

衢州东峰新材料集团股份有限公司

2025 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-146

审计报告

中汇会审[2026]7608号

衢州东峰新材料集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了衢州东峰新材料集团股份有限公司(以下简称衢州东峰公司)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了衢州东峰公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司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,我们独立于衢州东峰公司,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、 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。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>1、收入确认</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注五(四十一)。</p> <p>2025年度，收入金额为人民币126,973.94万元。由于营业收入是衢州东峰公司关键财务指标之一，从而存在衢州东峰公司管理层(以下简称管理层)为达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>2025年度财务报表审计中，针对收入确认这一关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试衢州东峰公司收入确认的相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况，复核相关会计政策是否合理且一贯运用； 2. 根据销售的产品类别及衢州东峰公司实际发展情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； 3. 执行细节测试，抽样检查销售相关的合同、订单、出库单、报关单、提单、收货或使用单据及收款记录等； 4. 对营业收入执行截止测试，确认衢州东峰公司的收入确认是否记录在正确的会计期间； 5. 对销售收入结合期末应收账款进行抽样函证，以确认收入是否真实准确。
<p>2、商誉减值</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注五(十六)。</p> <p>2025年末，商誉原值金额、商誉减值准备金额分别为42,765.70万元、34,304.55万元。管理层在对商誉进行减值测试涉及重大会计估计和判断，且减值测试的结果对财务报表反映的</p>	<p>2025年度财务报表审计中，针对商誉减值这一关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解管理层执行商誉减值测试的流程，评估管理层对有关的资产组的识别和确定资产组可回收金额时采用的方法的合理性； 2. 通过将管理层采用的关键参数，包括预测收入、增长率及利润率与相关资产组过往业绩进行比较，评价管理层在预测未来现金流量现值时采用的假设和关键判断；

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
财务状况和经营成果影响重大，故将商誉减值作为关键审计事项。	3. 测试未来现金流量净现值的计算是否准确； 4. 评价第三方资产评估机构的胜任能力、专业素质和独立性，利用资产评估专家的工作并复核其成果； 5. 复核管理层执行减值测试的结果，并评估其在财务报表中的披露和列报是否恰当。

四、其他信息

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

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，管理层负责评估衢州东峰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衢州东峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

衢州东峰公司治理层(以下简称治理层)负责监督衢州东峰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。

(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，就可能导致对衢州东峰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衢州东峰公司不能持续经营。

(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) 就衢州东峰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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师:

报告日期: 2026年4月23日



合并资产负债表

2025年12月31日

会合01表-1

编制单位：衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	2,165,560,683.64	1,982,331,746.73
交易性金融资产	五(二)	2	9,513,714.93	22,860,143.09
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	220,301,240.39	214,830,069.96
应收账款	五(四)	5	377,367,497.58	384,889,008.19
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(五)	7	20,188,787.13	22,351,935.41
其他应收款	五(六)	8	13,246,227.47	107,587,764.82
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	268,586,623.94	300,120,805.06
其中：数据资源		12	-	-
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产	五(八)	16	99,861,464.35	90,192,011.05
流动资产合计		17	3,174,626,239.43	3,125,163,484.31
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资	五(九)	21	600,502,932.07	1,025,118,641.19
其他权益工具投资		22	-	-
其他非流动金融资产	五(十)	23	10,471,344.74	-
投资性房地产	五(十一)	24	77,788,627.93	-
固定资产	五(十二)	25	1,689,028,898.89	1,280,989,820.60
在建工程	五(十三)	26	33,397,703.27	427,681,562.79
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
使用权资产	五(十四)	29	16,855,621.25	45,730,923.21
无形资产	五(十五)	30	214,429,120.32	278,130,061.04
其中：数据资源		31	-	-
开发支出		32	-	-
其中：数据资源		33	-	-
商誉	五(十六)	34	84,611,506.51	242,426,931.70
长期待摊费用	五(十七)	35	89,465,165.10	101,474,818.14
递延所得税资产	五(十八)	36	123,735,906.89	130,497,301.16
其他非流动资产	五(十九)	37	38,599,317.73	91,808,455.36
非流动资产合计		38	2,978,886,144.70	3,623,858,515.19
资产总计		39	6,153,512,384.13	6,749,021,999.50

法定代表人：

33080210152287

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2025年12月31日

会合01表-2

编制单位: 衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(二十)	40	116,033,705.85	85,019,647.69
交易性金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据	五(二十一)	43	121,608,900.11	156,365,407.37
应付账款	五(二十二)	44	361,565,253.99	343,678,671.65
预收款项	五(二十三)	45	176,840.61	99,888.20
合同负债	五(二十四)	46	4,822,115.87	4,634,001.65
应付职工薪酬	五(二十五)	47	35,003,088.93	35,973,502.59
应交税费	五(二十六)	48	29,762,828.71	10,888,296.57
其他应付款	五(二十七)	49	23,092,396.33	13,649,781.63
其中: 应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	53	71,157,921.90	199,819,771.50
其他流动负债	五(二十九)	54	16,823,624.71	19,819,257.04
流动负债合计		55	780,046,677.01	869,948,225.89
非流动负债:				
长期借款	五(三十)	56	145,443,650.00	156,567,779.39
应付债券	五(三十一)	57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
租赁负债	五(三十二)	60	38,154,671.25	62,533,291.76
长期应付款		61	-	-
长期应付职工薪酬		62	-	-
预计负债		63	-	-
递延收益	五(三十三)	64	159,278,952.10	94,482,708.36
递延所得税负债	五(十八)	65	143,390,236.34	190,901,863.15
其他非流动负债		66	-	-
非流动负债合计		67	486,267,509.69	504,485,642.66
负债合计		68	1,266,314,186.70	1,374,433,868.55
所有者权益:				
股本	五(三十四)	69	1,924,470,671.00	1,874,419,997.00
其他权益工具	五(三十五)	70	-	36,392,021.88
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
资本公积	五(三十六)	73	842,725,840.04	739,410,930.53
减: 库存股	五(三十七)	74	-	-
其他综合收益	五(三十八)	75	-9,797,159.39	-23,849,394.85
专项储备		76	-	-
盈余公积	五(三十九)	77	695,024,635.94	680,570,027.40
未分配利润	五(四十)	78	1,471,135,553.38	1,932,046,551.00
归属于母公司所有者权益合计		79	4,923,559,540.97	5,238,990,132.96
少数股东权益		80	-36,361,343.54	135,597,997.99
所有者权益合计		81	4,887,198,197.43	5,374,588,130.95
负债和所有者权益总计		82	6,153,512,384.13	6,749,021,999.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2025年度

会合02表

编制单位：衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2025年度	2024年度
一、营业收入	五(四十一)	1	1,269,739,446.89	1,424,125,646.75
二、营业总成本		2	1,491,640,775.66	1,534,672,900.92
其中：营业成本	五(四十一)	3	1,169,196,942.86	1,170,518,613.53
税金及附加	五(四十二)	4	15,024,501.85	13,387,418.72
销售费用	五(四十三)	5	47,289,919.61	46,013,530.87
管理费用	五(四十四)	6	221,112,923.29	228,936,310.77
研发费用	五(四十五)	7	69,190,968.00	88,465,543.07
财务费用	五(四十六)	8	-30,174,479.95	-12,648,516.04
其中：利息费用		9	13,802,488.86	18,993,346.96
利息收入		10	34,197,968.74	32,242,953.40
加：其他收益	五(四十七)	11	23,262,252.36	23,161,564.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	12	-32,176,026.43	-207,092,229.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-24,994,038.56	-195,815,088.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-59,941.91	-8,209.66
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	16	-13,927,138.91	-8,312,779.31
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	17	-32,783,338.87	-14,430,932.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十一)	18	-275,827,197.89	-233,963,266.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十二)	19	-7,338,719.44	1,141,628.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	-560,691,497.95	-550,043,268.37
加：营业外收入	五(五十三)	21	788,988.08	21,092,890.90
减：营业外支出	五(五十四)	22	23,376,725.89	6,265,191.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	-583,279,235.76	-535,215,568.47
减：所得税费用	五(五十五)	24	-3,498,133.16	51,123,506.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-579,781,102.60	-586,339,074.79
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-579,781,102.60	-586,339,074.79
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	-446,456,389.08	-489,485,761.59
2. 少数股东损益		29	-133,324,713.52	-96,853,313.20
六、其他综合收益的税后净额	五(五十六)	30	14,052,235.46	-15,601,734.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	14,052,235.46	-15,601,734.35
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	10,125,000.00	-10,125,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	10,125,000.00	-10,125,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	3,927,235.46	-5,476,734.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	25,306.08	-153,711.31
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	3,901,929.38	-5,323,023.04
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	-565,728,867.14	-601,940,809.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	-432,404,153.62	-505,087,495.94
归属于少数股东的综合收益总额		51	-133,324,713.52	-96,853,313.20
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	-0.24	-0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	-0.24	-0.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

会合03表

编制单位：衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2025年度	2024年度
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		1	1,165,161,707.05	1,358,276,472.90
收到的税费返还		2	8,749,328.34	3,431,890.78
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	3	158,571,994.36	100,885,080.35
经营活动现金流入小计		4	1,332,483,029.75	1,462,593,444.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5	933,917,103.74	992,972,712.21
支付给职工以及为职工支付的现金		6	283,541,383.58	273,746,858.59
支付的各项税费		7	54,448,973.21	53,948,909.25
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	8	110,393,519.70	108,390,581.34
经营活动现金流出小计		9	1,382,300,980.23	1,429,059,061.39
经营活动产生的现金流量净额		10	-49,817,950.48	33,534,382.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	467,566,139.83	21,491,209.95
取得投资收益收到的现金		12	3,037,536.38	19,777,791.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	12,664,348.07	20,725,983.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	192,604.18	104,302,353.66
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十七)	15	16,636,800.00	64,701,618.08
投资活动现金流入小计		16	500,097,428.46	230,998,956.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	228,509,768.45	496,261,789.61
投资支付的现金		18	110.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	9,998,492.86
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十七)	20	2,263,124.43	21,090,860.40
投资活动现金流出小计		21	230,773,002.88	527,351,142.87
投资活动产生的现金流量净额		22	269,324,425.58	-296,352,186.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,200,000.00	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	1,200,000.00	2,400,000.00
取得借款收到的现金		25	187,200,225.80	241,510,424.25
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	26	496,342.59	66,355.76
筹资活动现金流入小计		27	188,896,568.39	243,976,780.01
偿还债务支付的现金		28	107,160,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	19,083,949.76	59,209,224.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	9,573,609.20	4,531,378.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	31	106,104,148.10	98,522,952.84
筹资活动现金流出小计		32	232,348,097.86	218,732,177.32
筹资活动产生的现金流量净额		33	-43,451,529.47	25,244,602.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	14,680,615.37	-5,694,966.63
五、现金及现金等价物净增加额		35	190,735,561.00	-243,268,167.93
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,946,461,298.93	2,189,729,466.86
六、期末现金及现金等价物余额		37	2,137,196,859.93	1,946,461,298.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

会计04表-1
金额单位：人民币元

项目	2025年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	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	未分配利润	少数股东权益		
一、上期期末余额	1,874,419,997.00	-	739,410,930.53	-	-23,849,394.85	-	680,570,027.40	1,932,046,551.00	135,597,997.99	5,374,588,130.95	
加：会计政策变更	-	36,392,021.88	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,874,419,997.00	36,392,021.88	739,410,930.53	-	-23,849,394.85	-	680,570,027.40	1,932,046,551.00	135,597,997.99	5,374,588,130.95	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,050,674.00	-36,392,021.88	103,314,909.51	-	14,052,235.46	-	14,454,608.54	-460,910,997.62	-171,959,341.53	-487,389,933.52	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	14,052,235.46	-	-	-446,656,389.08	-133,324,713.52	-565,728,867.14	
(二) 所有者投入和减少资本	50,050,674.00	-36,392,021.88	103,314,909.51	-	-	-	-	-29,061,018.81	1,200,000.00	87,912,542.82	
1. 股东投入的普通股	63,140,578.00	-36,392,021.88	166,856,435.95	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00	
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	-13,089,904.00	-	-63,541,526.44	-	-	-	-	-	-30,261,018.81	-106,892,449.25	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	14,454,608.54	-14,454,608.54	-9,573,609.20	-9,573,609.20	
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,573,609.20	-9,573,609.20	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本期期末余额	1,924,470,671.00	-	842,725,840.04	-	-9,797,159.39	-	695,024,635.94	1,471,135,553.38	-36,361,343.54	4,887,198,197.43	

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

33080210152287

33080210152287

合并所有者权益变动表(续)

2025年度

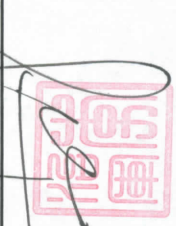
会合01表-2
金额单位:人民币元

行次	2024年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,842,963,433.00	-	54,379,417.61	674,152,377.91	-	-8,247,660.50	680,570,027.40	2,467,606,436.58	347,175,189.26	6,058,599,221.26
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,842,963,433.00	-	54,379,417.61	674,152,377.91	-	-8,247,660.50	680,570,027.40	2,467,606,436.58	347,175,189.26	6,058,599,221.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	31,456,564.00	-	-17,987,395.73	65,258,552.62	-	-15,601,734.35	-	-535,559,885.58	-211,577,191.27	-684,011,090.31
(一)综合收益总额	7	-	-	-17,987,395.73	65,258,552.62	-	-15,601,734.35	-	-489,485,761.59	-96,853,313.20	-601,940,809.14
(二)所有者投入和减少资本	8	31,456,564.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	31,456,564.00	-	-17,987,395.73	80,552,152.32	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-15,293,599.70	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-46,074,123.99	-112,092,499.29	-127,386,098.99
2.对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-46,074,123.99	-4,531,378.78	-50,605,502.77
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-46,074,123.99	-4,531,378.78	-50,605,502.77
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	1,874,419,997.00	-	36,392,021.88	739,410,930.53	-	-23,849,394.85	680,570,027.40	1,932,046,551.00	135,597,997.99	5,374,588,130.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2025年12月31日

会企01表-1

编制单位：衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	1,725,235,473.36	728,715,091.00
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	1,544,877.08	500,000.00
应收账款	十六(一)	5	-	1,454,549.83
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	-	-
其他应收款	十六(二)	8	1,498,069,050.70	1,821,257,601.71
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	-	-
其中：数据资源		12	-	-
合同资产		13	-	-
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产		16	38,608.01	38,936.63
流动资产合计		17	3,224,888,009.15	2,551,966,179.17
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资	十六(三)	21	1,964,958,810.41	2,550,076,376.45
其他权益工具投资		22	-	-
其他非流动金融资产		23	10,471,344.74	-
投资性房地产		24	53,838,980.17	-
固定资产		25	15,201,460.14	65,731,653.42
在建工程		26	-	-
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
使用权资产		29	842,133.96	1,199,262.48
无形资产		30	2,248,691.44	14,410,745.71
其中：数据资源		31	-	-
开发支出		32	-	-
其中：数据资源		33	-	-
商誉		34	-	-
长期待摊费用		35	307,339.43	434,514.39
递延所得税资产		36	84,771,922.45	85,344,616.07
其他非流动资产		37	42,654.87	-
非流动资产合计		38	2,132,583,337.61	2,717,197,168.52
资产总计		39	5,357,471,346.76	5,269,163,347.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

会企01表-2

编制单位: 衢州东峰新材料集团股份有限公司

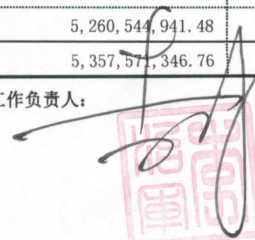
金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:				
短期借款		40	-	-
交易性金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据		43	-	-
应付账款		44	465,376.42	3,755,815.17
预收款项		45	176,840.61	99,339.44
合同负债		46	-	-
应付职工薪酬		47	6,466,357.09	5,868,845.52
应交税费		48	717,068.47	659,890.14
其他应付款		49	3,494,251.33	4,191,241.44
其中: 应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债		53	373,822.57	191,604,487.04
其他流动负债		54	-	-
流动负债合计		55	11,693,716.49	206,179,618.75
非流动负债:				
长期借款		56	-	-
应付债券		57	-	-
其中: 优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
租赁负债		60	560,766.34	743,671.22
长期应付款		61	-	-
长期应付职工薪酬		62	-	-
预计负债		63	-	-
递延收益		64	-	107,500.00
递延所得税负债		65	84,771,922.45	85,371,550.53
其他非流动负债		66	-	-
非流动负债合计		67	85,332,688.79	86,222,721.75
负债合计		68	97,026,405.28	292,402,340.50
所有者权益:				
股本		69	1,924,470,671.00	1,874,419,997.00
其他权益工具		70	-	36,392,021.88
其中: 优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
资本公积		73	998,143,604.37	872,589,713.67
减: 库存股		74	-	-
其他综合收益		75	-12,244.55	-37,550.63
专项储备		76	-	-
盈余公积		77	736,398,305.37	721,943,696.83
未分配利润		78	1,601,544,605.29	1,471,453,128.44
所有者权益合计		79	5,260,544,941.48	4,976,761,007.19
负债和所有者权益总计		80	5,357,571,346.76	5,269,163,347.69

