



# 外贸印刷

NEEQ: 839890

外贸无锡印刷股份有限公司

Foreign Trade Wuxi Printing Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄仲硕、主管会计工作负责人罗万成及会计机构负责人（会计主管人员）罗万成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、外贸印刷	指	外贸无锡印刷股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	外贸无锡印刷股份有限公司股东会
董事会	指	外贸无锡印刷股份有限公司董事会
报告期末	指	2025年12月31日
国联民生承销保荐、主办券商	指	国联民生证券承销保荐有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员等
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	外贸无锡印刷股份有限公司		
英文名称及缩写	Foreign Trade Wuxi Printing Co., ltd.		
法定代表人	黄仲硕	成立时间	1980年4月15日
控股股东	控股股东为（永发印务（东莞）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（上海实业（集团）有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C23 印刷和记录媒介复制业-C231 印刷-C2319 包装装潢及其他印刷		
主要产品与服务项目	彩色包装盒		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	外贸印刷	证券代码	839890
挂牌时间	2016年11月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗万成	联系地址	无锡市新吴区机场路59号
电话	0510-85801715	电子邮箱	Luowc@wingfat.com
传真	0510-85804928		
公司办公地址	无锡市新吴区机场路59号	邮政编码	214028
公司网址	www.wxfpc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320214135904197W		
注册地址	江苏省无锡市新吴区机场路59号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

补充说明：公司于 2025 年 4 月 29 日召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司未分配利润转增股本的议案》，该议案并经公司 2025 年 5 月 20 日股东会审议通过，以截至 2024 年 12 月 31 日公司未分配利润中的人民币 5,000.00 万元转增股本。截止 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 10,000 万元，股份总数 10,000 万股。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

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

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

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

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 公司于 2023 年 12 月获得江苏省专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年。

(2) 公司于 2024 年 11 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局高新技术企业复审认定，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	169,924,117.70	171,051,792.50	-0.66%
毛利率%	33.08%	32.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,438,231.30	18,162,226.37	-3.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,577,092.02	17,770,721.23	-6.72%
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）	7.98%	9.05%	-
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）	7.59%	8.86%	-
基本每股收益	0.17	0.36	-52.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	260,576,637.66	237,268,728.68	9.82%
负债总计	33,445,763.04	27,576,085.36	21.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,130,874.62	209,692,643.32	8.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	4.19	-45.82%
资产负债率%（母公司）	12.84%	11.59%	-
资产负债率%（合并）	12.84%	11.59%	-
流动比率	5.64	6.43	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,658,751.45	25,380,641.65	40.50%
应收账款周转率	3.58	3.70	-
存货周转率	6.03	5.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.82%	6.03%	-
营业收入增长率%	-0.66%	-8.36%	-
净利润增长率%	-3.99%	-4.87%	-

### 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	51,380,383.79	19.72%	96,038,752.82	40.48%	-46.50%
应收票据					
应收账款	46,251,172.89	17.75%	48,806,167.07	20.57%	-5.23%
存货	18,832,502.75	7.23%	18,910,563.19	7.97%	-0.41%
固定资产	45,246,134.99	17.36%	53,829,965.32	22.69%	-15.95%
无形资产	14,936,929.33	5.73%	15,573,483.49	6.56%	-4.09%
应收款项融资	2,039,853.67	0.78%	2,595,157.88	1.09%	-21.40%
应付账款	21,207,286.68	8.14%	16,492,643.08	6.95%	28.59%
其他应付款	2,859,263.84	1.10%	2,037,407.49	0.86%	40.34%
股本	100,000,000.00	38.38%	50,000,000	21.07%	100.00%
未分配利润	64,494,058.36	24.75%	98,799,650.19	41.64%	-34.72%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金大幅减少的原因：本期定期存款理财，根据会计准则科目重分类导致 2、应收账款较少的主要原因是本年度销售回款增加导致；3、存货减少的主要原因是本年度正常销售结转本期以及存货计提减值准备导致 4、应收款项融资减少的主要原因是年底加快支付供应商款项导致；5、固定资产、无形资产减少是本年度正常折旧、摊销导致；6、应付账款增加是由于本期末主要供应商未提前支付货款导致。7、其他应付账款增加是由于本期应付款项增加；8、股本增加是本期末未分配利润转增股本导致；8、未分配利润减少是本期末未分配利润转增股本导致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	169,924,117.70	-	171,051,792.50	-	-0.66%
营业成本	113,716,838.12	66.92%	114,988,358.39	67.22%	-1.11%
毛利率%	33.08%	-	32.78%	-	-
销售费用	10,822,010.87	6.37%	9,662,153.01	5.65%	12.00%
管理费用	18,633,737.33	10.97%	17,673,302.85	10.33%	5.43%

研发费用	7,936,360.00	4.67%	8,499,714.47	4.97%	-6.63%
财务费用	-377,886.35	-0.22%	-1,136,857.56	-0.66%	66.76%
净利润	17,438,231.30	10.26%	18,162,226.37	10.62%	-3.99%

## 项目重大变动原因

1、营业收入降低的主要原因是本年客户订单减少以及客户降价导致；2、营业成本下降的主要原因是随着销售的降低而降低以及主要原材料价格波动导致；3、销售费用增加的主要原因是年度加大新客户开发力度导致；4、管理费用增加的原因是本年度加大安全支出以及调整薪酬增加支出；5、财务费用减少的原因是本期理财利息按照会计准则重分类至投资收益科目导致6、利润降低的原因是本年度销售收入降低利润降低。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	167,620,890.34	168,484,772.23	-0.51%
其他业务收入	2,303,227.36	2,567,020.27	-10.28%
主营业务成本	113,625,461.34	114,869,611.59	-1.08%
其他业务成本	91,376.78	118,746.80	-23.05%

## 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
医药包装类	151,186,109.02	99,403,877.87	34.25%	-3.11%	-4.34%	0.85%
日用品制造	13,014,649.07	11,209,903.29	13.87%	9.37%	8.04%	1.06%
食品制造类	1,604,757.81	1,560,128.12	2.78%	198.56%	169.86%	10.34%
其他	4,118,601.80	1,542,928.84	62.54%	59.50%	1,156.28%	-34.71%

