装潢印刷、其他包装装潢印刷品的设计、研发、制作、加工。经过多年的发展，在彩色包装行业积累了大量的生产技术数据和丰富的技术应用经验，形成了自身的技术优势。公司通过对设备改造、技术升级、产品结构调整，扩大细分市场的核心产品销售和文化传媒产品的生产和销售规模，增加高附加值的业务范围，拓展适应互联—物联网使用的可变数据包装装潢产品的市场，在向文化传媒和服务互联网产业发展的转型升级之路上保持稳步发展。公司目前采取订单式运营模式，通过前期市场的投标、合同续签等市场营销方式与客户签订订单合同，由客户提出产品的要求，根据客户订单制订生产工艺，组织生产管理部门根据订单制订生产计划，生产调度和管理，因此建立一整套标准化管理是实现销售最大化、成本节约化的经营模式。

报告期内，公司的商业模式较上年未有重大变化。

报告期内，紧密围绕公司的总体发展战略和经营计划，营业收入 129,634,285.25 元，减少 6,112,013.98 元，降幅 4.50%；实现净利润 2,573,280.07 元，降幅 82.72%；公司总资产为 162,115,471.11 元，较上年年末增加 1,185,686 元，增幅为 0.74%；净资产为 92,969,368.73 元，较上年年末减少 1,631,980.73 元，降幅为 1.73%。综上所述，公司报告期末营业收入、净利润、净资产均有下降。

面对市场环境的变化，公司积极应对，坚持以技术创新为核心经营理念，扩大市场份额，为客户提供定制化的产品解决方案，加强全流程服务，并不断提高生产效率，加速提高交付能力，全面提升公司在行业的竞争力。

(二)　行业情况

印刷业，既是文化传播的基础支撑，也是现代商品经济不可或缺的配套环节。在全球产业链重构与中国推动高质量发展的双重背景下，行业正经历从“传统制造”向“科技+绿色+服务”融合型产业的战略转型。在国家“双碳”目标、印刷业绿色化发展规划以及《印刷业管理办》等政策引导下，行业加速淘汰落后产能，绿色印刷认证覆盖率持续提升，环保标准逐步与国际接轨。同时，印刷业深度融入数字经济：数字印刷、智能工厂、工业互联网平台的应用，推动生产方式向柔性化、定制化、智能化演进，助力其成为先进制造业与现代服务业融合的典型代表。从全球看，中国印刷业凭借完整的产业链、快速迭代的技术应用和庞大的内需市场，仍具有较强竞争力。当前，行业增长引擎明显切换，电商、医药、美妆、新能源等领域的功能型、防伪型、环保型、智能型包装印刷成为核心驱动力，同时，AI 辅助设计、智能体辅助柔性生产、云印平台、自动化印厂、可追溯防伪技术等创新，正重构产业效率边界。未来，印刷业将不再局限于物理复制，而是作为品牌价值传递着、可持续发展践行者和数字内容载体提供者，在文化自信建设、绿色消费浪潮和智能制造升级中扮演更关键角色。在政策引领、技术创新与市场需求的三重驱动下，绘制印刷业高质量发展新蓝图。

(三)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级

“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025 年 12 月公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2025 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2025 年至 2028 年。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）文件，公司 2024 年 11 月 19 日再次通过高新技术企业的认定，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	129,634,285.25	135,746,299.23	-4.50%
毛利率%	18.08%	26.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,573,280.07	14,887,410.89	-82.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,148,326.52	14,067,065.63	-91.84%
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）	2.74%	16.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.22%	15.85%	-
基本每股收益	0.04	0.28	-85.71%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	162,115,471.11	160,929,785.11	0.74%
负债总计	69,146,102.38	66,328,435.65	4.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,969,368.73	94,601,349.46	-1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.8	-24.42%
资产负债率%（母公司）	45.58%	44.43%	-
资产负债率%（合并）	42.65%	41.22%	-
流动比率	1.7	1.66	-
利息保障倍数	2.56	16.31	-
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	12,900,708.53	38,774,385.53	-66.73%
应收账款周转率	3.78	3.97	-
存货周转率	4.11	3.57	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.74%	3.86%	-
营业收入增长率%	-4.50%	1.37%	-
净利润增长率%	-82.72%	2.93%	-

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	37,666,280.42	23.23%	39,853,411.92	24.76%	-5.49%
应收票据	1,648,764.58	1.02%	6,306,225.74	3.92%	-73.85%
应收账款	38,260,785.91	23.60%	25,763,081.53	16.01%	48.51%
应收款项融资	0.00	0.00%	646,652.50	0.40%	-100.00%
预付款项	393,920.85	0.24%	2,938,828.03	1.83%	-86.60%
其他应收款	869,805.17	0.54%	423,481.80	0.26%	105.39%
存货	22,659,509.74	13.98%	27,630,813.27	17.17%	-17.99%
其他流动资产	637,472.84	0.39%	107,729.45	0.07%	491.73%
投资性房地产	347,720.29	0.21%	403,109.67	0.25%	-13.74%
固定资产	45,614,290.53	28.14%	53,818,169.54	33.44%	-15.24%
使用权资产	9,487,604.88	5.85%	869,252.70	0.54%	991.47%
递延所得税资产	1,905,315.90	1.18%	1,169,028.96	0.73%	62.98%
其他非流动资产	2,624,000.00	1.62%	1,000,000.00	0.62%	162.40%
短期借款	27,022,427.78	16.67%	30,028,951.39	18.66%	-10.01%
应付票据	0.00	0.00%	1,540,000.00	0.96%	-100.00%
应付账款	22,004,934.32	13.57%	18,509,111.57	11.50%	18.89%
合同负债	602,033.65	0.37%	969,554.51	0.60%	-37.91%
应付职工薪酬	4,043,642.99	2.49%	4,142,375.10	2.57%	-2.38%
应交税费	764,694.52	0.47%	1,221,414.65	0.76%	-37.39%
其他应付款	77,693.83	0.05%	225,165.23	0.14%	-65.49%
一年内到期的非流动负债	3,764,671.74	2.32%	884,160.72	0.55%	325.79%
其他流动负债	1,707,219.43	1.05%	4,766,998.08	2.96%	-64.19%
租赁负债	5,818,751.87	3.59%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	3,340,032.25	2.06%	4,040,704.40	2.51%	-17.34%

项目重大变动原因

应收票据本期为 1,648,764.58 元，比上期减少 73.85%，主要原因是之前收到银行承兑汇票钱到账所致。
应收账款本期为 38,260,785.91 元，比上期增加 48.51%，主要原因是因业务发展需要为部分客户适当延长账期，所以年末应收账款增加所致。
应收款项融资本期为 0.00 元，比上期减少 100%，主要原因是客户以银行承兑汇票付款所致。
预付款项本期为 393,920.85 元，比上期减少 86.60%，主要原因是材料费减少所致。
其他应收款本期为 869,805.17 元，比上期增加 105.39%，主要原因是押金及保证金增加所致。

其他流动资产本期为 637,472.84 元，比上期增加 491.73%，主要原因是预交企业所得税、待抵扣的暂估进项税增加所致。
使用权资产本期为 9,487,604.88 元，比上期增加 991.47%，主要原因是本期租赁生产用房，使用权资产调整增加所致。
递延所得税资产本期为 1,905,315.90 元，比上期增加 62.98%，主要原因是本期租赁生产用房，使用权资产增加对应递延所得税增加所致。
其他非流动资产本期为 2,624,000.00 元，比上期增加 162.40%，主要原因是预付设备款增加所致。
应付票据本期为 0.00 元，比上期减少 100%，主要原因是银行承兑汇票减少所致。
合同负债本期为 602,033.65 元，比上期减少 37.91%，主要原因是货款减少所致。
应交税费本期为 764,694.52 元，比上期减少 37.39%，主要原因是营业收入减少所致。
其他应付款本期为 77,693.83 元，比上期减少 65.49%，主要原因是本期支付了往期应付未付款项所致。
一年内到期的非流动负债本期为 3,764,671.74 元，比上期增加 325.79%，主要原因是租赁生产用房所致。
其他流动负债本期为 1,707,219.43 元，比上期减少 64.19%，主要原因是待转销项税额及其他暂估流动负债减少所致。
租赁负债本期为 5,818,751.87 元，比上期增加 100%，主要原因是本期新增租赁事项，租赁负债相应增加所致。

