



semi Annual Report

2026 年半年度报告



安徽开润股份有限公司
Anhui Korrun Co., Ltd.

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范劲松、主管会计工作负责人刘凯及会计机构负责人(会计主管人员)郑丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求：

相关内容请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的相关具体内容陈述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 239,045,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.65 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	41
第五节 重要事项	45
第六节 股份变动及股东情况	60
第七节 债券相关情况	67
第八节 财务报告	68

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开润股份	指	安徽开润股份有限公司
上海珂润	指	上海珂润箱包制品有限公司
上海沃歌	指	沃歌（上海）品牌管理有限公司
上海丰荣	指	丰荣（上海）电子科技有限公司
滁州珂润	指	滁州珂润箱包制品有限公司
开润国际	指	Korrund International Pte. Ltd.
上海润米	指	上海润米科技有限公司
上海硕米	指	上海硕米科技有限公司
上海珂榕	指	上海珂榕网络科技有限公司
印度珂润	指	Korrund India Private Limited
滁州米润	指	滁州米润科技有限公司
滁州锦林	指	滁州锦林环保材料有限公司
滁州开润	指	滁州开润未来箱包制品有限公司
浦润合伙	指	宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)
浦润有限	指	宁波浦润投资管理有限公司
印尼箱包工厂	指	PT. Formosa Bag Indonesia 和 PT. Formosa Development
印尼宝岛工厂	指	PT. Formosa Bag Indonesia
印尼宝岛物业	指	PT. Formosa Development
VF 集团、VF	指	VF 集团是全球最大的上市成衣公司之一，旗下包括 Timberland、The North Face、Vans、Kipling、JanSport、Eagle Creek 等知名品牌。
耐克	指	全球著名的体育运动品牌，主要品牌为耐克（NIKE）
PUMA	指	全球著名的体育运动品牌，主要品牌为彪马（PUMA）
优衣库	指	迅销集团旗下全球著名的休闲、运动服装品牌，主要品牌为优衣库（Uniqlo）
戴尔	指	全球领先的笔记本电脑品牌商之一，主要品牌为戴尔（DELL）
惠普	指	全球领先的笔记本电脑品牌商之一，主要品牌为惠普（HP）
华硕	指	全球领先的笔记本电脑品牌商之一，主要品牌为华硕（ASUS）
上海嘉乐、嘉乐股份	指	上海嘉乐股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	开润股份	股票代码	300577
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽开润股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	开润股份		
公司的外文名称（如有）	Anhui Korrun Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KORRUN		
公司的法定代表人	范劲松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄慧慧	闫怡潇
联系地址	上海市松江区中心路 1158 号 21B 幢 16 楼	上海市松江区中心路 1158 号 21B 幢 16 楼
电话	021-57683170-1872	021-57683170-1872
传真	021-57683192	021-57683192
电子信箱	support@korrun.com	support@korrun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,549,102,186.88	2,427,336,307.38	5.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	211,065,906.56	186,677,019.75	13.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	210,126,064.30	180,683,799.86	16.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	114,824,977.88	238,808,924.95	-51.92%
基本每股收益（元/股）	0.88	0.78	12.82%
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.77	14.29%
加权平均净资产收益率	9.77%	8.43%	1.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,882,268,516.43	5,770,140,800.78	1.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,128,564,649.20	2,147,655,738.40	-0.89%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-420.22	
计入当期损益的政府补助（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）	4,918,361.61	主要系本期收到与收益相关的政府补助所致
除同公司正常经营业务相关的有效套	-2,352,166.64	主要系本期金融资产公允价值变动所

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		致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,055,410.81	
减：所得税影响额	199,757.88	
少数股东权益影响额（税后）	383,663.80	
合计	939,842.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司目前主要经营业务为包袋、旅行箱、服装及相关配件等出行产品的研发、设计、生产和销售，产品覆盖休闲、运动、户外、IT、商务等多个领域，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年），公司所处行业属于“制造业”中的“纺织业”（分类代码：C17）。根据国家统计局 2019 年实施的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处国民经济行业为“1922 皮箱、包（袋）制造业”。公司的服装代工制造业务主要属于“1821 运动休闲针织服装制造”。

我国箱包制造业市场化程度很高，为完全竞争市场。国内箱包类产品加工制造商众多，生产质量水平参差不齐，大多数厂商多采用降低价格的方式获取客户订单，利润率较低。相较之下，我国箱包类产品专业制造商较少，公司即为此类厂商中的代表。箱包类产品专业制造商具备研发设计能力，自身具备一定规模，对客户需求较为了解，能较好地与客户对接。通常此类厂家通过了知名品牌商的一系列考核与测评，生产出的产品质量较高，与客户合作时间较长，客户关系、销售渠道、利润率等较为稳定，具有一定的行业门槛。同时，我国箱包品牌市场中，自主品牌输出力不足，成熟大品牌稀缺，大部分知名品牌来自国外。打造自主箱包品牌是中国箱包企业未来发展的必然趋势。

纺织服装行业作为我国的传统支柱产业，对促进国民经济发展、解决就业、增加国民收入、促进社会和谐发展等方面具有十分重要的意义。纺织服装行业属于劳动密集型产业，产业链上下游关联度较大。产业链上游原材料主要包括棉花、麻、蚕茧丝等天然纤维以及人造纤维、合成纤维等化学纤维，涉及农业种植、养殖、化工等相关行业，产业链中游主要包括纺织品、服装加工及制造环节，产业链下游主要包括各类线上及线下销售渠道。过去几十年内，中国纺织服装产业迅速发展，逐步成为全球最大的纺织服装生产和出口国，也是产业链最完整、门类最齐全的国家。

近年来，随着宏观经济趋缓、劳动力成本增加、全球地缘政治及贸易格局等因素影响，头部纺织制造企业一方面持续深化自动化、智能化制造，不断提升设计研发能力、精益生产水平，在科技、创新领域巩固加强竞争优势、引领行业发展，另一方面，顺应产业链迁移趋势，持续推进供应链出海，将纺织制造产能向印尼、越南等劳动力资源禀赋充沛、目前仍具劳动力成本优势的东南亚国家转移，在获取价格优势、提升企业自身综合竞争力的同时，也将国内的制造理念、管理思想向东南亚工厂输出和赋能，对全球纺织制造行业的发展贡献了重要力量。其中，印尼身为世界第四大人口国，不仅在劳动力资源方

面极具优势，在终端消费市场同样具备极大潜力，全球头部纺织服装品牌正加紧推动在印尼当地的销售布局 and 供应链布局，促使印尼当下成为纺织行业消费与制造的热土。

根据国家统计局信息，2026 年 1-6 月社会消费品零售总额 248,722 亿元，同比增长 1.3%。根据欧睿数据，预计 2026 年全球箱包市场规模将达到 1,696 亿美元，同比增长 3.1%；中国箱包市场规模将达到 2,027 亿元人民币，同比增长 2.5%；预计 2026 年全球服装市场规模将达到 15,048 亿美元，同比增长 2.4%，2026 年全球运动服装市场规模将达到 2,557 亿美元，同比增长 3.4%。相比于成熟的发达国家市场，我国箱包行业市场依然分散，行业集中度有望持续提升。依托于国内庞大且完整的纺织业产业链和纺织企业多年发展积累的经验，中国企业在纺织制造全球化发展的过程中，凭借产业链优势、成本控制、技术创新、市场适应性、产能出海布局等多方面能力，不断提升自身的国际竞争力。在国力和民族自信心日益提升、产业链日趋成熟的背景下，国产制造和自主品牌都将迎来重要的时代机遇。

（一）公司主要业务及产品

公司围绕“成为受尊敬的世界级创新型消费品公司”的愿景，以“让出行更美好”为使命，以“正直、创新、协同、高效、节俭、客户第一、员工成长”为价值观，积极践行“优质出行，为用户提供完整产品解决方案”的发展战略。报告期内，公司目前主要经营业务为包袋、旅行箱、服装及相关配件等出行产品的研发、设计、生产和销售，产品覆盖休闲、运动、户外、IT、商务等多个领域，按照业务模式主要分为代工制造业务和品牌经营业务，具体情况如下：

1、代工制造业务

公司坚持做优质客户战略，与耐克、adidas、迪卡侬、VF 集团、优衣库、PUMA、戴尔、惠普、华硕等知名品牌开展合作，产品品类涵盖运动休闲包袋、商务包袋、其他功能性软包、拉杆箱等。公司通过自动化、智能化、数字化、精益管理等方式持续改善生产效率，不断巩固行业地位和竞争壁垒。公司生产基地全球化布局于印尼、中国、印度等人力成本或关税政策具备优势、终端消费需求高潜力的区域，并结合订单情况有序推进产能扩建工作。

2024 年 6 月，公司通过收购取得优衣库针织服装核心供应商上海嘉乐的控制权，公司主营业务全面进入纺织服装及面料生产制造领域。目前服装代工制造方面，公司与优衣库、adidas、PUMA、MUJI 等知名品牌开展合作，在中国及印尼均布局有面料及成衣垂直一体化产能。未来公司将在做好箱

包代工制造业务的基础上，依托上海嘉乐优秀的生产制造能力、差异化的全球产能布局，进一步在服装及面辅料代工制造领域进行探索和深耕，为公司的发展成长打开更大空间，为公司股东创造更大价值。

2、品牌经营业务

公司基于对传统行业及 IT 行业模式的深度理解，聚焦核心品牌“90 分”和“小米”，为用户提供出行消费品，并将高科技融入其中，改善人们的装备和体验，同时利用强大的供应链管理能力和生产能力，保证产品不仅好看、好用，而且价格合适。具体情况如下：

（1）自有品牌（90 分）

“90 分”为公司自有品牌，主要通过天猫、京东、抖音、微信小店、线下分销、KA 等渠道为时尚青年提供高颜值、高品质、有调性的拉杆箱、包袋、生活配件等泛出行产品，并在海外通过线上跨境电商及线下分销渠道逐步打造成为全球化箱包品牌，为人们的出行提供一站式解决方案。凭借强大的产品力，“90 分”品牌及旗下多款产品获得了德国红点设计概念大奖、德国 IF 工业设计大奖、当代好设计奖、中国制造之美奖、上海市首发经济引领性创意品牌，并荣获“上海品牌”认证。

（2）合作品牌（小米）

公司与小米集团的合作主要以成本价采购/毛利分成模式，由公司负责“小米/米家”产品的整体设计研发、供应链管理和销售运营，“小米/米家”品牌及商标权归属于小米集团。“小米/米家”产品主要通过小米等电商渠道（包括小米天猫店、小米箱包店、小米京东店、小米网、小米之家等）为年轻白领、学生等人群提供强性能、科技属性的拉杆箱、包袋等产品。

（二）公司主要经营模式

1、研发设计模式

公司设有专门的设计研发中心，在产品研发和技术创新上围绕“做好产品”理念，基于对用户画像的精准理解和客群特点的深入研究，结合品牌定位完成对产品的研发设计，目前形成了自主研发设计、对外合作研发两种运作模式，在产品外观设计、原材料改进、自动化工艺、样品生产加工工艺、产品质量的跟踪等方面开展创新研发。在服装面料方面，公司依托上海嘉乐强大的研发能力，根据客户需求及产品特

点，研发引领市场需求的、具有特定功能的面料，如防水透气、抗菌防臭、抗紫外线等，巩固加强客户合作，持续构建竞争优势。

2、销售模式

（1）代工制造业务

公司代工制造业务结合市场调研情况、未来流行趋势，可以提前为客户进行年度产品规划、设计与推介，依托自身设计能力与对客户需求的深入了解以主动争取订单，部分产品也基于客户的要求进行设计、打样、报价，客户综合产品质量、产能、报价等因素确定订单规模并发出订单。公司在接到客户订单后合理安排生产与销售，基本做到以销定产。

（2）品牌经营业务

公司品牌经营业务主要针对终端用户销售以拉杆箱和背包为主的出行消费品，包括产品的设计、研发、供应链管理，以及产品销售、运营、推广和客户服务等操作。公司品牌经营业务在国内主要通过天猫、京东、抖音、小米等电商渠道开展，也包括线下团购礼品分销等其他渠道；在海外主要通过亚马逊等电商渠道及线下分销渠道开展。

电商渠道主要包括以下模式：

A、电商平台扣点模式

公司在电商平台扣点模式下直接面向终端消费者，当消费者下单后，订单管理系统将显示信息并匹配发货。具体流程为消费者在第三方平台下达订单，通过第三方平台对应的第三方支付平台进行付款，消费者收到商品后在平台确认收货。当消费者进行确认或默认收货期满后，订单完成。电商平台扣点模式包括电商平台代销模式及电商平台自营模式。

B、成本价采购/毛利分成模式

小米渠道是公司品牌经营业务的销售渠道之一，公司与小米的合作主要以成本价采购/毛利分成模式。在毛利分成模式下，按照公司与小米业务合作协议及其附属协议的约定，公司先以成本价格将产品销售给小米，产品在小米的各种渠道最终实现对外销售后，小米再将其产生的毛利按照双方约定分成。公司确认的销售收入为产品成本加毛利分成。

分销渠道主要为经销商模式或代销商模式。经销商经公司协议授权后，通过其自有的线下或线上渠道进行产品销售，依托经销商在个别区域市场或部分客户渠道的资源优势，综合考虑产品成本后，提供差异化报价的符合经销渠道消费倾向和产品偏好的产品。代销商取得金融系统或礼品公司的销售平台供货资质后，从公司采购成品后向上述代销平台终端供货，并进行销售运营。