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

2025年度

会企02表

编制单位：衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六(四)	1	6,716,012.33	42,786,994.94
减：营业成本	十六(四)	2	2,170,716.54	29,526,317.08
税金及附加		3	2,232,477.23	2,644,885.16
销售费用		4	-	67,846.07
管理费用		5	36,469,094.91	36,803,293.19
研发费用		6	4,846,508.25	7,305,326.60
财务费用		7	-31,532,217.83	-25,217,017.05
其中：利息费用		8	4,138,960.89	12,518,709.83
利息收入		9	35,682,720.51	37,746,920.09
加：其他收益		10	286,684.17	8,386,524.20
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)	11	385,443,264.94	-240,164,983.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-29,696,281.49	-226,909,626.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	343,433.49	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-496,212.85	-12,112,760.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-233,458,991.35	-291,292,456.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	60,548.65	2,463,509.48
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	144,708,160.28	-541,063,822.39
加：营业外收入		20	2,000.00	20,542,808.75
减：营业外支出		21	118,287.30	2,400,443.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	144,591,872.98	-522,921,457.62
减：所得税费用		23	45,787.59	-3,608,174.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	144,546,085.39	-519,313,282.63
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	144,546,085.39	-519,313,282.63
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	25,306.08	-153,711.31
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	25,306.08	-153,711.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	25,306.08	-153,711.31
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	144,571,391.47	-519,466,993.94
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：衢州东峰新材料集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年度	2024年度
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		1	3,625,023.54	67,712,911.52
收到的税费返还		2	-	
收到其他与经营活动有关的现金		3	15,761,304.96	27,805,750.83
经营活动现金流入小计		4	19,386,328.50	95,518,662.35
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,798,557.89	47,429,196.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6	18,941,708.66	18,299,359.07
支付的各项税费		7	3,592,044.47	7,883,799.83
支付其他与经营活动有关的现金		8	15,380,563.02	12,831,553.73
经营活动现金流出小计		9	40,712,874.04	86,443,909.52
经营活动产生的现金流量净额		10	-21,326,545.54	9,074,752.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	384,932,010.01	746,188,963.93
取得投资收益收到的现金		12	431,061,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	1,318,915.73	3,184,542.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	15,319,663.36
投资活动现金流入小计		16	817,312,125.74	764,693,169.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	3,060,615.49	1,162,334.50
投资支付的现金		18	9,600,000.00	311,076,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	1,037,542.32	-
投资活动现金流出小计		21	13,698,157.81	312,239,034.50
投资活动产生的现金流量净额		22	803,613,967.93	452,454,134.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	751,730,977.17	1,264,099,379.83
筹资活动现金流入小计		26	751,730,977.17	1,264,099,379.83
偿还债务支付的现金		27	1,560,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	187,200.00	49,625,487.99
支付其他与筹资活动有关的现金		29	535,846,469.00	2,292,587,376.12
筹资活动现金流出小计		30	537,593,669.00	2,342,212,864.11
筹资活动产生的现金流量净额		31	214,137,308.17	-1,078,113,484.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
		33	996,424,730.56	-616,584,596.60
加：期初现金及现金等价物余额		34	728,715,091.00	1,345,299,687.60
六、期末现金及现金等价物余额				
		35	1,725,139,821.56	728,715,091.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	2025年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,874,419,997.00	-	36,392,021.88	872,589,713.67	-	-37,550.63	-	-	721,943,696.83	1,471,453,128.44	4,976,761,007.19
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,874,419,997.00	-	36,392,021.88	872,589,713.67	-	-37,550.63	-	-	721,943,696.83	1,471,453,128.44	4,976,761,007.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	50,050,674.00	-	-36,392,021.88	125,553,890.70	-	25,306.08	-	-	14,454,608.54	130,091,476.85	283,783,934.29
(一) 综合收益总额	7	-	-	-36,392,021.88	125,553,890.70	-	25,306.08	-	-	144,546,085.39	144,571,391.47	144,571,391.47
(二) 所有者投入和减少资本	8	50,050,674.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139,212,542.82
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	63,140,578.00	-	-36,392,021.88	166,856,435.95	-	-	-	-	-	-	193,604,992.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-13,089,904.00	-	-	-41,302,545.25	-	-	-	-	-	-	-54,392,449.25
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	14,454,608.54	-14,454,608.54	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14,454,608.54	-14,454,608.54	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,924,470,671.00	-	998,143,604.37	998,143,604.37	-	-12,244.55	-	-	736,398,305.37	1,601,544,605.29	5,260,544,941.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature and red square seal of the accounting officer.

2025年度
母公司所有者权益变动表(续)

会企04表-2
金额单位:人民币元

项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,842,963,433.00	-	54,379,417.61	-	791,986,833.94	-	116,160.68	-	721,943,696.83	2,036,840,535.06	5,448,230,077.12
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	1,842,963,433.00	-	54,379,417.61	-	791,986,833.94	-	116,160.68	-	721,943,696.83	2,036,840,535.06	5,448,230,077.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	31,456,564.00	-	-17,987,395.73	-	80,602,879.73	-	-153,711.31	-	-	-565,387,406.62	-471,469,069.93
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-153,711.31	-	-	-519,313,282.63	-519,466,993.94
(二) 所有者投入和减少资本	8	31,456,564.00	-	-17,987,395.73	-	80,602,879.73	-	-	-	-	-	94,072,048.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	31,456,564.00	-	-17,987,395.73	-	80,552,152.32	-	-	-	-	-	94,021,320.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	50,727.41	-	-	-	-	-	50,727.41
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,074,123.99	-16,074,123.99
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,074,123.99	-16,074,123.99
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,874,419,997.00	-	36,392,021.88	-	872,589,713.67	-	-37,550.63	-	721,943,696.83	1,471,453,128.44	4,976,761,007.19

法定代表人:

苏凯
33080210152287

主管会计工作负责人:

福厚

会计机构负责人:

陈子娟

衢州东峰新材料集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

衢州东峰新材料集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2010]388号《关于合资企业汕头市东风印刷厂有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准,由香港东风投资有限公司(现更名为香港东风投资集团有限公司)、东捷控股有限公司、汕头市华青投资控股有限公司、汕头市恒泰投资有限公司、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司、汕头市东恒贸易发展有限公司和上海易畅投资有限公司共同发起设立的外商投资股份有限公司。

2012年1月10日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]77号《关于核准汕头东风印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准,公司向社会公开发行人民币普通股5,600万股。经2012年1月13日上海证券交易所上证发字[2012]2号《关于汕头东风印刷股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》文件批准,公司股票于2012年2月16日在上海证券交易所挂牌上市交易,证券简称:东风股份,证券代码:601515。

根据2014年4月29日公司2013年度股东大会审议通过的《公司2013年度利润分配预案》,公司以截止2013年12月31日总股本55,600万股为基准,以资本公积(股本溢价)向全体股东每10股转增10股的方式转增总股本55,600万股。本次资本公积(股本溢价)转增股本完成后,公司总股本为111,200万股,注册资本由人民币55,600.00万元增加至人民币111,200.00万元。

根据2019年4月8日公司2018年度股东大会审议通过的《公司2018年度利润分配方案》,公司以截止2018年12月31日总股本111,200万股为基准,向全体股东按每10股派发现金股利5.00元(含税)、送红股2股(含税)。本次送红股后,公司总股本变更为133,440万股。注册资本由人民币111,200.00万元增加至人民币133,440.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准汕头东风印刷股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]611号)文件核准,公司于2021年10月12日非公开发行人民币普通股(A股)201,320,132股,每股面值1元,发行价格为6.06元/股,募集资金总额为人民币1,219,999,999.92元,扣减发行费用(不含增值税)人民币19,861,657.37元后的实际募集资金净额为人民币1,200,138,342.55元,其中:增加股本人民币201,320,132.00元,增加资本公积(股本溢价)人民币998,818,210.55元。本次非公开发行股票募集资金净额新增股本后,

公司总股本由人民币133,440.00万元增加至人民币153,572.0132万元。

根据2022年5月6日公司2021年度股东大会审议通过的《公司2021年度利润分配方案》，公司以截止2021年12月31日总股本1,535,743,492股为基准，向全体股东按每10股派发现金股利4.50元(含税)，并以资本公积金(股本溢价)向全体股东每10股转增2股。由于公司公开发行的可转换公司债券已于2020年6月30日进入转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本存在增加的可能。公司拟维持每股现金分红金额及转增股份数量不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整派发现金股利总额及转增股份总数。公司2021年度利润分配除权除息日为2022年5月23日，于该日实际以资本公积金(股本溢价)转增股本30,715.0728万元，公司总股本由人民币153,572.0132万元增加至人民币184,287.086万元。

经公司第五届董事会第二次会议及2023年第三次临时股东大会关于变更公司名称及修改<公司章程>的议案审议批准，汕头东风印刷股份有限公司实施战略转型和经营战略调整，公司名称变更为广东东峰新材料集团股份有限公司，于2023年10月13日取得汕头市市场监督管理局核准名称更名后的营业执照。2023年11月15日，公司股票证券简称由“东风股份”变更为“东峰集团”，证券代码“601515”保持不变。

公司第五届董事会第十六次会议及2024年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份的资金总额为不低于人民币5,000万元(含)且不超过人民币10,000万元(含)，回购的股份将全部用于注销并减少公司注册资本。2025年9月19日，回购股份实施期限届满，回购方案已实施完毕，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份的数量为13,089,904股，于2025年9月22日在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份，公司总股本减少人民币1,308.9904万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2549号《关于核准汕头东风印刷股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》文件核准，公司于2019年12月24日向社会公开发行可转换公司债券2,953,280张，每张面值为人民币100元，发行总额为人民币29,532.80万元。2020年6月30日，公司发行的可转换公司债券(债券简称：东风转债，债券代码：113030)进入转股期。截至2025年12月24日可转换公司债券已到期兑付并摘牌，累计转股94,689,715股(其中：以前年度可转债转股31,549,137股，2025年度可转债转股63,140,578股)，公司总股本增加至人民币192,447.0671万元。

公司原控股股东与衢州智尚企业管理合伙企业(有限合伙)及其一致行动人衢州智威企

业管理合伙企业(有限合伙)之间的股份转让事项于2025年6月9日完成在中国证券登记结算有限责任公司的过户登记手续。公司于2025年6月27日召开2024年年度股东大会，批准新一届董事、监事、高级管理人员，并于2025年7月25日完成工商登记变更手续。自此，公司控股股东变更为衢州智尚企业管理合伙企业(有限合伙)，实际控制人变更为衢州市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司2025年第六届董事会第五次会议及第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称、证券简称、注册地址及修改〈公司章程〉的议案》，公司名称变更为衢州东峰新材料集团股份有限公司，于2025年11月5日取得浙江省市场监督管理局核准变更后的营业执照。2025年11月11日，公司股票证券简称由“东峰集团”变更为“衢州东峰”，证券代码“601515”仍保持不变。

公司统一社会信用代码：914405001928763487

公司注册资本：人民币192,447.0671万元

公司法定代表人：苏凯

公司住所：浙江省衢州市柯城区新新街道世纪大道677号602室

公司类型：股份有限公司(港澳台投资、上市)

公司经营范围：新材料技术研发；新材料技术推广服务；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁。

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月23日经公司第六届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述主要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计系根据企业会计准则制定，披露内容已涵盖根据公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的本期应收账款坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额达到报告期末应收账款余额的 5% 以上且绝对金额不低于 500 万元
重要的应收账款核销情况	单项核销金额达到报告期末应收账款余额的 5% 以上且绝对金额不低于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项达到报告期末预付款项的 5% 以上且绝对金额不低于 500 万元
重要的本期其他应收款坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额达到报告期末其他应收款余额的 5% 且绝对金额不低于 500 万元
重要的其他应收款核销情况	单项核销金额达到报告期末其他应收款余额的 5% 以上且绝对金额不低于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项达到报告期末应付账款的 5% 以上且绝对金额不低于 1000 万元
重要的账龄超过 1 年的预收款项	单项达到报告期末预收款项的 5% 以上且绝对金额不低于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项达到报告期末合同负债的 5% 以上且绝对金额不低于 100 万元

项 目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项达到报告期末其他应付款的 5%以上且绝对金额不低于 500 万元
重要在建工程项目	单项在建工程预算数或实际发生数达到报告期末资产总额的 1%以上且绝对金额不低于 5,000 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动有关的现金流量金额达到报告期末资产总额的 1%以上且绝对金额不低于 5,000 万元
重要的非全资子公司	来源于该子公司的合并后归属于母公司所有者净利润(或净利润)对公司归属于母公司所有者净利润(或净利润)的影响达到绝对值 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于该参股公司的投资收益对公司归属于母公司所有者净利润(或净利润)的影响达到绝对值 10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价(包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额)之间的差额，调整资本公积(股本溢价或资本溢价)；资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

(1) 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 合并成本分别以下情况确定：

1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买

日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

(3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销,在年末进行减值测试,商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

3、 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等),于发生时计入当期损益。

(2) 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除；

2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(七) 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，是指投资方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其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

2、合并财务报表的编制基础

(1) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司编制。在编制合并财务报表时，公司按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的重大往来余额、内部交易及未实现利润等对合并财务报表的影响。

(3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(4) 报告期内增减子公司的处理

1) 报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，

将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

本公司将持有的期限短(通常自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务折算和外币报表的折算

1、外币报表的核算方法

(1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率(中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算，因汇率波动而产生的差额，一方面调整外币货币性项目的记账本位币金额，另一方面作为汇兑差额处理，其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货

成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益，计入当期损益。

2、外币报表折算的会计处理方法

(1)公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

1)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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2)利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

3)比较财务报表的折算比照上述方法处理。

(2)公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

1)公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

2)在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(3)公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

(1) 金融资产的分类

公司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(包括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)；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：1)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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；2)以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)金融工具的确认依据

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。

(2)金融工具的计量方法

1)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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，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损益的金融资产

公司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，公司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，公司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

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，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，公司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以摊余成本计量的金融负债

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

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

4、金融负债终止确认

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

7、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

8、金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 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) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收

款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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
承兑汇票组合	根据票据类型，划分为银行承兑票据和商业承兑票据，分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方客户组合 按信用等级分类的客户组合	根据客户类型，分类为合并范围内关联方客户组合和按信用等级分类的客户组合。合并范围内关联方客户组合，客户类型为合并范围内子公司；按信用等级分类的客户组合，以客户的信用等级为信用风险特征划分组合。对于划分为不同客户类型组合的应收款项，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。 应收账款(逾期)账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收退税款组合 保证金及押金组合 其他组合	公司将应收合并范围内母子公司的款项和按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(十二) 应收票据

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。

(十三) 应收账款

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。

(十四) 其他应收款

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。

(十五) 存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料(包括包装物和低值易耗品)、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品(产成品)和发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料和发出库存商品均采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销方法。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 存货可变现净值的确定依据

1) 库存商品(产成品)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。

2) 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。

3) 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；公司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。

4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

(2) 存货跌价准备的计提方法

1) 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2) 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

3、基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

对于原材料、自制半成品等部分存货若经过后续生产加工后仍无法准确对应到产成品品类的，该预计售价已不能合理反映此类存货的可变现净值，因此公司结合此类存货的库龄进行可变现净值的整体评估，考虑此类存货的实际库龄状况和品质情况，合理反映此类存货呆滞形成的减值风险，具体为：库龄 1 年以内的不考虑库龄跌价；库龄 1-2 年的，按账面价值的 50%跌价准备比例计提存货跌价准备；库龄 2 年以上的，按账面价值的 100%跌价准备比例计提存货跌价准备。

(十六) 合同资产

合同资产，是指企业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。公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1、持有待售的非流动资产、处置组的范围：

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(1) 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件：

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

(2) 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报：

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、终止经营的认定标准和列报方法

(1) 终止经营的认定标准和列报方法：

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

(2) 终止经营的列报方法：

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

(十八) 长期股权投资

1、长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见附注五.5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权

投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对相应安排所共有的控制，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。相应安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(十九) 投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，其中：房屋、建筑物类投资性房地产的折旧方法，与本公司固定资产所采用的折旧方法保持一致；土地使用权类投资性房地产的摊销方法，与本公司无形资产所采用的摊销方法保持一致。

(二十) 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公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的折旧方法

各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(1)除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

(2)公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(3)固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如上表列示。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

(4)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(二十一) 在建工程

1、在建工程类别

公司在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

(二十二) 借款费用

1、借款费用的范围

公司的借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、借款费用的确认原则

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，包括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。