（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	129,634,285.25	-	135,746,299.23	-	-4.50%
营业成本	106,190,863.29	81.92%	99,909,511.91	73.60%	6.29%
毛利率%	18.08%	-	26.40%	-	-
销售费用	2,123,293.42	1.64%	1,683,418.10	1.24%	26.13%
管理费用	10,636,219.54	8.20%	11,366,639.16	8.37%	-6.43%
研发费用	9,440,314.20	7.28%	8,979,207.22	6.61%	5.14%
财务费用	1,033,087.89	0.80%	948,326.87	0.70%	8.94%
信用减值损失	-656,606.35	-0.51%	361,723.00	0.27%	-281.52%
资产减值损失	-413,832.70	-0.32%	-646,311.90	-0.48%	35.97%
其他收益	2,159,053.39	1.67%	3,937,735.84	2.90%	-45.17%
资产处置收益	759,870.29	0.59%	-107,547.90	-0.08%	806.54%
营业利润	1,367,483.35	1.05%	15,946,178.25	11.75%	-91.42%
营业外收入	43,000.00	0.03%	596,019.00	0.44%	-92.79%
营业外支出	213,792.00	0.16%	237,600.00	0.18%	-10.02%
净利润	2,573,280.07	1.99%	14,887,410.89	10.97%	-82.72%

项目重大变动原因

信用减值损失本期为-656,606.35 元，比上年同期减少 281.52%，主要原因是应收账款坏账损失减少所致。
资产减值损失本期为-413,832.70 元，比上年同期减少 35.97%，主要原因是存货跌价损失减少所致。

其他收益本期为 2,159,053.39 元，比上年同期减少 45.17%，主要原因是增值税加计抵减减少所致。
资产处置收益本期为 759,870.29 元，比上年同期增加 806.54%，主要原因是处置固定资产收益增加所致。
营业利润本期为 1,367,483.35 元，比上年同期减少 91.42%，主要原因是部分客户产品标准提升，行业内卷严重，同时纸张、油墨等成本上涨，使得产品成本上升，毛利率下降，营业利润下降。
营业外收入本期为 43,000.00 元，比上年同期减少 92.79%，主要原因是政府补助减少所致。
净利润本期为 2,573,280.07 元，比上年同期减少 82.72%，主要原因是营业利润减少相应利润减少。

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	124,649,590.81	130,700,545.57	-4.63%
其他业务收入	4,984,694.44	5,045,753.66	-1.21%
主营业务成本	106,135,473.91	99,879,155.51	6.26%
其他业务成本	55,389.38	30,356.40	82.46%

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
彩色包装盒	121,093,232.37	102,857,719.00	15.06%	-4.16%	6.97%	-8.84%
彩色纸制品	3,556,358.44	3,277,754.91	7.83%	-18.20%	-11.99%	-6.51%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

-

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	56,388,849.90	43.50%	否
2	客户二	7,090,216.97	5.47%	否
3	客户八	6,980,818.43	5.39%	否
4	客户三	5,437,063.91	4.19%	否
5	客户九	4,102,453.47	3.16%	否
合计		79,999,402.68	61.71%	-

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	13,469,976.92	10.16%	否
2	供应商四	3,875,310.88	2.92%	否
3	供应商八	2,710,267.20	2.04%	否
4	供应商三	2,091,565.32	1.57%	否
5	供应商七	1,569,494.06	1.18%	否
合计		23,716,614.38	17.87%	-

（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	12,900,708.53	38,774,385.53	-66.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,113,169.03	-7,241,767.06	84.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,434,638.25	-13,078,116.06	4.92%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额比上期减少 66.73%，主要原因是销售收入下降，应收账款增加，影响现金流量减少。
投资活动产生的现金流量净额比上期增加 84.63%，主要原因是公司减少投资设备。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
伊格尔包装工业（苏州）有限责任公司	控股子公司	设计、销售	10,000,000	15,339,339.18	13,710,253.82	10,886,723.01	-420,023.20

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,440,314.20	8,979,207.22
研发支出占营业收入的比例%	7.28%	6.61%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	28	30
研发人员合计	28	30
研发人员占员工总量的比例%	14.58%	15.15%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	44
公司拥有的发明专利数量	7	7

（四） 研发项目情况

公司始终坚持创新发展的经营理念，经过多年技术沉淀与研究，报告期内公司着重从印刷新型环保材料、印刷技术、防伪技术、印刷设备等方面深入研发，通过对包装材料、环保印刷技术、制造设备智能化技术研发，提高了生产效率与质量，并满足了产品的绿色环保要求。公司拥有专利 44 项，其中发

明专利 7 项，实用新型专利 37 项，软著 1 项，参与国标制定 1 项、团标制定 6 项，并成功将相关技术应用到公司产品中。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参阅财务报表附注四、24“收入”和财务报表附注六、30“营业收入、营业成本”。公司 2025 年度营业收入为 129,634,285.25 元。由于收入为公司关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性； （2）选取与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； （3）从收入台账中选取样本，复核与营业收入确认相关的会计核算，检查销售合同、销售发票、与客户的结算单等支持性文件； （4）对重要客户的销售收入实施函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性； （5）对收入和成本、毛利率等执行实质性分析程序； （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。 （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终将履行社会责任视为企业发展的应尽责任，积极践行“以人为本”的核心理念。在报告期内，我们持续关注员工福祉，尤其对困难职工、患病住院人员及退休老员工给予切实关怀：通过上门探望、倾听诉求、发放专项补助等方式，传递组织温暖。企业的价值不仅体现在为股东创造回报，更在于对员工、客户与社会的长期担当。为此，公司将社会责任深度融入发展战略，制定系统化、可持续的履责规划，并主动接受社会监督，持之以恒地推动责任实践从“合规”走向“卓越”，让发展更有温度，让成长更具意义。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
市场竞争加剧的风险	公司主要业务属于加工服务型，受市场服务、客户影响大，如出现金融危机和国家紧缩政策的实施及汇率波动，则业务量会有影响。应对措施：（1）加强公司设计团队建设，开发属于公司自有知识产权的产品，扩大市场覆盖面，掌握市场主动权及定价权。（2）通过委托（合作）与自身研发相结合，实现技术创新，形成核心技术，提高竞争优势。（3）坚定转型升级方向，将传统产业与互联—物联新兴产业创新融合，促进公司发展提速。（4）通过细分市场的选择，与市场刚性需求行业合作，确保业务稳定。
应收账款回收风险	公司 2025 年 12 月 31 日应收账款净额为 38,260,785.91 元，占总资产的比重为 23.60%，应收账款在公司资产中占比较高。报告期内，公司未发生大额坏账损失，但是，如果公司应收账款不能达到有效管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。应对措施：加强应收账款的管理，加大清欠力度，并将应收账款的回收和销售人员的业绩考核动态挂钩，尽快使资金回笼，减少坏账损失。
管理层人才梯队建设的风险	公司现任管理层学历结构出现单一倾向，公司如在未来无法充实、优化管理团队的力量，行成合理的人才梯队，将对公司的持续、稳健运营产生重大负面影响。应对措施：（1）建立合适的人才发展战略规划，加强人才储备。（2）创新管理制度，建立现代企业管理模式。（3）健全激励体制，做到奖惩分明。（4）营造浓厚企业文化，增强人力人才凝聚力。（5）建立学习型企业，加强员工的管理培训，积极充实、优化管理团队的力量，行成合理的人才梯队结构。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东严建中持有公司 77.4009%的股份，且担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若其利用对公司的控

	制权对公司的经营决策、利润分配、对外投资进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来风险。应对措施：公司将进一步规范关联股东、关联董事回避表决等制度，加强内控制度建设，健全公司内部监督机制和授权机制，不断增强实际控股人、管理层的诚信意识，督促大股东遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。组织高管定期参加企业管理培训，以学到更多企业管理方面的知识，降低实际控制人利用其控制地位对公司经营决策产生不利影响的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)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

(四)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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,120,000.00	2,008,571.43
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

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

上述日常关联交易是公司业务发展所需，交易有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的，报告期内日常性关联交易的发生对公司经营不存在重大影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)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
实际控制人或控股股东	2025 年 3 月 9 日	-	挂牌	关联交易承诺	关联交易承诺	正在履行中
董监高	2025 年 3 月 9 日	-	任职	高级管理人员兼职情况承诺	高级管理人员兼职承诺	正在履行中
董监高	2025 年 3 月 9 日	-	任职	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025 年 3 月 9 日	-	任职	关于诚信状况的声明与承诺	关于诚信状况的声明与承诺	正在履行中
董监高	2025 年 3 月 9 日	-	任职	无对外投资冲突的承诺	无对外投资的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	已背书未到期未终止确认	1,648,764.58	1.02%	已背书未到期未终止确认的应收票据
机器设备	固定资产	抵押	601,274.99	0.37%	银行借款抵押

总计	-	-	2,250,039.57	1.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项占总资产的比例较小，对公司基本没影响。