3、生产模式

公司生产模式主要分为自主生产模式、委外生产模式和直接采购模式。

(1) 自主生产模式

自主生产模式是指由公司负责组织并实施产品生产的主要核心环节。

箱包生产的主要工序如下：

工序 1	工序 2	工序 3	工序 4	工序 5	工序 6	工序 7	工序 8	工序 9	工序 10
研发	设计	打样	原材料采购	批量裁剪	刺绣印花*	针车/打钉	组装检验	包装	验收

注：根据部分产品的工艺要求，以上完整工序中的工序 6 存在部分委外加工的情形。

服装生产的主要工序如下：

工序 1	工序 2	工序 3	工序 4	工序 5	工序 6	工序 7	工序 8	工序 9	工序 10
开发、 试样	原材料 采购	染纱	织造加工	面料染整	批量裁剪	成衣车缝	成衣印花、 水洗、 压褶等	熨烫包装	检针装箱

注：根据不同产品工艺要求，工序 3、4、5、8 并不是必须工序。工序 3 和工序 8 存在部分委外加工的情形。

(2) 委外生产模式

委外生产模式指公司完成产品市场调研、研发和设计，关键原材料由公司与供应商洽谈好价格并确定技术标准，或由公司集中采购原材料并裁剪配置后提供给委外生产商，公司制定生产制造工艺流程和

品质标准后，委托生产商按照上述工艺流程和标准生产，经公司驻场检验人员验收合格后，按照公司送货指令直接发送至指定仓库。

（3）直接采购模式

直接采购模式是指公司在生产经营过程中根据客户要求采购相关鼠标、鼠标垫等电脑配件，以及部分出行配件。此种直接采购模式的销售收入占公司主营业务收入比例较小。

4、采购模式

业务部根据客户样品或设计部图纸确定销售订单，公司工程技术部根据销售订单确定产品原材料，并编制物料清单表，采购部基于物料清单表进行正式采购。在原材料入库环节，公司制定了《仓库管理制度》进行规范，原材料入库登记时一般由供应商负责将公司采购的原料运送至指定仓库，到货后核对并确认货物信息是否与相关采购合同一致，核对完成后交由公司质检人员进行来料检验，检验合格后确认入库。

5、品牌运营模式

公司品牌运营聚焦“90 分”和“小米”品牌，在定价区间、目标用户、渠道布局、产品调性等方面各有侧重，互有补充，有助于公司快速、有效地实现品类细分市场的拓展。

（三）业绩驱动因素

1、市场驱动

公司目前主要产品为箱包和服装，属于纺织行业，公司业务受宏观经济发展、出行消费需求、行业发展情况、客户战略采购规划的驱动。根据欧睿数据，预计 2026 年全球箱包市场规模将达到 1,696 亿美元，同比增长 3.1%；中国箱包市场规模将达到 2,027 亿元人民币，同比增长 2.5%；预计 2026 年全球服装市场规模将达到 15,048 亿美元，同比增长 2.4%，2026 年全球运动服装市场规模将达到 2,557 亿美元，同比增长 3.4%。公司箱包代工制造客户主要包括耐克、adidas、迪卡侬、VF 集团、优衣库、PUMA、戴尔、惠普、华硕等在内的全球知名品牌，服装代工制造客户主要包括优衣库、adidas、PUMA、MUJI 等，均为销售规模高、利润和现金流优异、具有国际品牌影响力的头部公司。公司通过自动化、智能化、数字化、精益管理等方式持续改善生产效率，不断巩固行业地位和竞争壁垒，为公司

代工制造业务的持续稳定发展提供了坚实基础。品牌经营方面，自 2017 年起，国务院将每年 5 月 10 日定为“中国品牌日”，旨在提高自主品牌知名度和影响力。随着国民消费水平和民族自信的日益提升，越来越多的国产品牌受到国内外消费者的青睐。消费者一方面对产品的需求不再是炫耀性需求，而更看重体验和品质，追求好看、实用、价格合适的产品，另一方面对国货的价值认同和信心显著增强，而这与公司自有品牌“90 分”的产品理念高度契合，从而为公司品牌的塑造、开拓奠定了良好的基础。

2、管理及研发创新驱动

纺织制造业为劳动密集型行业，拥有较为完备的产业链配套和充足的供应链人才，这为公司的发展提供了扎实的供应链基础。在激烈的市场竞争环境下，公司通过不断推动管理创新，提高管理效率和水平。公司大力推动数字精益化生产管理模式及阿米巴组织模式创新，使公司成本和管理效率均得到改善。此外，公司重视研发创新，不断引进优秀研发人才，推动产品研发设计创新，同时加强与原材料供应商的合作，共同研发并致力于将科技融入产品，提升产品科技附加值。

3、全球化产能布局驱动

公司生产基地全球化布局于印尼、中国、印度等人力成本或关税政策具备优势、终端消费需求高潜力的区域，并结合订单情况有序推进产能扩建工作。公司的产能布局充分考虑了市场、贸易政策、客户需求等要素，不同生产基地分别主要面向全球不同区域市场，提高了公司快速反应的能力。同时，公司根据市场情况、客户需求等灵活调配产能，可以有效降低海外贸易风险，减少海外物流运输成本、关税成本、人力成本等，具有显著的差异化竞争优势。

4、深度供应链管理+跨界运营驱动

公司创始团队来自联想集团、惠普等知名 IT 企业，同时还引进了多名服装和箱包行业资深优秀人才、世界 500 强企业人才，以及消费品行业、零售行业的优秀人才，打造出一支跨界团队，擅长将来自 IT 等行业高效、迅速、灵活的反应能力和跨界思维较好地应用到传统制造业，同时公司持续深化供应链管理，与科思创（原德国拜耳）、杜邦、日本东丽、YKK、Segway 等知名供应商建立了稳定的合作关系，形成了“深度产品供应链+跨界运营”等核心竞争优势，能够针对复杂的市场环境快速反应，提高企业竞争力。

5、纺织服装及面料生产业务延展

公司通过收购的方式将上海嘉乐纳入公司合并报表范围，推进公司代工制造业务的产品品类从箱包领域进一步延伸至纺织服装及面料生产制造领域，为公司未来长期发展提供新的品类和市场空间。纺织服装零售市场规模在万亿美金以上，成衣及面料生产制造市场空间大，在全球经济中占据重要地位，行业前景稳定，具备较强的规模效应。在全球运动和休闲头部客户供应链体系中，孕育和诞生了一批百亿规模以上、净利润水平和现金流水平卓越、市值空间在千亿以上的公司。上海嘉乐依托其优秀的生产制造能力、差异化的全球产能布局，快速拓展全球品牌客户并提升份额。上海嘉乐在服装制造领域具备的面料及成衣垂直一体化生产能力，已形成产业链纵向一体化优势，有助于上市公司拓宽利润空间、提升盈利水平。

（四）行业发展阶段、特点以及公司所处的行业地位

纺织业是我国传统支柱产业、重要民生产业和创造国际化新优势的产业，在国民经济中保持重要稳定地位。公司所处行业无明显的周期性、区域性或季节性，公司在纺织业细分赛道箱包等领域深耕多年，在行业内居于领先地位。公司代工制造业务客户涵盖耐克、迪卡侬、adidas、PUMA、优衣库、VF 集团、戴尔、惠普、华硕等世界知名品牌，在中国、印尼、印度等地拥有先进的箱包生产制造基地，获得了“世界制造业大会企业成长之星”“世界制造业大会创新产品金奖”“国家绿色工厂”“安徽省绿色工厂”“中国轻工业二百强企业”“中国轻工业皮革行业十强”等荣誉。公司品牌经营业务自 2015 年成立以来，持续推进自有品牌“90 分”及合作品牌“小米/米家”相关产品的研发、运营和渠道建设，曾凭借较强的产品力和设计能力在天猫、京东等平台取得较好的市场表现，并获得“上海品牌”称号及德国红点设计概念大奖、德国 IF 工业设计大奖等多项设计奖项。近年来，受市场竞争加剧、消费需求变化等因素影响，品牌经营业务整体承压，公司持续优化产品结构、渠道布局及经营策略，推动品牌业务稳健发展。

公司通过收购上海嘉乐，全面进入纺织服装及面料生产制造领域，服装行业前景稳定，具备较强的规模效应，为孵化体量大、质量高、盈利好的优质企业提供了良好的基础和条件。服装制造行业客户认证壁垒强，知名服装品牌商在选择合作方时，通常在产品质量、生产能力、管理体系、售后服务、社会责任、环境保护等方面具有一套较为严格的资质认定标准，在认证合格后，服装品牌商与制造商的合作粘性较强，为服装订单的持续稳定来源提供了坚实基础。上海嘉乐创建于 1993 年，具备从面料研发、织造、染整、印（绣）花到成衣的垂直一体化生产能力，主要生产和销售各类中高档纺织休闲时装和运动系列产品，产能服务于全球知名客户优衣库、adidas、PUMA、MUJI 等，具有显著的客户资源优势。上海嘉乐在中国和印尼均建有“纺织面料+成衣”的垂直一体化生产基地，全球化运营和管理经验丰富，

拥有出色的产品研发、设计及制造能力，设有“院士工作站”和“上海市企业技术中心”，产、研、学相结合，为其产品研发设计提供有力支撑。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

（一）优秀跨界人才优势

公司创始团队来自联想集团、惠普等知名 IT 企业，同时还引进了多名业内资深优秀人才、世界 500 强企业人才，以及纺服行业、科技行业、消费品行业、零售行业的优秀人才，打造出一支优秀的跨界管理团队。公司擅长将 IT 管理理念、零售消费品理念与传统纺织业相融合，将来自跨行业高效、迅速、灵活的反应能力和运营管理经验较好地应用到纺织业。公司管理运营团队具有良好的国际沟通能力、丰富的专业知识和营销经验，熟悉市场行情变化，并与优质全球品牌客户保持有效沟通合作。

（二）优质品牌客户资源优势

世界知名品牌公司在选择供应商时，均有严格的资质认定标准，不仅对供应商生产规模、生产流程、品质管理、研发设计、全球业务支持和售后服务能力等有明确要求，同时对其生产安全、环保措施等亦有严格标准。该等严苛的认证条件，一方面将部分不符合条件的中小型代工生产企业排除在外；另一方面，因认证流程复杂、认证成本较高，故一经认证合格，客户便不会轻易更换供应商。

公司已通过耐克、adidas、迪卡侬、VF 集团、优衣库、PUMA、戴尔、惠普、华硕等世界知名品牌公司的认证，并与该等优质品牌客户建立起了稳定的合作关系。

（三）精益数字化管理优势

公司在行业内率先引入 SAP 系统、率先采用精益管理模式。公司通过引入 SAP 系统，全面实现公司业务数据化，实现工厂管理向信息化、数字化、智能化管理转型升级，提高业务效率，降低管理成本。公司通过持续深化精益管理，投入较少的人力、较少的设备、较短的时间和较小的场地创造出尽可能多的价值，实现产品质量更高，成本更低，交货期更短，灵活性强，团队协作性高。

（四）全球化产能布局优势

公司生产基地全球化布局于印尼、中国、印度等人力成本或关税政策具备优势、终端消费需求高潜力的区域，并结合订单情况有序推进产能扩建工作。公司的产能布局充分考虑了市场、贸易政策、客户需求等要素，不同生产基地分别主要面向全球不同区域市场，提高了公司快速反应的能力。同时，公司根据市场情况、客户需求等灵活调配产能，可以有效降低海外贸易风险，减少海外物流运输成本、关税成本、人力成本等，具有显著的差异化竞争优势。

（五）设计及研发优势

公司自成立之初即重视自身设计能力，高度重视研发设计人才的引进和培养，招聘海外背景的专业设计师及国内外专业院校优秀毕业生，定期组织团队参加全球设计展等进修深造和业务交流活动。通过多年的培养实践，打造出一支纺织服装面料和箱包领域顶尖的研发和设计师队伍。公司拥有行业领先的技术创新团队、省级企业技术中心、国家级博士后科研工作站。公司高度重视研发，开发了一系列具有较强功能性与科技属性的产品，服装面料和箱包多次荣获行业大奖，公司持续投入资金用于专业的市场调研、流行趋势调研、原物料工艺调研以及国内外展会调研。公司旨在通过技术创新，将科技属性融入传统产品，利用具备功能与科技属性的原材料及制造工艺与技术，着力解决服装面料和箱包领域客户痛点，在行业内积累了领先的产品优势和研发优势。

（六）深度供应链管理优势

公司重视供应链管理的深化，拥有行业内科技属性突出的供应链管理体系，公司产品的核心原材料、核心配件等均来自国际知名供应商，对主要产品品类的研发设计、原材料、配件、工艺等精益求精，贯彻公司做高品质好产品的理念。公司与全球知名供应商德国科思创（原德国拜耳）、美国杜邦、日本东丽、YKK、Segway等建立了稳定深度的合作关系，形成了优质的供应商资源和深度供应链管理能力。

（七）服务全球客户的经验与能力优势

公司具备多年服务全球性客户的经验与能力。全球客户内部运营体系较复杂，其职能部门分散于世界各地，公司具备与客户全球各职能部门进行高效沟通、交流的能力，且深谙客户运营体系，可以满足客户复杂业务模式下的各项需求。与国际其他箱包产品企业相比，公司拥有规模化的生产基地与专业版房，可以快速设计打样，并灵活弹性地安排订单生产，能为客户提供快速、优质、高性价比产品服务。公司产品销往客户指定的多个国家，公司能针对不同地区消费者对产品的偏好需求，进行充分市场调研、产品设计、开发，并提供售后服务。