3、借款费用资本化期间的确定

(1) 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。

(2) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

4、借款费用资本化金额的确定

(1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(二十三) 无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的分类

公司的无形资产主要包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许权及管理软件等。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

1) 外购无形资产的成本，按照购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出确定。

2) 自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

3) 投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项目	预计使用寿命依据	年摊销率
土地使用权	法定有效期	-
专利权	法定有效期	-

项目	预计使用寿命依据	年摊销率
非专利技术	合同受益期	-
商标权	法定有效期	-
特许权	合同受益期	-
管理软件	2-5	50%-20%

2) 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产：①拥有永久所有权的土地，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试；②除拥有永久所有权的土地外，按不短于 10 年的期限进行摊销。

(4) 无形资产使用寿命的估计

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(5) 土地使用权的处理

1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法：

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1) 研究阶段

研究阶段是指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。

2) 开发阶段

开发阶段是指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。

(2) 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。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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(包括所分摊的高誉的账面价值部分)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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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(不含 1 年)的各项费用,包括租入固定资产改良支出等。

2、长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

3、长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

合同负债,是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示,如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

(二十七) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费和工伤保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

2、离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、

企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

1、预计负债的确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十九) 股份支付

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、授予日的会计处理：

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

2、等待期内每个资产负债表日的会计处理：

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

3、可行权日之后的会计处理：

(1)对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

(2)对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、回购股份进行职工期权激励的会计处理：

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十) 收入

1、收入确认原则：

公司于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则：

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体原则：

(1) 境内商品销售收入

1) 公司医药包装、膜类新材料、纸品等产品，主要系根据客户采购订单组织生产，发货运输至客户所在地或其指定地点经仓库签收验收数量(数量检验验收)客户在送货单上签收或提供采购发货通知单作为签收回单；客户如执行质量标准验收的，在仓库申请入库报检后，客户质检部门按照外观、物理、化学等验收标准执行进货检测检验(质量检验验收)，客户如需要验证上机适应性质量要求的，则按客户产品上线使用验证(上机检验验收)。公司按照合同约定或客户指定要求，执行进货质量检验或上机质量检验结算要求的，则与客户按送货批次进行不定期或定期的对账。因此，公司以交付客户产品经验收合格(数量检验验收、质量检验验收或上机检验验收)并取得客户签收回单或对账确认结算通知时，作为商品控制权转移的时点，确认商品销售收入的实现。

2) 公司烟标等其他产品，系根据客户采购订单组织生产，发货运输至客户所在地或其指定地点经仓库签收验收数量，在仓库申请入库报检单后，客户质检部门按照外观、物理、化学等验收标准执行进货检测验收(进货检验)，客户如需要验证上机适应性的，则按客户产品上线使用验证(使用检验)。因此，公司以交付客户产品经质量验收合格(进货检验或使用检验)并取得客户对账确认通知时作为商品控制权转移的时点，确认商品销售收入的实现。

(2) 出口商品销售收入

对于出口销售产品，公司以办理完成海关报关时作为收入的确认时点。

(三十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当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。

(三十二) 政府补助

1、政府补助的类型：

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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、政府补助的确认原则和确认时点：

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4、政府补助的会计处理方法：

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公

司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(三十四) 租赁

1、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

2、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

公司租赁业务全部为经营租赁。作为出租人，公司在租赁期内各个期间按照系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，抵扣进项税额后缴纳增值税	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、30%、17%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
衢州东峰新材料集团股份有限公司	25
汕头东峰博盛科技有限公司	25
陆良福牌彩印有限公司	15
广东鑫瑞新材料科技有限公司	15
汕头市鑫瑞奇诺包装材料有限公司	15
广东鑫瑞新材料有限公司	15
无锡市东峰供应链有限责任公司	25
上海东峰医药包装科技有限公司	25
汕头东峰医药包装有限公司	25
贵州千叶药品包装有限公司	15
重庆首键药用包装材料有限公司	15
重庆首瀚智能技术研究院有限公司	15
重庆东峰首键药用玻璃包装有限公司	25
常州市华健药用包装材料有限公司	15
常州琦罡新材料有限公司	25
江苏福鑫华康包装材料有限公司	25
深圳市博盛新材料有限公司	25
湖南博盛新能源技术有限公司	15
盐城博盛新能源有限公司	15
江苏博盛精密制造有限公司	25
东莞市博盛新材料有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东莞市博睿新能源有限公司	25
惠州市天宏新材料有限公司	25
汕头博盛复合集流体科技有限公司	25
香港福瑞投资有限公司[注 1]	25
东峰实业投资(广东)有限公司	25
深圳市智叶商贸有限公司	25
DFP AUSTRALIA PTY LTD[注 2]	30
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED[注 2]	30
DFP ADVANCED (SINGAPORE) PTE. LTD[注 3]	17

[注 1]: 全资子公司香港福瑞投资有限公司: 根据国家税务总局广东省税务局(原广东省地方税务局)《香港福瑞投资有限公司认定为居民企业的批复》(粤地税发[2014]41 号)批复文件, 该公司被认定为境外注册中资控股居民企业, 并自 2012 年起开始执行, 故报告期内该公司企业所得税税率为 25%。

[注 2]: 全资子公司 DFP AUSTRALIA PTY LTD、AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED: 按澳大利亚所得税法规定, 每年 7 月 1 日至次年 6 月 30 日为一个税收年度, 公司所得税全额税率为 30%, 基准税率实体公司可以享受较低的所得税税率, 是否符合基准税率实体公司标准, 需由其税收主管机关以其该收入年度的总营业额进行判定。上述澳大利亚子公司在 2024 至 2025 财年属于基准税率实体, 适用 25% 的企业所得税税率。

[注 3]: 全资子公司 DFP ADVANCED(SINGAPORE) PTE. LTD: 根据新加坡税法规定, 企业所得税的税率标准为 17%, 其中: 正常应税所得中, 10,000 新元以下的部分可享受 75%的税收减免; 10,001-200,000 新加坡元的部分可享受 50%的税收减免; 剩余部分按 17%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

控股子公司-陆良福牌彩印有限公司: 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)、《企业所得税优惠政策事项办理办法》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)等的有关规定, 该公司符合西部大开发税收优惠的条件。公司自 2024 年 9 月 30 日起不再将其纳入合并报表范围, 该公司 2024 年 1-9 月减按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

全资子公司-广东鑫瑞新材料科技有限公司: 该公司 2022 年经广东省科学技术厅、广东

省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202244000087 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局重新认定为高新技术企业，取得编号为 GR202544001434 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2024-2025 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司-汕头市鑫瑞奇诺包装材料有限公司：该公司 2025 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202544002239 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司-广东鑫瑞新材料有限公司：该公司 2025 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202544001433 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司-贵州千叶药品包装有限公司：根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)、《企业所得税优惠政策事项办理办法》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)等的有关规定，该公司符合西部大开发税收优惠的条件。因此，该公司 2024 年及 2025 年均减按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

控股子公司-重庆首键药用包装材料有限公司：根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)、《企业所得税优惠政策事项办理办法》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)等的有关规定，该公司符合西部大开发税收优惠的条件。因此，该公司 2024 年及 2025 年均减按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

控股子公司-常州市华健药用包装材料有限公司：该公司 2024 年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认定为高新技术企业，取得编号为 GR202432015758 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2024 年及 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，均减按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

控股子公司-湖南博盛新能源技术有限公司：该公司 2023 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202343001269

的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2023-2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

控股子公司-盐城博盛新能源有限公司：该公司 2023 年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认定为高新技术企业，取得编号为 GR202332002341 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，该公司 2023-2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

子公司无锡市东峰供应链有限责任公司、重庆首瀚智能技术研究院有限公司、常州琦罡新材料有限公司、江苏博盛精密制造有限公司、东莞市博盛新材料有限公司、东莞市博睿新能源有限公司、惠州市天宏新材料有限公司、汕头博盛复合集流体科技有限公司和深圳市智叶商贸有限公司：同时符合小型微利企业判定的三个条件，公司的企业所得税优惠税率为 20%。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)文件的相关规定，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业，实施小微企业所得税优惠政策。依据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号文，2023 年起，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的所得税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上述子公司 2024 年及 2025 年均符合小型微利企业相关标准，享受上述小型微利企业所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,452.10	15,443.33
银行存款	2,136,737,009.65	1,949,305,120.24
其他货币资金	28,815,221.89	33,011,183.16
合 计	2,165,560,683.64	1,982,331,746.73
其中：存放在境外的款项总额	153,275,903.10	310,971,260.11

2. 其他货币资金期末余额中：银行承兑汇票保证金为 28,253,191.29 元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,513,714.93	22,860,143.09
其中：债务工具投资		-
权益工具投资	9,513,714.93	22,860,143.09
合 计	9,513,714.93	22,860,143.09

其他说明：

公司子公司 AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED 持有 SPG 公司股票，其公允价值系按照澳大利亚证券交易所 (ASX) 公开交易市场期末时点的收盘价确定，属于第一层次输入值。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	220,301,240.39	210,935,069.96
商业承兑汇票	-	3,895,000.00
合 计	220,301,240.39	214,830,069.96

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,401,761.44	16,560,485.32

3. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	220,301,240.39	100.00	-	-	220,301,240.39
其中：承兑汇票组合	220,301,240.39	100.00	-	-	220,301,240.39
合 计	220,301,240.39	100.00	-	-	220,301,240.39

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	215,035,069.96	100.00	205,000.00	0.10	214,830,069.96
其中：承兑汇票组合	215,035,069.96	100.00	205,000.00	0.10	214,830,069.96
合计	215,035,069.96	100.00	205,000.00	0.10	214,830,069.96

期末按组合计提坏账准备的应收票据

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	220,301,240.39	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	205,000.00	-	205,000.00	-	-	-
小计	205,000.00	-	205,000.00	-	-	-

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	401,471,953.93	400,289,358.16
1-2年	20,238,513.96	8,571,520.60
2-3年	4,005,081.87	713,584.99
3-4年	547,514.01	152,045.55
4-5年	8,800.00	455,051.78
5年以上	251,163.65	69,728.47
合计	426,523,027.42	410,251,289.55

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,038,219.52	4.70	20,038,219.52	100.00	-
按组合计提坏账准备	406,484,807.90	95.30	29,117,310.32	7.16	377,367,497.58
其中：按信用等级分类的客户组合	406,484,807.90	95.30	29,117,310.32	7.16	377,367,497.58
合计	426,523,027.42	/	49,155,529.84	/	377,367,497.58

续上表：

种类	期初数				
	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	200,000.00	0.05	200,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	410,051,289.55	99.95	25,162,281.36	6.14	384,889,008.19
其中：按信用等级分类的客户组合	410,051,289.55	99.95	25,162,281.36	6.14	384,889,008.19
合计	410,251,289.55	/	25,362,281.36	/	384,889,008.19

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,871,615.84	5,871,615.84	100.00	已提起诉讼，预计收回可能性较小
客户 2	5,058,312.69	5,058,312.69	100.00	对方公司已进入破产重整，预计收回可能性极小
客户 3	2,932,034.50	2,932,034.50	100.00	对方公司已进入破产重整，预计收回可能性极小
客户 4	1,821,100.00	1,821,100.00	100.00	对方公司经营、财务困难，预计收回可能性极小
客户 5	1,748,343.28	1,748,343.28	100.00	已提起诉讼，预计收回可能性较小
客户 6	1,405,859.11	1,405,859.11	100.00	已提起诉讼，预计收回可能性较小
客户 7	482,500.00	482,500.00	100.00	已提起诉讼，预计收回可能性较小

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 8	312,787.15	312,787.15	100.00	对方公司经营、财务困难, 预计收回可能性极小
客户 9	180,000.00	180,000.00	100.00	对方公司已进入破产重整, 预计收回可能性极小
客户 10	149,682.28	149,682.28	100.00	对方公司经营、财务困难, 预计收回可能性极小
客户 11	50,159.06	50,159.06	100.00	对方公司经营、财务困难, 预计收回可能性极小
客户 12	25,825.61	25,825.61	100.00	对方公司经营、财务困难, 预计收回可能性极小
合计	20,038,219.52	20,038,219.52	100.00	/

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险普通客户	406,484,807.90	29,117,310.32	7.16

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	200,000.00	22,282,109.81	20,000.00	2,423,890.29	-	20,038,219.52
按组合计提坏账准备	25,162,281.36	5,182,771.30	-	1,227,742.34	-	29,117,310.32
合计	25,362,281.36	27,464,881.11	20,000.00	3,651,632.63	-	49,155,529.84

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,651,632.63

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
客户甲	35,124,260.63	8.24	2,005,749.46
客户乙	19,788,011.00	4.64	1,188,725.35

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
客户丙	16,852,596.32	3.95	883,738.32
客户丁	10,144,482.59	2.38	520,109.39
客户戊	9,456,402.74	2.22	780,783.46
合计	91,365,753.28	21.43	5,379,105.98

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,093,822.55	99.53	22,138,410.49	99.04
1-2年	92,989.67	0.46	212,536.92	0.95
2-3年	1,974.91	0.01	-	-
3年以上	-	-	988.00	0.01
合计	20,188,787.13	100.00	22,351,935.41	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商 1	5,239,951.86	25.95
供应商 2	1,977,800.00	9.80
供应商 3	1,950,342.59	9.66
供应商 4	1,924,554.13	9.53
供应商 5	1,387,680.00	6.87
合计	12,480,328.58	61.81

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	31,184,433.38	17,938,205.91	13,246,227.47	145,403,250.50	37,815,485.68	107,587,764.82
合 计	31,184,433.38	17,938,205.91	13,246,227.47	145,403,250.50	37,815,485.68	107,587,764.82

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	-	106,882,760.87
保证金及押金	19,685,533.10	20,131,736.26
应收出口退税	118,176.16	290,387.80
其他往来款	11,380,724.12	18,098,365.57
合 计	31,184,433.38	145,403,250.50

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,576,774.03	42,174,914.65
1-2年	1,011,755.76	93,638,375.66
2-3年	16,259,312.04	438,666.00
3-4年	230,646.00	7,402,318.83
4-5年	7,374,137.41	1,481,167.22
5年以上	1,731,808.14	267,808.14
合 计	31,184,433.38	145,403,250.50

(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	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	28,995,540.03	-	8,819,945.65	37,815,485.68
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,091,581.10	-	451,876.66	5,543,457.76
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	25,098,860.87	-	321,876.66	25,420,737.53
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	8,988,260.26	-	8,949,945.65	17,938,205.91

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,819,945.65	451,876.66	-	321,876.66	-	8,949,945.65
按组合计提坏账准备	28,995,540.03	5,091,581.10	-	25,098,860.87	-	8,988,260.26
合 计	37,815,485.68	5,543,457.76	-	25,420,737.53	-	17,938,205.91

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,420,737.53

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海南楠海零贰叁投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	25,098,860.87	无法收回	经治理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
盐城高新技术产业开发区财政审计局	履约保证金	10,000,000.00	2-3年	32.07	5,000,000.00
贵州裕丰纸业实业有限公司	借款	7,355,945.65	4-5年	23.59	7,355,945.65
盐城咏恒资产管理有限公司	押金	2,980,000.00	1-2年、2-3年	9.56	1,436,000.00
湖南省娄底经济技术开发区投资建设集团有限公司	租赁保证金	2,800,000.00	2-3年	8.98	1,400,000.00
浙江中特机械科技股份有限公司	设备预付款	1,464,000.00	5年以上	4.69	1,464,000.00
合计		24,599,945.65		78.89	16,655,945.65

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	80,793,691.06	6,903,974.89	73,889,716.17	121,517,162.54	1,857,276.17	119,659,886.37
在产品	29,394,775.49	9,278,030.70	20,116,744.79	32,885,345.28	4,888,318.13	27,997,027.15
自制半成品	26,912,976.88	9,560,295.86	17,352,681.02	47,159,746.31	23,055,390.50	24,104,355.81
库存商品	91,414,417.17	9,338,170.56	82,076,246.61	95,806,238.34	19,053,752.12	76,752,486.22
发出商品	84,423,907.62	9,272,672.27	75,151,235.35	56,041,163.48	4,434,113.97	51,607,049.51
合计	312,939,768.22	44,353,144.28	268,586,623.94	353,409,655.95	53,288,850.89	300,120,805.06

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,857,276.17	6,467,047.79	-	1,420,349.07	-	6,903,974.89
在产品	4,888,318.13	4,454,465.35	-	64,752.78	-	9,278,030.70
自制半成品	23,055,390.50	9,559,758.55	-	23,054,853.19	-	9,560,295.86
库存商品	19,053,752.12		-	9,715,581.56	-	9,338,170.56

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	4,434,113.97	10,180,188.03	-	5,341,629.73	-	9,272,672.27
合计	53,288,850.89	30,661,459.72	-	39,597,166.33	-	44,353,144.28