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	17,773,122	33.81%	5,305,300	23,078,422	33.77%
	其中：控股股东、实际控制人	10,165,064	19.34%	3,058,007	13,223,071	19.35%
	董事、监事、高管	11,597,846	22.06%	3,487,841	15,085,687	22.08%
	核心员工	520,182	0.99%	156,054	676,236	0.99%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,792,638	66.19%	10,464,428	45,257,066	66.23%
	其中：控股股东、实际控制人	30,494,292	58.01%	9,174,924	39,669,216	58.05%
	董事、监事、高管	34,792,638	66.19%	10,464,428	45,257,066	66.23%
	核心员工	1,560,546	2.97%	468,164	2,028,710	2.97%
总股本		52,565,760	-	15,769,728	68,335,488	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 14 日召开的 2024 年度股东会审议通过了 2024 年度权益分派预案，截止 2024 年 12 月 31 日合并报表归属于母公司的未分配利润为 29,568,162.84 元，母公司为分配利润为 26,922,965.40 元。以公司总股本 52,565,760 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派 0.8 元人民币现金。本次权益分派后，总股本 52,565,760 股增至 68,335,488 股。

(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	严建中	40,659,356	12,232,931	52,892,287	77.4009%	39,669,216	13,223,071	0	0
2	陈春虹	3,650,400	1,095,120	4,745,520	6.9444%	3,559,140	1,186,380	0	0
3	李绮婷	1,837,368	551,210	2,388,578	3.4954%	1,791,434	597,144	0	0
4	沈文忠	1,604,092	481,227	2,085,319	3.0516%	0	2,085,319	0	0
5	顾慧	608,404	182,521	790,925	1.1574%	0	790,925	0	0
6	张龙龙	608,400	182,520	790,920	1.1574%	0	790,920	0	0
7	宋伟中	608,400	182,520	790,920	1.1574%	0	790,920	0	0
8	沈新华	608,400	182,520	790,920	1.1574%	0	790,920	0	0
9	金祖伟	608,400	182,520	790,920	1.1574%	0	790,920	0	0
10	凌建明	608,400	182,520	790,920	1.1574%	0	790,920	0	0
合计		51,401,620	15,455,609	66,857,229	97.8367%	45,019,790	21,837,439	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李绮婷与股份公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理严建中为舅甥关系，除此之外，其他投资者与公司及其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

严建中，男，1958 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1976 年 1 月至 1986 年 9 月，同里印刷厂职工；1986 年 10 月至 1990 年 10 月，吴江电机厂副厂长兼副书记；1990 年 11 月至 1992 年 10 月，吴江市同里印刷有限公司书记；1992 年 11 月至 1996 年 8 月，吴江江兴电子公司副总经理；1996 年 8 月至 2014 年 10 月，历任苏州同里印刷科技有限公司厂长、董事长兼总经理；2014 年 10 月 2 日至今，任苏州同里印刷科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 14 日	0.8	3	0
合计	0.8	3	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 14 日召开的 2024 年度股东会审议通过了 2024 年度权益分派预案，截止 2024 年 12 月 31 日合并报表归属于母公司的未分配利润为 29,568,162.84 元，母公司为分配利润为 26,922,965.40 元。以公司总股本 52,565,760 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派 0.8 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 24 日，除权除息日为 2025 年 6 月 25 日。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 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				
严建中	董事长兼总经理	男	1958 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	40,659,356	12,232,931	52,892,287	77.4009%
陈春虹	董事、副总经理、财务总监	女	1970 年 7 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	3,650,400	1,095,120	4,745,520	6.9444%
庞福明	董事、副总经理	男	1973 年 11 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	0	0	0	0%
黄清华	董事	男	1980 年 2 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	0	0	0	0%
蒋春红	董事	女	1978 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	0	0	0	0%
褚永忠	监事会主席	男	1968 年 11 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	243,360	73,008	316,368	0.463%
丁文	职工监事	女	1970 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	0	0	0	0%
朱海华	职工监事	男	1982 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	0	0	0	0%
李绮婷	董事会秘书	女	1986 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 4 日	1,837,368	551,210	2,388,578	3.4954%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李绮婷与股份公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理严建中为舅甥关系，除此之外，其他投资者与公司及其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

（四） 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
行政人员	5	0	0	5
生产人员	93	8	0	101
销售人员	10	0	2	8
技术人员	48	0	0	48
财务人员	3	0	0	3
管理人员	33	0	0	33
员工总计	192	8	2	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	13
专科	34	38
专科以下	145	147
员工总计	192	198

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

1、人员变动、人才引进、招聘情况：报告期内公司员工保持基本稳定，除了公司因为战略需要调整部门结构而导致的人员调动，其他无重大变化。

2、培训情况：公司对新进员工和资深优秀员工都提供了完成的培训、晋升计划，以激励员工不断的完善自己。2025 年度，公司对各岗位员工实行绩效考核，进一步明确各岗位职责，充分调动员工工作积极性，以满足市场对公司的全面要求。

3、薪酬政策情况：报告期内公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供合理的薪酬，并为员工代扣代缴个人所得税。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
褚永忠	无变动	监事会主席	243,360	73,008	316,368
李绮婷	无变动	董事会秘书	1,837,368	551,210	2,388,578

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动情况。

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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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，不断完善法人治法结构，建立行之有效的内控管理体系，公司治理结构不断完善，确保公司规范运作。公司股东会、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、关于投融资担保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) 内部监督机构对监督事项的意见

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

1、业务独立：公司主要业务集中在彩印包装和彩印宣传资料的设计、印刷、加工和销售，面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门。分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员兼职情况承诺函》。股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

3、资产独立：公司合法拥有与其经营相关的场所、机器、知识产权及商标等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易管理制度》、《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》进行深入规范，各股东亦出具了《关联交易承诺函》。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

4、机构独立：通过实地调查、查阅股东会和董事会决议关于设立公司机构的记录，公司设有生产、研发、财务、销售等部门，不存在合署办公的情形。此外，查阅了公司各机构内部规章制度，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。了解到公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立：公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《公司财务管理制度》等制度独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

第七节 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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	众环审字（2026）3300360 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业厦 17-18 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李云松	王荣
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

众环审字(2026)3300360 号

苏州同里印刷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州同里印刷科技股份有限公司（以下简称“同里印刷公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了同里印刷公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同里印刷公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适

用于公众利益实体的独立性要求。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参阅财务报表附注四、24“收入”和财务报表附注六、30“营业收入、营业成本”。公司 2025 年度营业收入为 129,634,285.25 元。由于收入为公司关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性； （2）选取与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； （3）从收入台账中选取样本，复核与营业收入确认相关的会计核算，检查销售合同、销售发票、与客户的结算单等支持性文件； （4）对重要客户的销售收入实施函证程序，以评估营业收入的真实性与准确性； （5）对收入和成本、毛利率等执行实质性分析程序； （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。 （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

同里印刷公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

同里印刷公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估同里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，除非管理层计划清算同里印刷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同里印刷公司的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对

同里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同里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。

（六）就同里印刷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

李云松

中国注册会计师：_____

王荣

中国 武汉　　2026年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	37,666,280.42	39,853,411.92
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	六、2	1,648,764.58	6,306,225.74
应收账款	六、3	38,260,785.91	25,763,081.53
应收款项融资	六、4		646,652.50
预付款项	六、5	393,920.85	2,938,828.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	869,805.17	423,481.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	22,659,509.74	27,630,813.27
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	六、8	637,472.84	107,729.45
流动资产合计		102,136,539.51	103,670,224.24
非流动资产：			
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	六、9	347,720.29	403,109.67
固定资产	六、10	45,614,290.53	53,818,169.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	9,487,604.88	869,252.70
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,905,315.90	1,169,028.96
其他非流动资产	六、13	2,624,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		59,978,931.60	57,259,560.87
资产总计		162,115,471.11	160,929,785.11
流动负债：			
短期借款	六、15	27,022,427.78	30,028,951.39
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	六、16		1,540,000.00
应付账款	六、17	22,004,934.32	18,509,111.57
预收款项			
合同负债	六、18	602,033.65	969,554.51
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	六、19	4,043,642.99	4,142,375.10
应交税费	六、20	764,694.52	1,221,414.65
其他应付款	六、21	77,693.83	225,165.23
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	六、22	3,764,671.74	884,160.72
其他流动负债	六、23	1,707,219.43	4,766,998.08
流动负债合计		59,987,318.26	62,287,731.25
非流动负债：			
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	六、24	5,818,751.87	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	3,340,032.25	4,040,704.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,158,784.12	4,040,704.40
负债合计		69,146,102.38	66,328,435.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	68,335,488.00	52,565,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,182,917.89	2,182,917.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	10,738,998.69	10,284,508.73
一般风险准备			
未分配利润	六、29	11,711,964.15	29,568,162.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,969,368.73	94,601,349.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		92,969,368.73	94,601,349.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,115,471.11	160,929,785.11