三、主营业务分析

概述

2026 年上半年，全球经济延续温和复苏态势，但受地缘政治冲突、原材料价格波动、国际贸易环境变化、通胀压力反复及主要经济体货币政策调整等因素影响，世界经济增长仍面临较大不确定性。全球经济呈现韧性与分化并存的特征，人工智能等新兴技术领域投资增长对部分经济体形成支撑，但能源供应、贸易摩擦及金融市场波动等因素仍对全球经济复苏构成挑战。全球贸易环境持续复杂化，贸易保护主义、区域供应链重构等因素加速产业链布局调整，企业在全球化经营过程中面临成本、效率及供应链稳定性的多重挑战。同时，消费市场呈现结构性分化趋势，欧美等成熟市场消费需求恢复仍较为谨慎，但消费者对于高品质、功能化、个性化产品的需求持续增长，为具备品牌、产品创新及供应链整合能力的企业提供了发展机遇。面对持续变化的外部环境，公司依托全球化产能布局优势，深耕头部客户与拓宽品牌渠道，加强数智化转型和精益化管理，提升经营韧性和市场竞争能力，以应对国际市场变化带来的机遇与挑战。

报告期内，公司代工制造业务发展稳健，公司锚定大客户核心战略，依托中国、印尼、印度全球化产能协同优势，叠加数字化精益运营与世界杯赛事机遇，有效对冲外部环境波动，实现订单稳健增长与品类结构优化。在品牌运营方面，公司深化小米渠道协同，加速海外销售网络拓展，同时强化“90 分”产品创新，加强品牌特色与竞争力。

2026 年上半年，公司实现主营业务收入 252,975.69 万元，同比增长 5.23%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,106.59 万元，同比增长 13.06%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 21,012.61 万元，同比增长 16.29%。其中，代工制造业务及品牌经营业务经营情况如下：

（一）代工制造业务：全球产能协同筑牢增长基石，紧抓赛事机遇拓展服装增量

	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	同比变化
营业收入	230,712.50	209,756.73	9.99%
营业成本	175,765.85	158,015.48	11.23%
毛利率	23.82%	24.67%	-0.85%

2026 年上半年，公司代工业务坚持大客户核心战略，充分发挥中国、印尼、印度三地全球化产能布局的协同优势，实现稳健增长。面对地缘政治冲突引发的全球原材料价格波动，公司一方面深化数字化与精益管理，持续提升全链条运营效率；另一方面加强与 Nike、adidas、优衣库、迪卡侬、VF 集团、MUJI、PUMA 等核心客户的战略协同与动态沟通，有效保障订单交付稳定性。同时，公司紧抓世界杯等国际体育赛事带来的市场机遇，积极拓展服装业务服务品类，围绕 adidas 等运动类客户需求进一步延伸服务范围，通过生产各类国家队足球相关服装，深化与核心客户的合作关系，增强客户黏性和综合服务深度，进一步拓展业务合作空间，推动服装业务收入结构持续优化和业务规模稳步提升。报告期内，公司箱包制造业务实现收入 144,378.42 万元，同比增长 1.76%，保持稳健增长；服装制造业务实现收入 86,334.08 万元，同比增长 27.18%，公司“第二增长曲线”发展势头强劲。

报告期内，公司持续加强在面料方面的研发，创新成果显著。上海嘉乐研发的“轻磨毛花色面料”荣获中国流行趋势“优秀奖产品”；“黑白条纹罗纹面料”“粗细针织保暖针织面料”“软糯质感瑜伽面料”“仿棉汗隐提花针织面料”等 4 款面料成功入选《2026 年度印染面料创新开发产品名录》。凭

借扎实的技术积累与创新实力，上海嘉乐入围由工信部等权威机构指导评选的“中国纤维流行趋势 2026/2027 年度合作伙伴”，行业影响力持续提升。同时，公司高度重视人才梯队建设，上半年先后与南通大学、马来西亚赫瑞-瓦特大学、英迪国际大学等国内外高校建立合作，开展校园招聘宣讲，精准引进高素质专业人才，为公司全球化业务拓展及持续创新发展夯实人才底座。

（二）品牌经营业务：外部环境扰动业绩暂遇挑战，研发与渠道协同蓄势新周期

单位：万元

	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	同比变化
营业收入	22,263.19	30,635.82	-27.33%
营业成本	17,155.21	23,241.53	-26.19%
毛利率	22.94%	24.14%	-1.20%

2026 年上半年，国内消费市场处于结构性调整下的温和复苏阶段，消费者行为更趋理性与审慎。受此宏观环境影响，公司品牌经营业务营业收入阶段性承压。面对外部挑战，公司更加注重品牌经营质量和盈利能力，聚焦如海外分销、KA、商超等高营业利润率渠道进行资源配置和运营，对部分投入产出比较低的渠道保持审慎投入，有利于优化业务结构和提升经营质量。同时，公司持续推进产品研发与新品上市，提升运营效率和品牌竞争力。随着经济内生动能逐步修复、新品陆续上市及重点渠道稳健运营，公司品牌经营业务有望迎来新一轮增长窗口期。

报告期内，公司深化与小米的渠道协同，“小米/米家”箱包产品已成功进入小米海外零售体系，并相继入驻欧洲电商平台 bol、日本亚马逊等海外线上渠道，海外销售网络持续拓展。自有品牌“90 分”方面，公司强化产品创新，携手全球领先的高科技聚合物材料供应商科思创，于 2026 年 CHINAPLAS 国际橡塑展联合发布 R-GO 咖啡旅行系列原型箱，该产品碳排放较传统材料降低 67%；同时，“90 分”墩墩箱 Max 荣获 2026 年美国 MUSE 缪斯设计奖金奖，进一步彰显品牌设计实力。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,549,102,186.88	2,427,336,307.38	5.02%	
营业成本	1,943,458,197.61	1,828,778,998.19	6.27%	
销售费用	87,550,710.85	93,059,503.55	-5.92%	
管理费用	138,183,158.44	139,761,354.19	-1.13%	
财务费用	30,136,117.74	44,617,468.13	-32.46%	主要系存款利息收入增加和汇兑损失减少所致
所得税费用	43,477,833.24	54,705,986.11	-20.52%	
研发投入	55,723,512.21	53,196,628.17	4.75%	
经营活动产生的现金流量净额	114,824,977.88	238,808,924.95	-51.92%	主要系因票据到期兑付购买商品、接受劳务及支付给职工的现金流出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-87,456,626.96	-77,250,952.52	-13.21%	
筹资活动产生的现金流量净额	191,896,720.96	501,633,248.64	-61.75%	主要系收购子公司少数股东股权支付的现

				金流出增加所致
现金及现金等价物净增加额	176,700,503.21	660,271,022.10	-73.24%	主要系经营活动和筹资活动产生的现金流量净额减少综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
旅行箱	451,516,566.36	333,372,241.27	26.17%	14.04%	13.69%	0.23%
包袋	1,211,116,792.98	865,014,123.43	28.58%	-8.76%	-8.68%	-0.06%
服装	863,340,771.38	728,572,583.94	15.61%	27.17%	27.69%	-0.34%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
纺织业	2,549,102,186.88	1,943,458,197.61	23.76%	5.02%	6.27%	-0.90%
分产品						
旅行箱	451,516,566.36	333,372,241.27	26.17%	14.04%	13.69%	0.23%
包袋	1,211,116,792.98	865,014,123.43	28.58%	-8.76%	-8.68%	-0.06%
服装	863,340,771.38	728,572,583.94	15.61%	27.17%	27.69%	-0.34%
其他	23,128,056.16	16,499,248.97	28.66%	-7.89%	-7.07%	-0.63%
分地区						
国内	467,449,688.87	375,242,753.50	19.73%	-8.78%	-7.28%	-1.29%
国外	2,081,652,498.01	1,568,215,444.11	24.66%	8.71%	10.12%	-0.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

公司是否有实体门店销售终端

☐是 ☒否

上市公司新增门店情况

☐是 ☒否

公司是否披露前五大家盟店铺情况

☐是 ☒否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能-箱包	2,134.03 万件	2,207.33 万件
产能利用率-箱包	94.55%	93.39%
总产能-服装	3,167.98 万件	3,001.43 万件
产能利用率-服装	60.57%	50.73%

产能利用率同比变动超过 10%

☐是 ☒否

是否存在境外产能

☒是 ☐否

	境内	境外
产能的占比-箱包	24.93%	75.07%
产能的布局-箱包	滁州	印尼、印度
产能利用率-箱包	90.89%	95.77%
产能的占比-服装	20.38%	79.62%
产能的布局-服装	上海、滁州、宣城	印尼
产能利用率-服装	61.73%	60.27%

公司未来的境外产能扩建计划

公司在海外的主要生产基地位于印尼、印度。未来公司将有序推进印尼箱包与服装生产基地项目建设，结合市场及订单情况扩建产能，满足公司经营发展需要。

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

1) 品牌经营业务

公司品牌经营业务主要针对终端用户销售出行消费品，包括产品的设计、研发、供应链管理，以及产品销售、运营、推广和客户服务等操作。公司品牌经营业务主要通过天猫、京东、抖音等线上销售、分销渠道开展，也包括线下团购礼品分销销售等其他渠道；在海外主要通过亚马逊等电商渠道及线下分销渠道开展。

A、线上销售

公司线上销售主要为电商平台扣点模式。公司在电商平台扣点模式下直接面向终端消费者，当消费者下单后，订单管理系统将显示信息并匹配发货。具体流程为消费者在第三方平台下达订单，通过第三方平台对应的第三方支付平台进行付款，消费者收到商品后在平台确认收货。当消费者进行确认或默认收货期满后，订单完成。电商平台扣点模式包括电商平台代销模式及电商平台自营模式。

B、分销销售

公司分销销售主要包括成本价采购/毛利分成模式、经销商或代销商模式。公司与小米的合作主要以成本价采购/毛利分成模式。在该模式下，按照公司与小米业务合作协议及其附属协议的约定，公司按照成本价格将产品销售给小米，产品在小米的各种渠道最终实现对外销售，小米再将其产生的毛利按照双方约定比例分成。公司确认的销售收入为产品成本加毛利分成。在经销商或代销商模式下，经销商经公司协议授权后，通过其自有的线下或线上渠道进行产品销售，依托经销商在个别区域市场或部分客户渠道的资源优势，综合考虑产品成本后，提供差异化报价的符合经销渠道消费倾向和产品偏好的产品。代销商取得金融系统或礼品公司的销售平台供货资质后，从公司采购成品后向上述代销平台终端供货，并进行销售运营。

2) 代工制造业务

公司代工制造业务结合市场调研情况、未来流行趋势，可以提前为客户进行年度产品规划、设计与推介，利用自身设计能力与对客户需求的深入了解以主动争取订单，部分产品也基于客户的要求进行设计、打样、报价，客户综合产品质量、产能、报价等因素确定订单规模并发出订单。公司在接到客户订单后合理安排生产与销售，基本做到以销定产。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
线上销售	46,041,235.62	26,571,560.39	42.29%	-17.02	-21.52	3.31
分销销售	176,590,702.15	144,980,563.83	17.90%	-29.61	-26.98	-2.95
代加工销售	2,307,124,954.22	1,757,658,474.20	23.82%	9.99	11.23	-0.85

变化原因

线上和分销销售变化主要系报告期内国内消费市场变化，公司品牌业务产品及渠道结构调整。

代加工销售增加主要系服装代工业务运营效率提升，业务发展较快。

3、销售费用及构成

项目	本期金额	上期金额	同比增减
职工薪酬	42,817,745.06	41,741,594.08	2.58%
市场营销运营费	22,652,381.57	30,057,948.34	-24.64%
物流仓储服务费	7,368,666.55	9,324,469.14	-20.97%
差旅费及招待费	9,505,547.67	7,552,187.61	25.86%
折旧与摊销	751,118.29	491,050.00	52.96%

其他	4,455,251.71	3,892,254.38	14.46%
合计	87,550,710.85	93,059,503.55	-5.92%

- (1) 市场营销运营费同比减少 24.64%，主要系本期减少市场营销运营投入；
- (2) 差旅费及招待费同比增加 25.86%，主要系本期因销售产生的差旅出行上升所致；
- (3) 折旧与摊销费用同比增加 52.96%，主要系本期海外销售办公室折旧费用增加。

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

☐是 ☒否

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

☐是 ☒否

是否自建销售平台

☐是 ☒否

是否与第三方销售平台合作

☐是 ☒否

公司开设或关闭线上销售渠道

☐适用 ☒不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

☐是 ☒否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量（万件）	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
箱包	80	699.71	80	-12.42%	公司数字化管理，运营效率提升
服装	94	176.20	94	7.39%	本期公司备货增加

存货跌价准备的计提情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,234,444.17	7,775,549.93		2,534,239.00		29,475,755.10
在产品	22,253,556.80	5,629,537.79		2,581,280.55		25,301,814.04
库存商品	16,676,701.30	6,973,957.92		2,985,508.29		20,665,150.93
周转材料	14,698.04			14,698.04		
发出商品	424,434.77			329,935.07		94,499.70
委托加工物资	86,613.51	18,118.61				104,732.12
合计	63,690,448.59	20,397,164.25		8,445,660.95		75,641,951.89

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

☒是 ☐否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
90 分	90 分	拉杆箱、包袋、生活配件等泛出行产品	高颜值、高品质、有调性	时尚青年	400 元-1000 元	国内	一二三线城市为主

合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
小米/米家	MI	箱包	强功能性、强科技属性	年轻白领、学生	200 元-400 元	国内	一二三线城市为主	小米集团	小米集团	成本价采购/毛利分成模式	长期