## 按地区分类分析

适用 不适用

## 收入构成变动的原因

医药包装类收入与成本同比降低以及毛利率同比增加原因：主要是由于本期销售收入下降以及订单量减少导致，毛利率上升由于本期原材料价格波动导致；日用品制造类毛利增加主要由于新客户导入以及主要原辅料价格波动导致；食品制造类收入与成本增加以及毛利率同比降低原因：主要由于本期客户订单量增加导致，毛利率降低由于原辅料价格波动导致；其他类收入及成本同比增加以及毛利率同比降低：主要由于本期其他收入结构发生变化导致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	16,944,400.22	9.97%	否
2	客户二	15,764,555.88	9.28%	否
3	客户三	10,335,953.10	6.08%	是
4	客户四	8,794,459.21	5.18%	否
5	客户五	7,097,959.08	4.18%	否
合计		58,937,327.49	34.69%	-

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

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	30,694,041.74	29.80%	否
2	供应商二	12,665,913.17	12.30%	否
3	供应商三	5,158,877.94	5.01%	否
4	供应商四	4,745,614.09	4.61%	否
5	供应商五	4,498,845.12	4.37%	否
合计		57,763,292.06	56.09%	-

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

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,658,751.45	25,380,641.65	40.50%
投资活动产生的现金流量净额	-30,118,147.88	-51,195,746.34	41.17%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-36,948.57	100.00%

### 现金流量分析

本年度经营活动现金流量净额增加主要是销售回款增加导致；投资活动现金流量净额同比去年增加；主要是本期定期存款理财增加导致；筹资活动现金流量增加主要是上期归还关联方借款利息，本期无利息发生。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户、供应商集中风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例为 34.69%，其中，对第一大客户销售额占当期营业收入的比重 9.97%，公司存在客户集中度较高的风险；公司向前五大供应商主要采购白卡纸、灰底白板纸等原材料，采购金额占总采购额的比例为 56.09%，公司存在供应商集中度较高的风险。 应对措施：提升产品及服务质量，增加客户黏性；扩大客户群体，积极向非药包等细分行业延伸。
政策风险	2017 年 6 月由国家环境保护部审议通过的《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》以及 2018 年 12 月国家生态环境部发布的《固定污染源废气非甲烷总烃连续监测系统技术要求及监测方法》明确规定了对于包装印刷行业使用溶剂型油墨、溶剂型稀释剂、固体污染源废气等的管理标准，并于 2020 年起开始实施。在 2018 年 12 月投资建设完成固体污染源废气收集排放处置设备，但面对日渐趋严的环保政策，公司的盈利能力可能会受到相关政策的影响。应对措施：紧跟环保政策要求，加大环境保护投资。
行业变动风险	报告期内，医药包装业务收入占公司主营业务收入的比重高达 90.20%，因此医药行业相关产业政策的变化

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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000	2,549,804.10
销售产品、商品，提供劳务	75,000,000	47,521,816.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

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

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

该重大关联交易为公业务发展及生产经营的正常所需，是合理得、必要的，公司发生上述关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，报告期内关联交易金额索见附注(三)关联方交易。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年4月29日第四届董事会第六次审议通过并经过2025年5月20日2024年度股东会审议批准，以截至2024年12月31日公司未分配利润中的人民币5,000.00万元转增股本，每10股送红股10股，转增股本5,000.00万股，转增后公司总股本由原股本5,000.00万股增加至新股本10,000万股。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	永发印务(东莞)有限公司	45,000,000	45,000,000	90,000,000	90%	0	90,000,000	0	0
2	浙江荣丰纸业 有限公司	5,000,000	5,000,000	10,000,000	10%	0	10,000,000	0	0
合计		50,000,000	50,000,000	100,000,000	100%	0	100,000,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 20 日	0	10	0
合计	0	10	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 20 日的股东会会议审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 98,799,650.19 元，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，

向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红前公司总股本为 50,000,000 股，分红后总股本增至 100,000,000 股，所送（转）股于 2025 年 6 月 3 日记入股东证券账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄仲颀	董事长	男	1988年7月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
高成志	董事	男	1980年5月	2023年4月25日	2025年4月29日	0	0	0	0%
江彬	董事	男	1983年10月	2025年4月29日	2026年4月25日	0	0	0	0%
范诵	董事	男	1963年11月	2023年4月25日	2025年4月29日	0	0	0	0%
周明香	董事兼总经理	男	1970年3月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
沈荣波	董事	男	1982年7月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
於月英	董事兼副总经理	女	1976年8月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%
姚杰	监事会主席	男	1977年7月	2023年4月25日	2025年11月4日	0	0	0	0%
杨韬	监事	男	1987年7月	2024年4月25日	2025年11月4日	0	0	0	0%
孙煜	监事	男	1965年1月	2023年4月25日	2025年4月21日	0	0	0	0%

王琦	监事	男	1971年8月	2025年4月21日	2025年11月4日	0	0	0	0%
王琦	职工董事	男	1971年8月	2025年11月4日	2026年4月25日	0	0	0	0%
顾耀光	独立董事	男	1974年5月	2025年11月4日	2026年4月25日	0	0	0	0%
汤兴良	独立董事	男	1965年1月	2025年11月4日	2026年4月25日	0	0	0	0%
罗万成	财务总监兼董秘	男	1988年3月	2023年4月25日	2026年4月25日	0	0	0	0%

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、高级管理人员与股东之间无关联关系

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
汤兴良	是	是	是	否	否
顾耀光	是	否	否	否	否
王琦	是	否	否	是	否

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高成志	董事	离任		离任
范诵	董事	离任		离任
江彬		新任	董事	新聘任
汤兴良		新任	独立董事	新聘任
顾耀光		新任	独立董事	新聘任
姚杰	监事会主席	离任		离任
杨韬	监事	离任		离任
王琦	职工代表监事	离任		离任

## 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

江彬先生，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，硕士学位，高级会计师。2008年9月至2020年9月，上海实业发展股份有限公司财务部高级主任、副经理、经理、高级经理；2020年9月至2025年1月，上海上实物业管理有限公司、上海新世纪房产服务有限公司、上海申大物业有限公司、上海城开商用物业管理有限公司副总经理；2025年1月至今，永发印务有限公司企业管理部总监。

汤兴良先生，男，1965年1月出生。东南大学法学本科，南京大学高级工商管理专业硕士。正高级会计师、注册会计师、注册税务师、国际注册内部审计师。中国国籍，无境外永久居留权。1984年7月参加工作，历任无锡太湖饭店财务总监、董事总会计师，无锡黄金海岸大酒店总会计师，无锡大饭店董事总会计师、总经理助理，无锡国联纺织集团财务审计部部长，无锡小天鹅股份有限公司财务总监，无锡市国联发展（集团）有限公司财务部副经理、审计监察部经理，无锡华光锅炉股份有限公司董事、总经理，江苏资产管理有限公司董事、总经理，无锡市国联发展（集团）有限公司副总裁、江苏资产管理有限公司董事长、无锡华光环保能源集团股份有限公司董事。