法定代表人：严建中　　主管会计工作负责人：陈春虹　　会计机构负责人：陈春虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,888,040.55	39,754,950.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,648,764.58	6,306,225.74
应收账款	十六、1	38,260,785.91	25,763,081.53
应收款项融资			646,652.50
预付款项		393,920.85	2,938,828.03

其他应收款	十六、2	869,805.17	422,708.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,559,609.53	27,558,891.07
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		401,112.15	
流动资产合计		101,022,038.74	103,391,337.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		347,720.29	403,109.67
固定资产		41,541,523.41	48,741,564.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,487,604.88	869,252.70
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,781,361.78	1,068,877.57
其他非流动资产		2,624,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		65,782,210.36	62,082,804.92
资产总计		166,804,249.10	165,474,142.83
流动负债：			
短期借款		27,022,427.78	30,028,951.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,540,000.00
应付账款		28,892,481.57	25,727,022.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,043,642.99	4,142,375.10

应交税费		754,469.72	1,193,058.89
其他应付款		77,693.83	225,165.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		602,033.65	969,554.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,764,671.74	884,160.72
其他流动负债		1,707,219.43	4,766,998.08
流动负债合计		66,864,640.71	69,477,286.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,818,751.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,340,032.25	4,040,704.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,158,784.12	4,040,704.40
负债合计		76,023,424.83	73,517,990.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,335,488.00	52,565,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,182,917.89	2,182,917.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,738,998.69	10,284,508.73
一般风险准备			
未分配利润		9,523,419.69	26,922,965.40
所有者权益（或股东权益）合计		90,780,824.27	91,956,152.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		166,804,249.10	165,474,142.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		129,634,285.25	135,746,299.23
其中：营业收入	六、30	129,634,285.25	135,746,299.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,115,286.53	123,345,720.02
其中：营业成本	六、30	106,190,863.29	99,909,511.91
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	六、31	691,508.19	458,616.76
销售费用	六、32	2,123,293.42	1,683,418.10
管理费用	六、33	10,636,219.54	11,366,639.16
研发费用	六、34	9,440,314.20	8,979,207.22
财务费用	六、35	1,033,087.89	948,326.87
其中：利息费用		764,911.09	1,065,245.04
利息收入		96,310.92	184,594.57
加：其他收益	六、36	2,159,053.39	3,937,735.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-656,606.35	361,723.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-413,832.70	-646,311.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	759,870.29	-107,547.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,367,483.35	15,946,178.25
加：营业外收入	六、40	43,000.00	596,019.00
减：营业外支出	六、41	213,792.00	237,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,196,691.35	16,304,597.25
减：所得税费用	六、42	-1,376,588.72	1,417,186.36

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,573,280.07	14,887,410.89
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）		2,573,280.07	14,887,410.89
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）		2,573,280.07	14,887,410.89
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		2,573,280.07	14,887,410.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,573,280.07	14,887,410.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.28

法定代表人：严建中　　主管会计工作负责人：陈春虹　　会计机构负责人：陈春虹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	129,630,589.68	135,741,213.39

减：营业成本	十六、4	106,599,697.83	103,197,589.38
税金及附加		639,042.20	406,561.30
销售费用		2,123,293.42	1,683,418.10
管理费用		9,797,285.55	10,503,792.71
研发费用		9,440,314.20	8,979,207.22
财务费用		1,031,209.85	946,147.13
其中：利息费用		1,111,843.74	1,117,882.44
利息收入		95,777.46	184,027.91
加：其他收益		2,157,509.13	3,936,076.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-656,647.03	361,763.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-413,832.70	-646,311.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		759,870.29	-107,547.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,846,646.32	13,568,477.85
加：营业外收入		43,000.00	585,204.00
减：营业外支出		213,792.00	237,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,675,854.32	13,916,081.85
减：所得税费用		-1,354,078.73	1,296,741.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,029,933.05	12,619,340.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,029,933.05	12,619,340.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,029,933.05	12,619,340.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,281,462.59	165,425,027.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	514,514.03	2,705,209.39
经营活动现金流入小计		120,795,976.62	168,130,237.29
购买商品、接受劳务支付的现金		57,550,031.66	85,751,041.84
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		28,248,122.31	26,872,953.20
支付的各项税费		7,224,569.00	4,286,244.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	14,872,545.12	12,445,612.36
经营活动现金流出小计		107,895,268.09	129,355,851.76
经营活动产生的现金流量净额		12,900,708.53	38,774,385.53
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		904,261.00	170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		904,261.00	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,017,430.03	7,411,767.06
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			
投资活动现金流出小计		2,017,430.03	7,411,767.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,113,169.03	-7,241,767.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		37,000,000.00	33,872,153.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	33,872,153.73
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	37,872,153.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,976,695.50	4,225,271.20
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	六、43	4,457,942.75	4,852,844.86
筹资活动现金流出小计		49,434,638.25	46,950,269.79
筹资活动产生的现金流量净额		-12,434,638.25	-13,078,116.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32.75	23.33
五、现金及现金等价物净增加额		-647,131.50	18,454,525.74
加：期初现金及现金等价物余额		38,313,411.92	19,858,886.18
六、期末现金及现金等价物余额		37,666,280.42	38,313,411.92

法定代表人：严建中　　主管会计工作负责人：陈春虹　　会计机构负责人：陈春虹

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,277,286.55	165,451,480.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		512,436.31	2,692,168.31

经营活动现金流入小计		120,789,722.86	168,143,649.16
购买商品、接受劳务支付的现金		65,283,137.54	93,681,881.92
支付给职工以及为职工支付的现金		23,206,093.96	21,620,075.66
支付的各项税费		6,180,785.62	3,283,278.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,922,275.25	10,771,722.52
经营活动现金流出小计		108,592,292.37	129,356,958.60
经营活动产生的现金流量净额		12,197,430.49	38,786,690.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		904,261.00	170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		904,261.00	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,993,930.03	7,335,162.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,993,930.03	7,335,162.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,089,669.03	-7,165,162.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	33,872,153.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	33,872,153.73
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	37,872,153.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,976,695.50	4,225,271.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,457,942.75	4,852,844.86
筹资活动现金流出小计		49,434,638.25	46,950,269.79
筹资活动产生的现金流量净额		-12,434,638.25	-13,078,116.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32.75	23.33
五、现金及现金等价物净增加额		-1,326,909.54	18,543,435.57
加：期初现金及现金等价物余额		38,214,950.09	19,671,514.52
六、期末现金及现金等价物余额		36,888,040.55	38,214,950.09

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,565,760.00				2,182,917.89				10,284,508.73		29,568,162.84		94,601,349.46
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	52,565,760.00				2,182,917.89				10,284,508.73		29,568,162.84		94,601,349.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,769,728.00								454,489.96		-17,856,198.69		-1,631,980.73
（一）综合收益总额											2,573,280.07		2,573,280.07
（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	15,769,728.00								454,489.96		-20,429,478.76		-4,205,260.80
1．提取盈余公积									454,489.96		-454,489.96		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	15,769,728.00										-19,974,988.80		-4,205,260.80
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													
四、本年期末余额	68,335,488.00				2,182,917.89				10,738,998.69		11,711,964.15		92,969,368.73

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,565,760.00				2,182,917.89				8,391,607.69		19,727,598.59		82,867,884.17
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	52,565,760.00				2,182,917.89				8,391,607.69		19,727,598.59		82,867,884.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,892,901.04		9,840,564.25		11,733,465.29
（一）综合收益总额											14,887,410.89		14,887,410.89
（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									1,892,901.04		-5,046,846.64		-3,153,945.60

1．提取盈余公积									1,892,901.04		-1,892,901.04		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,153,945.60		-3,153,945.60
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													
四、本年期末余额	52,565,760.00				2,182,917.89				10,284,508.73		29,568,162.84		94,601,349.46

法定代表人：严建中　　主管会计工作负责人：陈春虹　　会计机构负责人：陈春虹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,565,760.00				2,182,917.89				10,284,508.73		26,922,965.40	91,956,152.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,565,760.00				2,182,917.89				10,284,508.73		26,922,965.40	91,956,152.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,769,728.00								454,489.96		-17,399,545.71	-1,175,327.75
（一）综合收益总额											3,029,933.05	3,029,933.05
（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	15,769,728.00								454,489.96		-20,429,478.76	-4,205,260.80
1．提取盈余公积									454,489.96		-454,489.96	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配	15,769,728.00										-19,974,988.80	-4,205,260.80
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												
四、本年期末余额	68,335,488.00				2,182,917.89				10,738,998.69		9,523,419.69	90,780,824.27