报告期内各品牌的营销与运营

外部环境扰动业绩暂遇挑战，研发与渠道协同蓄势新周期。

涉及商标权属纠纷等情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

☐是 ☒否

公司是否举办订货会

☐是 ☒否

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-10,520,828.87	-3.88%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	8,168,662.23	3.01%	主要系本期确认其他非流动金融资产的公允价值变动	否
资产减值	-20,309,597.79	-7.49%	主要系本期计提存货跌价准备	否
营业外收入	745,865.08	0.28%	主要系应付款核销收入	否
营业外支出	1,803,553.50	0.67%	主要系赔款及滞纳金支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,359,191,213.68	23.11%	1,195,320,955.77	20.72%	2.39%	
应收账款	1,048,265,613.63	17.82%	998,297,614.04	17.30%	0.52%	
合同资产	620,530.40	0.01%	2,284,293.30	0.04%	-0.03%	
存货	813,498,645.12	13.83%	870,290,085.30	15.08%	-1.25%	
投资性房地产	34,241,956.97	0.58%	35,582,607.09	0.62%	-0.04%	
长期股权投资	123,571,850.78	2.10%	285,510,026.26	4.95%	-2.85%	
固定资产	1,129,638,962.52	19.20%	1,098,009,508.05	19.03%	0.17%	
在建工程	92,712,669.80	1.58%	127,390,876.70	2.21%	-0.63%	
使用权资产	28,667,479.14	0.49%	33,554,413.53	0.58%	-0.09%	
短期借款	1,935,849,403.16	32.91%	1,507,662,851.69	26.13%	6.78%	主要系本期借入短期借款所致
合同负债	19,635,410.43	0.33%	23,050,940.52	0.40%	-0.07%	
长期借款	417,000,000.00	7.09%	112,000,000.00	1.94%	5.15%	主要系本期借入长期借款所致
租赁负债	21,484,198.97	0.37%	24,864,080.64	0.43%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产的具 体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营 模式	保障资产安全性的 控制措施	收益状况	境外资产 占公司净 资产的比 重	是否存在 重大减值 风险
开润国际 及其子公 司	设立	577,981,3 50.12	新加坡、 日本、美 国、越南	子公 司	公司派驻综合管 理、财务、人事 等方面的精干团 队，保障业务的 维护和开拓，健 全内控管理，保 障资产安全	107,800,3 25.49	25.98%	否
印尼箱包 工厂	收购	720,414,9 75.28	印度尼西 亚	子公 司	公司派驻综合管 理、财务、人事 等方面的精干团 队，保障业务的 维护和开拓，健 全内控管理，保 障资产安全	43,373,86 5.09	32.38%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 （不含衍 生金融资 产）		169,569.3 0			60,000,00 0.00			60,169,56 9.30
2. 衍生金 融资产		404,561.7 0					-87.36	404,474.3 4
3. 其他非 流动金融 资产	168,965,9 68.37	7,739,908 .61			52,000,00 0.00	3,341,350 .05		225,364,5 26.93
金融资产 小计	168,965,9 68.37	8,314,039 .61			112,000,0 00.00	3,341,350 .05	-87.36	285,938,5 70.57
上述合计	168,965,9 68.37	8,314,039 .61			112,000,0 00.00	3,341,350 .05	-87.36	285,938,5 70.57
金融负债	0.00	145,377.3 8					-105.18	145,272.2 0

其他变动的内容

其他变动系外币报表折算差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	33,787,316.50	33,787,316.50	保证金	承兑保证金

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
223,984,877.35	114,406,550.55	95.78%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产		574,131.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	-87.36	60,574,043.64	自有资金
其他非流动金融资产	168,965,968.37	7,739,908.61	0.00	52,000,000.00	3,341,350.05	0.00	0.00	225,364,526.93	自有资金
合计	168,965,968.37	8,314,039.61	0.00	112,000,000.00	3,341,350.05	0.00	-87.36	285,938,570.57	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集 年份	募集 方式	证券 上市 日期	募集 资金 总额	募集 资金 净额 (1)	本期 已使 用募 集资 金总 额	已累 计使 用募 集资 金总 额 (2)	报告 期末 募集 资金 使用 比例 (3) = (2) / (1)	报告 期 内 变 更 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 的 募 集 资 金 总 额 比 例	尚 未 使 用 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 用 途 及 去 向	闲 置 两 年 以 上 募 集 资 金 金 额
2019 年	向不 特定 对象 发行 可转 换公 司债 券	2020 年 01 月 23 日	22,30 0	21,73 0.46	0	20,47 4.53	94.22 %	0	5,651 .93	26.01 %	456.4 9	截至 2026 年 6 月 30 日， 尚未 使用 的募 集资 金存 放在 公司 的募 集资 金专 户中。	456.4 9
2020 年	向特 定对 象发 行股 票	2020 年 11 月 23 日	67,35 0.67	65,86 5.74	41.07	67,00 8.68	101.7 4%	0	46,30 3.22	70.30 %	1,013 .71	截至 2026 年 6 月 30 日， 尚未 使用 的募 集资 金存 放在 公司 的募 集资 金专 户中。	1,013 .71
合计	--	--	89,65 0.67	87,59 6.2	41.07	87,48 3.21	99.87 %	0	51,95 5.15	59.31 %	1,470 .2	--	1,470 .2

募集资金总体使用情况说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司公开发行可转换公司债券累计实际投入募集资金 204,745,315.04 元，支付银行手续费 785.85 元，募集资金专用账户累计收到利息收入和投资理财产品的收益 8,718,576.24 元，

节余募集资金永久补充流动资金 16,712,203.99 元。截至 2026 年 6 月 30 日公开发行可转换公司债券募集资金专户余额合计为 4,564,856.25 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司向特定对象发行股票累计实际投入募集资金 670,086,829.19 元，支付银行手续费 25,349.57 元，募集资金专用账户累计收到利息收入和投资理财产品的收益 22,615,120.57 元，汇兑损失 916,969.32 元，节余募集资金永久补充流动资金 106,247.81 元。截至 2026 年 6 月 30 日向特定对象发行股票募集资金专户余额合计为 10,137,097.93 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2019年公开发行可转换公司债券	2020年01月23日	滁州软包与服装制造项目	生产建设	是	15,040.46	15,040.46	0	13,773.23	91.57%	2024年12月06日	1,871.72	7,092.37	是	否
2019年公开发行可转换公司债券	2020年01月23日	补充流动资金-公开发行可转换公司债券	补流	否	6,690	6,690	0	6,701.3	100.17%				不适用	否
2020年向特定对象发行股票	2020年11月23日	印尼箱包与服装生产基地	生产建设	是	29,308.04	29,308.04	41.07	29,710.88	101.37%	2025年12月29日			不适用	否
2020年向特定对象发行股票	2020年11月23日	滁州米润科技有限公司时尚女包	生产建设	是	11,711.54	0	0	0	0.00%				不适用	是

		工厂项目（现已全部变更为“收购上海嘉乐股份有限公司15.9040%股份”）												
2020 年向 特定 对象 发行 股票	2020 年 11 月 23 日	安徽开润股份有限公司信息化建设项目（现已部分变更为“收购上海嘉乐股份有限公司15.9040%股份”）	运营 管理	是	4,996.16	452.62	0	452.62	100.00%				不适用	是
2020 年向 特定 对象 发行 股票	2020 年 11 月 23 日	补充流动资金-向特定对象发行股票	补流	否	19,850	19,850	0	19,850	100.00%				不适用	否
2020 年向 特定 对象 发行 股票	2020 年 11 月 23 日	收购上海嘉乐股份有限公司15.9	投资 并购	否	0	16,255.08	0	16,995.18	104.55%		279.02	1,568.55	不适用	否

		040% 股份												
承诺投资项目小计				--	87,596.2	87,596.2	41.07	87,483.21	--	--	2,150.74	8,660.92	--	--
超募资金投向														
不适用	2020年01月03日	不适用	不适用	否									不适用	否
合计				--	87,596.2	87,596.2	41.07	87,483.21	--	--	2,150.74	8,660.92	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		（1）“滁州米润科技有限公司时尚女包工厂项目”投资使用进度较慢，主要系受市场变化影响，该募投项目涉及的相关产品市场需求出现阶段性变化。现已全部变更为“收购上海嘉乐股份有限公司 15.9040%股份”。 （2）“安徽开润股份有限公司信息化建设项目”投资进度较慢，主要系受市场变化影响，公司产能扩建及业务规模对信息化建设的需求有所放缓，同时，受市场变化影响本项目的设备招投标采购、安装调试等周期明显延长，项目整体进度放缓。现已部分变更为“收购上海嘉乐股份有限公司 15.9040%股份”。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		（1）“滁州米润科技有限公司时尚女包工厂项目”的产品主要以手提形式随身携带，与目前公司在箱包代工领域向运动包袋、户外包袋、商务包袋等核心优势产品品类深耕聚焦，集中精力将现有箱包产品品类做精做强，同时积极延展纺织服装面料及成衣代工制造业务的经营理念存在一定的差异。同时，由于受到各种不确定因素影响，2023 年中国手提包的市场规模约为人民币 972.68 亿元，三年复合年均增长率由 2019 年的 11.0%下降至 2023 年的 4.7%，手提包市场需求增速有所放缓，导致时尚女包项目的未来市场空间不及预期，项目的投资收益可能不及预期，投资回收期也可能会有所延长。现已全部变更为“收购上海嘉乐股份有限公司 15.9040%股份”。 （2）“安徽开润股份有限公司信息化建设项目”主要是为完善公司现有的信息系统，提升公司的经营效率，本身并不产生直接效益。公司作为箱包代工制造领域的龙头企业，受外部宏观环境及竞争格局影响，需要积极拓展公司发展的第二增长曲线，公司业务亟需向市场空间更大、盈利水平更高的纺织面料及成衣制造领域延展，以此持续推动公司收入及业绩保持较高增速增长。现已部分变更为“收购上海嘉乐股份有限公司 15.9040%股份”。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		适用 以前年度发生 2022 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施方式的议案》，同意将“印尼箱包生产基地”的实施方式由借款变更为增资。上述事项已由公司于 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年度股东大会审议通过。												
募集资金投资项目先期投入及置换		不适用												

情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在募投项目实施过程中，公司严格按照募集资金管理的有关规定，谨慎使用募集资金，在确保募投项目质量的前提下，根据项目规划结合实际情况，本着合理、高效、节约的原则，加强对项目建设费用的控制、监督和管控，合理降低了成本。在不影响募投项目建设的前提下，公司将部分暂时闲置募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，取得了一定的理财收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。 （1）公司于 2024 年 12 月 6 日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十五次会议，于 2024 年 12 月 23 日召开了 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司 2019 年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目“滁州软包与服装制造项目”已达到预定可使用状态，为合理配置资金、提高募集资金使用效率，公司董事会及监事会同意对该项目进行结项，并将节余募集资金 1,671.22 万元永久补充流动资金。 （2）公司于 2025 年 12 月 29 日召开了第四届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目“印尼箱包与服装生产基地”已达到预定可使用状态，为合理配置资金、提高募集资金使用效率，公司董事会同意对该项目进行结项，并将节余募集资金 7.73 万元永久补充流动资金。 （3）公司 2025 年度将“安徽开润股份有限公司信息化建设项目”募集资金专户（账户：223021088521000002）和“收购上海嘉乐股份有限公司 15.9040%股份”募集资金专户（账户：646294077）注销，并将相关账户募集资金利息收益余额 1.69 万元永久补充流动资金。 （4）公司 2026 年上半年将“印尼箱包与服装生产基地”募集资金专户（账号：1313028719000027521、2900000610120100345759、NRA066154 和 NRA066146）注销，并将相关账户募集资金利息收益余额 1.20 万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放在公司的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2026 年上半年，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	中风险及中高风险	6,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引(如有)
银河金汇证券资产管理有限公司	证券	中风险(R3)	资管产品	2,000	2026年05月07日		权益类资产	8.98	损益仍体现在净值中,未来根据实际情况赎回	
申万宏源证券资产管理有限公司	证券	中高风险(R4)	资管产品	2,000	2026年05月07日		权益类资产	-16.8	损益仍体现在净值中,未来根据实际情况赎回	
中信证券资产管理有限公司	证券	中高风险(R4)	资管产品	2,000	2026年05月07日		债权类资产	24.78	损益仍体现在净值中,未来根据实际情况赎回	
合计				6,000	--	--	--	16.96	--	--

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	0	25.92	0	148.47	148.47	25.92	0.01%
合计	0	0	25.92	0	148.47	148.47	25.92	0.01%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则,以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品交易采用《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》核算,衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。 除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。 本报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情	本期影响净利润的套保实际损益为 174.39 万元。							

况的说明	
套期保值效果的说明	通过远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）风险分析 1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。 2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会。 3、法律风险：公司与银行签订远期结售汇、外汇期权业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。 （二）风险控制措施 1、选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展套期保值业务，并只能在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。 2、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度地规避操作风险的发生。 3、加强对银行账户和资金的管理，严格资金预测、划拨和使用的审批程序。 4、公司定期对上述业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	外汇交易价格及期末汇率确定其公允价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 06 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 22 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
开润国际	子公司	进出口业务	11,078,395.00	1,063,192,700.35	582,105,270.00	1,244,593,650.71	131,210,248.38	108,902,934.82
印尼宝岛工厂	子公司	箱包等产品的研发、生产经营及销售	274,379,653.63	1,248,448,831.92	683,827,995.62	844,423,953.40	55,325,447.64	42,183,671.56
上海嘉乐	子公司	成衣及面辅料生产制造	92,750,000.00	1,297,599,858.39	494,701,523.71	649,213,075.05	17,333,926.16	25,687,305.46