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	98,922,990.39	89,934,245.87
预缴税费	506,812.98	52,064.84
待摊费用	431,660.98	205,700.34
合计	99,861,464.35	90,192,011.05

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	602,014,137.38	1,511,205.31	600,502,932.07	1,025,118,641.19	-	1,025,118,641.19
合计	602,014,137.38	1,511,205.31	600,502,932.07	1,025,118,641.19	-	1,025,118,641.19

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额（账面价值）	本期增减变动								期末 余额（账面价值）	减值准备期末 余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）[注 1]	132,354,320.88		-48,192,542.48	-18,691,203.47						65,470,574.93	
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙) [注 2]	593,194,767.19		-92,896,437.35	7,207,528.34						507,505,858.18	
小计	725,549,088.07		-141,088,979.83	-11,483,675.13						572,976,433.11	
二、联营企业											
广西真龙彩印包装有限公司[注 3]	233,780,737.37		-238,043,142.01	4,262,404.64							
广东东弘数码新材料有限公司	6,792,099.92			271,831.01						7,063,930.93	
灰小度科技（上海）有限公司	1,743,453.94			-232,248.63				1,511,205.310			1,511,205.31
珠海天威新材料股份有限公司	18,637,552.98			-1,210,006.25	144.23	57,406.40	-899,200.00		-16,585,897.36		
上海绿馨电子科技有限公司	27,088,241.16			-10,822,738.00	25,539.70					16,291,042.86	
杭州斯涵股权投资合伙企业（有限合伙）	11,527,467.75			-7,358,788.75						4,168,679.00	
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司				2,846.17						2,846.17	
NATURE ONE DAIRY (AUSTRALIA) PTE LTD[注 4]				1,576,336.38					-1,576,336.38		
宁波天峯投资管理有限公司[注 5]		110.00	-110.00								
小计	299,569,553.12	110.00	-238,043,252.01	-13,510,363.43	25,683.93	57,406.40	-899,200.00	1,511,205.310	-18,162,233.74	27,526,498.96	1,511,205.31
合计	1,025,118,641.19	110.00	-379,132,231.84	-24,994,038.56	25,683.93	57,406.40	-899,200.00	1,511,205.310	-18,162,233.74	600,502,932.07	1,511,205.31

[注 1]成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)成立于 2016 年 11 月 17 日,其《合伙协议》约定:本合伙企业经营期限为 7 年,自本合伙企业成立之日起计算;经 2023 年第二次临时合伙人大会《关于延长基金经营期限议案延长期限决议》和《变更决定书》批准,该合伙企业延长存续期一年,将于 2024 年 11 月 16 日合伙期限届满。根据 2024 年第二次临时合伙人大会《关于延长合伙企业经营期限的议案》和《变更决定书》,预计基金投资项目在剩余经营期限内不可能完全退出,为更有利于基金投资项目后续退出,该合伙企业存续期限再延长存续期两年(延长期),将于 2026 年 11 月 16 日合伙期限届满。

[注 2]深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)所属子基金深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)成立于 2017 年 7 月 25 日,其《合伙协议》约定:投资期 5 年,回收期 3 年,可以延长存续期。根据 2025 年度第一次临时合伙人大会《关于延长合伙企业存续期限议案的决议》,为保障清算期间底层项目顺利变现及合伙企业正常运营,该合伙企业的工商存续期限延长 3 年,将于 2028 年 7 月 24 日合伙期限届满。

[注 3]该联营企业-广西真龙彩印包装有限公司已于 2025 年 1 月对外股权转让。

[注 4]系联营企业 NATURE ONE DAIRY (AUSTRALIA) PTE LTD2025 财年中中期预分配实际取得现金 336,163.18 澳币,折合人民币 1,576,336.38 元。

[注 5]该联营企业-宁波天峯投资管理有限公司已于 2025 年 11 月 27 日经宁波市北仑区市场监督管理局核准完成清算注销登记。

3. 长期股权投资减值测试情况说明

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回 金额	减值金额	公允价值和处置费 用的确定方式	关键参 数	关键参数的 确定依据
灰小度科技 (上海)有限 公司	1,511,205.31	-	1,511,205.31	其公允价值按预计 可收回金额确定	不适用	不适用

(十) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
珠海天威新材料股份有限公司	10,471,344.74	-

(十一) 投资性房地产

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
(1)账面原值			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	160,515,666.53	28,641,688.07	189,157,354.60
①固定资产/无形资产转入	160,515,666.53	28,641,688.07	189,157,354.60
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	160,515,666.53	28,641,688.07	189,157,354.60
(2) 累计折旧和累计摊销			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	100,715,398.70	10,653,327.97	111,368,726.67
①固定资产/无形资产转入	100,715,398.70	10,653,327.97	111,368,726.67
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	100,715,398.70	10,653,327.97	111,368,726.67
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	59,800,267.83	17,988,360.10	77,788,627.93
2) 期初账面价值	-	-	-

(十二) 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,689,028,898.89	1,280,989,820.60

1. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
(1)账面原值					
1) 期初数	809,341,218.48	1,284,673,853.12	33,615,413.47	15,467,151.61	2,143,097,636.68
2) 本期增加	415,351,672.94	280,709,945.38	1,763,071.62	4,393,522.56	702,218,212.50
①购置	267,072.40	21,119,383.63	1,763,071.62	1,809,814.57	24,959,342.22
②在建工程转入	415,084,600.54	257,139,100.77	-	2,583,707.99	674,807,409.30
③其他	-	2,451,460.98	-	-	2,451,460.98

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
3) 本期减少	156,714,888.23	63,939,584.52	15,957,986.64	1,863,041.38	238,475,500.77
①处置或报废	867,466.15	48,931,954.18	15,957,986.64	1,863,041.38	67,620,448.35
②其他	155,847,422.08	15,007,630.34	-	-	170,855,052.42
4) 期末数	1,067,978,003.19	1,501,444,213.98	19,420,498.45	17,997,632.79	2,606,840,348.41
(2) 累计折旧					
1) 期初数	317,428,596.69	477,433,727.31	26,251,995.83	12,005,658.47	833,119,978.30
2) 本期增加	38,916,680.03	113,281,267.08	2,350,808.17	1,331,051.51	155,879,806.79
①计提	38,916,680.03	111,887,494.51	2,350,808.17	1,331,051.51	154,486,034.22
②其他	-	1,393,772.57	-	-	1,393,772.57
3) 本期减少	98,498,695.67	33,663,775.55	13,308,253.14	1,548,791.98	147,019,516.34
①处置或报废	453,357.60	28,962,754.52	13,308,253.14	1,548,791.98	44,273,157.24
②其他	98,045,338.07	4,701,021.03	-	-	102,746,359.10
4) 期末数	257,846,581.05	557,051,218.84	15,294,550.86	11,787,918.00	841,980,268.75
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	28,987,837.78	-	-	28,987,837.78
2) 本期增加	-	53,101,133.53	-	-	53,101,133.53
①计提	-	53,101,133.53	-	-	53,101,133.53
3) 本期减少	-	6,257,790.54	-	-	6,257,790.54
①处置或报废	-	6,257,790.54	-	-	6,257,790.54
4) 期末数	-	75,831,180.77	-	-	75,831,180.77
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	810,131,422.14	868,561,814.37	4,125,947.59	6,209,714.79	1,689,028,898.89
2) 期初账面价值	491,912,621.79	778,252,288.03	7,363,417.64	3,461,493.14	1,280,989,820.60

(2) 固定资产减值测试情况说明

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
湖南博盛新能源技术有限公司机器设备	36,269,283.00	14,621,511.82	21,647,771.18	1. 公允价值：主要采用重置成本法或销售协议价格确定；公允价值=重置全价×成新率×交易修正系数 2. 处置费用：包括法律费用、交易税费、交易服务费等费用	①重置全价 ②交易修正系数 ③处置费用	①重置全价，通过市场询价计算确定重置全价；②交易修正系数：考虑交易资产类型、特征、规模、基准日资产状况，同时考虑资产所处地的经济环境，处置方式，结合处置时限要求、有限市场及潜在购买者心理预期等因素计算确定；③处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
盐城博盛新能源有限公司机器设备	47,979,534.11	19,187,732.29	28,791,801.82	1. 公允价值：主要采用重置成本法确定；公允价值=重置全价×成新率×交易修正系数 2. 处置费用：包括法律费用、交易税费、交易服务费等费用	①重置全价②变现系数③处置费用	①重置全价，通过市场询价计算确定重置全价；②交易修正系数：考虑交易资产类型、特征、规模、基准日资产状况，同时考虑资产所处地的经济环境，处置方式，结合处置时限要求、有限市场及潜在购买者心理预期等因素计算确定；③处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
重庆首键药用包装材料有限公司机器设备	963,070.16	111,984.76	851,085.40	其公允价值按净残值确定	不适用	不适用

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
重庆东峰首键药用玻璃包装材料有限公司机器设备	155,766.09	30,155.59	125,610.50	1. 公允价值:主要采用重置成本法确定; 公允价值=重置全价×成新率×交易修正系数 2. 处置费用: 包括法律费用、交易税费、交易服务费等费用	①重置全价②变现系数③处置费用	①重置全价, 通过市场询价计算确定重置全价; ②交易修正系数: 考虑交易资产类型、特征、规模、基准日资产状况, 同时考虑资产所处地的经济环境, 处置方式, 结合处置时限要求、有限市场及潜在购买者心理预期等因素计算确定; ③处置费用: 包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等, 本次涉及处置税费、交易服务费、印花税
汕头东峰博盛科技有限公司机器设备	1,810,396.09	202,417.37	1,607,978.72	其公允价值按销售协议价确定	不适用	不适用
江苏福鑫华康包装材料有限公司机器设备	91,847.51	14,961.60	76,885.91	其公允价值按净残值确定	不适用	不适用
合 计	87,269,896.96	34,168,763.43	53,101,133.53	-	-	-

(3) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	136,628,090.22	6,566,929.34	-	130,061,160.88	-
机器设备	192,334,759.30	58,866,182.72	75,831,180.77	57,637,395.81	-
运输设备	319,361.14	187,154.91	-	132,206.23	-
办公设备	298,182.25	245,698.64	-	52,483.61	-
电子设备	115,028.47	109,277.05	-	5,751.42	-

(4) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面价值
房屋及建筑物	38,956,173.96
机器设备	34,053,824.16
运输工具	363,410.03
电子及办公设备	326,910.80
合计	73,700,318.95

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司重庆东峰首键-1号厂房	67,444,593.16	报告期内已达到预定可使用状态转固，尚未办理权证
子公司常州华健-锦丰路7号新厂区房产	145,419,558.74	正在办理过程中，已进入公示阶段

(十三) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	33,328,295.72	-	33,328,295.72	422,048,716.37	-	422,048,716.37
工程物资	69,407.55	-	69,407.55	5,632,846.42	-	5,632,846.42
合计	33,397,703.27	-	33,397,703.27	427,681,562.79	-	427,681,562.79

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司-常州华健高阻隔药品包装材料智能制造基地项目	6,537,806.05	-	6,537,806.05	164,762,528.72	-	164,762,528.72
子公司-重庆首键年产120亿只药用瓶盖、120亿只药用吸管智能制造基地项目	1,851,360.28	-	1,851,360.28	92,995,300.64	-	92,995,300.64
子公司-重庆东峰首键年产65亿只药用玻璃瓶生产基地项目	22,407,618.63	-	22,407,618.63	67,346,917.56	-	67,346,917.56
子公司-千叶药包标准化老厂房改建项目	-	-	-	39,793,722.23	-	39,793,722.23
子公司-盐城博盛新增隔膜新材料及涂覆隔膜新材料项目	-	-	-	804,518.22	-	804,518.22
子公司-福鑫华康医药包装硬片生产项目	-	-	-	748,063.10	-	748,063.10
机器设备	2,222,788.86	-	2,222,788.86	55,558,727.84	-	55,558,727.84
其他	308,721.90	-	308,721.90	38,938.06	-	38,938.06
合计	33,328,295.72	-	33,328,295.72	422,048,716.37	-	422,048,716.37

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
子公司-常州华健高阻隔药品包装材料智能制造基地项目	281,649,400.00	164,762,528.72	111,047,249.19	269,235,467.27	36,504.59	6,537,806.05
子公司-重庆首键年产 120 亿只药用瓶盖、120 亿只药用吸管智能制造基地项目	164,424,034.86	92,995,300.64	29,143,197.26	120,287,137.62		1,851,360.28
子公司-重庆东峰首键年产 65 亿只药用玻璃瓶生产基地项目	405,221,548.74	67,346,917.56	109,411,573.53	154,350,872.46		22,407,618.63
子公司-千叶药包标准化老厂房改建项目	60,000,000.00	39,793,722.23	19,219,629.26	58,910,959.52	102,391.97	
子公司-盐城博盛新增隔膜新材料及涂覆隔膜新材料项目	200,000,000.00	804,518.22	2,617,092.99	2,499,509.41	922,101.80	
子公司-福鑫华康医药包装硬片生产项目	87,000,000.00	748,063.10	7,042,563.31	5,914,345.61	1,876,280.80	
机器设备		55,558,727.84	11,620,181.99	63,320,895.33	1,635,225.64	2,222,788.86
其他		38,938.06	7,988,914.31	288,222.08	7,430,908.39	308,721.90

合 计	1,198,294,983.60	422,048,716.37	298,090,401.84	674,807,409.30	12,003,413.19	33,328,295.72
-----	------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

续上表：

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
子公司-常州华健高阻隔药品包装材料智能制造基地项目	97.94	项目后期	5,017,577.39	3,462,653.00	2.92	自筹资金
子公司-重庆首键年产 120 亿只药用瓶盖、120 亿只药用吸管智能制造基地项目	78.83	项目中后期	1,153,459.43	774,818.12	3.18	自筹资金
子公司-重庆东峰首键年产 65 亿只药用玻璃瓶生产基地项目	43.84	项目中后期	-	-	-	募集资金
子公司-千叶药包标准化老厂房改建项目	98.36	项目后期	-	-	-	自筹资金
子公司-盐城博盛新增隔膜新材料及涂覆隔膜 新材料项目	101.75	项目完成	-	-	-	自筹资金
子公司-福鑫华康医药包装硬片生产项目	70.73	项目完成	-	-	-	自筹资金
机器设备	-	-	-	-	-	自筹资金
其 他	-	-	-	-	-	自筹资金
合 计	-	-	6,171,036.82	4,237,471.12	-	自筹资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	69,407.55		69,407.55	5,632,846.42	-	5,632,846.42
材料						
小 计	69,407.55		69,407.55	5,632,846.42	-	5,632,846.42

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	64,610,837.93	64,610,837.93
2) 本期增加	731,205.87	731,205.87
租入	731,205.87	731,205.87
3) 本期减少	23,946,908.30	23,946,908.30
处置	960,200.51	960,200.51
其他	22,986,707.79	22,986,707.79
4) 期末数	41,395,135.50	41,395,135.50
(2) 累计折旧		
1) 期初数	18,879,914.72	18,879,914.72
2) 本期增加	6,265,425.73	6,265,425.73
计提	6,265,425.73	6,265,425.73
3) 本期减少	605,826.20	605,826.20
处置	605,826.20	605,826.20
4) 期末数	24,539,514.25	24,539,514.25
(3) 账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 期末账面价值	16,855,621.25	16,855,621.25
2) 期初账面价值	45,730,923.21	45,730,923.21

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	管理软件	合 计
(1) 账面原值						
1) 期初数	215,512,479.94	170,878,271.65	471,698.10	700,000.00	1,767,765.63	389,330,215.32
2) 本期增加	6,026,509.70	-	-	-	-	6,026,509.70
①购置	6,026,509.70	-	-	-	-	6,026,509.70
3) 本期减少	28,641,688.07	21,000,000.00	-	-	812,013.39	50,453,701.46
①处置	-	-	-	-	234,513.28	234,513.28
②其他	28,641,688.07	21,000,000.00	-	-	577,500.11	50,219,188.18
4) 期末数	192,897,301.57	149,878,271.65	471,698.10	700,000.00	955,752.24	344,903,023.56
(2) 累计摊销						
1) 期初数	39,262,892.31	54,378,845.65	294,811.25	297,499.83	722,848.14	94,956,897.18
2) 本期增加	5,071,525.33	11,171,611.04	47,169.80	69,999.96	309,047.14	16,669,353.27
①计提	5,071,525.33	11,171,611.04	47,169.80	69,999.96	309,047.14	16,669,353.27
3) 本期减少	10,653,327.97	21,000,000.00	-	-	673,783.14	32,327,111.11
①处置	-	-	-	-	148,524.90	148,524.90
②其他	10,653,327.97	21,000,000.00	-	-	525,258.24	32,178,586.21
4) 期末数	33,681,089.67	44,550,456.69	341,981.05	367,499.79	358,112.14	79,299,139.34
(3) 减值准备						
1) 期初数	-	16,243,257.10	-	-	-	16,243,257.10
2) 本期增加	-	34,931,506.80	-	-	-	34,931,506.80
①计提	-	34,931,506.80	-	-	-	34,931,506.80
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	管理软件	合 计
4) 期末数	-	51,174,763.90	-	-	-	51,174,763.90
(4) 账面价值						
1) 期末账面价值	159,216,211.90	54,153,051.06	129,717.05	332,500.21	597,640.10	214,429,120.32
2) 期初账面价值	176,249,587.63	100,256,168.90	176,886.85	402,500.17	1,044,917.49	278,130,061.04