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,565,760.00				2,182,917.89				8,391,607.69		19,350,471.77	82,490,757.35

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,565,760.00				2,182,917.89				8,391,607.69		19,350,471.77	82,490,757.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,892,901.04		7,572,493.63	9,465,394.67
（一）综合收益总额											12,619,340.27	12,619,340.27
（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									1,892,901.04		-5,046,846.64	-3,153,945.60
1．提取盈余公积									1,892,901.04		-1,892,901.04	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,153,945.60	-3,153,945.60
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												
四、本年期末余额	52,565,760.00				2,182,917.89				10,284,508.73		26,922,965.40	91,956,152.02

苏州同里印刷科技股份有限公司

2025 年财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

苏州同里印刷科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1989 年 11 月 14 日在苏州注册成立，现总部位于苏州市吴江区同里镇同里湖路 217 号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事印刷品的生产、加工、销售。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 50.00 万元。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 50.00 万元。
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 50.00 万元。

5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易当月第一个工作日汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用当月第一个工作日汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润

分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、 金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据

其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项　目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	商业承兑汇票	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	项目	确定组合的依据
组合 1	应收票据	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	应收账款	云信、建信融通、农行金单等供应链金融。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	关联方往来。
组合 2	本组合为除其他应收款组合1外的其他应收款

10、 存货

（1）存货的分类

本集团存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品领用和发出时按全月一次加权平均法计价；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）本集团存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	5	0%	20.00%
电子设备	3-5	0%	33.33%-20.00%
其他设备	3-5	0%	33.33%-20.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。其中房屋及建筑物类在建工程在初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准时结转为为固定资产，机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为为固定资产，电子设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。各类无形资产的使用寿命和摊销方法如下：

项　目	使用寿命（月）	摊销方法
土地使用权	543.00	直线摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支

付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团从事印刷品的销售，此业务通常仅包括转让商品的履约义务，在发货经客户签收并核对无误后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现，本集团给予客户的信用期通常为发票后（60、90 天），与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管

理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为厂房和机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期内，本集团无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本集团无会计估计变更。

30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准

确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、 主要税种及税率

税　种	计税依据
增值税	应税收入按 13%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	按实际缴纳的流转税的 7%或 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	详见下表。

企业所得税计税依据如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州同里印刷科技股份有限公司	15.00%
伊格尔包装工业（苏州）有限责任公司	20.00%

2、 税收优惠及批文

2024 年 11 月 19 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202432004451，有效期三年。公司 2024 年度、2025 年度和 2026 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕13 号、国家税务总局公告 2021 年第 8 号和 2022 年第 13 号、财政部税务总局公告 2023 年第 6 号相关规定，2023 年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。子公司伊格尔包装工业（苏州）有限责任公司 2025 年符合小型微利企业条件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年 1-12 月，“上年”指 2024 年 1-12 月。

1、 货币资金

（1）明细项目

项　　目	期末余额	年初余额
现金	6,035.61	3,854.01
银行存款	37,660,244.81	38,309,557.91
其他货币资金	-	1,540,000.00
存放财务公司存款	-	-
合　　计	37,666,280.42	39,853,411.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金明细

种　　类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金存款	-	1,540,000.00
合　　计	-	1,540,000.00

（3）期末货币资金余额中不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,648,764.58	6,306,225.74

项　　目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
小　　计	1,648,764.58	6,306,225.74
减：坏账准备	-	-
合　　计	1,648,764.58	6,306,225.74

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,648,764.58
商业承兑汇票	-	-
合　计	-	1,648,764.58

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,648,764.58	100.00	-	-	1,648,764.58
其中：组合 1	1,648,764.58	100.00	-	-	1,648,764.58
组合 2	-	-	-	-	-
合　　计	1,648,764.58	100.00	-	-	1,648,764.58

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,306,225.74	100.00	-	-	6,306,225.74
其中：组合 1	6,306,225.74	100.00	-	-	6,306,225.74
组合 2	-	-	-	-	-
合　　计	6,306,225.74	100.00	-	-	6,306,225.74

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账　　龄	期末余额	年初余额
一年以内	40,270,464.58	27,119,033.19

账　　龄	期末余额	年初余额
一至两年	6,407.60	-
两至三年	-	345,019.00
三至四年	345,019.00	3,000.00
四至五年	3,000.00	13,613.25
五年以上	200,043.81	199,430.56
小　计	40,824,934.99	27,680,096.00
减：坏账准备	2,564,149.08	1,917,014.47
合　　计	38,260,785.91	25,763,081.53

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	345,019.00	0.85	345,019.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,479,915.99	99.15	2,219,130.08	5.48	38,260,785.91
其中：组合 1	40,479,915.99	99.15	2,219,130.08	5.48	38,260,785.91
合　　计	40,824,934.99	100.00	2,564,149.08	6.28	38,260,785.91

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	345,019.00	1.25	345,019.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,335,077.00	98.75	1,571,995.47	5.75	25,763,081.53
其中：组合 1	27,335,077.00	98.75	1,571,995.47	5.75	25,763,081.53
合　　计	27,680,096.00	100.00	1,917,014.47	6.93	25,763,081.53

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
世贸天阶制药（江苏）有限责任公司	345,019.00	345,019.00	100.00	收回的可能性较低
合　　计	345,019.00	345,019.00	100.00	-

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	40,270,464.58	2,013,523.23	5.00

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一至两年	6,407.60	2,563.04	40.00
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	3,000.00	3,000.00	100.00
五年以上	200,043.81	200,043.81	100.00
合　　计	40,479,915.99	2,219,130.08	5.48

（续）

账　　龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	27,119,033.19	1,355,951.66	5.00
一至两年	-	-	-
两至三年	-	-	-
三至四年	3,000.00	3,000.00	100.00
四至五年	13,613.25	13,613.25	100.00
五年以上	199,430.56	199,430.56	100.00
合　　计	27,335,077.00	1,571,995.47	5.75

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	345,019.00	-	-	-	-	345,019.00
按组合计提坏账准备	1,571,995.47	647,134.61	-	-	-	2,219,130.08
合　计	1,917,014.47	647,134.61	-	-	-	2,564,149.08

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本集团本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,499,442.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,324,972.11 元。

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　目	期末余额	年初余额
应收票据	-	646,652.50
应收账款	-	-
合　计	-	646,652.50

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,356,667.13	-
商业承兑汇票	-	-
合　计	3,356,667.13	-

（3）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	646,652.50	100.00	-	-	646,652.50
其中：组合 1	646,652.50	100.00	-	-	646,652.50
组合 2	-	-	-	-	-
合　计	646,652.50	100.00	-	-	646,652.50

（4）应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5、 预付款项

（1）账龄分析

账　龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	82,004.15	20.82	2,938,828.03	100.00
一至两年	311,916.70	79.18	-	-
两至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合　计	393,920.85	100.00	2,938,828.03	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 379,880.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 96.44%。

6、 其他应收款

项　　目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	869,805.17	423,481.80
合　　计	869,805.17	423,481.80

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　　龄	期末余额	年初余额
一年以内	729,368.92	73,690.14
一至两年	40,116.33	430,000.00
两至三年	190,000.00	11,600.00
三至四年	11,600.00	10,000.00
四至五年	10,000.00	220,000.00
五年以上	404,426.20	184,426.20
小　计	1,385,511.45	929,716.34
减：坏账准备	515,706.28	506,234.54
合　计	869,805.17	423,481.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
职工备用金借款	83,541.33	63,212.58
押金及保证金	1,297,326.20	857,326.20
单位往来	4,643.92	
其他	-	9,177.56
小　计	1,385,511.45	929,716.34
减：坏账准备	515,706.28	506,234.54
合　计	869,805.17	423,481.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	491,234.54	15,000.00	-	506,234.54
年初余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	9,471.74	-	-	9,471.74
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	500,706.28	15,000.00	-	515,706.28

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2	506,234.54	9,471.74	-	-	-	515,706.28
合　计	506,234.54	9,471.74	-	-	-	515,706.28

⑤公司本年无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市吴江经济技术开发区发展集团有限公司	保证金、押金	504,426.20	2-3 年 170,000.00 5 年以上 334,426.20	36.41	385,426.20
广西科文招标有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	36.09	25,000.00
苏州惠和发展有限公司	保证金、押金	190,000.00	1 年以内	13.71	9,500.00
雷允上药业集团有限公司	保证金、押金	50,000.00	5 年以上	3.61	50,000.00
金平江	职工备用金借款	34,725.00	1 年以内	2.51	1,736.25
合　计		1,279,151.20		92.33	471,662.45