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Hender Limited	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
PT Shark Industrial Indonesia	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
PT Runtex Industrial Indonesia	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
Vietnam Korrun Company Limited	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
Laller Operations, Inc.	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
Korrun Holdings Limited	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
Axiom Holdings Limited	设立	报告期内尚未实际开展业务，对公司业绩没有影响
上海润柳贸易有限公司	注销	已无实际经营业务，对公司业绩没有影响
上海硕米科技有限公司	注销	已无实际经营业务，对公司业绩没有影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度较高的风险

报告期内公司客户集中度相对较高。虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成不利影响。针对该风险，公司一是要深化与老客户的合作，维持客户稳定。二是要继续加大业务拓展力度，不断开拓新客户。

2、原材料价格波动与劳动力成本上升风险

原材料价格的波动将使公司产品原材料成本出现不确定性，进而影响企业的盈利能力。同时，公司为劳动密集型行业，国内劳动力成本的持续上涨将对公司盈利造成一定影响。针对此风险，公司一方面增强市场价格趋势判断的敏捷度，依托供应链优势和谈判地位优化现有定价策略，提高与客户的议价频率，实现客户在原材料价格上涨过程中共同承担，同时自身加强成本管理，提升管理效率；另一方面，公司已在劳动力成本相对低廉的印尼、印度设立生产基地。这将有助于降低公司的整体劳动力成本。

3、经营规模扩张带来的管控风险

随着业务规模的扩大和产品种类的丰富，公司机构、生产线和人员不断增加，公司面临进一步建立更加规范的内控制度、决策机制、成本管控机制、运营管理机制等一系列挑战。如果公司的经营管理水平不能满足公司规模扩大后的要求，将对公司的盈利能力造成影响。针对此风险，公司将进一步完善内部治理体系建设，优化法人治理结构，创新管理体制，在全球各区域分部加强本地化人才队伍建设，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

4、汇率波动的风险

人民币汇率波动渐趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。如未来人民币升值，将对公司出口业务的开拓与经营业绩造成一定影响。为此，公司将积极采取相应措施，一方面

加强对汇率变化的研究和追踪，加强趋势判断，提前与合作方调整业务细节，另一方面加强资金筹划与管理，通过套期保值等远期结售汇和外汇期权工具，提前锁定成本，整体防范和降低汇率波动风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	通讯方式	电话沟通	机构	东北证券、东方证券、东方财富证券、中信证券、中兵财富、中泰证券、中银证券、信达证券、光大证券、兴业证券、创金合信基金、北京橡果资产、华泰证券、华西证券、国信证券、国泰海通、国盛证券、国金证券、天风证券、宁波聚正投资、山西证券、广发证券、开源证券、招商证券、摩登国际、方正证券、明河投资、浙商证券、申万宏源、长江证券	公司业务经营情况	www.cninfo.com.cn《开润股份:2026 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 13 日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	网络平台线上交流	个人	线上参与开润股份 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司业务经营及公司治理情况	www.cninfo.com.cn《开润股份:2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表（2025 年度网上业绩说明会）》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

1、聚焦主业，稳健发展

公司围绕“成为受尊敬的世界级创新型消费品公司”的愿景，以“让出行更美好”为使命，以“正直、创新、协同、高效、节俭、客户第一、员工成长”为价值观，积极践行“优质出行，为用户提

供完整产品解决方案”的发展战略。公司从事的主要业务为休闲包袋、旅行箱、商务包袋、服饰及相关配件等产品的研发、设计、生产和销售，按照业务模式主要分为代工制造业务和品牌经营业务。

主要经营情况详见本报告“第三节 三、主营业务分析”。

2、持续绿色转型，加强 ESG 建设

公司作为纺织制造业绿色转型的先行者，始终将可持续发展理念深度融入生产运营全链条。公司滁州制造基地被评为国家级绿色工厂、安徽省绿色工厂，在光伏发电、脱碳节能、废弃物管理控制等领域取得显著成效，公司还建立了环境事务应急机制，环境管理体系不断改进和完善。

公司 2026 年 Wind ESG 评级为 A。

3、夯实公司治理，提升规范运作水平

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，持续完善内控管理制度，健全风险管理体系，提高经营管理水平和风险防范能力，同时推动公司治理结构的持续优化，促进公司更加合规发展，切实保障公司和全体股东权益。

4、坚持公司价值为核心，提升信息披露质量

公司坚持“以投资者为本”，高度重视投资者关系管理工作，在持续聚焦主业、推进公司高质量发展的同时，积极采用多渠道、多平台、多方式针对性开展投资者关系管理工作，加强与投资者的有效沟通，将公司价值及时、准确、客观地展现给资本市场与广大投资者。公司严格按照《公司信息披露管理制度》《公司投资者关系管理制度》等相关规定，指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

5、重视股东回报，共享企业经营成果

公司在推动自身业务稳步发展的同时，制定了稳定的利润分配政策，积极进行现金分红，与投资者共享企业的发展成果。

经公司第四届董事会第三十七次会议和 2025 年度股东大会审议通过，公司制定 2025 年度利润分配方案：公司以截至 2026 年 3 月 31 日的总股本（239,836,247 股）扣除公司回购专用证券账户上持有的股份（791,237 股）后的股本 239,045,010 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元（含

税），共计分配股利 62,151,702.60 元。本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。2026 年 5 月 29 日，公司已实施完成上述权益分派。

未来公司将继续严格落实利润分配政策，统筹好公司发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，保证股东的合理回报，共享公司发展成果。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
文东华	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 03 日	换届
李青阳	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 03 日	换届
季俊东	独立董事	被选举	2026 年 06 月 03 日	换届
蒋慧玲	独立董事	被选举	2026 年 06 月 03 日	换届
徐耘	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2026 年 06 月 03 日	换届
庄慧慧	董事会秘书	聘任	2026 年 06 月 03 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.65
分配预案的股本基数（股）	239,045,010
现金分红金额（元）（含税）	63,346,927.65
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	63,346,927.65
可分配利润（元）	122,743,883.11
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司《2026 年半年度报告》（未经审计），公司 2026 年半年度合并报表可供分配利润为 1,529,604,463.21 元，2026 年半年度母公司可供分配利润为 122,743,883.11 元。按照母公司与合并报表中可供分配利润孰低原则，公司 2026 年半年度可供分配利润为 122,743,883.11 元。为持续、稳定地回报股东，与股东共享公司经营成果，同时综合考虑公司实际经营情况及未来发展规划，公司根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等规定，拟定 2026 年半年度利润分配预案：公司拟以最新公司总股本（239,836,247 股）扣除公司回购专用证券账户上持有的股份（791,237 股）后的股本 239,045,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.65 元（含税），合计派发现金红利 63,346,927.65 元，不进行送股及资本公积金转增股本。利润分配预案发布后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

公司于 2025 年 8 月 27 日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》等规定和公司 2023 年第三次临时股东大会

的授权，董事会同意向符合归属条件的 47 名激励对象办理 995,543 股限制性股票归属事宜。公司于 2025 年 9 月 26 日和 2026 年 1 月 9 日完成本次归属。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

五、社会责任情况

（一）公司治理

2026 年上半年，公司股东会、董事会及专门委员会、独立董事、董事会秘书和管理层按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

（二）产品责任

公司坚持品质立身，执行严格的来料至出货全过程管控。依据 ISO9001 质量体系及《产品质量验收标准》《润米品质控制流程》《产品召回管理办法》等要求，对各阶段物料及产品进行性能、功能测试。公司制定了覆盖全生命周期的质量指引与质保方案，对自有及第三方工厂实施原料、制程与成品检验，确保工艺水准与性能达标。

（三）环境保护

公司严格遵循《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等法律法规，以 ISO14001:2015 环境管理体系为基础持续改进和完善环境管理体系建设。公司制定了《环境管理程序》《环境运行控制程序》《环境政策》等内部规范，并在各生产基地成立环境管理委员会，构建以各厂区环境管理主任为领导的四级环境管理组织架构，层层落实环境保护责任，监督各项环保管理制度与环保规划有序实施，确保“三废”排放、资源和能源消耗等重

要环境因素始终处于可控状态，保障生产基地 ISO 环境管理体系运行有效，从而为保护生态环境、维护生物多样性以及实现公司年度环境目标提供有力支持。

（四）员工权益

公司将人才视为核心优势与发展引擎，高度重视员工权益保护。通过搭建职级、绩效、薪酬福利、晋升、荣誉、招聘及编制七大体系，构建完善的人才培养、职业发展通道及具有竞争力的全面薪酬体系。员工依法享有休息休假权利，公司额外提供福利年假等带薪假期，并提供各类工作补贴。公司坚持以人为本，整合资源优化员工福利，提升幸福感与归属感。

（五）供应商管理

公司制定了《供应商开发准入管理办法》《战略采购部标准作业程序》《原物料竞标采购管理办法》等制度。秉持公开、公平、公正及共创共赢原则选择供应商，落实关键物料战略，实现风控保供、品质提升、降本增效等目标。公司通过对供应商资质、生产现场、工艺技术、质量体系、环保、人员防护及管理能力等方面进行评估与监督，携手履行社会责任，推动供应链可持续发展。

（六）客户服务

公司与 Nike、adidas、优衣库、PUMA、迪卡侬、VF 集团、戴尔、惠普等世界知名品牌保持长期合作，在可持续发展、社会责任、敏捷供应、研发创新等方面高度协同。公司保障员工权益安全，使用太阳能等绿电，确保生产过程符合要求；通过数字化升级高效响应客户供应链需求。公司致力于精益制造，强化工厂标准化、流程化管理，运用 3D 开发软件提升效率与品质；增加海外原料本地采购，优化 SAP 系统提升自动化、智能化水平，保障交付时效与质量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、截至本承诺函出具之日，开润股份已完整披露关联方及关联交易，除已在《招股说明书》中披露的关联方及关联交易外不存在其他关联交易。二、本人将利用控股地位尽量避免股份公司与关联方之间发生关联交易；对于不可避免的关联业务往来或交易，本人将督促开润股份在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则与关联方进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。对于开润股份与合肥顺天鞋业有限公司、滁州市文泰箱包配件有限公司之间关联交易，本人将利用控股地位，督促开润股份自 2015 年 4 月 1 日起终止与其之间的一切交易及资金往来。三、本人将利用控股地位督促所有关联股东、关联董事、监事、高级管理人员严格遵守法律、法规、规范性文件、开润股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照开润股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。四、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。同时，作为发行人控股股东、董事长、总经理，本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松、范丽娟、范风云、范泽光、高晓敏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人承诺，本人及本人单独或共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与安徽开润股份有限公司（以下简称“开润股份”）及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：（1）从事包袋类产品的研发、设计、生产与销售及其上、下游业务；（2）投资、收购、兼并以托管、承包、租赁等方式从事包袋类产品的研发、设计、生产与销售及其上、下	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行中

			游业务；（3）向与开润股份存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。若开润股份将来开拓新的业务领域，开润股份享有优先权，本人以及本人单独或共同控制的其他企业或经济组织（不含开润股份）将不再发展同类业务。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	安徽开润股份有限公司、范劲松、陈永东、丁丽君、范风云、高晓敏、黄智、汪洋、钟治国	其他承诺	若公司首次公开发行成功，发行当年每股收益、净资产收益率等指标与上年同期相比，将有可能出现一定程度的下降。为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减少，公司承诺将采取多方面措施提升公司的盈利能力与水平，尽量减少因本次发行造成的净资产收益率下降和每股收益摊薄的影响。公司特别提请投资者注意，公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。（一）填补被摊薄即期回报的措施：1、强化市场拓展力度，经过多年发展，公司已经成为业内领先的包袋类产品专业制造商。公司将进一步加大市场拓展力度，在进一步巩固与现有客户的合作关系的同时，积极扩展与现有客户的合作范围，为客户提供一站式的全面包袋类产品采购服务；同时加大新客户拓展力度，抢占市场份额，扩大市场占有率。2、加强募投项目管理，公司本次发行募集资金主要用于“平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目”、“研发中心建设项目”及“智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目”。项目将大幅度提升公司的产品生产工艺、产品产能以及研发水平，有利于提高公司的持续盈利能力。公司将科学有效地安排募集资金投资项目的实施，确保募投项目尽早建成投产并产生效益。3、严格执行现金分红政策，公司制定了《公司章程（草案）》等文件，对公司的利润分配政策、现金分红比例等进行了制度性安排。同时公司制定了《上市后分红回报规划》，进一步落实了利润分配制度。公司将根据监管机构要求，不断强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。（二）填补被摊薄即期回报的承诺：公司将履行填补被摊薄即期回报的措施，若未履行被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会上公开说明未履行填补被摊薄即期回报措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行中

			的，公司将依法赔偿。（三）公司董事和高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行做出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对自身的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	安徽开润股份有限公司、北京市康达律师事务所、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）、招商证券股份有限公司、范劲松、高晓敏、钟治国、范风云、陈永东、汪洋、黄智、揭江华、蔡刚、陈胜超、丁丽君	其他承诺	1、公司承诺：如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在中国证监会依法对上述事实作出认定后 5 个工作日内制定股份回购方案并提交股东大会审议批准。在股东大会审议批准股份回购方案后 30 个工作日内，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格为当时公司股票二级市场价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一交易日的平均交易价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权	2015 年 04 月 23 日	长期	长期

			获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行上述公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。 2、控股股东、实际控制人关于信息披露的承诺：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人作为发行人控股股东、实际控制人，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起5个工作日内，停止自公司获得股东分红且不得转让本人所持公司的股份、不得在公司董事会或股东大会上行使表决权，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。 3、董事、监事、高级管理人员关于信息披露的承诺：如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，我们将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由			
--	--	--	--	--	--	--