顾耀光先生，男，1974年5月出生，首都经贸大学MBA，华东政法大学国际法博士班，中国国籍，无境外永久居留权。先后任职中国人民银行无锡分行；中央电视台无锡外景基地；民生银行无锡大区支行外贷公司；上海华飞投资集团；2019.1至今任职上海亚堃企业集团。

### (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
生产人员	134	2		136
销售人员	22			22
管理人员	67		6	61
技术人员	10	1		11
财务人员	4			4
员工总计	237	3	6	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	34
专科	47	47
专科以下	151	150
员工总计	237	234

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东会、董事会召集、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。报告期内，公司聘任两名独立董事、一名职工董事并成立审计委员会，取消监事会，完善了公司治理体系，管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司董事会审计委员会和取消前的监事会严格按照《公司章程》等相关规定行使权力和履行义务，督促公司董事和高级管理人员合法合规履行职责，对公司财务进行监督检查。报告期内，审计委员会和取消前的监事会的召集、召开和表决合法有效，不存在违反《公司法》《公司章程》的相关规定，未发现公司存在相关风险，对监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	德皓审字[2026]00001565 号			
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏利忠 1 年	冯建利 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

### 审 计 报 告

德皓审字[2026]00001565号

外贸无锡印刷股份有限公司

全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了外贸无锡印刷股份有限公司(以下简称外贸印刷公司)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了外贸印刷公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于外贸印刷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 其他信息

外贸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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

外贸印刷公司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，外贸印刷公司管理层负责评估外贸印刷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假

设，除非管理层计划清算外贸印刷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督外贸印刷公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对外贸印刷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表

中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致外贸印刷公司不能持续经营。

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

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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

夏利忠

中国注册会计师：

冯建利

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释.1	51,380,383.79	96,038,752.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释.2	46,251,172.89	48,806,167.07
应收款项融资	注释.3	2,039,853.67	2,595,157.88
预付款项	注释.4	287,868.19	209,987.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释.5	241,274.14	60,978.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释.6	18,832,502.75	18,910,563.19
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	注释.7	60,757,498.76	295,433.21
<b>流动资产合计</b>		<b>179,790,554.19</b>	<b>166,917,039.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	注释.8	20,021,698.63	
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	注释. 9		545,979.19
固定资产	注释. 10	45,246,134.99	53,829,965.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释. 11	220,241.24	258,544.04
无形资产	注释. 12	14,936,929.33	15,573,483.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释. 13	12,264.17	20,440.26
递延所得税资产	注释. 14	169,581.26	92,322.82
其他非流动资产	注释. 15	179,233.85	30,954.34
<b>非流动资产合计</b>		80,786,083.47	70,351,689.46
<b>资产总计</b>		260,576,637.66	237,268,728.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释. 16	21,207,286.68	16,492,643.08
预收款项	注释. 17	26,190.47	24,007.94
合同负债	注释. 18	6,107.38	40,300.88
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	注释. 19	6,220,364.74	6,030,470.49
应交税费	注释. 20	1,563,013.58	1,332,058.64
其他应付款	注释. 21	2,859,263.84	2,037,407.49
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			
其他流动负债	注释. 22	793.95	5,239.12
<b>流动负债合计</b>		31,883,020.64	25,962,127.64

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释. 23	1, 210, 613. 05	1, 210, 613. 05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释. 14	352, 129. 35	403, 344. 67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1, 562, 742. 40	1, 613, 957. 72
<b>负债合计</b>		33, 445, 763. 04	27, 576, 085. 36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释. 24	100, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释. 25	48, 525, 458. 59	48, 525, 458. 59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释. 26	14, 111, 357. 67	12, 367, 534. 54
一般风险准备			
未分配利润	注释. 27	64, 494, 058. 36	98, 799, 650. 19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		227, 130, 874. 62	209, 692, 643. 32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		227, 130, 874. 62	209, 692, 643. 32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		260, 576, 637. 66	237, 268, 728. 68

法定代表人：黄仲硕  
人：罗万成

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	注释. 28	169, 924, 117. 70	171, 051, 792. 50
其中：营业收入	注释. 28	169, 924, 117. 70	171, 051, 792. 50

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		152,602,841.59	151,661,327.40
其中：营业成本	注释. 28	113,716,838.12	114,988,358.39
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	注释. 29	1,871,781.62	1,974,656.24
销售费用	注释. 30	10,822,010.87	9,662,153.01
管理费用	注释. 31	18,633,737.33	17,673,302.85
研发费用	注释. 32	7,936,360.00	8,499,714.47
财务费用	注释. 33	-377,886.35	-1,136,857.56
其中：利息费用			150.27
利息收入		378,670.68	1,137,709.22
加：其他收益	注释. 34	1,949,975.37	719,226.48
投资收益（损失以“-”号填列）	注释. 35	994,870.62	
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）	注释. 36	-117,080.65	-59,787.96
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	注释. 36	-498,819.70	-105,201.13
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	注释. 38	-12,840.35	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填 列）</b>		19,637,381.40	19,944,702.49
加：营业外收入	注释. 39	3,411.67	90,763.44
减：营业外支出	注释. 40	46,286.16	48,129.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）</b>		19,594,506.91	19,987,336.73

减：所得税费用	注释. 41	2, 156, 275. 61	1, 825, 110. 36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17, 438, 231. 30	18, 162, 226. 37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	注释. 42	17, 438, 231. 30	18, 162, 226. 37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17, 438, 231. 30	18, 162, 226. 37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17, 438, 231. 30	18, 162, 226. 37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17, 438, 231. 30	18, 162, 226. 37

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.36

法定代表人：黄仲硕  
人：罗万成

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,736,295.52	119,176,446.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,141,219.23	1,149,678.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释. 43.1	1,576,833.76	1,799,138.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,454,348.51</b>	<b>122,125,262.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,705,316.54	34,068,220.41
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		38,771,985.15	39,993,791.73
支付的各项税费		13,892,783.57	14,400,543.11
支付其他与经营活动有关的现金	注释. 43.2	10,425,511.80	8,282,065.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,795,597.06</b>	<b>96,744,621.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,658,751.45</b>	<b>25,380,641.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		738,555.55	237,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,079.65	
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	注释. 43.3	90,000,000.00	25,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		90,745,635.20	25,237,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,783.08	1,433,246.34
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	注释. 43.4	120,000,000.00	75,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,863,783.08	76,433,246.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,118,147.88	-51,195,746.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释. 43.8		36,948.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>			36,948.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-36,948.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,540,603.57	-25,852,053.26
加：期初现金及现金等价物余额		45,839,780.22	71,691,833.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,380,383.79	45,839,780.22