7、 存货

（1）分类情况

项　　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,789,636.61	-	2,789,636.61
库存商品	5,716,841.47	726,379.47	4,990,462.00
发出商品	9,095,331.34	-	9,095,331.34
在产品	5,784,079.79	-	5,784,079.79
合　　计	23,385,889.21	726,379.47	22,659,509.74

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,004,211.49	-	2,004,211.49
库存商品	7,325,831.41	647,029.76	6,678,801.65
发出商品	12,596,486.37	-	12,596,486.37
在产品	6,351,313.76	-	6,351,313.76
合　　计	28,277,843.03	647,029.76	27,630,813.27

（2）存货跌价准备

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	647,029.76	413,832.70	-	334,482.99	-	726,379.47
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
合　计	647,029.76	413,832.70	-	334,482.99	-	726,379.47

8、 其他流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	458,772.10	-
待抵扣增值税	178,700.74	107,729.45
合　　计	637,472.84	107,729.45

9、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	2,033,118.24	482,412.00	2,515,530.24
2、本年增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
（2）固定资产/无形资产转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	2,033,118.24	482,412.00	2,515,530.24
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1、年初余额	1,884,985.00	227,435.57	2,112,420.57
2、本年增加金额	44,778.98	10,610.40	55,389.38
（1）计提或摊销	44,778.98	10,610.40	55,389.38
（2）固定资产/无形资产转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	1,929,763.98	238,045.97	2,167,809.95
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	103,354.26	244,366.03	347,720.29
2、年初账面价值	148,133.24	254,976.43	403,109.67

（2）期末投资性房地产不存在需计提减值准备的情况。

10、 固定资产

项　　目	期末余额	年初余额
固定资产	45,614,290.53	53,818,169.54
固定资产清理	-	-
合　　计	45,614,290.53	53,818,169.54

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合　　计
一、账面原值					
1、年初余额	91,540,947.22	7,674,150.39	2,448,308.19	183,486.72	101,846,892.52

项　　目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合　　计
2、本年增加金额	321,407.09	144,914.15	78,407.08	-	544,728.32
（1）购置	321,407.09	144,914.15	78,407.08	-	544,728.32
（2）使用权资产转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	9,277,412.93	47,636.59	168,301.22	18,000.00	9,511,350.74
（1）处置或报废	9,277,412.93	47,636.59	168,301.22	18,000.00	9,511,350.74
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
（3）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	82,584,941.38	7,771,427.95	2,358,414.05	165,486.72	92,880,270.10
二、累计折旧					
1、年初余额	41,649,220.79	4,826,559.60	1,369,455.87	183,486.72	48,028,722.98
2、本年增加金额	6,951,398.96	949,046.13	303,223.13	-	8,203,668.22
（1）计提	6,951,398.96	949,046.13	303,223.13	-	8,203,668.22
（2）使用权资产转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	8,734,473.82	47,636.59	166,301.22	18,000.00	8,966,411.63
（1）处置或报废	8,734,473.82	47,636.59	166,301.22	18,000.00	8,966,411.63
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
（3）转入在建工程	-	-	-	-	-
4、期末余额	39,866,145.93	5,727,969.14	1,506,377.78	165,486.72	47,265,979.57
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	42,718,795.45	2,043,458.81	852,036.27	-	45,614,290.53
2、年初账面价值	49,891,726.43	2,847,590.79	1,078,852.32	-	53,818,169.54

②期末所有权受到限制的固定资产情况

项　　目	账面原值	累计折旧	账面净值	受限原因
机器设备	12,025,499.81	11,424,224.82	601,274.99	银行借款抵押
合　　计	12,025,499.81	11,424,224.82	601,274.99	-

③公司本年不存在通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

11、 使用权资产

项　　目	房屋及土地	机器设备	合　计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	1,738,505.41	-	1,738,505.41
2、本年增加金额	13,303,208.77	-	13,303,208.77
（1）租入	13,303,208.77	-	13,303,208.77
3、本年减少金额	1,738,505.41	-	1,738,505.41
（1）租赁到期转出	1,738,505.41	-	1,738,505.41
4、期末余额	13,303,208.77	-	13,303,208.77
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	869,252.71	-	869,252.71
2、本年增加金额	4,250,230.24	-	4,250,230.24
（1）计提	4,250,230.24	-	4,250,230.24
3、本年减少金额	1,303,879.06	-	1,303,879.06
（1）租赁到期转出	1,303,879.06	-	1,303,879.06
4、期末余额	3,815,603.89	-	3,815,603.89
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	9,487,604.88	-	9,487,604.88
2、年初账面价值	869,252.70	-	869,252.70

12、 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　　目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款坏账准备	2,564,149.08	384,622.36	1,917,014.47	287,552.17
其他应收款坏账准备	515,706.28	77,355.94	506,234.54	75,931.11
存货跌价准备	726,379.47	108,956.92	647,029.76	97,054.46
计入递延收益的政府补助	3,340,032.25	501,004.84	4,040,704.40	606,105.66
未实现毛利	2,002,987.17	100,149.36	2,002,987.17	100,149.36
租赁负债	9,583,423.61	1,437,513.54	884,160.72	132,624.11
未弥补亏损	5,109,754.66	718,853.67	-	-

项　　目	期末余额		年初余额	
合　　计	23,842,432.52	3,328,456.63	9,998,131.06	1,299,416.87

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　　目	期末余额		年初余额	
	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
使用权资产	9,487,604.88	1,423,140.73	869,252.70	130,387.91
合　　计	9,487,604.88	1,423,140.73	869,252.70	130,387.91

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,423,140.73	1,905,315.90	130,387.91	1,169,028.96
递延所得税负债	1,423,140.73	-	130,387.91	-

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2026	5,109,754.66	-	-
合　计	5,109,754.66	-	-

13、 其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	2,624,000.00	1,000,000.00
合　　计	2,624,000.00	1,000,000.00

14、 所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	1,648,764.58	1,648,764.58	已背书未到期未终止确认	已背书未到期未终止确认的应收票据
固定资产	12,025,499.81	601,274.99	抵押	银行借款抵押
合　　计	13,674,264.39	2,250,039.57		

（续）

项　　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,540,000.00	1,540,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,660,765.52	4,660,765.52	已背书未到期未终止确认	已背书未到期未终止确认的应收票据
固定资产	12,025,499.81	601,274.99	抵押	银行借款抵押

项　　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合　　计	18,226,265.33	6,802,040.51		

15、 短期借款

（1）分类情况

项　　目	期末余额	年初余额
担保借款	23,000,000.00	26,000,000.00
担保+抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付利息	22,427.78	28,951.39
合　　计	27,022,427.78	30,028,951.39

（2）期末抵押担保情况

担保人	担保方式	抵押物	期末余额
严建中	保证	公司机器设备	4,000,000.00
严建中	保证	-	23,000,000.00
合　　计	-	-	27,000,000.00

（3）公司本年不存在已到期未偿还的短期借款情况。

16、 应付票据

种　　类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	1,540,000.00
合　　计	-	1,540,000.00

注：期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、 应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	年初余额
应付材料采购款	20,080,397.76	16,806,500.31
应付购建资产款项	223,982.30	71,476.05
应付费用性质款项	1,700,554.26	1,631,135.21
合　　计	22,004,934.32	18,509,111.57

注：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

18、 合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	年初余额
货款	602,033.65	969,554.51
合　　计	602,033.65	969,554.51

注：期末无账龄超过一年的重要合同负债。

19、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,142,375.10	26,562,412.82	26,661,144.93	4,043,642.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,540,174.80	1,540,174.80	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	4,142,375.10	28,102,587.62	28,201,319.73	4,043,642.99

（2）短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,142,375.10	24,079,997.21	24,178,729.32	4,043,642.99
2、职工福利费	-	874,668.76	874,668.76	-
3、社会保险费	-	848,177.58	848,177.58	-
其中：医疗保险费	-	653,251.80	653,251.80	-
工伤保险费	-	120,290.29	120,290.29	-
生育保险费	-	74,635.49	74,635.49	-
4、住房公积金	-	607,445.00	607,445.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	152,124.27	152,124.27	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	4,142,375.10	26,562,412.82	26,661,144.93	4,043,642.99

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,493,478.52	1,493,478.52	-
2、失业保险费	-	46,696.28	46,696.28	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	-	1,540,174.80	1,540,174.80	-

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项　　目	期末余额	年初余额
增值税	643,815.67	355,068.14

项　　目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	41,549.57	45,837.96
教育费附加	37,389.96	40,972.32
个人所得税	12,225.03	59,027.61
企业所得税	-	710,470.95
房产税	29,714.29	5,515.07
土地使用税	-	4,522.60
合　　计	764,694.52	1,221,414.65

21、 其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	77,693.83	225,165.23
合　　计	77,693.83	225,165.23