2. 无形资产减值测试情况说明

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳市博盛新材料有限公司申报的无形资产-技术组合所有权	78,931,506.80	44,000,000.00	34,931,506.80	5 年	预测期收入： 454,906,467.04； 514,404,322.54； 535,284,035.00； 556,163,747.46； 577,043,459.92 分成率：2.93% 衰减率：10.00% 折现率：17.14%	不适用	不适用

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合并原广东可逸智膜科技有限公司[注]	44,782,706.55	-	-	-	-	44,782,706.55
合并贵州千叶药品包装有限公司	87,354,589.97	-	-	-	-	87,354,589.97
合并重庆首键药用包装材料有限公司	89,095,294.27	-	-	-	-	89,095,294.27
合并常州市华健药用包装材料有限公司	56,686,033.07	-	-	-	-	56,686,033.07
合并江苏福鑫华康包装材料有限公司	9,291,014.39	-	-	-	-	9,291,014.39

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
公司						
合并深圳市博盛新材料有限公司	140,447,384.63	-	-	-	-	140,447,384.63
合计	427,657,022.88	-	-	-	-	427,657,022.88

[注]公司全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司于2014年8月收购原广东可逸智膜科技有限公司(以下简称“可逸智膜”,收购时公司名称为“汕头可逸塑胶有限公司”)100%股权,可逸智膜自2014年8月31日起纳入公司合并报表范围。根据《企业会计准则第20号——企业合并》,鑫瑞科技对收购可逸智膜100%股权所支付的股权收购对价款大于购买日取得可逸智膜可辨认资产公允价值份额的差额44,782,706.55元确认为商誉。公司于2020年4月召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司吸收合并公司全资孙公司广东可逸智膜科技有限公司的议案》,同意由公司全资子公司鑫瑞科技对其全资子公司可逸智膜实施整体吸收合并。可逸智膜于2020年12月取得汕头市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》及《核准注销登记通知书》、公司全资子公司鑫瑞科技于2020年12月取得汕头市市场监督管理局出具的《核准变更登记通知书》及变更登记后的营业执照,本次公司全资子公司鑫瑞科技吸收合并其全资子公司可逸智膜的事项已完成。根据企业会计准则的相关规定,公司全资子公司鑫瑞科技原合并报表层面对可逸智膜的商誉转移至鑫瑞科技母公司个别报表层面。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
合并原广东可逸智膜科技有限公司[注]	44,782,706.55	-	-	-	-	44,782,706.55
合并深圳市博盛新材料有限公司	140,447,384.63	-	-	-	-	140,447,384.63
合并贵州千叶药品包装有限公司		51,241,483.37	-	-	-	51,241,483.37
合并重庆首键药用包装材料有限公司		64,754,205.14	-	-	-	64,754,205.14
合并常州市华健药用包装材料有限公司		36,991,878.78	-	-	-	36,991,878.78
合并江苏福鑫华康包装材料有限公司		4,827,857.90	-	-	-	4,827,857.90
合计	185,230,091.18	157,815,425.19	-	-	-	343,045,516.37

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合并贵州千叶药品包装有限公司所形成的商誉及相关资产组	固定资产、无形资产、长期待摊、商誉	I 类医药包装业务，根据收购时的主营业务确定	是
合并重庆首键药用包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊、商誉	I 类医药包装业务，根据收购时的主营业务确定	是
合并常州市华健药用包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	固定资产、无形资产、在建工程和商誉	I 类医药包装业务，根据收购时的主营业务确定	是
合并江苏福鑫华康包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	固定资产、长期待摊费用、无形资产和商誉	I 类医药包装业务，根据收购时的主营业务确定	是

4. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
合并常州市华健药用包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	362,845,541.11	310,000,000.00	36,991,878.78	5年
合并重庆首键药用包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	285,338,940.19	199,000,000.00	64,754,205.14	5年
合并贵州千叶药品包装有限公司所形成的商誉及相关资产组	252,321,977.82	184,000,000.00	51,241,483.37	5年
合并江苏福鑫华康包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	66,679,827.17	61,000,000.00	4,827,853.90	5年
合 计	967,186,286.29	754,000,000.00	157,815,421.19	

续上表：

项 目	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
合并常州市华健药用包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	2026年-2030年收入增长率：29.44%、22.76%、17.91%、9.99%、5.04% 2026年-2030年利润率：1.44%、4.92%、6.61%、7.72%、8.19%	营业收入增长率根据2026年实际情况、在手订单、现有厂区的产能对未来增长的预测；利润率参考历史年度经营情况；	稳定期营业收入增长率为0%；利润率：9.20% 折现率：10.71%	参考预测期最后一年
合并重庆首键药用包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	2026年-2030年收入增长率：28.93%、19.94%、19.95%、5.99%、4.99% 2026年-2030年利润率：2.56%、4.78%、8.61%、9.60%、11.28%	营业收入增长率根据2026年实际情况、在手订单、现有厂区的产能对未来增长的预测；利润率参考历史年度经营情况；	稳定期营业收入增长率为0%；利润率：12.43% 折现率：10.83%	参考预测期最后一年
合并贵州千叶药品包装有限公司所形成的商誉及相关资产组	2026年-2030年收入增长率：-0.93%、7.96%、5.97%、5.97%、4.98% 2026年-2030年利润率：8.88%、9.10%、9.97%、10.88%、11.52%	营业收入增长率根据2026年实际情况、在手订单、现有厂区的产能对未来增长的预测；利润率参考历史年度经营情况；	稳定期营业收入增长率为0%；利润率：12.31% 折现率：11.99%	参考预测期最后一年

项 目	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
		史年度经营情况；		
合并江苏福鑫华康包装材料有限公司所形成的商誉及相关资产组	2026年-2030年收入增长率：30.00%、31.78%、15.61%、7.07%、2.95% 2026年-2030年利润率：-0.30%、4.63%、5.59%、6.62%、6.98%	营业收入增长率根据2026年实际情况、在手订单、现有厂区的产能对未来增长的预测；利润率参考历史年度经营情况；	稳定期营业收入增长率为0%，利润率：7.70% 折现率：12.05%	参考预测期最后一年

5. 业绩承诺完成及对应商誉减值情况（万元）

项 目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
合并重庆首键药用包装材料有限公司	-	-	-	2,200	1,866.18	84.83	6,475.42	-
合并常州市华健药用包装材料有限公司	-	-	-	2,250	2,034.08	90.40	3,699.19	-
合并深圳市博盛新材料有限公司	-	-	-	6,000	-20,678.60	-344.64	-	14,044.74

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	91,985,567.32	3,433,155.62	13,216,262.56	-	82,202,460.38
车间、实验室净化改造支出	5,776,113.31	-	1,508,609.28	530,772.65	3,736,731.38
厂房、办公楼改造装修支出	1,297,162.53	1,867,666.21	681,977.70	23,669.76	2,459,181.28
数字化工厂项目建设改造费	842,667.26	-	267,417.97	440,982.02	134,267.27
厂区绿化费	401,685.24	-	219,826.20	181,859.04	-
其 他	1,171,622.48	36,321.06	275,418.75	-	932,524.79
合 计	101,474,818.14	5,337,142.89	16,169,512.46	1,177,283.47	89,465,165.10

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,677,703.16	2,643,066.70	15,117,554.13	2,345,974.66
内部交易未实现利润	1,327,497.37	199,124.61	2,341,938.40	538,971.42
可抵扣亏损	535,904,717.05	115,579,094.87	525,231,895.72	117,500,571.25

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	16,893,596.93	2,518,039.55	18,956,709.23	2,843,506.39
租赁负债	16,855,621.25	2,796,581.16	45,623,185.37	7,193,065.05
其 他	-	-	501,415.94	75,212.39
合 计	588,659,135.76	123,735,906.89	607,772,698.79	130,497,301.16

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	76,853,638.53	14,845,984.03	140,568,288.11	27,463,750.18
其他非流动金融资产公允价值变动	343,433.49	85,858.37	-	-
固定资产一次性扣除折旧	252,417,189.82	38,009,313.73	218,654,921.96	33,012,308.43
长期股权投资损益调整 [注]	350,402,295.53	87,600,573.89	492,823,220.08	123,205,805.03
使用权资产	16,855,621.25	2,796,581.16	45,730,923.21	7,219,999.51
其 他	346,167.75	51,925.16	-	-
合 计	697,218,346.37	143,390,236.34	897,777,353.36	190,901,863.15

[注]系公司及全资子公司东峰实业投资(广东)有限公司对持有合营企业成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)(以下简称“成都基金”)及深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)(以下简称“深圳基金”)长期股权投资权益法核算形成的投资收益确认产生的后续所得税影响。根据合伙企业所得税相关法规,合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人,采取“先分后税”原则,公司及全资子公司东峰实业投资(广东)有限公司作为上述两只股权投资基金的合伙人,对合伙企业生产经营所得和其他所得(包括合伙企业分配给所有合伙人的所得和企业当年留存的所得(利润))应计缴企业所得税。

此外,根据《合伙协议》约定,成都基金存续期为7年(可以延长存续期,但最长不得超过8年),经2023年第二次临时合伙人大会以及2024年第二次临时合伙人大会《关于延长合伙企业经营期限的议案》和《变更决定书》批准,现已进入退出延长期;深圳基金所属子基金深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金合伙企业(有限合伙)存续期为8年(可以延长存续期,但最长不得超过10年),根据2025年度第一次临时合伙人大会《关于延长合伙

企业存续期限议案的决议》，现已进入退出延长期。上述两只股权投资基金，退出期可以通过各种方式对项目进行变现，但延长存续期限届满后应对未退出投资项目的基金资产进行处置、清算变现，从而实现最终投资收益。公司及全资子公司东峰实业投资(广东)有限公司按照《企业会计准则-所得税》的相关规定，对该项长期股权投资因此形成的应纳税暂时性差异确认产生的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,009,544,950.35	440,305,745.21
可抵扣亏损	921,260,222.68	651,420,250.82
合 计	1,930,805,173.03	1,091,725,996.03

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	期末数	期初数	备注
2025	-	9,800,256.96	-
2026	9,628,362.62	10,547,982.67	-
2027	6,384,568.64	10,328,770.73	-
2028	208,217,320.78	237,227,859.65	-
2029	100,195,165.59	94,415,079.89	-
2030	125,735,441.72	5,611,560.61	-
2031	20,333,388.91	16,917,934.65	-
2032	22,115,202.06	22,115,202.06	-
2033	39,544,232.44	14,632,013.55	-
2034	120,036,942.01	142,645,436.18	-
2035	171,118,241.35	-	-
澳大利亚子公司无期限[注]	97,951,356.56	87,178,153.87	-
合 计	921,260,222.68	651,420,250.82	-

[注]无限期可抵扣亏损期末金额 97,951,356.56 元，均系 AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED 的税务亏损额，其中：可弥补经营亏损 681,002.01 元，资本亏损 97,270,354.55 元。根据澳洲当地税收相关法律法规，税务亏损分为经营亏损和资本亏损，企业可以选择使用以前年度可弥补的经营亏损抵减当前年度的应纳税所得额，企业发生的资本亏损仅用于抵减资本利得，经营亏损与资本亏损均可无期限向以后经营年度结转。截至本

报告期末，澳洲子公司累计可弥补经营亏损为 145,227.76 澳币，按期末澳元对人民币折算汇率折合人民币 681,002.01 元；资本亏损 20,743,486.00 澳币，按期末澳元折算汇率折合人民币 97,270,354.55 元。

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	38,599,317.73	-	38,599,317.73	91,808,455.36	-	91,808,455.36

(二十) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	942,862.96
信用借款	116,033,705.85	84,076,784.73
合 计	116,033,705.85	85,019,647.69

(二十一) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	121,608,900.11	156,365,407.37

(二十二) 应付账款

款项性质	期末数	期初数
购买原材料和电费的成本类应付款项	163,500,174.92	170,213,527.65
购建固定资产等长期资产的应付款项	198,065,079.07	173,465,144.00
合 计	361,565,253.99	343,678,671.65

(二十三) 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	176,840.61	99,888.20

(二十四) 合同负债

项 目	期末数	期初数
履约合同预收款项	4,822,115.87	4,634,001.65

(二十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	35,870,377.17	240,625,004.50	241,518,224.63	34,977,157.04
(2) 离职后福利—设定提存计划	103,125.42	18,310,677.21	18,387,870.74	25,931.89
(3) 辞退福利	-	24,091,007.74	24,091,007.74	-
合 计	35,973,502.59	283,026,689.45	283,997,103.11	35,003,088.93

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,404,839.25	211,898,021.00	213,074,444.14	34,228,416.11
(2) 职工福利费	-	12,536,413.98	12,307,426.65	228,987.33
(3) 社会保险费	4,044.87	9,656,652.00	9,658,606.37	2,090.50
其中：医疗保险费(含生育保险)	3,933.00	8,628,965.23	8,630,807.73	2,090.50
工伤保险费	111.87	1,027,686.77	1,027,798.64	-
(4) 住房公积金	268,702.45	4,992,148.64	5,055,274.50	205,576.59
(5) 工会经费和职工教育经费	179,669.34	1,398,624.22	1,276,876.82	301,416.74
(6) 短期带薪缺勤	13,121.26	143,144.66	145,596.15	10,669.77
小 计	35,870,377.17	240,625,004.50	241,518,224.63	34,977,157.04

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	102,833.56	17,643,057.23	17,719,958.90	25,931.89
(2) 失业保险费	291.86	667,619.98	667,911.84	-
小 计	103,125.42	18,310,677.21	18,387,870.74	25,931.89

(二十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	26,085,154.44	7,405,980.03
房产税	1,401,663.89	747,999.34
增值税	1,040,686.63	1,594,421.80
个人所得税	442,254.90	522,947.74
印花税	356,338.81	342,290.27
城镇土地使用税	133,862.57	133,862.58
残疾人就业保障金	133,084.63	-
城市维护建设税	84,037.35	70,817.57
教育费附加	64,427.17	50,583.99
环境保护税	20,836.62	19,393.25
契 税	481.70	-
合 计	29,762,828.71	10,888,296.57

(二十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	23,092,396.33	13,649,781.63
合 计	23,092,396.33	13,649,781.63

2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金、押金及其他	23,092,396.33	13,649,781.63

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	60,982,911.44	147,499.51
1 年内到期的应付债券	-	191,256,633.61

项目	期末数	期初数
1年内到期的租赁负债	10,175,010.46	8,415,638.38
合计	71,157,921.90	199,819,771.50

[注]公司期初可转换公司债券已于本期转股或于2025年12月24日到期兑付，1年内到期的应付债券期末余额为0。

(二十九) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认银行承兑票据	16,560,485.32	19,508,992.97
待转销项税额	263,139.39	310,264.07
合计	16,823,624.71	19,819,257.04

(三十) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	145,443,650.00	156,567,779.39

(三十一) 应付债券

1. 明细情况

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额
东风转债	100	2.0	2019/12/24	6年	295,328,000.00

续上表:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
东风转债	191,180,957.66		31,200.00	6,117,042.34	197,298,000.00	0.00	否

[注]票面利率第一年为0.40%，第二年0.60%，第三年1%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2%

2. 可转换公司债券的说明

项目	转股条件	转股时间
东风转债	根据有关规定及《汕头东风印刷股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“东风转债”自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即2020年6月30日起可转换为公司股份	自2020年6月30日至2025年12月23日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个工作日）

转股权会计处理及相关判断依据说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2549号《关于核准汕头东风印刷股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》文件核准，公司于2019年12月24日向社会公开发行可转换公司债券（债券简称：东风转债，债券代码：113030）2,953,280张，每张面值为人民币100元，发行总额为29,532.80万元。2020年6月30日，公司发行的可转换公司债券进入转股期，转股价格为6.90元/股，因公司历次利润分配、完成非公开发行人民币普通股（A股）股票及因东风转债触发转股价格的修正条件，东风转债的转股价格调整为3.10元/股，调整后的转股价格自2024年8月14日起生效。东风转债于2025年12月24日到期兑付，截至最后转股日2025年12月23日，公司累计共有293,768,000元可转换债券转换为公司A股股票。本期累计可转债转股63,140,578股，面值195,738,000.00元，相应增加公司股本63,140,578.00元，同时增加资本公积（股本溢价）166,856,435.95元，减少其他权益工具36,392,021.88元。