法定代表人：黄仲  
人：罗万成

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责

(四) 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	50,000,000.00				48,525,458.59				12,367,534.54		98,799,650.19		209,692,643.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				48,525,458.59				12,367,534.54		98,799,650.19		209,692,643.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00								1,743,823.13		- 34,305,591.83		17,438,231.30
（一）综合收益总额											17,438,231.30		17,438,231.30
（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	50,000,000.00							1,743,823.13		-		
1. 提取盈余公积								1,743,823.13		-1,743,823.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	50,000,000.00									-	50,000,000.00	
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、本期末余额	100,000,000.00				48,525,458.59				14,111,357.67		64,494,058.36	227,130,874.62

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	50,000,000.00				48,525,458.59				10,551,311.90		82,453,646.46		191,530,416.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				48,525,458.59				10,551,311.90		82,453,646.46		191,530,416.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,816,222.64		16,346,003.73		18,162,226.37
（一）综合收益总额											18,162,226.37		18,162,226.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,816,222.64	-1,816,222.64			
1. 提取盈余公积								1,816,222.64	-1,816,222.64			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			48,525,458.59				12,367,534.54	98,799,650.19			209,692,643.32

法定代表人：黄仲颀

主管会计工作负责人：罗万成

会计机构负责人：罗万成

# 外贸无锡印刷股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

公司于 2025 年 4 月 29 日召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司未分配利润转增股本的议案》，该议案并经公司 2025 年 5 月 20 日股东会审议通过，以截至 2024 年 12 月 31 日公司未分配利润中的人民币 5,000.00 万元转增股本。截止 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 10,000 万元，股份总数 10,000 万股。

本公司所处行业：包装行业。

企业法人统一社会信用代码：91320214135904197W。

法定代表人：黄仲頔。

注册地址：无锡市新区机场路 59 号。

办公地址：无锡市新区机场路 59 号。

本公司的控股股东：永发印务（东莞）有限公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属包装行业。主要经营活动为包装物的研发、生产和销售。产品主要有：出版物印刷；包装装潢印刷品印刷；其他印刷品印刷；道路普通货物运输；包装材料销售；印刷技术、包装技术的研发、技术服务、技术咨询；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。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、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过营业收入 1%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过营业收入 1%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过营业收入 1%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过营业收入 1%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过营业收入 1%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过营业收入 1%的现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的承诺事项	公司将需股东大会审议的事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要或有事项

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
财务公司承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

#### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。本公司销售货款按照账龄计提预期信用损失，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	1.00
1—2年	5.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

#### (十) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三（七）金融工具。

#### (十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。本公司其他款项按照账龄计提预期信用损失，账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	1.00
1—2年	5.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融资产减值。

## (十四) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	1	4.95
机器设备	年限平均法	10-12	1-5	7.92-9.9
运输工具	年限平均法	3-10	1-3	9.7-33
电子设备	年限平均法	4-8	1-3	12.13-24.75
其他设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十八) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **(十九) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	494 月	土地出让年限
软件	10 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本期不存在使用使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十一) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
原辅材料咨询费	3年	

## (二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

### **(二十四) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十五) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 收入

本公司的收入主要来源于包装物。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药类、日用品类、食品类包装纸盒，公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时。

### (二十七) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十八) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）和（二十五）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

### （3）对经营租赁的会计处理

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

## 5. 售后租回交易

### （1）本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （三十一） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

### 2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

### (二) 税收优惠政策及依据

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司于2024年12月3日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202432001047），有效期为3年，因此2025年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

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

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2025年12月31日，期初指2025年1月1日，上期期末指2024年12月31日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,894.12	34,061.52
银行存款	51,345,489.67	96,004,691.30
合计	51,380,383.79	96,038,752.82

### 注释2. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,718,356.45	49,152,652.83
1—2年		152,674.50
2—3年	152,674.50	
小计	46,871,030.95	49,305,327.33
减：坏账准备	619,858.06	499,160.26
合计	46,251,172.89	48,806,167.07

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	152,674.50	0.33	152,674.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,718,356.45	99.67	467,183.56	1.00	46,251,172.89
其中：账龄组合	46,718,356.45	99.67	467,183.56	1.00	46,251,172.89
合计	46,871,030.95	100.00	619,858.06		46,251,172.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,305,327.33	100.00	499,160.26	1.01	48,806,167.07
其中：账龄组合	49,305,327.33	100.00	499,160.26	1.01	48,806,167.07
合计	49,305,327.33	100.00	499,160.26		48,806,167.07

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海上药康希诺生物制药有限公司	152,674.50	152,674.50	100.00	已申请破产
合计	152,674.50	152,674.50	100.00	

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,718,356.45	467,183.56	1.00
合计	46,718,356.45	467,183.56	1.00

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		145,040.78			7,633.72	152,674.50
按组合计提坏账准备的应收账款	499,160.26	-24,342.98			-7,633.72	467,183.56
其中：账龄组合	499,160.26	-24,342.98			-7,633.72	467,183.56
合计	499,160.26	120,697.80				619,858.06

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	7,127,679.23		7,127,679.23	15.21	71,276.79
客户二	4,602,971.69		4,602,971.69	9.82	46,029.72
客户三	4,243,403.43		4,243,403.43	9.05	42,434.03
客户四	3,002,304.13		3,002,304.13	6.41	30,023.04
客户五	2,873,424.70		2,873,424.70	6.13	28,734.25
合计	21,849,783.18		21,849,783.18	46.62	218,497.83

### 注释3. 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,039,853.67	2,595,157.88
合计	2,039,853.67	2,595,157.88

#### 2. 坏账准备计提情况

本公司认为，期末所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此不需计提减值准备。

#### 3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

#### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,366,077.07	
合计	19,366,077.07	

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	287,868.19	100.00	177,487.00	84.52
1至2年			32,500.00	15.48
合计	287,868.19	100.00	209,987.00	100.00

##### 2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网江苏省电力公司无锡供电公司	273,769.10	95.10	1年以内	电力未提供
山东中邦知识产权服务有限公司	9,500.00	3.30	1年以内	服务未完成
中国电信股份有限公司无锡分公司	4,351.09	1.51	1年以内	服务未完成
深圳市志怀贸易有限公司	248.00	0.09	1年以内	服务未完成
合计	287,868.19	100.00		