（1）应付利息情况

项　目	期末余额	年初余额
短期借款利息	-	-
合　计	-	-

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	年初余额
应付电费	77,693.83	52,063.23
押金	-	5,000.00
单位往来款	-	168,102.00
合　计	77,693.83	225,165.23

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

22、 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	3,764,671.74	884,160.72
合　　计	3,764,671.74	884,160.72

23、 其他流动负债

项　　目	期末余额	年初余额
待转销项税	58,454.85	106,232.56
待转已背书未到期未终止确认的应收票据	1,648,764.58	4,660,765.52
合　　计	1,707,219.43	4,766,998.08

24、 租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及土地	884,160.72	13,303,208.77	346,932.65		4,950,878.53	9,583,423.61
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	884,160.72	-	-	-	-	3,764,671.74
合　计	-	13,303,208.77	346,932.65	-	4,950,878.53	5,818,751.87

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十 、（一）、3“流动风险”。

25、 递延收益

（1）分类列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	4,040,704.40	-	700,672.15	3,340,032.25	政府补助
合　　计	4,040,704.40	-	700,672.15	3,340,032.25	-

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,565,760.00	-	15,769,728.00	-	-	15,769,728.00	68,335,488.00

27、 资本公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,182,917.89	-	-	2,182,917.89
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	2,182,917.89	-	-	2,182,917.89

28、 盈余公积

（1）明细项目

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	7,356,186.50	302,993.31	-	7,659,179.81
任意盈余公积	2,928,322.23	151,496.65	-	3,079,818.88
合　　计	10,284,508.73	454,489.96	-	10,738,998.69

（2）根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，按净利润的 5%提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、 未分配利润

项　　目	本年金额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	29,568,162.84	19,727,598.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	29,568,162.84	19,727,598.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,573,280.07	14,887,410.89
减：提取法定盈余公积	302,993.31	1,261,934.03
提取任意盈余公积	151,496.65	630,967.01
应付普通股股利	4,205,260.80	3,153,945.60
转作股本的普通股股利	15,769,728.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	11,711,964.15	29,568,162.84

30、 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　　目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	124,649,590.81	106,135,473.91	130,700,545.57	99,879,155.51
其他业务	4,984,694.44	55,389.38	5,045,753.66	30,356.40
合　　计	129,634,285.25	106,190,863.29	135,746,299.23	99,909,511.91

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合　计	
商品类型	营业收入	营业成本
彩色包装盒	121,093,232.37	102,857,719.00
彩色纸制品	3,556,358.44	3,277,754.91
其他	4,984,694.44	55,389.38
合　计	129,634,285.25	106,190,863.29

31、 税金及附加

项　　目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	305,154.47	177,964.41
教育费附加	251,973.85	167,477.79
印花税	108,673.09	72,907.49
土地使用税	1,507.56	10,552.78
房产税	24,199.22	29,714.29
合　　计	691,508.19	458,616.76

32、 销售费用

项　　目	本年金额	上年金额

项　　目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,988,523.29	1,428,701.66
广告费	134,770.13	254,716.44
合　　计	2,123,293.42	1,683,418.10

33、 管理费用

项　　目	本年金额	上年金额
职工薪酬	7,083,978.72	8,265,851.32
业务招待费	1,743,898.33	1,049,672.99
差旅费	505,962.00	377,494.66
办公服务费用	978,264.32	1,320,945.20
车辆运输费	286,173.55	309,496.01
其他	37,942.62	43,178.98
合　　计	10,636,219.54	11,366,639.16

34、 研发费用

项　目	本年金额	上年金额
工资及附加	3,319,782.71	3,214,831.93
折旧及摊销	4,193,940.70	3,827,019.24
材料费	1,593,798.98	1,693,529.67
其他	332,791.81	243,826.38
合　计	9,440,314.20	8,979,207.22

35、 财务费用

项　　目	本年金额	上年金额
利息支出	764,911.09	1,065,245.04
减：利息收入	96,310.92	184,594.57
金融机构手续费	17,522.32	15,062.33
汇兑损益	32.75	-23.33
未实现融资费用	346,932.65	52,637.40
合　　计	1,033,087.89	948,326.87

36、 其他收益

项　　目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	824,572.15	702,577.57	824,572.15
个税手续费	11,303.11	10,195.82	11,303.11
增值税加计抵减	1,323,178.13	3,224,962.45	-
合　　计	2,159,053.39	3,937,735.84	835,875.26

37、 信用减值损失

项　　目	本年金额	上年金额
坏账损失	-656,606.35	361,723.00
合　　计	-656,606.35	361,723.00

38、 资产减值损失

项　　目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-413,832.70	-646,311.90
合　　计	-413,832.70	-646,311.90

39、 资产处置收益

项　目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	759,870.29	-107,547.90	759,870.29
合　计	759,870.29	-107,547.90	759,870.29

40、 营业外收入

项　　目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	43,000.00	596,019.00	43,000.00
合　　计	43,000.00	596,019.00	43,000.00

41、 营业外支出

项　　目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	210,000.00	237,600.00	210,000.00
固定资产处置损失	3,792.00	-	3,792.00
合　　计	213,792.00	237,600.00	213,792.00

42、 所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	-640,301.78	1,596,777.62
递延所得税费用	-736,286.94	-179,591.26
合　　计	-1,376,588.72	1,417,186.36

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年金额
利润总额	1,196,691.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,503.70
子公司适用不同税率的影响	47,916.29
调整以前期间所得税的影响	-640,301.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,351.58

项　　目	本年金额
研发费加计扣除影响	-1,127,058.51
所得税费用	-1,376,588.72

43、 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年金额	上年金额
政府补助	166,900.00	2,510,419.00
利息收入	96,310.92	184,594.57
保证金	240,000.00	-
个税手续费返还	11,303.11	10,195.82
合　　计	514,514.03	2,705,209.39

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年金额	上年金额
支付的差旅费	505,962.00	377,494.66
支付的业务招待费	1,743,898.33	1,049,672.99
支付的办公及服务费	3,522,937.24	1,679,363.35
支付的租赁费	219,562.76	320,722.94
支付的车辆运输费	7,248,518.22	8,339,071.15
支付的广告费	134,770.13	254,716.44
支付的保证金	690,000.00	-
支付的其他费用	806,896.44	424,570.83
合　　计	14,872,545.12	12,445,612.36

（2）与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年金额	上年金额
支付的租赁款项	4,457,942.75	4,775,069.20
售后回租	-	77,775.66
合　　计	4,457,942.75	4,852,844.86

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,028,951.39	37,000,000.00	764,911.09	40,771,434.70	-	27,022,427.78
租赁负债（含一年内到	884,160.72	-	13,650,141.42	4,457,942.75	492,935.78	9,583,423.61

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
期非流动负债）						
应付股利	-		4,205,260.80	4,205,260.80	-	-
合 计	30,913,112.11	37,000,000.00	18,620,313.31	49,434,638.25	492,935.78	36,605,851.39

44、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		-
净利润	2,573,280.07	14,887,410.89
加：资产减值准备	413,832.70	646,311.90
信用减值损失	656,606.35	-361,723.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,259,057.60	8,521,511.69
使用权资产折旧	4,250,230.24	4,265,157.20
无形资产摊销	-	10,661.04
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-759,870.29	107,547.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,792.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,111,876.49	1,117,859.11
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）	-736,286.94	-179,591.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,891,953.82	-532,637.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,952,103.49	7,940,660.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,811,660.02	2,351,217.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,900,708.53	38,774,385.53
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,666,280.42	38,313,411.92

项　　目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	38,313,411.92	19,858,886.18
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-647,131.50	18,454,525.74

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	37,666,280.42	38,313,411.92
其中：库存现金	6,035.61	3,854.01
可随时用于支付的银行存款	37,660,244.81	38,309,557.91
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	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	37,666,280.42	38,313,411.92

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	本年金额	上年金额	理由
银行承兑汇票保证金存款	-	1,540,000.00	使用受限
合　　计	-	1,540,000.00	-

45、 外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,920.47
其中：美元	259.04	7.0288	1,820.74
欧元	12.11	8.2355	99.73

46、 租赁

（1）本集团作为承租人

简化处理的短期租赁费用为 219,562.76 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,455,692.94 元。

（2）本集团作为出租人

① 经营租赁

项　　目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房	304,761.91	-
合　　计	304,761.91	-

七、研发支出

项　　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	3,319,782.71	3,214,831.93
折旧及摊销	4,193,940.70	3,827,019.24
材料费	1,593,798.98	1,693,529.67
其他	332,791.81	243,826.38
合　　计	9,440,314.20	8,979,207.22
其中：费用化研发支出	9,440,314.20	8,979,207.22
资本化研发支出	-	-