			按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若我们未能履行上述承诺，我们将无条件同意发行人扣发我们当年奖金、津贴（如有），直至我们按上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时止。4、中介机构关于信息披露的承诺： 1）保荐机构招商证券股份有限公司承诺：本公司为安徽开润股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本公司为开润股份首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将先行赔偿投资者损失。2）律师事务所北京市康达律师事务所承诺：如因本所过错而致本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本所将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。3）审计机构、验资机构华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：如因本所过错而致本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本所将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松	其他承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相	2019 年 04 月 22 日	长期	正常履行中

			关管理措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松、高晓敏、钟治国、范风云、黄智、王浩、赵志成、徐耘、赵海燕、丁丽君	其他承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对自身的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动。4、由公司董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2019 年 04 月 22 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松、高晓敏、黄智、汪洋、徐耘、赵志成、钟治国、丁丽君、范风云	其他承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020 年 04 月 10 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松	其他承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020 年 04 月 10 日	长期	正常履行中
承诺是否按时	是					

履行	
----	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒适用 ☐不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
LIL Holdings Limited	公司控股股东、实际控制人范劲松先生配偶廖理女士持有 LIL Holdings Limited100%股份	Axiom Holdings Limited ¹	从事投资控股箱包鞋服日用品零售行业，不涉及许可开展业务	1000 美元			
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用					

注：1 截止报告期末，该公司尚未展开实际运营

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
开润国际	2025 年 12 月 06 日	50,000	2020 年 04 月 08 日	7,079.5	连带责任担保	无	无	债务到期日后 6 个月	是	否
开润国际	2025 年 12 月 06 日	50,000	2022 年 09 月 01 日	4,129.26	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起 6 个月	是	否
滁州米润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2023 年 10 月 30 日	3,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满日起 3 年	是	否

上海沃歌	2025 年 12 月 06 日	40,000	2023 年 11 月 16 日	15,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满日起 3 年	否	否
滁州米润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2024 年 03 月 06 日	3,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满日起 3 年	是	否
开润国际	2025 年 12 月 06 日	50,000	2024 年 03 月 15 日	4,897.28	连带责任担保	无	无	自保证签署之日起，至担保债务发生期间内提取使用的 所有融资中最晚到期应付的一笔融资的应付日 （不因提前到期而调整）后的 3 年止。	是	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2024 年 05 月 15 日	7,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
上海沃歌	2025 年 12 月 06 日	40,000	2024 年 08 月 21 日	4,800	连带责任担保	无	无	相关合同项下最后一单业务债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2024 年 09 月 27 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	是	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2024 年 11 月 07 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 2 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2024 年 11 月 20 日	6,000	连带责任担保	无	无	履行债务期限届满日起 3 年	否	否

上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2024 年 11 月 20 日	6,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满之日后 3 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2024 年 11 月 25 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满之日起 3 年	是	否
上海沃歌	2025 年 12 月 06 日	40,000	2025 年 01 月 15 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	否	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 01 月 16 日	10,020	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
滁州米润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2025 年 02 月 25 日	2,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 02 月 21 日	7,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2025 年 02 月 21 日	7,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2025 年 03 月 26 日	3,600	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 04 月 10 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	否	否
开润国际	2025 年 12 月 06 日	50,000	2025 年 04 月 27 日	8,647.9 2	连带责任担保	无	无	债务人债务已 完全履行并清 偿为止	否	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 05 月 23 日	8,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2025 年 07 月 23 日	7,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	是	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 07 月 23 日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限 届满日起 3 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06	100,000	2025 年 08 月 15	10,725	连带责任担保	无	无	债务履行期限	否	否

	日		日					届满日 起 3 年		
滁州米 润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2025 年 09 月 23 日	24,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满日 起 3 年	否	否
上海嘉 乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 09 月 26 日	5,250	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满日 起 3 年	否	否
上海嘉 乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 11 月 04 日	11,440	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
上海润 米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2025 年 11 月 25 日	5,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
滁州米 润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2025 年 12 月 11 日	4,320	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
上海沃 歌	2025 年 12 月 06 日	40,000	2025 年 12 月 18 日	5,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
上海嘉 乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 12 月 23 日	5,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
上海沃 歌	2025 年 12 月 06 日	40,000	2025 年 12 月 23 日	2,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满日 起 3 年	否	否
上海嘉 乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 12 月 24 日	6,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
上海嘉 乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2025 年 12 月 25 日	5,703.9 2	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 2 年	否	否
滁州米 润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2026 年 01 月 04 日	31,500	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之 日后 3 年	否	否
滁州米 润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2026 年 01 月 14 日	5,000	连带责 任担保	无	无	债务履 行期限 届满之	否	否

								日后 3 年		
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2026 年 01 月 15 日	7,860	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
滁州米润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2026 年 02 月 03 日	3,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2026 年 02 月 03 日	6,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2026 年 02 月 03 日	7,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
滁州米润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2026 年 02 月 09 日	3,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
滁州米润	2025 年 12 月 06 日	120,000	2026 年 03 月 02 日	6,250	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
上海嘉乐	2025 年 12 月 06 日	80,000	2026 年 04 月 16 日	8,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2026 年 04 月 24 日	7,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
上海润米	2025 年 12 月 06 日	100,000	2026 年 05 月 19 日	8,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		460,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		92,610				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		460,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		244,496.84				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
PT. FormosaBag Indonesia	2025 年 12 月 06 日	100	2019 年 07 月 29 日	70	连带责任担保	无	无	债务到期日后 2 年	否	否
PT. JIALE INDONESIA TEXTILE	2025 年 12 月 06 日	3,500	2024 年 07 月 11 日	71.34	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
PT. JIALE INDONESIA GARMENT	2025 年 12 月 06 日	3,500	2025 年 05 月 19 日	71.92	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
PT. JIALE INDONESIA TEXTILE	2025 年 12 月 06 日	3,500	2025 年 12 月 01 日	70.76	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 3 年	否	否
PT. JIALE INDONESIA TEXTILE	2025 年 12 月 06 日	3,500	2026 年 04 月 23 日	68.65	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后 1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		7,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							68.65
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		7,100	报告期末对子公司担保余额合计 (C4)							209.41
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		467,100	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							92,678.65
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		467,100	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)							244,706.25
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										114.96%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										82,525
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)										138,278.02
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										220,803.02

采用复合方式担保的具体情况说明

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

公司是否存在为经销商提供担保或财务资助
☐是 ☒否

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,190,168	41.77%				- 2,924,162	- 2,924,162	97,266,006	40.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,190,168	41.77%				- 2,924,162	- 2,924,162	97,266,006	40.56%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	100,190,168	41.77%				- 2,924,162	- 2,924,162	97,266,006	40.56%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	139,646,079	58.23%				2,924,162	2,924,162	142,570,241	59.44%
1、人民币普通股	139,646,079	58.23%				2,924,162	2,924,162	142,570,241	59.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	239,836,247	100.00%						239,836,247	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
范劲松	92,136,851	1,786,125		90,350,726	高管锁定股	每年解禁所持公司股份的25%
高晓敏	3,118,950	375,000		2,743,950	高管锁定股	每年解禁所持公司股份的25%
钟治国	1,425,000	356,250		1,068,750	高管锁定股	每年解禁所持公司股份的25%
范风云	1,216,350			1,216,350	高管锁定股	原定任期内每年解禁所持公司股份的25%
范丽娟	1,621,800	405,450		1,216,350	高管锁定股	原定任期内每年解禁所持公司股份的25%
刘凯	218,433			218,433	高管锁定股	每年解禁所持公司股份的25%
徐耘	155,417			155,417	高管锁定股	离职后半年内不得转让
王海岗	297,367	1,337		296,030	高管锁定股	每年解禁所持公司股份的25%
合计	100,190,168	2,924,162	0	97,266,006	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,859		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
范劲松	境内自然人	50.23%	120,467,635	0	90,350,726	30,116,909	质押			11,080,000	
建信信托有限责任公司—建信信托—安享财富家族信托180号	其他	4.49%	10,776,500	0	0	10,776,500	不适用			0	
易方达基金管理有限公司—社保基金17042组合	其他	2.69%	6,462,846	0	0	6,462,846	不适用			0	
基本养老保险基金—二零五组合	其他	2.30%	5,527,935	0	0	5,527,935	不适用			0	
中国工商银行股份有限公司—易方达新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.19%	5,246,235	0	0	5,246,235	不适用			0	
中国工	其他	2.09%	5,001,0	0	0	5,001,0	不适用			0	

商银行股份有限公司一易方达科翔混合型证券投资基金			12			12		
瑞众人寿保险有限责任公司一自有资金	其他	1.96%	4,708,639	0	0	4,708,639	不适用	0
高晓敏	境内自然人	1.53%	3,658,600	0	2,743,950	914,650	不适用	0
中国建设银行一宝康消费品证券投资基金	其他	1.00%	2,409,988	0	0	2,409,988	不适用	0
中兵财富资产管理有限责任公司一中兵资产研究精选私募证券投资基金	其他	0.93%	2,240,565	575,000	0	2,240,565	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	范劲松为公司实际控制人，高晓敏为公司现任董事，上述两位股东不存在关联关系或一致行动关系。范劲松与建信信托有限责任公司-建信信托-安享财富家族信托 180 号为一致行动人。未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	建信信托有限责任公司-建信信托-安享财富家族信托 180 号全权委托范劲松根据范劲松自身意愿由范劲松或范劲松委托的第三方代建信信托有限责任公司-建信信托-安享财富家族信托 180 号方行使股东的表决权、管理权、决策权、提案权、提名权、召集权等股东享有的所有权利。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
范劲松	30,116,909					人民币普通股	30,116,909	
建信信托有限责任公司一建信信托一安享财富家族信托	10,776,500					人民币普通股	10,776,500	

180 号			
易方达基金管理有 限公司－社保基金 17042 组合	6, 462, 846	人民币普通股	6, 462, 846
基本养老保险基金 一二零五组合	5, 527, 935	人民币普通股	5, 527, 935
中国工商银行股份 有限公司－易方达 新经济灵活配置混 合型证券投资基金	5, 246, 235	人民币普通股	5, 246, 235
中国工商银行股份 有限公司－易方达 科翔混合型证券投 资基金	5, 001, 012	人民币普通股	5, 001, 012
瑞众人寿保险有限 责任公司－自有资 金	4, 708, 639	人民币普通股	4, 708, 639
中国建设银行－宝 康消费品证券投资 基金	2, 409, 988	人民币普通股	2, 409, 988
中兵财富资产管理 有限责任公司－中 兵资产研究精选私 募证券投资基金	2, 240, 565	人民币普通股	2, 240, 565
林祥	2, 000, 000	人民币普通股	2, 000, 000
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致 行动的说明	范劲松为公司实际控制人、控股股东，范劲松与建信信托有限责任公司－建信信托－安享财富家族信托 180 号为一致行动人。未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股 数（股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授 予的限制 性股票数 量（股）	本期被授 予的限制 性股票数 量（股）	期末被授 予的限制 性股票数 量（股）
----	----	------	--------------	---------------------	---------------------	--------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------

范劲松	董事长、 总经理	现任	120,467, 635	0	0	120,467, 635	0	0	0
高晓敏	职工代表 董事	现任	3,658,60 0	0	0	3,658,60 0	0	0	0
钟治国	董事、副 总经理	现任	1,425,00 0	0	0	1,425,00 0	0	0	0
文东华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李青阳	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈永东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
季俊东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋慧玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王海岗	董事	现任	336,489	58,218	0	394,707	58,218	0	0
徐耘	董事会秘 书	离任	207,223	0	0	207,223	0	0	0
刘凯	财务总监	现任	291,244	0	0	291,244	0	0	0
庄慧慧	董事会秘 书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	126,386, 191	58,218	0	126,444, 409	58,218	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽开润股份有限公司

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,359,191,213.68	1,195,320,955.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,574,043.64	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,048,265,613.63	998,297,614.04
应收款项融资		
预付款项	21,683,720.44	19,298,545.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,313,664.10	14,145,669.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	813,498,645.12	870,290,085.30
其中：数据资源		
合同资产	620,530.40	2,284,293.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	106,838,991.53	104,888,278.77
流动资产合计	3,426,986,422.54	3,204,525,441.92

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	123,571,850.78	285,510,026.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	225,364,526.93	168,965,968.37
投资性房地产	34,241,956.97	35,582,607.09
固定资产	1,129,638,962.52	1,098,009,508.05
在建工程	92,712,669.80	127,390,876.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,667,479.14	33,554,413.53
无形资产	325,809,975.08	337,367,944.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	312,234,057.83	318,805,049.10
长期待摊费用	50,788,158.05	52,459,381.50
递延所得税资产	82,748,434.13	66,207,637.11
其他非流动资产	49,504,022.66	41,761,946.93
非流动资产合计	2,455,282,093.89	2,565,615,358.86
资产总计	5,882,268,516.43	5,770,140,800.78
流动负债：		
短期借款	1,935,849,403.16	1,507,662,851.69
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	145,272.20	
衍生金融负债		
应付票据	222,755,687.09	314,275,998.02
应付账款	509,244,033.39	504,400,170.76
预收款项	47,107.50	18,946.62
合同负债	19,635,410.43	23,050,940.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	147,007,752.97	183,396,555.78
应交税费	52,223,403.18	66,093,011.39
其他应付款	14,073,218.96	425,056,084.18