#### 注释5. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	239,622.87	52,308.33
1—2年	2,050.00	3,000.00
2—3年	3,000.00	
3—4年		12,685.60
4—5年		500.00
5年以上	500.00	
小计	245,172.87	68,493.93
减：坏账准备	3,898.73	7,515.88
合计	241,274.14	60,978.05

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应收暂付款		186,972.87	48,058.33
备用金			12,685.60
押金保证金		58,200.00	7,750.00
小计		245,172.87	68,493.93
减：坏账准备		3,898.73	7,515.88
合计		241,274.14	60,978.05

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	245,172.87	3,898.73	241,274.14	52,308.33	523.08	51,785.25
第二阶段				3,000.00	150.00	2,850.00
第三阶段				13,185.60	6,842.80	6,342.80
合计	245,172.87	3,898.73	241,274.14	68,493.93	7,515.88	60,978.05

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	245,172.87	100.00	3,898.73	1.59	241,274.14
其中：账龄组合	245,172.87	100.00	3,898.73	1.59	241,274.14
合计	245,172.87	100.00	3,898.73	1.59	241,274.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	68,493.93	100.00	7,515.88	10.97	60,978.05
合计	68,493.93	100.00	7,515.88	10.97	60,978.05

### 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	239,622.87	2,396.23	1.00

1—2年	2,050.00	102.50	5.00
2—3年	3,000.00	900.00	30.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	245,172.87	3,898.73	

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	523.08	150.00	6,842.80	7,515.88
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	6,992.80	-150.00	-6,842.80	
本期计提	-3,617.15			-3,617.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,898.73			3,898.73

## 7. 本期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海永发印务有限公司	应收暂付款	165,091.76	1年以内	67.34	1,650.92
九华华源药业股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	20.39	500.00
员工社保费	应收暂付款	16,166.88	1年以内	6.59	161.67
无锡金色阳光物业管理有限公司	应收暂付款	5,405.45	1年以内	2.20	54.05
江苏迈能高科技有限公司	押金保证金	3,000.00	1年以内	1.22	30.00
合计		239,664.09		97.74	2,396.64

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,422,076.48	208,334.51	5,213,741.97	5,558,755.44		5,558,755.44

在产品	4,286,692.93		4,286,692.93	3,887,307.11		3,887,307.11
库存商品	2,400,749.28	174,619.40	2,226,129.88	2,436,254.08	41,268.47	2,394,985.61
发出商品	7,229,769.01	123,831.04	7,105,937.97	7,144,571.79	75,056.76	7,069,515.03
合计	19,339,287.70	506,784.95	18,832,502.75	19,026,888.42	116,325.23	18,910,563.19

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		208,334.51					208,334.51
库存商品	41,268.47	157,199.61			23,848.68		174,619.40
发出商品	75,056.76	133,285.58			84,511.30		123,831.04
合计	116,325.23	498,819.70			108,359.98		506,784.95

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

公司确定可变现净值的具体依据为相关存货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确定可变现净值。

公司本期 转销存货跌价准备的原因系本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

## 注释7. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
多缴所得税	323,909.72	295,433.21
定期存款	60,433,589.04	
合计	60,757,498.76	295,433.21

## 注释8. 债权投资

### 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	20,021,698.63		20,021,698.63			
小计	20,021,698.63		20,021,698.63			
减：一年内到期的债权投资						
合计	20,021,698.63		20,021,698.63			

### 2. 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日

定期存款	20,000,000.00	1.80	1.80	2028年12月09日				
合计	20,000,000.00							

### 3. 减值准备计提情况

上述定期存款为本公司存入宁波银行的3年期定期存款，于2025年12月31日，本公司认为所持有的宁波银行定期存款信用较高不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

## 注释9. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,754,591.50	1,754,591.50
2. 本期增加金额		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额	1,754,591.50	1,754,591.50
处置		
转入固定资产	1,754,591.50	1,754,591.50
其他原因减少		
4. 期末余额		
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	1,208,612.31	1,208,612.31
2. 本期增加金额	54,291.08	54,291.08
本期计提	54,291.08	54,291.08
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额	1,262,903.39	1,262,903.39
处置		
转入固定资产	1,262,903.39	1,262,903.39
其他原因减少		
4. 期末余额		
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货\固定资产\在建工程转入		

其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	545,979.19	545,979.19

#### 注释10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	63,097,853.91	94,652,276.56	699,727.24	4,664,509.34	16,188,845.52	179,303,212.57
2. 本期增加金额	1,754,591.50	120,707.97	-	91,483.45	409,225.54	2,376,008.46
投资性房地产转入	1,754,591.50					1,754,591.50
购置		120,707.97		91,483.45	409,225.54	621,416.96
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额	-	717,846.15	-	53,357.27	4,957.26	776,160.68
处置或报废		717,846.15		53,357.27	4,957.26	776,160.68
其他减少						
4. 期末余额	64,852,445.41	94,055,138.38	699,727.24	4,702,635.52	16,593,113.80	180,903,060.35
二. 累计折旧						
1. 期初余额	43,209,711.78	64,938,712.09	332,290.76	4,117,051.41	12,875,481.21	125,473,247.25
2. 本期增加金额	4,432,741.82	5,099,322.25	109,242.82	205,551.30	1,091,291.00	10,938,149.19
投资性房地产转入	1,262,903.39					1,262,903.39
本期计提	3,169,838.43	5,099,322.25	109,242.82	205,551.30	1,091,291.00	9,675,245.80
其他增加						
3. 本期减少金额	-	697,387.69	-	52,175.70	4,907.69	754,471.08
处置或报废		697,387.69		52,175.70	4,907.69	754,471.08
其他减少						
4. 期末余额	47,642,453.60	69,340,646.65	441,533.58	4,270,427.01	13,961,864.52	135,656,925.36
三. 减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	17,209,991.81	24,714,491.73	258,193.66	432,208.51	2,631,249.28	45,246,134.99
2. 期初账面价值	19,888,142.13	29,713,564.47	367,436.48	547,457.93	3,313,364.31	53,829,965.32

#### 注释11. 使用权资产

项目	运输工具	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	383,028.14	383,028.14
2. 本期增加金额		
租赁		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	383,028.14	383,028.14
二. 累计折旧		
1. 期初余额	124,484.10	124,484.10
2. 本期增加金额	38,302.80	38,302.80
本期计提	38,302.80	38,302.80
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	162,786.90	162,786.90
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		

租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	220,241.24	220,241.24
2. 期初账面价值	258,544.04	258,544.04