（三十二）租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	44,757,036.33	77,462,898.35
未确认融资费用	-6,602,365.08	-14,929,606.59
合 计	38,154,671.25	62,533,291.76

（三十三）递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	87,774,829.96	73,510,000.00	10,916,812.45	150,368,017.51
待转减免增值税额	6,707,878.40	6,050,574.88	3,847,518.69	8,910,934.59
合 计	94,482,708.36	79,560,574.88	14,764,331.14	159,278,952.10

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

（三十四）股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,874,419,997.00	-	-	-	50,050,674.00	50,050,674.00	1,924,470,671.00

2. 本期股权变动情况说明

公司经 2024 年第三次临时股东大会《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》批准，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。报告期内公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 13,089,904 股，公司已于 2025 年 9 月 22 日注销回购的股份，回购股份注销完成后公司总股本相应减少 13,089,904 股。经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2549 号《关于核准汕头东风印刷股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》文件核准，公司于 2019 年 12 月 24 日向社会公开发行可转换公司债券 2,953,280 张，每张面值为人民币 100 元，发行总额为 29,532.80 万元。公司 2025 年可转换公司债券转为公司股票 63,140,578 股。

截止本报告期末，公司总股本余额为人民币 1,924,470,671.00 元，已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2026]7490 号《验资报告》审验。

(三十五) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券(权益成分)	1,972,980.00	36,392,021.88	-	-
合 计	1,972,980.00	36,392,021.88	-	-

续上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券(权益成分)	1,972,980.00	36,392,021.88	-	-
合 计	1,972,980.00	36,392,021.88	-	-

2. 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据

可转换公司债券(权益成分)本期减少,系可转换公司债券“东风转债”(债券代码“113030”),于本报告期内转为公司股票,其对应的其他权益工具结转至资本公积(股本溢价)。

(三十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	737,021,006.08	166,856,435.95	61,151,601.99	842,725,840.04
其他资本公积	2,389,924.45	57,406.40	2,447,330.85	-
合计	739,410,930.53	166,913,842.35	63,598,932.84	842,725,840.04

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 股本溢价: 本期增加 166,856,435.95 元,系公司 2025 年可转换公司债券转股及到期兑付,对应的其他权益工具结转至资本公积(股本溢价);本期减少 61,151,601.99 元,系公司本期因购买控股子公司少数股东股权之权益性交易以及回购并注销库存股事项,依照企业会计准则的相关规定冲减资本公积(股本溢价)。

(2) 其他资本公积: 本期增加额主要系公司按照权益法核算,对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,相应调整长期股权投资的账面价值,同时确认资本公积(其他资本公积)。

(三十七) 库存股

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股票	-	52,002,524.80	52,002,524.80	-

2. 库存股增减变动情况及依据说明

公司经 2024 年第三次临时股东大会《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》批准,同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。该项回购股份的资金总额为不低于人民币 5,000 万元及不超过人民币 10,000 万元,回购的股份将全部用于注销并减少公司注册资本。报告期内公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 13,089,904 股,库存股回购金额为 52,002,524.80 元。公司于 2025 年 9 月 22 日全部注销该项回购的股份,公司总股本则对应减少。

(三十八) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-10,125,000.00	10,125,000.00	-	-	-	10,125,000.00	-	-
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	-10,125,000.00	10,125,000.00	-	-	-	10,125,000.00	-	-
4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-13,724,394.85	-6,197,386.69	-10,124,622.15	-	-	3,927,235.46	-	-9,797,159.39
1)权益法下可转损益的其他综合收益	-37,550.63	-10,099,316.07	-10,124,622.15	-	-	25,306.08	-	-12,244.55
2)应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
3) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
5) 应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
7) 现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
8) 外币财务报表折算差额	-13,686,844.22	3,901,929.38	-	-	-	3,901,929.38	-	-9,784,914.84
合 计	-23,849,394.85	3,927,613.31	-10,124,622.15	-	-	14,052,235.46	-	-9,797,159.39

(三十九) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	680,570,027.40	14,454,608.54	-	695,024,635.94

(四十) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	1,932,046,551.00	2,467,606,436.58
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	1,932,046,551.00	2,467,606,436.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-446,456,389.08	-489,485,761.59
减：提取法定盈余公积	14,454,608.54	-
应付普通股股利	-	46,074,123.99
期末未分配利润	1,471,135,553.38	1,932,046,551.00

(四十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,207,432,835.67	1,110,744,314.78	1,361,877,043.71	1,125,716,668.31
其他业务	62,306,611.22	58,452,628.08	62,248,603.04	44,801,945.22
合 计	1,269,739,446.89	1,169,196,942.86	1,424,125,646.75	1,170,518,613.53

2. 营业收入与营业成本的分解信息

项 目	本期数	
	收 入	成 本
按商品类型分类		
医药包装	515,201,895.72	430,841,299.20
膜类新材料	476,088,868.29	501,587,245.04
纸 品	187,176,307.89	157,648,513.62
烟 标	2,608,932.78	2,519,598.56
其 他	26,356,830.99	18,147,658.36

项 目	本期数	
	收 入	成 本
其他业务收入	62,306,611.22	58,452,628.08
按经营地区分类		
境内地区	1,232,293,656.36	1,134,731,555.11
境外地区	37,445,790.53	34,465,387.75
合 计	1,269,739,446.89	1,169,196,942.86

(四十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	8,868,975.28	6,747,799.75
土地使用税	2,737,361.60	2,666,396.18
印花税	1,237,113.35	1,724,978.86
城市维护建设税	1,156,805.26	1,055,209.70
教育费附加	932,881.60	855,186.52
车船使用税	28,832.35	37,486.78
其 他	62,532.41	300,360.93
合 计	15,024,501.85	13,387,418.72

(四十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	21,797,522.59	22,240,916.47
销售渠道运营费	13,621,736.35	10,186,435.10
业务招待费	5,288,716.99	6,802,370.57
差旅费	2,972,531.76	3,271,846.12
展览费	1,634,054.96	1,647,042.98
办公费	496,920.59	540,218.24
车辆费用	220,359.56	357,040.78
折旧费	104,926.91	205,266.85
其 他	1,153,149.90	762,393.76

项 目	本期数	上年数
合 计	47,289,919.61	46,013,530.87

(四十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	106,075,000.26	93,173,017.81
折旧费	37,480,289.43	53,899,939.78
中介机构费	16,251,433.94	9,298,828.79
无形资产摊销	15,763,880.65	20,061,126.26
办公费	6,661,607.91	7,179,600.40
业务招待费	6,100,638.58	9,724,094.60
物业管理费	5,860,198.13	7,352,936.34
长期待摊费用摊销	5,794,102.89	4,557,305.50
租赁费	2,805,507.76	4,625,001.65
车辆费用	2,397,008.44	3,197,127.57
差旅费	2,273,393.22	2,839,146.78
修理费	1,561,331.41	2,690,047.96
环境保护费	1,444,705.03	2,035,465.30
工会经费	1,076,150.61	1,036,626.05
保险费	972,405.74	676,512.82
宣传费	923,473.21	152,425.49
证券运营费	392,452.84	592,467.63
职工教育经费	325,737.76	233,781.12
绿化费	324,230.77	493,877.61
其 他	6,629,374.71	5,116,981.31
合 计	221,112,923.29	228,936,310.77

(四十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
人员人工	24,798,270.24	33,077,036.85

项 目	本期数	上年数
直接投入	33,170,707.92	44,672,204.48
折旧费用与长期费用摊销	8,444,611.77	8,900,278.78
无形资产摊销	4,484.64	4,489.92
委托外部研究开发费用	1,674,646.01	1,102,773.36
其他费用	1,098,247.42	708,759.68
合 计	69,190,968.00	88,465,543.07

(四十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
金融机构贷款利息支出	4,961,603.92	1,927,889.82
未终止确认票据贴现利息支出	2,991.42	218.10
可转换公司债券利息费用	4,097,766.66	12,463,248.09
未确认融资费用	2,855,978.53	3,046,194.30
其他利息支出	1,884,148.33	1,555,796.65
减：利息收入	-34,197,968.74	-32,242,953.40
汇兑损失(减收益)	-10,079,754.89	365,153.52
金融机构手续费	300,754.82	235,936.88
合 计	-30,174,479.95	-12,648,516.04

(四十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	18,980,659.58	16,896,692.90
准予减免的增值税额	3,939,536.84	6,000,705.97
扣缴税款手续费返还	342,055.94	264,165.21
合 计	23,262,252.36	23,161,564.08

(四十八) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-24,994,038.56	-195,815,088.69

处置长期股权投资产生的投资收益	-7,684,045.96	-11,268,930.75
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	562,000.00	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-59,941.91	-8,209.66
合 计	-32,176,026.43	-207,092,229.10

(四十九) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-14,270,572.40	-8,312,779.31
其他非流动金融资产	343,433.49	-
合 计	-13,927,138.91	-8,312,779.31

(五十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	205,000.00	-205,000.00
应收账款坏账损失	-27,444,881.11	-701,611.44
其他应收款坏账损失	-5,543,457.76	-13,524,320.87
合 计	-32,783,338.87	-14,430,932.31

(五十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,467,927.06	-48,284,787.00
长期股权投资减值损失	-1,511,205.31	-
固定资产减值损失	-53,101,133.53	-28,987,837.78
无形资产减值损失	-34,931,506.80	-16,243,257.10
商誉减值损失	-157,815,425.19	-140,447,384.63
合 计	-275,827,197.89	-233,963,266.51

(五十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
固定资产处置利得	548,476.18	4,177,175.49
固定资产处置损失	-7,717,278.37	-3,348,364.56
无形资产处置利得	16,883.02	214,624.19
其他长期资产处置利得	-	98,193.83
其他长期资产处置损失	-186,800.27	-
合 计	-7,338,719.44	1,141,628.95

(五十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,822.46	16,500.29	15,822.46
其中：固定资产报废利得	15,822.46	16,500.29	15,822.46
初始投资成本小于应享有被投资单位净资产份额的差额	-	133,026.79	-
业绩承诺补偿款	-	18,622,072.68	-
其他	773,165.62	2,321,291.14	773,165.62
合 计	788,988.08	21,092,890.90	788,988.08

(五十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,530,138.62	2,737,213.83	10,530,138.62
其中：固定资报废置损失	1,527,431.30	2,737,213.83	1,527,431.30
无形资产报废损失	111,363.00	-	111,363.00
其他长期资产报废损失	8,891,344.32	-	8,891,344.32
对外捐赠	74,400.00	267,700.00	74,400.00
其 他	12,772,187.27	3,260,277.17	12,772,187.27
合 计	23,376,725.89	6,265,191.00	23,376,725.89

(五十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	37,252,099.38	13,840,295.48
递延所得税费用	-40,750,232.54	37,283,210.84
合 计	-3,498,133.16	51,123,506.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-583,279,235.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-145,819,808.92
子公司适用不同税率的影响	22,870,167.40
调整以前期间所得税的影响	227,124.36
非应税收入的影响	4,239,944.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,085,757.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,342,265.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,728,915.81
研发费加计扣除的影响	-10,192,563.03
其他影响	13,704,594.76
所得税费用	-3,498,133.16

(五十六) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

(五十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
其他业务收入	18,600,113.43	13,492,516.28
政府补贴	81,432,476.62	37,098,184.58

项 目	本期数	上年数
利息收入	36,964,211.11	29,382,214.93
受限制的银行存款和其他货币资金	9,717,045.41	17,214,500.01
往来款及其他	11,858,147.79	3,697,664.55
合 计	158,571,994.36	100,885,080.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售费用	23,883,399.27	23,693,336.08
管理费用	46,485,383.44	48,862,408.02
研发费用	11,071,937.84	12,271,030.88
财务费用	300,754.82	235,936.88
营业外支出	1,580,041.17	3,192,080.93
受限制的银行存款和其他货币资金	7,375,827.37	14,020,146.00
往来款及其他	19,696,175.79	6,115,642.55
合 计	110,393,519.70	108,390,581.34

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
已对外股权转让原子公司支付的现金股利	-	5,319,663.36
项目建设保证金	-	10,000,000.00
受限制的银行存款和其他货币资金	3,640,000.00	49,381,954.72
退还设备款	12,996,800.00	-
合 计	16,636,800.00	64,701,618.08

(2) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
转让联营企业广西真龙彩印包装有限公司股权对价款	244,693,260.00	-
基金分配收回投资成本-深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	92,896,437.35	-

项 目	本期数	上年数
基金分配收回投资成本-成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	48,192,542.48	-
处置子公司延边长白山印务有限公司收到的现金	-	73,702,353.66
处置子公司湖南福瑞印刷有限公司收到的现金	51,300,000.00	30,600,000.00
取得投资收益收到的现金-投资广西真龙彩印包装有限公司	-	19,777,791.17
合 计	437,082,239.83	124,080,144.83

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
子公司少数股东业绩承诺补偿款结算退回	1,037,542.32	-
受限制的银行存款和其他货币资金	1,224,700.00	-
处置子公司-东莞博睿取得现金及现金等价物净额(为负)	882.11	-
处置子公司-陆良福牌取得现金及现金等价物净额(为负)	-	21,090,860.40
合 计	2,263,124.43	21,090,860.40

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
盐城博盛购置二期厂房	-	152,035,397.41
合 计	-	152,035,397.41

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回使用权资产租赁保证金/押金	-	66,355.76
收回可转债转股兑付预付款余额	496,342.59	-
合 计	496,342.59	66,355.76

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
受让少数股东股权	52,500,000.00	96,740,375.00
支付租赁付款额	1,530,975.16	1,572,577.84
回购股份支付现金	52,002,524.80	-
支付使用权资产租赁保证金/ 押金	70,648.14	210,000.00
合 计	106,104,148.10	98,522,952.84

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,019,647.69	137,525,216.80	3,373,497.53	108,941,793.21	942,862.96	116,033,705.85
应付债券(含一年内到期的应付债券)	191,256,633.61	-	6,228,566.39	1,747,200.00	195,738,000.00	-
长期借款(含一年内到期的长期借款)	156,715,278.90	49,675,009.00	6,017,620.89	5,981,347.35	-	206,426,561.44
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	70,948,930.14	-	-32,489,138.67	1,408,053.51	-11,277,943.75	48,329,681.71
合 计	503,940,490.34	187,200,225.80	-16,869,453.86	118,078,394.07	185,402,919.21	370,789,949.00

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-579,781,102.60	-586,339,074.79
加: 资产减值准备	275,827,197.89	233,963,266.51
信用减值损失	32,783,338.87	14,430,932.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,486,034.22	145,623,551.99
使用权资产摊销	6,265,425.73	7,015,223.55
无形资产摊销	15,768,365.29	20,065,616.18
长期待摊费用摊销	16,169,512.46	10,842,209.85
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)	7,338,719.44	-1,141,628.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,511,608.84	2,720,713.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	13,927,138.91	8,312,779.31
财务费用(收益以“-”号填列)	3,684,117.92	19,358,500.48
投资损失(收益以“-”号填列)	32,116,084.52	207,084,019.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,761,394.27	50,982,184.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-47,511,626.81	-13,698,974.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	40,469,887.73	-38,716,748.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,894,554.70	912,529,465.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,677,379.59	-934,167,081.44
其他	-17,416,872.05	-25,330,573.65
经营活动产生的现金流量净额	-49,817,950.48	33,534,382.64
(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	-	191,256,633.61
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	2,137,196,859.93	1,946,461,298.93

项 目	本期数	上年数
减：现金的期初数	1,946,461,298.93	2,189,729,466.86
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	190,735,561.00	-243,268,167.93

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	201,001.00
其中：深圳市智叶商贸有限公司	200,000.00
惠州市天宏新材料有限公司	1,000.00
东莞市博睿新能源有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,278.93
其中：深圳市智叶商贸有限公司	7,476.40
惠州市天宏新材料有限公司	919.42
东莞市博睿新能源有限公司	883.11
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	74,605,000.00
其中：陆良福牌彩印有限公司	23,305,000.00
湖南福瑞印刷有限公司	51,300,000.00
处置子公司收到的现金净额	74,796,722.07

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,137,196,859.93	1,946,461,298.93
其中：库存现金	8,452.10	15,443.33
可随时用于支付的银行存款	2,136,626,377.23	1,946,444,381.77
可随时用于支付的其他货币资金	562,030.60	1,473.83
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	2,137,196,859.93	1,946,461,298.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	理 由
银行存款	110,632.42	2,860,738.47	存款应计利息
其他货币资金	28,253,191.29	33,009,709.33	银行承兑汇票保证金
合 计	28,363,823.71	35,870,447.80	-

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,253,191.29	28,253,191.29	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	67,116,647.95	65,271,563.68	抵押	项目贷抵押,用于金融机构贷款
无形资产	29,504,657.04	27,734,377.56	抵押	项目贷抵押,用于金融机构贷款
合 计	124,874,496.28	121,259,132.53		