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	164,645,710.46	221,013,112.23
其他流动负债	1,659,471.57	2,223,764.72
流动负债合计	3,067,286,470.91	3,247,191,435.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	417,000,000.00	112,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,484,198.97	24,864,080.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,420,370.30	65,366,276.90
递延所得税负债	87,262,503.75	89,490,811.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	590,167,073.02	291,721,169.19
负债合计	3,657,453,543.93	3,538,912,605.10
所有者权益：		
股本	239,836,247.00	239,836,247.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	605,957,912.19	603,721,843.50
减：库存股	14,121,922.25	24,581,757.95
其他综合收益	-299,165,917.10	-118,464,719.55
专项储备		
盈余公积	66,453,866.15	66,453,866.15
一般风险准备		
未分配利润	1,529,604,463.21	1,380,690,259.25
归属于母公司所有者权益合计	2,128,564,649.20	2,147,655,738.40
少数股东权益	96,250,323.30	83,572,457.28
所有者权益合计	2,224,814,972.50	2,231,228,195.68
负债和所有者权益总计	5,882,268,516.43	5,770,140,800.78

法定代表人：范劲松 主管会计工作负责人：刘凯 会计机构负责人：郑丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	75,094,084.02	12,917,114.10
交易性金融资产	206,174.99	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	119,896,860.17	106,168,620.68
应收款项融资		
预付款项	225,970,262.53	82,412,368.72
其他应收款	342,100,406.65	394,762,114.87
其中：应收利息		
应收股利		27,954,662.65
存货	58,161,494.92	89,358,624.91
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,274,976.49	7,743,841.87
流动资产合计	828,704,259.77	693,362,685.15
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,007,091,069.01	2,007,091,069.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,755.07	64,388.59
固定资产	21,033,396.69	22,772,662.58
在建工程	1,055,660.36	1,605,914.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,482,909.45	2,208,775.10
无形资产	12,856,929.65	12,198,087.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	885,765.91	978,962.75
递延所得税资产	2,984,576.05	3,347,579.19
其他非流动资产	366,800.00	
非流动资产合计	2,047,817,862.19	2,050,267,439.24
资产总计	2,876,522,121.96	2,743,630,124.39

流动负债：		
短期借款	625,144,588.50	504,092,197.95
交易性金融负债	21,765.25	
衍生金融负债		
应付票据	710,443,345.64	462,359,660.91
应付账款	47,259,155.56	54,223,308.60
预收款项		
合同负债		196,300.88
应付职工薪酬	6,864,318.91	9,207,667.24
应交税费	431,481.84	472,315.88
其他应付款	138,016,158.51	257,554,040.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,330,569.29	101,883,265.67
其他流动负债		25,519.12
流动负债合计	1,564,511,383.50	1,390,014,277.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	86,264.03	741,299.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,163,999.99	3,440,749.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,250,264.02	4,182,049.61
负债合计	1,567,761,647.52	1,394,196,326.83
所有者权益：		
股本	239,836,247.00	239,836,247.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,880,103.63	891,644,034.94
减：库存股	14,121,922.25	24,581,757.95
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,422,162.95	66,422,162.95
未分配利润	122,743,883.11	176,113,110.62
所有者权益合计	1,308,760,474.44	1,349,433,797.56

负债和所有者权益总计	2,876,522,121.96	2,743,630,124.39
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,549,102,186.88	2,427,336,307.38
其中：营业收入	2,549,102,186.88	2,427,336,307.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,261,644,949.37	2,167,979,636.35
其中：营业成本	1,943,458,197.61	1,828,778,998.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,593,252.52	8,565,684.12
销售费用	87,550,710.85	93,059,503.55
管理费用	138,183,158.44	139,761,354.19
研发费用	55,723,512.21	53,196,628.17
财务费用	30,136,117.74	44,617,468.13
其中：利息费用	24,073,890.13	27,579,860.11
利息收入	11,845,097.17	7,498,055.78
加：其他收益	9,300,749.91	7,473,485.87
投资收益（损失以“—”号填列）	-10,520,828.87	7,272,392.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,512,668.19	6,681,710.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8,168,662.23	1,146,671.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,907,495.67	940,833.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,309,597.79	-11,149,198.82
资产处置收益（损失以“—”	1,857.39	1,614,277.10

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	272,190,584.71	266,655,133.18
加：营业外收入	745,865.08	444,487.15
减：营业外支出	1,803,553.50	2,182,872.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	271,132,896.29	264,916,747.62
减：所得税费用	43,477,833.24	54,705,986.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	227,655,063.05	210,210,761.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	227,655,063.05	210,210,761.51
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	211,065,906.56	186,677,019.75
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	16,589,156.49	23,533,741.76
六、其他综合收益的税后净额	-184,612,488.02	-26,800,914.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-180,701,197.55	-19,045,388.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-180,701,197.55	-19,045,388.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-180,701,197.55	-19,045,388.59
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,911,290.47	-7,755,525.47
七、综合收益总额	43,042,575.03	183,409,847.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,364,709.01	167,631,631.16
归属于少数股东的综合收益总额	12,677,866.02	15,778,216.29
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.88	0.78
（二）稀释每股收益	0.88	0.77

法定代表人：范劲松 主管会计工作负责人：刘凯 会计机构负责人：郑丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	235,458,573.52	305,278,228.76
减：营业成本	188,489,127.92	241,144,717.00
税金及附加	622,224.22	2,174,894.40
销售费用	4,082,126.59	4,781,054.03
管理费用	20,594,110.28	17,978,620.47
研发费用	8,840,884.55	11,572,828.40
财务费用	8,834,794.55	13,683,403.56
其中：利息费用	7,587,856.65	14,413,773.75
利息收入	90,934.48	2,138,017.70
加：其他收益	1,859,704.40	2,319,635.03
投资收益（损失以“—”号填列）	2,067,600.00	-120,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	184,409.74	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,179,245.44	-15,517,058.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-28,736.54	38,285.33
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,551.47	11,043.81
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,255,976.98	674,616.65
加：营业外收入	92,125.32	57,504.86
减：营业外支出		45,860.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,348,102.30	686,261.10
减：所得税费用	565,627.21	-1,385,044.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,782,475.09	2,071,305.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,782,475.09	2,071,305.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,782,475.09	2,071,305.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	2,602,172,962.79	2,600,271,123.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	53,339,497.94	81,278,042.70
收到其他与经营活动有关的现金	21,237,982.34	20,853,034.97
经营活动现金流入小计	2,676,750,443.07	2,702,402,201.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,672,706,082.25	1,589,424,668.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	664,977,741.39	629,306,036.84
支付的各项税费	137,713,446.94	135,916,607.66
支付其他与经营活动有关的现金	86,528,194.61	108,945,963.55
经营活动现金流出小计	2,561,925,465.19	2,463,593,276.23
经营活动产生的现金流量净额	114,824,977.88	238,808,924.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,113.56	45,543,284.02
取得投资收益收到的现金	91,359,579.89	889,545.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,480.00	9,264,111.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	156,386,173.45	55,696,940.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,241,803.62	132,665,171.24
投资支付的现金	113,600,996.79	282,721.53
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,842,800.41	132,947,892.77
投资活动产生的现金流量净额	-87,456,626.96	-77,250,952.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,408,600,000.00	1,067,243,077.13
收到其他与筹资活动有关的现金	12,244,714.89	1,690,059.42
筹资活动现金流入小计	1,420,844,714.89	1,068,933,136.55
偿还债务支付的现金	731,846,004.86	494,739,756.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,411,400.34	66,893,547.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	412,690,588.73	5,666,584.23
筹资活动现金流出小计	1,228,947,993.93	567,299,887.91
筹资活动产生的现金流量净额	191,896,720.96	501,633,248.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,564,568.67	-2,920,198.97
五、现金及现金等价物净增加额	176,700,503.21	660,271,022.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,148,703,393.97	532,028,628.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,325,403,897.18	1,192,299,650.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

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	228,789,978.14	285,148,199.12
收到的税费返还	15,233,629.44	21,862,461.28
收到其他与经营活动有关的现金	2,974,678.45	2,379,476.84
经营活动现金流入小计	246,998,286.03	309,390,137.24
购买商品、接受劳务支付的现金	170,008,722.66	155,393,774.94
支付给职工以及为职工支付的现金	33,195,236.80	29,960,722.13
支付的各项税费	2,532,936.24	3,350,086.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,205,877.54	7,135,920.61
经营活动现金流出小计	212,942,773.24	195,840,504.21
经营活动产生的现金流量净额	34,055,512.79	113,549,633.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,050,762.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,980.00	62,833.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,057,742.65	62,833.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,366,044.51	1,364,382.80
投资支付的现金	28,500.00	120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,394,544.51	1,484,382.80
投资活动产生的现金流量净额	28,663,198.14	-1,421,549.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,600,000.00	236,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,244,714.89	1,690,059.42
筹资活动现金流入小计	312,844,714.89	237,690,059.42
偿还债务支付的现金	245,292,927.73	290,729,756.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,894,207.33	57,202,826.77
支付其他与筹资活动有关的现金	880,800.00	880,800.00
筹资活动现金流出小计	316,067,935.06	348,813,383.12
筹资活动产生的现金流量净额	-3,223,220.17	-111,123,323.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-75,384.67	-5,060.10
五、现金及现金等价物净增加额	59,420,106.09	999,699.43
加：期初现金及现金等价物余额	12,916,720.82	65,939,767.94
六、期末现金及现金等价物余额	72,336,826.91	66,939,467.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	239,836,247.00				603,721,843.50	24,581,757.95	-118,464,719.55		66,453,866.15		1,380,690,259.25		2,147,655,738.40	83,572,457.28	2,231,228,195.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,836,247.00				603,721,843.50	24,581,757.95	-118,464,719.55		66,453,866.15		1,380,690,259.25		2,147,655,738.40	83,572,457.28	2,231,228,195.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,236,068.69	10,459,835.70	-180,701,197.55				148,914,203.96		-19,091,089.20	12,677,866.02	-6,413,223.18
（一）综合收益总额							-180,701,197.55				211,065,906.56		30,364,709.01	12,677,866.02	43,042,575.03
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-62,151,70		-62,151,70		-62,151,70

											2.6 0		2.6 0		2.6 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 62, 151 ,70 2.6 0		- 62, 151 ,70 2.6 0		- 62, 151 ,70 2.6 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他					2,2 36, 068 .69	- 10, 459 ,83 5.7 0							12, 695 ,90 4.3 9		12, 695 ,90 4.3 9
四、本期期 末余额	239 ,83 6,2 47. 00				605 ,95 7,9 12. 19	14, 121 ,92 2.2 5	- 299 ,16 5,9 17. 10		66, 453 ,86 6.1 5		1,5 29, 604 ,46 3.2 1		2,1 28, 564 ,64 9.2 0	96, 250 ,32 3.3 0	2,2 24, 814 ,97 2.5 0

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	239,792,667.00			65,468,522.04	700,992,977.33	50,278,188.92	-13,037,455.96		60,835,287.44		1,137,973,821.00		2,141,747,629.93	459,137,422.04	2,600,885,051.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,792,667.00			65,468,522.04	700,992,977.33	50,278,188.92	-13,037,455.96		60,835,287.44		1,137,973,821.00		2,141,747,629.93	459,137,422.04	2,600,885,051.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,654,674.48		-19,045,388.59				141,281,831.05		123,891,116.94	15,797,333.27	139,688,450.21
（一）综合收益总额							-19,045,388.59				186,677,019.75		167,631,616.16	15,778,216.9	183,409,474.5
（二）所有者投入和减少资本					2,432,193.42								2,432,193.42	19,116.98	2,451,310.40
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,432,193.42								2,432,193.42	19,116.98	2,451,310.40
4．其他															
（三）利润											-		-		-

分配											45,395,188.70		45,395,188.70		45,395,188.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-45,395,188.70		-45,395,188.70		-45,395,188.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-777,518.94								-777,518.94		-777,518.94
四、本期期末余额	239,792,667.00			65,468,522.04	702,647,651.81	50,278,188.92	-32,082,844.55		60,835,287.44		1,279,255,652.05		2,265,638,746.87	474,934,755.31	2,740,573,502.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	239,836,247.00				891,644,034.94	24,581,757.95			66,422,162.95	176,113,110.62		1,349,433,797.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,836,247.00				891,644,034.94	24,581,757.95			66,422,162.95	176,113,110.62		1,349,433,797.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,236,068.69	-10,459,835.70				-53,369,227.51		-40,673,323.12
（一）综合收益总额										8,782,475.09		8,782,475.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-62,151,702.60		-62,151,702.60
1．提取盈余公积												
2．对所有										-		-

者（或股东）的分配										62,151,702.60		62,151,702.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					2,236,068.69	-10,459,835.70						12,695,904.39
四、本期期末余额	239,836,247.00				893,880,103.63	14,121,922.25			66,422,162.95	122,743,883.11		1,308,760,474.44

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	239,792,667.00			65,468,522.04	856,612,906.88	50,278,188.92			60,803,584.24	208,292,612.00		1,380,692,103.24
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,792,667.00			65,468,522.04	856,612,906.88	50,278,188.92			60,803,584.24	208,292,612.00		1,380,692,103.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,393,449.33					-43,323,882.97		-40,930,433.64
（一）综合收益总额										2,071,305.73		2,071,305.73
（二）所有者投入和减少资本					2,451,310.40							2,451,310.40
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,451,310.40							2,451,310.40
4．其他												
（三）利润分配										-45,395,188.70		-45,395,188.70
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-45,395,188.70		-45,395,188.70
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					- 57,86 1.07							- 57,86 1.07
四、本期期末余额	239,792,667.00			65,468,522.04	859,006,356.21	50,278,188.92			60,803,584.24	164,968,729.03		1,339,761,669.60

三、公司基本情况

安徽开润股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由滁州博润电脑配件有限公司（以下简称“滁州博润”）整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 6 月取得滁州市工商行政管理局核发的 341100000049655 号企业法人营业执照，注册资本为 5,000.00 万元。公司注册地址：安徽省滁州市同乐路 1555 号；法定代表人：范劲松。