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	22,490,754.52	1,250,290.07	23,741,044.59
2. 本期增加金额			
购置			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	22,490,754.52	1,250,290.07	23,741,044.59
二. 累计摊销			
1. 期初余额	7,603,149.31	564,411.79	8,167,561.10
2. 本期增加金额	546,334.02	90,220.14	636,554.16
本期计提	546,334.02	90,220.14	636,554.16
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	8,149,483.33	654,631.93	8,804,115.26
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	14,341,271.19	595,658.14	14,936,929.33
2. 期初账面价值	14,887,605.21	685,878.28	15,573,483.49

## 2. 无形资产说明

- (1) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- (2) 本公司无使用寿命不确定的无形资产。
- (3) 本公司不存在抵押、担保的土地使用权。

### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
咨询费	20,440.26		8,176.09		12,264.17
合计	20,440.26		8,176.09		12,264.17

### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
预期信用减值准备	623,756.79	93,563.52	499,160.26	74,874.04
存货跌价准备	506,784.94	76,017.74	116,325.23	17,448.78
合计	1,130,541.73	169,581.26	615,485.49	92,322.82

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	2,127,287.70	319,093.16	2,430,420.42	364,563.06
使用权资产	220,241.24	33,036.19	258,544.04	38,781.61
合计	2,347,528.94	352,129.35	2,688,964.46	403,344.67

### 注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	179,233.85		179,233.85	30,954.34		30,954.34
合计	179,233.85		179,233.85	30,954.34		30,954.34

### 注释16. 应付账款

#### 1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付货款、费用款	21,125,552.00	16,282,569.39
应付设备款	81,734.68	210,073.69

合计	21,207,286.68	16,492,643.08
----	---------------	---------------

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收房租	26,190.47	24,007.94
合计	26,190.47	24,007.94

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	6,107.38	40,300.88
合计	6,107.38	40,300.88

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,016,865.25	35,445,178.84	35,255,284.59	6,206,759.50
离职后福利-设定提存计划	13,605.24	3,347,165.64	3,347,165.64	13,605.24
辞退福利		177,186.42	177,186.42	
合计	6,030,470.49	38,969,530.90	38,779,636.65	6,220,364.74

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,016,865.25	29,751,213.38	29,561,319.13	6,206,759.50
职工福利费		1,628,391.70	1,628,391.70	
社会保险费		1,888,903.64	1,888,903.64	
其中：基本医疗保险费		1,473,692.20	1,473,692.20	
工伤保险费		261,464.93	261,464.93	
生育保险费		153,746.51	153,746.51	
住房公积金		1,779,859.00	1,779,859.00	
工会经费和职工教育经费		396,811.12	396,811.12	
合计	6,016,865.25	35,445,178.84	35,255,284.59	6,206,759.50

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,605.24	3,245,825.90	3,245,825.90	13,605.24
失业保险费		101,339.74	101,339.74	
合计	13,605.24	3,347,165.64	3,347,165.64	13,605.24

#### 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	900,723.14	672,158.24
个人所得税	370,367.05	362,715.55
城市维护建设税	44,213.37	47,194.22
房产税	163,882.74	163,882.74
营业税	11,127.50	11,127.50
土地使用税	28,333.50	28,333.50
教育费附加	31,580.98	33,710.15
印花税	12,785.30	12,936.74
合计	1,563,013.58	1,332,058.64

#### 注释21. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付款项	1,935,516.87	1,046,266.13
押金	544,613.76	511,436.00
其他	379,133.21	479,705.36
合计	2,859,263.84	2,037,407.49

##### 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	793.95	5,239.12
合计	793.95	5,239.12

#### 注释23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,210,613.05	1,210,613.05
合计	1,210,613.05	1,210,613.05

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

##### (一) 长期应付款

## 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
离岗退养人员的费用	1,210,613.05	1,210,613.05
合计	1,210,613.05	1,210,613.05

## 注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00		50,000,000.00			50,000,000.00	100,000,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2025 年 5 月 20 日股东会审议通过的 2024 年度利润分配议案，以 2024 年末总股本 50,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，共计增加股份 50,000,000 股，本次分配后总股本为 100,000,000 股。

## 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	48,525,458.59			48,525,458.59
合计	48,525,458.59			48,525,458.59

## 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,367,534.54	1,743,823.13		14,111,357.67
合计	12,367,534.54	1,743,823.13		14,111,357.67

盈余公积说明：

本期增加系根据本公司净利润计提 10% 的法定盈余公积。

## 注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	98,799,650.19	82,453,646.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	98,799,650.19	82,453,646.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,438,231.30	18,162,226.37
减：提取法定盈余公积	1,743,823.13	1,816,222.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利	50,000,000.00	

加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	64,494,058.36	98,799,650.19

### 1. 未分配利润的其他说明

根据公司 2025 年 5 月 20 日股东会审议通过的 2024 年度利润分配议案，以 2024 年末总股本 50,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，共计分配 50,000,000 元。

### 注释28. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,620,890.34	113,625,461.34	168,484,772.23	114,869,611.59
其他业务	2,303,227.36	91,376.78	2,567,020.27	118,746.80
合计	169,924,117.70	113,716,838.12	171,051,792.50	114,988,358.39

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	169,813,443.09	170,907,229.01
医药包装类	151,186,109.02	156,032,999.33
日用品制造类	13,014,649.07	11,899,127.11
食品制造类	1,604,757.81	537,502.32
其他类	4,007,927.19	2,437,600.25
按经营地区分类	169,813,443.09	170,907,229.01
内销	169,813,443.09	170,907,229.01
按商品转让的时间分类	169,813,443.09	170,907,229.01
在某一时点转让	169,813,443.09	170,907,229.01
按销售渠道分类	169,813,443.09	170,907,229.01
直销	169,813,443.09	170,907,229.01
合计	169,813,443.09	170,907,229.01

### 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	610,821.52	677,714.66
教育费附加	436,301.11	484,081.80
房产税	645,654.96	645,654.96
土地使用税	113,334.00	113,334.00
车船税	360.00	360.00

印花税	64,803.57	52,723.14
环境保护税	506.46	787.68
合计	1,871,781.62	1,974,656.24

### 注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,835,535.36	6,975,698.58
市场开发费	814,737.76	888,054.91
业务招待费	1,002,269.43	818,219.67
设计制作及服务费	883,321.48	728,795.67
差旅费	76,510.25	87,997.27
其他	209,636.59	163,386.91
合计	10,822,010.87	9,662,153.01

### 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,079,108.35	8,524,539.82
折旧与摊销	4,648,082.63	4,649,616.50
修理费	1,000,680.76	752,376.60
水电费	882,674.37	1,147,787.91
聘请中介机构费	675,846.26	638,896.35
物料消耗	621,746.21	362,818.75
保险费	246,755.97	230,223.91
其他	1,478,842.78	1,367,043.01
合计	18,633,737.33	17,673,302.85