八、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
伊格尔包装工业(苏州）有限责任公司	苏州市	苏州市	设计、销售	100.00		投资设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,040,704.40	-	-	700,672.15	-	3,340,032.25	与资产相关
合　　计	4,040,704.40	-	-	700,672.15	-	3,340,032.25	-

2、计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
财务费用	-	-
其他收益	824,572.15	702,577.57
营业外收入	43,000.00	596,019.00

十、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况

说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、45 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末余额		年初余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	163.24	163.24	165.90	165.90
所有外币	对人民币贬值 10%	-163.24	-163.24	-165.90	-165.90

（2）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。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、15）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项　目	利率变动	本年发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-125,209.72	-125,209.72	-137,275.00	-137,275.00
浮动利率借款	减少 1%	125,209.72	125,209.72	137,275.00	137,275.00

2、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。

2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　　目	1 年以内	1-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	27,022,427.78	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	21,606,910.56	-	-	-

项　　目	1 年以内	1-4 年	4-5 年	5 年以上
其他应付款	77,693.83	-	-	-
租赁负债	-	3,764,671.74	-	-
一年内到期的非流动负债	5,818,751.87	-	-	-

（二）金融资产转移

1、转移方式分类

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
背书	应收票据	1,648,764.58	未终止	承兑人为信用风险较大的银行
背书	应收票据	3,356,667.13	终止	承兑人为信用风险较小的银行
合　计		5,005,431.71		

2、因转移而终止确认的金融资产

项　目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	3,356,667.13	-
合　计	-	3,356,667.13	-

3、继续涉入的转移金融资产

无。

十一、 关联方及关联方交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司股东严建中先生直接持有公司 77.4009%的股份，为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营及联营企业情况

无

4、 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
吴江市天澄织造有限公司	同一实际控制人
自然人陈春虹	公司股东、董事、财务总监、副总
自然人李绮婷	董事会秘书
自然人庞福明	董事、副总
自然人黄清华	董事
自然人褚永忠	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
自然人丁文	监事
自然人朱海华	监事
自然人蒋春红	董事

5、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
吴江市天澄织造有限公司	房产	2,008,571.43	2,008,380.95

（3）关联方为公司提供的担保

①关联方为公司银行贷款提供的担保见附注六、15。

（4）公司为关联方提供的担保

无。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关键管理人员报酬

项　　目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	3,036,274.78	2,953,510.40

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

无。

十二、 或有事项

2023 年 10 月 10 日，公司向苏州咏佳包装科技有限公司提起诉讼，要求苏州咏佳包装科技有限公司支付废纸货款 1,235,082.90 元，2024 年 01 月 18 日苏州市吴江区人民法院出具《民事调解书》{(2024) 苏 0509 民初 24 号}，要求苏州咏佳包装科技有限公司在 2024 年 7 月 30 日前分期支付货款 1,235,082.90 元。截至目前，苏州咏佳包装科技有限公司工商信息显示被执行人，大股东被限制高消费，款项预计收不回，账面不做处理。

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为印刷业务、设计和销售业务。这些报告分部是以提供的产品和服务内容为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

分部名称	提供的主要产品及服务内容
印刷业务	彩色包装盒和纸制品的生产和销售
设计和销售业务	包装装潢设计服务；纸制品销售

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项　目	印刷业务	设计和销售业务	分部间抵销	合　计
营业收入	129,630,589.68	10,886,723.01	-10,883,027.44	129,634,285.25
营业成本	106,599,697.83	10,474,192.90	-10,883,027.44	106,190,863.29
期间费用	22,392,103.02	840,812.03	-	23,232,915.05
利润总额	1,675,854.32	-440,605.30	-38,557.67	1,196,691.35
资产总额	166,804,249.10	15,339,339.18	-20,028,117.17	162,115,471.11
负债总额	76,023,424.83	1,629,085.36	-8,506,407.81	69,146,102.38

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	年初余额
一年以内	40,270,464.58	27,119,033.19
一至两年	6,407.60	-

账　　龄	期末余额	年初余额
两至三年	-	345,019.00
三至四年	345,019.00	3,000.00
四至五年	3,000.00	13,613.25
五年以上	200,043.81	199,430.56
小　计	40,824,934.99	27,680,096.00
减：坏账准备	2,564,149.08	1,917,014.47
合　　计	38,260,785.91	25,763,081.53

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	345,019.00	0.85	345,019.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,479,915.99	99.15	2,219,130.08	5.48	38,260,785.91
其中：组合 1	40,479,915.99	99.15	2,219,130.08	5.48	38,260,785.91
合　　计	40,824,934.99	100.00	2,564,149.08	6.28	38,260,785.91

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	345,019.00	1.25	345,019.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,335,077.00	98.75	1,571,995.47	5.75	25,763,081.53
其中：组合 1	27,335,077.00	98.75	1,571,995.47	5.75	25,763,081.53
合　　计	27,680,096.00	100.00	1,917,014.47	6.93	25,763,081.53

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	40,270,464.58	2,013,523.23	5.00
一至两年	6,407.60	2,563.04	40.00
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	3,000.00	3,000.00	100.00
五年以上	200,043.81	200,043.81	100.00
合　　计	40,479,915.99	2,219,130.08	5.48

（续）

账　　龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	27,119,033.19	1,355,951.66	5.00
一至两年	-	-	-
两至三年	-	-	-
三至四年	3,000.00	3,000.00	100.00
四至五年	13,613.25	13,613.25	100.00
五年以上	199,430.56	199,430.56	100.00
合　　计	27,335,077.00	1,571,995.47	5.75

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	345,019.00	-	-	-	-	345,019.00
按组合计提坏账准备	1,571,995.47	647,134.61	-	-	-	2,219,130.08
合　计	1,917,014.47	647,134.61	-	-	-	2,564,149.08

（4）本年无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,499,442.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,324,972.11 元。

2、 其他应收款

项　　目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	869,805.17	422,708.95
合　　计	869,805.17	422,708.95

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　　龄	期末余额	年初余额
一年以内	729,368.92	72,876.61
一至两年	40,116.33	430,000.00
两至三年	190,000.00	11,600.00
三至四年	11,600.00	10,000.00

账　　龄	期末余额	年初余额
四至五年	10,000.00	220,000.00
五年以上	404,426.20	184,426.20
小　计	1,385,511.45	928,902.81
减：坏账准备	515,706.28	506,193.86
合　计	869,805.17	422,708.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
职工备用金借款	83,541.33	63,212.58
押金及保证金	1,297,326.20	857,326.20
单位往来	4,643.92	-
其他	-	8,364.03
小　计	1,385,511.45	928,902.81
减：坏账准备	515,706.28	506,193.86
合　计	869,805.17	422,708.95

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	491,193.86	15,000.00	-	506,193.86
年初余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	9,512.42	-	-	9,512.42
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	500,706.28	15,000.00	-	515,706.28

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	506,193.86	9,512.42	-	-	-	515,706.28
合　计	506,193.86	9,512.42	-	-	-	515,706.28

⑤公司本年无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州市吴江经济技术开发区发展集团有限公司	保证金、押金	504,426.20	2-3 年 170,000.00 5 年以上 334,426.20	36.41	385,426.20
广西科文招标有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	36.09	25,000.00
苏州惠和发展有限公司	保证金、押金	190,000.00	1 年以内	13.71	9,500.00
雷允上药业集团有限公司	保证金、押金	50,000.00	5 年以上	3.61	50,000.00
金平江	职工备用金借款	34,725.00	1 年以内	2.51	1,736.25
合　计		1,279,151.20		92.33	471,662.45

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合　计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
伊格尔包装工业（苏州）有限责任公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
合　计	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-

4、 营业收入、营业成本

（1）明细情况

项　目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	124,649,590.81	106,544,308.45	130,700,545.57	103,167,232.98
其他业务	4,980,998.87	55,389.38	5,040,667.82	30,356.40
合　计	129,630,589.68	106,599,697.83	135,741,213.39	103,197,589.38

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	合　计	
商品类型	营业收入	营业成本
彩色包装盒	121,093,232.37	103,266,553.54
彩色纸制品	3,556,358.44	3,277,754.91
其他	4,980,998.87	55,389.38
合　计	129,630,589.68	106,599,697.83

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

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	756,078.29	-
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	867,572.15	-
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	-	-

项　　目	金额	说明
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	-210,000.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,303.11	-
小　　计	1,424,953.55	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合　　计	1,424,953.55	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.74	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.22	0.02	0.02

苏州同里印刷科技股份有限公司

2026 年 4 月 22 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

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。该变更对 2025 年度及 2024 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	756,078.29
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	867,572.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,303.11
非经常性损益合计	1,424,953.55
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,424,953.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用