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,009,709.33	33,009,709.33	质押	银行承兑汇票及信用证保证金
无形资产	29,504,657.04	28,324,470.72	抵押	项目贷抵押,用于金融机构贷款
在建工程	58,840,918.02	58,840,918.02	抵押	项目贷抵押,用于金融机构贷款
合 计	121,355,284.39	120,175,098.07		

(六十) 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			-
其中:美元	201,738.01	7.0288	1,417,976.11
港币	2,025,839.29	0.9032	1,829,778.56
澳元	32,063,232.13	4.6892	150,350,908.10
新加坡元	197,822.08	5.4586	1,079,831.60
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	649,180.09	7.0288	4,562,695.76
其他流动资产			
其中：澳元	323.36	4.6892	1,516.30
其他应收款			
其中：美元	12,737.00	7.0288	89,525.83
港币	500.00	0.9032	451.61
应付职工薪酬			
其中：澳元	5,665.74	4.6892	26,567.79
应交税金			
其中：澳元	55,640.50	4.6892	260,909.43
其他应付款			
其中：港币	4,166.00	0.9032	3,762.81

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 3,096,214.49 元。

(3) 与租赁相关的现金流出总额 4,504,268.00 元。

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

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
出租固定资产	10,219,997.69	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“合并财务报表项目注释——固定资产”中“经营租赁租出的固定资产”之说明。

3) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额
-----	------------

	期末数	期初数
第一年	10,272,007.62	2,351,965.04
第二年	9,996,679.20	2,335,527.84
第三年	10,222,797.96	1,451,108.16
第四年	10,222,797.96	1,451,108.16
第五年	4,720,803.16	1,451,108.16
五年后未折现租赁收款额总额	9,242,419.59	2,862,034.56

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期数	上年数
直接投入	33,170,707.92	44,672,204.48
人员人工	24,798,270.24	33,077,036.85
折旧费用与长期费用摊销	8,444,611.77	8,900,278.78
委托外部研究开发费用	1,674,646.01	1,102,773.36
其他费用	1,098,247.42	708,759.68
无形资产摊销	4,484.64	4,489.92
合计	69,190,968.00	88,465,543.07
其中：费用化研发支出	69,190,968.00	88,465,543.07
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 处置子公司

本期丧失子公司控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的确定依据
东莞市博睿新能源有限公司	2025年7月29日	1.00	100.00	股权转让	股权变更工商登记日
惠州市天宏新材料有限公司	2025年7月23日	1,000.00	100.00	股权转让	股权变更工商登记日

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的确定依据
深圳市智叶商贸有限公司	2025年11月19日	200,000.00	100.00	股权转让	股权变更工商登记日

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值
东莞市博睿新能源有限公司	2,117.89	-	-	-
惠州市天宏新材料有限公司	80.58	-	-	-
深圳市智叶商贸有限公司	192,733.60	-	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
东莞市博睿新能源有限公司	-	-	-
惠州市天宏新材料有限公司	-	-	-
深圳市智叶商贸有限公司	-	-	-10,125,000.00

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 新设子公司

(1) 无锡市东峰供应链有限责任公司：该公司由公司与无锡市菱观科技有限责任公司共同出资设立，注册资本为人民币200万元，其中：衢州东峰新材料集团股份有限公司出资140万元，持股比例为70%；无锡市菱观科技有限责任公司出资60万元，持股比例为30%。该子公司于2025年1月9日取得无锡高新技术产业开发区(无锡市新吴区)数据局核发的统一社会信用代码为91320214MAEABGHG4D《营业执照》。公司自2025年1月9日起将其纳入合并报表范围。

2. 清算子公司

(1) 控股子公司深圳市博盛新材料有限公司于2025年7月31日作出同意注销其全资子公司

司东莞市博盛新材料有限公司的股东决定，东莞市博盛新材料有限公司已清算结束并于2025年9月2日取得东莞市市场监督管理局颁发的《注销登记通知书》，合并报表范围因此减少。

(2)公司于2025年11月26日作出同意注销上海东峰医药包装科技有限公司的股东决定，上海东峰医药包装科技有限公司已清算结束并于2025年12月26日取得上海市青浦区市场监督管理局颁发的《注销登记通知书》，合并报表范围因此减少。

(三) 其他

控股子公司常州市华健药用包装材料有限公司于2025年4月9日作出同意对其全资子公司常州琦罡新材料有限公司实施整体吸收合并的股东决定，并于2025年9月12日取得常州市武进区政务服务管理办公室颁发的《注销登记通知书》，本次吸收合并事项已完成。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
汕头东峰博盛科技有限公司	广东省汕头市	20,000.00	广东省汕头市	包装印刷	100	-	设立
广东鑫瑞新材料科技有限公司	广东省汕头市	19,350.59	广东省汕头市	新材料研发、生产、加工	68.75	31.25	同一控制下企业合并
汕头市鑫瑞奇诺包装材料有限公司	广东省汕头市	5,000.00	广东省汕头市	新材料研发、生产、加工	-	98	设立
广东鑫瑞新材料有限公司	广东省汕头市	3,000.00	广东省汕头市	新型膜材料研发、生产、销售	-	40	非同一控制下企业合并
无锡市东峰供应链有限责任公司	江苏省无锡市	200.00	江苏省无锡市	供应链管理、服务	70	-	设立
深圳市博盛新材料有限公司	广东省深圳市	12,952.32	广东省深圳市	新能源膜材料研发、销售	51.57347	-	非同一控制下企业合并
湖南博盛新能源技术有限公司	湖南省娄底市	20,000.00	湖南省娄底市	新能源膜材料研发、制造	-	51.57347	非同一控制下企业合并
盐城博盛新能源有限公司	江苏省盐城市	30,000.00	江苏省盐城市	新能源膜材料研发、制造	-	51.57347	非同一控制下企业合并
江苏博盛精密制造有限公司	江苏省盐城市	1,000.00	江苏省盐城市	电池制造	-	51.57347	设立
东莞市博盛新材料有限公司[注]	广东省东莞市	2,000.00	广东省东莞市	新能源膜材料研发、制造	-	51.57347	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市博睿新能源有限公司[注]	广东省 东莞市	2,000.00	广东省东莞市	新能源膜材料 研发、制造	-	51.57347	非同一控制下企业合并
惠州市天宏新材料有限公司[注]	广东省 惠州市	500.00	广东省惠州市	新能源膜材料 研发、制造	-	51.57347	非同一控制下企业合并
汕头博盛复合集流体科技有限公司	广东省 汕头市	1,000.00	广东省汕头市	新材料技术研发	100	-	设立
上海东峰医药包装科技有限公司[注]	上海市	20,000.00	上海市	新材料技术研发、推广服务	100	-	设立
汕头东峰医药包装有限公司	广东省 汕头市	40,000.00	广东省汕头市	新材料技术研发、推广服务	100	-	设立
贵州千叶药品包装有限公司	贵州省 贵阳市	8,000.00	贵州省贵阳市	医用包装材料 生产、研发	-	99.9975	非同一控制下企业合并
重庆首键药用包装材料有限公司	重庆市 涪陵区	5,000.00	重庆市涪陵区	医用包装材料 生产、研发	-	100	非同一控制下企业合并
重庆首瀚智能技术研究院有限公司	重庆市 涪陵区	800.00	重庆市涪陵区	设备研发及技术服务	-	100	非同一控制下企业合并
重庆东峰首键药用玻璃包装有限公司	重庆市 涪陵区	5,000.00	重庆市涪陵区	医用包装材料 生产、研发	-	82	设立
常州市华健药用包装材料有限公司	江苏省 常州市	5,000.00	江苏省常州市	医用包装材料 生产、研发	-	76	非同一控制下企业合并
常州琦罡新材料有限公司[注]	江苏省 常州市	1,000.00	江苏省常州市	薄膜研发、生产	-	76	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏福鑫华康包装材料有限公司	江苏省泰州市	7,064.37	江苏省泰州市	医用包装材料生产、研发	-	89.888	非同一控制下企业合并
香港福瑞投资有限公司	中国香港	1万港币	中国香港	实业投资	100	-	同一控制下企业合并
东峰实业投资(广东)有限公司	广东省汕头市	5,000.00	广东省汕头市	投资管理、咨询	100	-	设立
深圳市智叶商贸有限公司[注]	广东省深圳市	18.00	广东省深圳市	贸易、咨询	-	100	非同一控制下企业合并
DFP AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚墨尔本	100澳元	澳大利亚墨尔本	农产品生产	100	-	设立
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED	澳大利亚悉尼	100澳元	澳大利亚悉尼	实业投资	100	-	设立
DFP ADVANCED (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	20万新加坡元	新加坡	进出口贸易, 实业投资	100	-	设立
陆良福牌彩印有限公司[注]	云南省陆良县	5,824.75	云南省陆良县	包装印刷	69	-	非同一控制下企业合并

[注]:

东莞市博盛新材料有限公司原为公司控股子公司，已清算注销，于 2025 年 9 月 2 日取得东莞市市场监督管理局颁发的《注销登记通知书》。

东莞市博睿新能源有限公司原为公司控股子公司，于 2025 年 7 月对外股权转让，并于 2025 年 7 月 29 日办妥工商核准变更登记手续。公司自 2025 年 7 月 31 日起不再将其纳入合并报表范围，亦不再纳入本公司企业集团。

惠州市天宏新材料有限公司原为公司控股子公司，于 2025 年 7 月对外股权转让，并于 2025 年 7 月 23 日办妥工商核准变更登记手续。公司自 2025 年 7 月 31 日起不再将其纳入合并报表范围，亦不再纳入本公司企业集团。

上海东峰医药包装科技有限公司原为公司全资子公司，已清算注销，于 2025 年 12 月 26 日取得上海市青浦区市场监督管理局颁发的《注销登记通知书》。

常州琦罡新材料有限公司原为公司控股子公司，已被其母公司-常州市华健药用包装材料有限公司实施整体吸收合并，于 2025 年 9 月 12 日取得常州市武进区政务服务管理办公室颁发的《注销登记通知书》。

深圳市智叶商贸有限公司原为公司全资子公司，于 2025 年 11 月对外股权转让，并于 2025 年 11 月 19 日办妥工商核准变更登记手续。公司自 2025 年 11 月 30 日起不再将其纳入合并报表范围，亦不再纳入本公司企业集团。

陆良福牌彩印有限公司原为公司控股子公司，于 2024 年 9 月对外股权转让，并于 2024 年 9 月 18 日办妥工商核准变更登记手续。公司自 2024 年 9 月 30 日起不再将其纳入合并报表范围，亦不再纳入本公司企业集团。

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司所属全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司（以下简称“鑫瑞科技”）持有广东鑫瑞新材料有限公司（以下简称“鑫瑞新材料”）40%股权，为其第一大股东；同时根据鑫瑞新材料公司章程，鑫瑞新材料董事会成员 5 名，其中鑫瑞科技委派董事 3 名，且董事长及法定代表人均由鑫瑞科技委派担任；监事 1 名，由鑫瑞科技委派担任；财务负责人 1 人，由鑫瑞科技委派推荐，经董事会选举产生。

因全资子公司鑫瑞科技委派董事已达到鑫瑞新材料董事会过半数以上投票表决权，鑫瑞科技实质上能够控制鑫瑞新材料的经营和财务政策，有能力运用权利获得可变回报，按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》规定将其纳入公司合并报表范围。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市博盛新材料有限公司	48.42653	-117,173,889.13	-	-89,824,779.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市博盛新材料有限公司	266,210,295.63	699,697,029.53	965,907,325.16	996,422,770.41	154,971,269.21	1,151,394,039.62

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市博盛新材料有限公司	257,158,376.55	890,085,014.73	1,147,243,391.28	918,738,114.42	170,664,769.53	1,089,402,883.95

续上表:

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市博盛新材料有限公司	187,885,964.44	-243,327,221.79	-243,327,221.79	-64,988,302.28	106,260,714.70	-235,674,522.22	-235,674,522.22	-31,475,903.54

[注 1]: 以上均系以购买日该公司可辨认资产的公允价值为基础对其报告期财务报表进行调整后的财务数据。

[注 2]: 以上均系合并报表数据, 包括其纳入合并报表范围的所属子公司的财务数据。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 公司全资子公司汕头东峰医药包装有限公司(以下简称“汕头东峰医药”)的控股子公司重庆首键药用包装材料有限公司(以下简称“重庆首键”)经 2025 年 7 月 10 日股东会审议, 同意少数股东唐光文、重庆市康慧恒企业管理中心(有限合伙)将其分别持有重庆首键 15%股权、10%股权转让给汕头东峰医药, 转让价格分别为人民币 3,150 万元和 2,100 万元。本次股权转让后, 汕头东峰医药持有重庆首键的股权比例由原 75%变更为 100%。重庆首键已于 2025 年 7 月 18 日在重庆市涪陵区市场监督管理局完成本次股权转让的核准变更登记手续。

(2) 公司全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司(以下简称“鑫瑞科技”)的控股子公司汕头市鑫瑞奇诺包装材料有限公司(以下简称“鑫瑞奇诺”)经 2025 年 8 月 4 日股东会审议, 同意少数股东江苏百瑞尔包装材料有限公司将其持有的鑫瑞奇诺 13%股权转让给公司, 转让价格 0 元。本次股权转让后, 公司间接持有鑫瑞奇诺的股权比例由原 85%变更为 98%。鑫瑞奇诺已于 2025 年 8 月 5 日在汕头市濠江区市场监督管理局完成本次股权转让的核准变更登记手续。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	重庆首键药用包装材料有限公司	汕头市鑫瑞奇诺包装材料有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金	52,500,000.00	-
— 非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	52,500,000.00	-
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	34,223,681.60	-3,962,662.79
差额	18,276,318.40	3,962,662.79
其中: 调整资本公积	18,276,318.40	3,962,662.79
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	四川省成都市	四川省成都市	股权投资	46.67	3.33	权益法
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资	48	2	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都天图天投东风股权投资 基金中心(有限合伙)	深圳天图东峰投资咨询中心 (有限合伙)	成都天图天投东风股权投 资基金中心(有限合伙)	深圳天图东峰投资咨询中心 (有限合伙)
流动资产	1,074,592.41	14,134,251.55	48,373,795.25	19,653,712.67
其中：现金和现金等价物	870,292.00	224,251.55	48,371,635.21	19,653,712.67
非流动资产	130,001,000.00	1,001,093,071.79	218,119,000.00	1,166,929,428.70
资产合计	131,075,592.41	1,015,227,323.34	266,492,795.25	1,186,583,141.37
流动负债	134,442.53	215,607.00	1,784,153.49	193,607.00
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	134,442.53	215,607.00	1,784,153.49	193,607.00
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	130,941,149.88	1,015,011,716.34	264,708,641.76	1,186,389,534.37

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都天图天投东风股权投资 基金中心(有限合伙)	深圳天图东峰投资咨询中心 (有限合伙)	成都天图天投东风股权投 资基金中心(有限合伙)	深圳天图东峰投资咨询中心 (有限合伙)
按持股比例计算的净资产份额	65,470,574.93	507,505,858.18	132,354,320.88	593,194,767.19
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	65,470,574.93	507,505,858.18	132,354,320.88	593,194,767.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
财务费用	262,733.04	-3,118.15	-1,025,995.03	372.84
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-37,382,406.92	14,415,056.69	-142,471,947.54	-296,431,894.57
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-37,382,406.92	14,415,056.69	-142,471,947.54	-296,431,894.57
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业:		
投资账面价值合计	29,037,704.27	299,569,553.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-13,510,363.43	13,950,491.39
--其他综合收益	83,090.33	-102,983.90
--综合收益总额	-13,427,273.10	13,847,507.49

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	87,574,829.96	70,372,500.00	-	10,649,805.52	84,506.93	147,213,017.51	与资产相关
递延收益	200,000.00	3,137,500.00	-	182,500.00	-	3,155,000.00	与收益相关
合计	87,774,829.96	73,510,000.00	-	10,832,305.52	84,506.93	150,368,017.51	

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
与收益相关	8,540,745.36	11,048,558.46
与资产相关	10,734,312.45	5,848,134.44
合 计	19,275,057.81	16,896,692.90

十、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款及银行存贷款等。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

(一)信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司进行信用评估并进行信用审批,并对应收款项余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。同时,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已得到有效控制。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项、其他权益工具投资、其他非流动金融资产及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

同时,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故相应资金的信用风险较低。

(二)流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持有管理层认为的充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，以及有效应对现金流量波动的影响。同时，本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，并采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有部分短期借款和长期借款，利率以固定利率为主，因此本管理层认为公允价值利率变动风险并不重大。另由于存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	9,513,714.93	-	-	9,513,714.93
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,513,714.93	-	-	9,513,714.93