### 注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,073,926.36	3,968,715.03
物料消耗	2,712,708.33	2,247,071.49
折旧费	925,514.24	1,338,700.24
其他	224,211.07	945,227.71
合计	7,936,360.00	8,499,714.47

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		150.27
减：利息收入	378,670.68	1,137,709.22
银行手续费	784.33	701.39

合计	-377,886.35	-1,136,857.56
----	-------------	---------------

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,068,819.88	417,965.85
增值税加计抵减	870,331.10	301,260.63
代扣个人所得税手续费返还	10,824.39	
合计	1,949,975.37	719,226.48

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市级工业转型升级资金扶持项目资金	500,000.00		收益
创新平台建设补贴	400,000.00		收益
稳岗补贴	111,819.88	107,994.00	收益
2024 年度高重新申报奖励	52,000.00		收益
新吴区安全提升专项资金奖	5,000.00		收益
2024 年新吴区民营经济专项区级资金拨付： 专精特新		150,000.00	收益
省工程中心 2024 年第十六批科技创新基金 设专项资金		125,000.00	收益
工会经费返还		34,971.85	收益
合计	1,068,819.88	417,965.85	

### 注释35. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资收益	994,870.62	
合计	994,870.62	

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-117,080.65	-59,787.96
合计	-117,080.65	-59,787.96

### 注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减 值损失	-498,819.70	-105,201.13

合计	-498,819.70	-105,201.13
----	-------------	-------------

**注释38. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-12,840.35	
合计	-12,840.35	

**注释39. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		90,754.63	
其他	3,411.67	8.81	3,411.67
合计	3,411.67	90,763.44	3,411.67

**注释40. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	43,200.00	45,200.00	43,200.00
滞纳金、罚款支出	1,316.48	1,874.92	1,316.48
非流动资产毁损报废损失	1,769.60	1,054.09	1,769.60
其他	0.08	0.19	0.08
合计	46,286.16	48,129.20	46,286.16

**注释41. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,283,621.98	1,828,747.95
递延所得税费用	-127,346.37	-3,637.59
合计	2,156,275.61	1,825,110.36

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	19,594,506.91
按适用税率计算的所得税费用	2,939,176.04
调整以前期间所得税的影响	316,220.19
不可抵扣的成本、费用和损失影响	76,227.71
研发加计扣除的影响	-1,175,348.33
所得税费用	2,156,275.61

**注释42. 现金流量表附注**

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,068,819.88	417,965.85
利息收入	378,670.68	701,236.62
员工备用金、押金保证金	2,250.00	450,000.00
租赁收入	112,857.14	151,444.44
其他	14,236.06	78,491.24
合计	1,576,833.76	1,799,138.15

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售及管理费用	11,126,574.91	7,725,220.48
其他	298,936.89	556,845.46
合计	11,425,511.80	8,282,065.94

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回定期存款	90,000,000.00	25,000,000.00
合计	90,000,000.00	25,000,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	120,000,000.00	75,000,000.00
合计	120,000,000.00	75,000,000.00

### 5. 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回定期存款	90,000,000.00	25,000,000.00
合计	90,000,000.00	25,000,000.00

### 6. 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	120,000,000.00	75,000,000.00
合计	120,000,000.00	75,000,000.00

### 7. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金		36,948.57

合计		36,948.57
----	--	-----------

#### 注释43. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,438,231.30	18,162,226.37
加：信用减值损失	117,080.65	59,787.96
资产减值准备	498,819.70	105,201.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,729,536.88	10,433,141.12
使用权资产折旧	38,302.80	70,183.88
无形资产摊销	636,554.16	640,035.11
长期待摊费用摊销	8,176.09	340,748.18
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)	12,840.35	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,769.60	1,054.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		150.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-994,870.62	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-77,258.44	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-51,215.32	-3,637.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-420,759.26	1,514,540.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,706,563.95	-1,513,861.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,014,979.61	-4,428,927.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,658,751.45	25,380,641.65
2. 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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,380,383.79	45,839,780.22
减：现金的期初余额	45,839,780.22	71,691,833.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,540,603.57	-25,852,053.26

##### 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 0.00 元（上期：人民币 36,948.57 元）。

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,380,383.79	45,839,780.22
其中：库存现金	34,894.12	34,061.52
可随时用于支付的银行存款	51,345,489.67	45,805,718.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,380,383.79	45,839,780.22

### 4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

本公司因销售商品或提供劳务从客户取得但用于支付货款等的银行承兑汇票，本公司未在现金流量表中进行列报，具体情况如下：

项目	本期金额	备注
销售商品取得的票据背书金额	63,027,548.24	
其中：以票据支付的货款、费用款	63,027,548.24	

#### 注释44. 政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助		1,068,819.88	1,068,819.88	
合计		1,068,819.88	1,068,819.88	

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,068,819.88	1,068,819.88	详见本附注五、注释 34
合计	1,068,819.88	1,068,819.88	

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,073,926.36		3,968,715.03	
物料消耗	2,712,708.33		2,247,071.49	
折旧费	925,514.24		1,338,700.24	
其他	224,211.07		945,227.71	
合 计	7,936,360.00		8,499,714.47	

## 七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种

金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
----	------	------

应收账款	46,871,030.95	619,858.06
其他应收款	245,172.87	3,898.73
合计	47,116,203.82	623,756.79

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 46.62%（2024 年 12 月 31 日：48.63%）源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	21,207,286.68	21,207,286.68	21,207,286.68				21,207,286.68
其他应付款	2,859,263.84	2,859,263.84	2,859,263.84				2,859,263.84
合计	24,066,550.52	24,066,550.52	24,066,550.52				24,066,550.52

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司未持有固定利率或浮动利率的带息金融工具。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 八、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			2,039,853.67	2,039,853.67
<b>资产合计</b>			<b>2,039,853.67</b>	<b>2,039,853.67</b>