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
①权益工具投资	9,513,714.93	-	-	9,513,714.93
(2)其他非流动金融资产	-	-	10,471,344.74	10,471,344.74
持续以公允价值计量的资产总额	9,513,714.93	-	10,471,344.74	19,985,059.67

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司持有交易性金融资产的公允价值系按照澳大利亚证券交易所（ASX）公开交易市场期末时点的收盘价确定。

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

其他非流动金融资产系公司持有的新三板公司-珠海天威新材料股份有限公司参股股权（股票），因其市场交易不活跃，故以被投资单位的期末净资产额为评估其公允价值的重要参考依据。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比(%)
衢州智尚企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江省衢州市	企业管理、信息咨询	200,100.00	19.48	19.48

截至报告期末，母公司衢州智尚企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司 19.48%股权，其一致行动人衢州智威企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司 9.64%的股权，衢州智尚企业管理合伙企业(有限合伙)与其一致行动人衢州智威企业管理合伙企业(有限合伙)合计持有公司 29.12%的股权。本公司最终控制方是衢州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广西真龙彩印包装有限公司	公司全资子公司之原联营企业
广西真龙天瑞彩印包装有限公司	公司全资子公司之原联营企业所属全资子公司
广东东弘数码新材料有限公司	公司联营企业
广东钰彩智能科技有限公司	公司原联营企业
灰小度科技(上海)有限公司	公司联营企业
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	公司全资子公司之联营企业
成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	公司全资子公司之合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
俊通投资有限公司	其他
汕头市百联东峰商贸有限公司	其他
煦阳(汕头)创新投资合伙企业(有限合伙)	关联人(与公司同一总经理)
关键管理人员	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
广东东弘数码新材料有限公司	采购材料	5,721,448.53	8,000,000.00	否	8,277,527.93
广东东弘数码新材料有限公司	采购商品	-	-	-	661,706.62
广东钰彩智能科技有限公司	接受加工劳务	-	-	-	7,044,359.74
灰小度科技(上海)有限公司	采购材料	13,309.73	1,000,000.00	否	112,831.85

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
广西真龙彩印包装有限公司	销售产品	-	5,817,837.13
广西真龙天瑞彩印包装有限公司	销售产品	-	307,267.37
广东东弘数码新材料有限公司	提供综合服务	170,267.28	536,606.14
广东东弘数码新材料有限公司	销售原材料	-	174,580.22
广东钰彩智能科技有限公司	销售产品	-	5,069,494.02
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	销售产品	97,455.73	61,353.98
成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	提供管理服务	-	403,633.80

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
广东东弘数码新材料有限公司	出租固定资产	1,175,096.39	1,406,670.08
俊通投资有限公司	出租固定资产	136,425.90	-
煦阳(汕头)创新投资合伙企业(有限合伙)	出租固定资产	1,100.92	-

(2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
俊通投资有限公司	办公楼	775,829.67	1,364,506.29	-	-
汕头市百联东峰商贸有限公司	办公楼	1,926.61	2,100.00	-	-

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
俊通投资有限公司	775,829.67	1,364,506.29	-	-	-	-
汕头市百联东峰商贸有限公司	1,926.61	2,100.00	-	-	-	-

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广东钰彩智能科技有限公司	转让机器设备、低值易耗品	-	4,962,035.38
广东东弘数码新材料有限公司	转让专利权、机器设备、低值易耗品	-	55,803.16
汕头市百联东峰商贸有限公司	转让专利权	-	37,193.41

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数(万元)	上年数(万元)
关键管理人员报酬	383.25	455.72

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	-	-	90,015.54	11,271.31

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据			
	广东东弘数码新材料有限公司	-	2,380,818.50
(2) 应付账款			
	广东东弘数码新材料有限公司	1,491,547.00	1,535,141.39
(3) 预收款项			
	广东东弘数码新材料有限公司	-	12,000.00
(4) 其他应付款			
	广东东弘数码新材料有限公司	288,878.40	288,878.40

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

公司子公司重庆首键以坐落于涪陵区聚龙大道 202 号的 1 号厂房、办公楼、倒班房、食堂等不动产房屋合计建筑面积 27,362.44 平方米作为抵押物，向中国光大银行股份有限公司重庆分行进行项目贷借款。截至 2025 年 12 月 31 日，上述不动产房产的固定资产账面原值为 6,711.66 万元、账面净值为 6,527.16 万元，抵押借款本金余额为 6,079.91 万元，该项目贷借款本金余额及其利息已于 2026 年 2 月 10 日全部提前归还。

公司子公司常州华健以坐落于武进区西太湖长扬路以南、锦丰路西侧的不动产土地使用权占地面积 34,939.00 平方米作为抵押物，向中信银行股份有限公司常州分行进行项目贷借款。截至 2025 年 12 月 31 日，上述土地使用权账面原值为 2,950.47 万元、账面净值为 2,773.44 万元，抵押借款本金余额为 14,544.37 万元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、公司于 2025 年 11 月 28 日召开第六届董事会第七次会议及于 2025 年 12 月 15 日召开的 2025 年第三次临时股东大会审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司及全资子公司东峰实业投资(广东)有限公司(原汕头东峰消费品产业有限公司，以下简称“东峰实业”)与关联方衢州智盛产业投资有限公司(以下简称“衢州智盛”)共同出资设立衢州智峰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“衢州智峰投资”或“合伙企业”)，衢州智峰投资认缴出资总额为人民币 200,000 万元，其中：东峰实业作为普通合伙人与执行事务合伙人拟认缴出资人民币 2,000 万元，占衢州智峰投资认缴出资总额的 1.00%；公司作为有限合伙人认缴出资人民币 98,000 万元，占衢州智峰投资认缴出资总额的 49.00%；衢州智盛作为有限合伙人拟认缴出资人民币 100,000 万元，占衢州智峰投资认缴出资总额的 50.00%。经衢州市市场监督管理局核准，衢州智峰已于 2026 年 1 月 7 日完成设立登记手续。该合伙

企业设理事会，理事会由5名自然人组成，其中：公司委派2名，东峰实业委派1名，衢州智盛委派2名。理事会决策时应进行书面投票，1人1票，不得投弃权票，3票同意视为通过。

2、公司控股子公司深圳市博盛新材料有限公司与自然人汪永投资设立宁德鸿源达新能源有限公司(以下简称“宁德鸿源达”)，宁德鸿源达注册资本为人民币1,000万元，其中：深圳博盛新材料有限公司认缴出资510万元，占注册资本总额的51.00%；自然人汪永认缴出资490万元，占注册资本总额的49.00%。宁德鸿源达已于2026年2月3日在东侨经济技术开发区市场监督管理局完成工商设立登记手续。

3、公司控股子公司深圳市博盛新材料有限公司之全资子公司湖南博盛新能源技术有限公司和盐城博盛新能源有限公司分别在湖南娄底、江苏盐城投资建设的新能源动力及储能电池隔膜及其他综合材料生产研发项目，关于项目投入、实施、安排的相关事项，详见公司披露的临2023-044、临2023-045号公告。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2025年1月1日，期末系指2025年12月31日；本期系指2025年度，上年系指2024年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	-	1,528,678.25
1-2年	-	6,454.06
合计	-	1,535,132.31

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按信用等级分类的客户组合	-	-	-	-	-

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	-	-	-	-	-

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,535,132.31	100.00	80,582.48	5.25	1,454,549.83
其中:按信用等级分 类的客户组合	1,535,132.31	100.00	80,582.48	5.25	1,454,549.83
合计	1,535,132.31	100.00	80,582.48	5.25	1,454,549.83

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,488.30	-	1,488.30	-	-
按组合计提坏账准备	80,582.48	-	80,582.48	-	-	-
小计	80,582.48	1,488.30	80,582.48	1,488.30	-	-

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,488.30

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,506,934,547.08	8,865,496.38	1,498,069,050.70
合计	1,506,934,547.08	8,865,496.38	1,498,069,050.70

续下表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,854,646,651.93	33,389,050.22	1,821,257,601.71
合 计	1,854,646,651.93	33,389,050.22	1,821,257,601.71

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	88,766.00	239,966.00
股权转让款	-	106,882,760.87
集团内借款	1,497,876,496.73	1,738,034,570.12
其他往来款	8,969,284.35	9,489,354.94
小 计	1,506,934,547.08	1,854,646,651.93

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	454,166,635.43	1,643,375,437.63
1-2年	958,000,000.00	176,424,768.65
2-3年	65,071,466.00	26,025,000.00
3-4年	20,875,000.00	7,357,445.65
4-5年	7,357,445.64	1,464,000.00
5年以上	1,464,000.00	-
小 计	1,506,934,547.08	1,854,646,651.93

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	24,569,104.57	-	8,819,945.65	33,389,050.22
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	575,307.03	-	-	575,307.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	25,098,860.87	-	-	25,098,860.87
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	45,550.73	-	8,819,945.65	8,865,496.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,819,945.65	-	-	-	-	8,819,945.65
按组合计提坏账准备	24,569,104.57	575,307.03	-	25,098,860.87	-	45,550.73
小计	33,389,050.22	575,307.03	-	25,098,860.87	-	8,865,496.38

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,098,860.87

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海南楠海零贰拾叁投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	25,098,860.87	无法收回	经治理层审批	否

(6) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
汕头东峰医药包装有限公司	借款	505,500,000.00	1年以内、1-2年	33.54	-
盐城博盛新能源有限公司	借款	308,500,000.00	1年以内、1-2年	20.47	-
深圳市博盛新材料有限公司	借款	302,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	20.04	-
重庆东峰首键药用玻璃包装有限公司	借款	156,000,000.00	1年以内、1-2年	10.35	-
湖南博盛新能源技术有限公司	借款	141,500,000.00	1年以内、1-2年	9.39	-
小计	-	1,413,500,000.00	-	93.79	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,911,773,808.60	523,240,242.24	1,388,533,566.36	2,089,373,808.60	291,292,456.20	1,798,081,352.40
对联营、合营企业投资	577,936,449.36	1,511,205.31	576,425,244.05	751,995,024.05	-	751,995,024.05
合计	2,489,710,257.96	524,751,447.55	1,964,958,810.41	2,841,368,832.65	291,292,456.20	2,550,076,376.45

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动				期末数	减值准备期末数
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汕头东峰博盛科技有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
广东鑫瑞新材料科技有限公司	381,280,395.48	-	-	-	-	-	381,280,395.48	-
深圳市博盛新材料有限公司	38,164,367.80	291,292,456.20	-	-	38,164,367.80	-	-	329,456,824.00
汕头博盛复合集流体科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
上海东峰医药包装科技有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-	-	-

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动				期末数	减值准备期末数
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汕头东峰医药包装有限公司	399,598,121.52	-	-	-	193,783,418.24	-	205,814,703.28	193,783,418.24
香港福瑞投资有限公司	371,464,324.27	-	-	-	-	-	371,464,324.27	-
东峰实业投资(广东)有限公司	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-
DFP Australia Pty Ltd	98,691,680.00	-	-	-	-	-	98,691,680.00	-
Australia Luck Investment Company Pty Limited	81,805,763.33	-	-	-	-	-	81,805,763.33	-
DFP ADVANCED (SINGAPORE) PTE. LTD.	1,076,700.00	-	-	-	-	-	1,076,700.00	-
无锡市东峰供应链有限责任公司	-	-	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00	-
合计	1,798,081,352.40	291,292,456.20	2,400,000.00	180,000,000.00	231,947,786.04	-	1,388,533,566.36	523,240,242.24

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
成都天图天投东风股权投资基金	123,531,331.72	-	-	-44,979,706.32	-17,446,369.31	-
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	569,466,976.50	-	-	-89,180,579.85	6,919,227.21	-
小 计	692,998,308.22	-	-	-134,160,286.17	-10,527,142.10	-
(2) 联营企业						
广东东弘数码新材料有限公司	-	-	7,200,000.00	-	454,642.24	-
灰小度科技(上海)有限公司	1,743,453.94	-	-	-	-232,248.63	-
珠海天威新材料股份有限公司	18,637,552.98	-	-	-	-1,210,006.25	144.23
上海绿馨电子科技有限公司	27,088,241.16	-	-	-	-10,822,738.00	25,539.70
杭州斯涵股权投资合伙企业(有限合伙)	11,527,467.75	-	-	-	-7,358,788.75	-
小 计	58,996,715.83	-	7,200,000.00	-	-19,169,139.39	25,683.93

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
合 计	751,995,024.05	-	7,200,000.00	-134,160,286.17	-29,696,281.49	25,683.93

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
成都天图天投东风股权投资基金	-	-	-	-	61,105,256.09	-
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	-	-	-	-	487,205,623.86	-
小 计	-	-	-	-	548,310,879.95	-
(2) 联营企业						
广东东弘数码新材料有限公司	-	-	-	-	7,654,642.24	-
灰小度科技(上海)有限公司	-	-	1,511,205.31	-	-	1,511,205.31
珠海天威新材料股份有限公司	57,406.40	-899,200.00	-	-16,585,897.36	-	-
上海绿馨电子科技有限公司	-	-	-	-	16,291,042.86	-
杭州斯涵股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	4,168,679.00	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	57,406.40	-899,200.00	1,511,205.31	-16,585,897.36	28,114,364.10	1,511,205.31
合 计	57,406.40	-899,200.00	1,511,205.31	-16,585,897.36	576,425,244.05	1,511,205.31

4. 长期股权投资减值测试情况说明

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
灰小度科技(上海)有限公司	1,511,205.31	-	1,511,205.31	其公允价值按预计可收回金额确定	不适用	不适用

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳市博盛新材料有限公司	38,164,367.80	-	38,164,367.80	5年	未来现金流量、折旧率	未来现金流量、折旧率	未来现金流量：根据管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的报酬率
汕头东峰医药包装有限公司	399,598,121.52	205,814,703.28	193,783,418.24	5年	未来现金流量、折旧率	未来现金流量、折旧率	未来现金流量：根据管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的报酬率
合 计	437,762,489.32	205,814,703.28	231,947,786.04	-	-	-	-

注：公司对汕头东峰医药包装有限公司的长期股权投资的减值金额，来源于汕头东峰药包对所属子公司千叶药包、首键药包、华健药包及福鑫华康

的长期股权投资减值金额，其可收回金额参考《衢州东峰新材料集团股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及长期股权投资-贵州千叶药品包装有限公司可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2026)第 12061 号）、《衢州东峰新材料集团股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及长期股权投资-重庆首键药用包装材料有限公司可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2026)第 12062 号）、《衢州东峰新材料集团股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及长期股权投资-常州市华健药用包装材料有限公司可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2026)第 10010 号）、《衢州东峰新材料集团股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及长期股权投资-江苏福鑫华康包装材料有限公司可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2026)第 12064 号)评估报告。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	-	-	28,768,241.88	26,755,558.56
其他业务	6,716,012.33	2,170,716.54	14,018,753.06	2,770,758.52
合计	6,716,012.33	2,170,716.54	42,786,994.94	29,526,317.08

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	母公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其他业务收入	6,716,012.33	2,170,716.54	6,716,012.33	2,170,716.54
按经营地区分类				
境内地区	6,716,012.33	2,170,716.54	6,716,012.33	2,170,716.54

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	429,600,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-29,696,281.49	-226,909,626.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,022,453.57	-13,255,357.25
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	562,000.00	-
合 计	385,443,264.94	-240,164,983.64

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,537,081.56	-
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	8,486,703.34	-

项 目	金 额	说明
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	-13,927,138.91	-
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	20,000.00	-
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	-22,864,220.37	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,073,421.65	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-65,895,159.15	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	-10,488.27	-
少数股东损益影响额(税后)	-6,027,706.13	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-59,856,964.75	-

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.93	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.73	-0.21	-0.21

衢州东峰新材料集团股份有限公司

2026年4月23日



统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强, 高峰

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

仅供中汇会审[2026]7608号报告使用

2026年02月12日





会计师事务所 执业证书

名称：

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代
大厦A幢601室

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：33000014

批准执业日期：浙财会〔2013〕54号

1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

证书序号：0019879

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年12月3日

中华人民共和国财政部制

仅供中汇会审[2026]7608号报告使用



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



姓名 叶萍
Name

性别 女
Gender

证书编号 330000144861
Certificate Number

会员类别 执业会员
Membership Category

入会时间 2015-04-03
Date of Issue

说明:

1. 会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批, 确认其会员身份的凭证, 每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
2. 注册会计师应当加入注册会计师协会, 成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时, 应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
3. 会员证仅限本人使用, 不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



2015年 04月03日 制发



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



姓名 江汇
Name

性别 男
Gender

证书编号 330000140539
Certificate Number

会员类别 执业会员
Membership Category

入会时间 2022-04-15
Date of Issue

说明:

- 1.会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批,确认其会员身份的凭证,每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
- 2.注册会计师应当加入注册会计师协会,成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时,应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
- 3.会员证仅限本人使用,不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



2022年04月15日制发