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

#### 1、应收款项融资

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，票面金额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是上海实业（集团）有限公司（以下简称上实集团）。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江荣丰纸业有限公司	持股 10%的股东
永发印务管理（深圳）有限公司	同受上实集团控制
永发印务(四川)有限公司	同受上实集团控制
上海永发印务有限公司	同受上实集团控制
上海医药集团信谊洋浦有限公司	同受上实集团控制
常州制药厂有限公司	同受上实集团控制
上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	同受上实集团控制
上海上药中西制药有限公司	同受上实集团控制
上海上药第一生化药业有限公司	同受上实集团控制
辽宁上药好护士药业（集团）有限公司	同受上实集团控制
杭州胡庆余堂药业有限公司	同受上实集团控制
永发(河南)模塑科技发展有限公司	同受上实集团控制
正大青春宝药业有限公司	同受上实集团控制
上海上药新亚药业有限公司	同受上实集团控制
申实国际贸易(上海)有限公司	同受上实集团控制
上海雷允上封浜制药有限公司	同受上实集团控制
上海雷允上药业有限公司	同受上实集团控制
上海上药杏灵科技药业股份有限公司	同受上实集团控制
上海上药睿尔药品有限公司	同受上实集团控制
南通有利家化有限公司	同受上实集团控制
上海上药信谊药厂有限公司	同受上实集团控制
上海信谊金朱药业有限公司	同受上实集团控制
青岛炎黄易医文化传播有限公司	同受上实集团控制
浙江五芳斋实业股份有限公司	上实集团参股 17.9%的企业
中美上海施贵宝制药有限公司	上实集团的联营企业
上海博莱科信谊药业有限责任公司	上实集团的联营企业

### (三) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永发印务管理（深圳）有限公司	提供管理服务	113,207.55	721,583.03
永发印务（东莞）有限公司	接受加工服务	616,055.99	261,016.05
永发印务(四川)有限公司	委外加工服务		222,473.37
上海永发印务有限公司	提供管理服务	1,801,672.64	1,231,738.10
上海永发印务有限公司	技术服务	18,867.92	43,392.93
合计		2,549,804.10	2,480,203.48

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海医药集团信谊洋浦有限公司	医药包装类产品	12,891,944.11	12,642,535.73
常州制药厂有限公司	医药包装类产品	6,754,378.27	12,569,416.04
上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	医药包装类产品	5,690,000.71	4,956,062.36
上海上药中西制药有限公司	医药包装类产品	5,257,459.48	6,942,315.89
上海上药第一生化药业有限公司	医药包装类产品	3,630,768.60	3,330,383.47
辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	医药包装类产品	3,399,837.70	3,915,234.61
杭州胡庆余堂药业有限公司	医药包装类产品	1,565,017.89	1,212,639.92
中美上海施贵宝制药有限公司	医药包装类产品	1,557,890.40	1,203,462.00
永发(河南)模塑科技发展有限公司	其他类	1,359,695.76	
正大青春宝药业有限公司	医药包装类产品	1,277,831.57	688,081.80
上海博莱科信谊药业有限责任公司	医药包装类产品	1,101,477.37	
上海上药新亚药业有限公司	医药包装类产品	749,564.69	1,783,537.49
申实国际贸易(上海)有限公司	医药包装类产品、其他类	716,891.95	
上海雷允上封浜制药有限公司	医药包装类产品	522,285.05	677,272.47
上海雷允上药业有限公司	医药包装类产品	474,772.87	976,862.27
上海上药杏灵科技药业股份有限公司	医药包装类产品	353,953.19	338,879.96
浙江五芳斋实业股份有限公司	食品类包装	68,061.08	161,061.95
上海上药睿尔药品有限公司	医药包装类产品	63,368.15	13,067.34
南通有利家化有限公司	医药包装类产品	43,539.82	
上海上药信谊药厂有限公司	医药包装类产品	34,187.62	
上海信谊金朱药业有限公司	医药包装类产品	8,890.61	9,337.71
青岛炎黄易医文化传播有限公司	医药包装类产品		15,575.22
合计		47,521,816.89	51,435,726.23

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,760,977.26	3,320,397.87

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海医药集团信谊洋浦有限公司	7,127,679.23	71,276.79	7,050,741.25	70,507.41
	上海上药中西制药有限公司	1,078,166.75	10,781.67	4,624,568.15	46,245.68
	常州制药厂有限公司	1,616,470.37	16,164.70	3,539,497.67	35,394.98

	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	1,628,720.58	16,287.21	1,959,019.77	19,590.20
	上海上药新亚药业有限公司	200,213.67	2,002.14	1,106,899.93	11,069.00
	杭州胡庆余堂药业有限公司	1,024,806.61	10,248.07	530,283.44	5,320.83
	正大青春宝药业有限公司	3,000.00	30.00	475,299.02	4,752.99
	上海雷允上药业有限公司	491,017.57	4,910.18	456,705.32	4,567.05
	辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	595,294.24	5,952.94	443,540.89	4,435.41
	上海雷允上封浜制药有限公司	206,818.34	2,068.18	327,402.95	3,274.03
	上海上药第一生化药业有限公司	626,459.84	6,264.60	311,396.06	3,113.96
	上海上药康希诺生物制药有限公司	152,674.50	152,674.50	152,674.50	7,633.73
	上海上药杏灵科技药业股份有限公司	201,981.23	2,019.81	26,653.54	266.54
	上海上药信谊药厂有限公司	8,088.00	80.88		
	中美上海施贵宝制药有限公司	380,598.02	3,805.98		
	永发(河南)模塑科技发展有限公司	639,339.53	6,393.40		
其他应收款					
	上海永发印务有限公司	165,091.76	1,650.92	38,958.18	389.58

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	永发印务(东莞)有限公司	77,435.40	38,815.08

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额 19,366,077.07 元。

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要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、 租赁

## （一） 作为承租人

### 1. 租赁活动

本公司主要为租入员工宿舍和车辆，遵照租赁行业一般惯例确定租赁双方权利和义务。

### 2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司本期简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况如下：

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于1年（含）的房屋、运输设备、机器设备、办公设备等
低价值资产租赁	租赁资产价值低于10万元或固定资产总额的1%的房屋、运输设备、机器设备、办公设备等

## （二） 作为出租人

### 1. 租赁活动

本公司租出了自有宿舍楼的部分，遵照租赁行业一般惯例确定租赁双方权利和义务。

### 2. 经营租赁

#### （1） 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	110,674.61

（2）资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第1年	66,000.00	109,208.33
第2年	66,000.00	66,000.00
第3年	66,000.00	66,000.00
第4年	27,500.00	66,000.00
第5年		27,500.00
合 计	225,500.00	334,708.33

## 十三、 其他重要事项说明

截止2025年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-14,609.95	
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	1,068,819.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,104.89	
非经常性损益总额	1,013,105.04	

减：非经常性损益的所得税影响数	151,965.76
<b>非经常性损益净额</b>	<b>861,139.28</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>861,139.28</b>

**（二） 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	7.98	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.17	0.17

外贸无锡印刷股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,609.95
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	1,068,819.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,104.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,013,105.04</b>
减：所得税影响数	151,965.76
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>861,139.28</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用