公司前身为滁州博润，由范劲松、高晓敏和钟治国于 2009 年 11 月共同出资设立，成立时注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为人民币 1,000.00 万元。出资由股东分次缴纳，其中首次出资由范劲松货币出资 200.00 万元，业经滁州恒立信会计师事务所恒验字（2009）280 号验资报告验证。

2010 年 5 月，范劲松以货币出资 730.00 万元，高晓敏以货币出资 50.00 万元，钟治国以货币出资 20.00 万元，该次出资业经滁州鸿基会计师事务所滁鸿会验字（2010）66 号验资报告验证。至此，滁州博润实收资本变更为 1,000.00 万元。

2011 年 12 月，根据滁州博润 2011 年股东会决议以及范劲松、高晓敏、钟治国与滁州博润签订的协议，滁州博润新增注册资本 1,500 万元，其中范劲松认缴 1,395 万元，占新增注册资本的 93%，以其持有上海珂润箱包制品有限公司（以下简称“上海珂润”）的 95% 股权、上海开润箱包制品有限公司（以下简称“上海开润”）的 95% 股权出资；高晓敏认缴 75 万元，占新增注册资本的 5%，以其持有上海珂润的 5% 股权、上海开润的 5% 股权以及货币资金出资；钟治国认缴人民币 30 万元，占新增注册资本的 2%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]4755 号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本 2,500.00 万元，实收资本 2,500.00 万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

范劲松	2,325.00	93.00
高晓敏	125.00	5.00
钟治国	50.00	2.00
合 计	2,500.00	100.00

2012 年 12 月，根据滁州博润 2012 年股东会决议和修改后的章程规定，滁州博润增加注册资本人民币 160 万元，新增注册资本由张溯和王兵认缴。其中张溯认缴 80 万元，占新增注册资本的 50%，以货币资金出资；王兵认缴 80 万元，占新增注册资本的 50%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2012]2371 号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本 2,660.00 万元，实收资本 2,660.00 万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,325.00	87.405
高晓敏	125.00	4.699
钟治国	50.00	1.880
张溯	80.00	3.008
王兵	80.00	3.008
合 计	2,660.00	100.00

2014 年 4 月 30 日，根据滁州博润《股东会决议》和《股权转让协议》，范劲松分别将持有的 8.00 万元、3.20 万元、26.60 万元、26.60 万元、26.60 万元、26.60 万元、7.98 万元、5.32 万元的滁州博润股权转让给高晓敏、钟治国、范风云、范丽娟、范泽光、丁丽君、揭江华和蔡刚。此次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,194.10	82.48
高晓敏	133.00	5.00
钟治国	53.20	2.00
张溯	80.00	3.01
王兵	80.00	3.01
范风云	26.60	1.00
范丽娟	26.60	1.00
范泽光	26.60	1.00
丁丽君	26.60	1.00
揭江华	7.98	0.30
蔡刚	5.32	0.20
合 计	2,660.00	100.00

2014 年 4 月，根据滁州博润股东会决议，滁州博润整体变更为股份有限公司。由滁州博润全体股东作为发起人，以滁州博润 2014 年 4 月 30 日经审计的净资产 117,355,115.00 元折合股本 50,000,000.00 元。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2522 号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	4,124.24	82.48
高晓敏	250.00	5.00
钟治国	100.00	2.00
张溯	150.38	3.01
王兵	150.38	3.01
范风云	50.00	1.00
范丽娟	50.00	1.00
范泽光	50.00	1.00
丁丽君	50.00	1.00
揭江华	15.00	0.30
蔡刚	10.00	0.20
合 计	5,000.00	100.00

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2746 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 16,670,000 股，每股面值 1.00 元，增加注册资本 16,670,000.00 元。变更后的注册资本为 66,670,000.00 元。2016 年 12 月 21 日公司发行 A 股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码 300577。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]5118 号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	4,124.25	61.86
高晓敏	250.00	3.75
钟治国	100.00	1.50
张溯	150.38	2.26
王兵	150.38	2.26
范风云	50.00	0.75
范丽娟	50.00	0.75
范泽光	50.00	0.75
丁丽君	50.00	0.75
揭江华	15.00	0.22
蔡刚	10.00	0.15

社会公众股	1,667.00	25.00
合 计	6,667.00	100.00

2017 年 6 月，根据公司 2016 年度股东大会决议，公司实施了 2016 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，注册资本增至人民币 120,006,000.00 元。

2017 年 8 月，根据公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《安徽开润股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、第二届董事会第三次会议决议以及修改后的章程规定，授予丁丽君等 142 名限制性股票激励对象限制性股票，公司增加股本人民币 756,720.00 元，变更后的股本为人民币 120,762,720.00 元。

根据公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《安徽开润股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、第二届董事会第九次会议决议以及修改后的章程规定，授予杨继栋等 47 名限制性股票激励对象限制性股票，公司增加股本人民币 190,340.00 元，变更后的股本为人民币 120,953,060.00 元。

2018 年 5 月，根据公司 2017 年度股东大会决议，公司实施了 2017 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，注册资本增至人民币 217,715,508.00 元。

2018 年 6 月，根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象戈丹、张亮、吕昌明、钱婷婷、陈介利、王晓东、刘超、蒋馨晟已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 39,528 股进行回购注销，减少注册资本 39,528.00 元，变更后的注册资本为人民币 217,675,980.00 元。

2018 年 9 月，根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象赵五洲、刘晶、朱奎、于华、田波、李艳丽、王婧懿、张克宝、池红梅、张金星、祝李华、支忠超已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 61,031 股进行回购注销，减少注册资本 61,031.00 元，变更后的注册资本为人民币 217,614,949.00 元。

2019 年 2 月，根据公司第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象刘辉、于伟龙、邹雪、胡杰、田鹏、田德来、吴士艳、张轶琳、夏磊已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 98,069.00 股进行回购注销，减少注册资本 98,069.00 元，变更后的注册资本为人民币 217,516,880.00 元。

2019 年 9 月，根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象刘苗、马炯华、李明贞、杨淑芳、张春燕、薛大智、谭慧艳、邵吉辉、牟佳丽、韩露露已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 102,095.00 股进行回购注销，减少注册资本 102,095.00 元，变更后的注册资本为人民币 217,414,785.00 元。

2020 年 3 月，根据公司第二届董事会第四十三次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象何伟、黄存洪、钱轶冉、唐海涛、张正、朱振涛、郑宇波、蔡文青、琚瑶、俞元宏、张杰、王杜娟、夏君裕、程勋跃已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 57,353.00 股进行回购注销，减少注册资本 57,353.00 元，变更后的注册资本为人民币 217,357,432.00 元。

2020 年 10 月，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽开润股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2443 号）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股（A 股）股票 22,792,104 股，变更后的注册资本为人民币 240,183,267.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2577 号）核准，公司公开发行可转换公司债券 2,230,000 张，每张面值为人民币 100 元。根据有关法律法规和《安徽开润股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，“开润转债”自 2020 年 7 月 2 日起可转换为公司股份。截至 2020 年 12 月 31 日，可转换公司债券合计转股为 37,377.00 股，变更后的注册资本为人民币 240,186,913.00 元。

2020 年 11 月，根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象姚良习、程琳、杨凌陈、朱丽、刘艳丽、阮汝平、康晶、任艳、徐世仙、康钱、周传元、孙思达、周峰、袁立婷、宋加奇已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 22,737.00 股进行回购注销，减少注册资本 22,737.00 元，变更后的注册资本为人民币 240,161,134.00 元。

自 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日，可转换债券转股增加股本 4,075.00 元，变更后注册资本和股本为 240,165,209.00 元。

2021 年 4 月，根据公司第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象孙亚、王焕焕、陈李明、袁吟、侯彪、桂小伍、李永强、王洁、丁丽君、王晓媛、陈娟娟、杨杰、张甜、郭冉已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 50,364.00 股进行回购注销，减少注册资本 50,364.00 元，变更后的注册资本为人民币 240,114,845.00 元。

自 2021 年 5 月 28 日至 2021 年 7 月 31 日，可转换债券转股增加股本 132.00 元，变更后的注册资本和股本为 240,114,977.00 元。

2021 年 8 月，根据公司第三届董事会第二十六次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第三个解除限售期、首次授予的限制性股票第四个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，对 2017 年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第三个解除限售期、首次授予的限制性股票第四个解除限售期 107 名员工因业绩考核未达到解除限售条件合计 324,599.00 股限制性股票进行回购注销，减少注册资本 324,599.00 元，变更后的注册资本为人民币 239,789,378.00 元。

自 2021 年 8 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可转换债券转股增加股本 66.00 元，变更后的注册资本和股本为 239,789,444.00 元。

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，可转换债券转股增加股本 1,708.00 元，变更后的注册资本和股本为 239,791,152.00 元。

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，可转换债券转股增加股本 1,112.00 元，变更后的注册资本和股本为 239,792,264.00 元。

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，可转换债券转股增加股本 403.00 元，变更后的注册资本和股本为 239,792,667.00 元。

自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，可转换债券转股增加股本 43,580.00 元，变更后的注册资本和股本为 239,836,247.00 元。

公司主要的经营活动：许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（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）一般项目：箱包制造；箱包销售；户外用品销售；模具制造；模具销售；计算机软硬件及辅助设备零售；服装制造；服饰制造；服饰研发；面料纺织加工；服装服饰零售；服装辅料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；信息技术咨询服务；装卸搬运；非居住房地产租赁；住房租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备且金额超过利润总额 3%的应收款项
重要的在建工程项目	工程预算或累计投入金额超过资产总额 0.3%的在建工程项目
重要的外购在研项目	单项金额超过利润总额 3%的外购在研项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年且单项金额超过利润总额 3%的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年且单项金额超过利润总额 3%的其他应付款
实际核销的重要应收账款	实际核销的金额超过利润总额 3%的应收款项
实际核销的重要其他应收款	实际核销的金额超过利润总额 3%的其他应收款
收到和支付重要的投资活动有关的现金	单项金额超过利润总额 3%的投资活动
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要非全资子公司
重要的联营企业	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的联营企业确定为重要联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节 财务报告 五、7（6）特殊交易的会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节 财务报告 五、7（6）特殊交易的会计处理。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交

易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收

票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款中基于账龄确定预期信用损失的组合的账龄计算方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
0-6 个月	1.00
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年之上	100.00

其他应收款中基于账龄确定预期信用损失的组合的账龄计算方法如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年之上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次

输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节 财务报告 五、11 金融工具。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节 财务报告 五、11 金融工具。

14、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节 财务报告 五、11 金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、存货

（1）存货的分类 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法 本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度 本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格 的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存 货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货 类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复， 并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第八节 财务报告 五、22 长期资产减值。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第八节 财务报告 五、22 长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	0.05	9.5%-4.75%
机械设备	年限平均法	5-16	0.05	19.00%-5.94%
电子设备	年限平均法	3-5	0.05	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	0.05	31.67%-19.00%
非生产用具	年限平均法	3-5	0.05	31.67%-19.00%

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
信息系统	(1) 相关信息系统已安装、各项参数依据公司需求设置完毕； (2) 信息系统经过测试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 信息系统经过各相关使用部门验收。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

21、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）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节 财务报告 五、11 金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内直接销售

公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

②出口直接销售

采用 FOB 模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入；采用 DDP 模式的客户，公司将产品运送至客户指定仓库，客户根据实际需求从仓库提货，依据指定仓库的提货记录定期与客户对账并确认收入；采用 DAP 模式的客户，公司以客户提货并签收确认作为收入确认时点，在取得经客户验收并签字确认的签收单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

③电商平台销售

在电商平台直销模式下，公司的客户为商品的最终消费者。公司通过线上电子商务平台对外销售，公司收到客户订单后发货，在消费者确认签收的时点确认销售收入。

在电商平台代销模式下，公司的直接客户是电商平台，通过电商平台面对终端消费者。公司提供商品供电商平台代销，消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台收到订单后通过第三方物流向消费者发货。公司在收到电商平台的代销清单时确认销售收入。

④成本价采购/毛利分成模式

在成本价采购/毛利分成模式下，客户按接近成本价采购商品，签收并出具大货对账单，此时商品控制权转移至客户。公司以客户签收大货为收入确认时点，公司按照客户出具的大货对账单金额，加上预期有权收取的对价金额（即预计分成金额）确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③本公司作为承租人的会计处理方法

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。

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

使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第八节 财务报告 五、26 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-8	0	50.00-12.50

租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更的会计处理

租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

③售后租回

本公司按照第八节 财务报告 五、28 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第八节 财务报告 五、11 金融工具对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第八节 财务报告 五、11 金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

2. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	18%、13%、11%、9%、6%
城市维护建设税	当期缴纳增值税金额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、29.74%、25.17%、25%、22%、21%、20%、17%、16.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海珂润箱包制品有限公司	25.00%
Korrund International PTE.LTD.	17.00%
上海润米科技有限公司	15.00%
滁州珂润箱包制品有限公司	20.00%
沃歌（上海）品牌管理有限公司	25.00%
丰荣（上海）电子科技有限公司	25.00%
Korrund India Private Limited	25.17%
上海珂榕网络科技有限公司	20.00%
宁波浦润投资合伙企业（有限合伙）	不适用
宁波浦润投资管理有限公司	20.00%
滁州米润科技有限公司	15.00%
滁州锦林环保材料有限公司	25.00%
滁州开润未来箱包制品有限公司	25.00%
滁州润辉智能科技有限公司	25.00%

Korrun (HK) Limited	16.50%
Formosa Bag (SG) PTE. LTD.	17.00%
Formosa Industrial (SG) PTE. LTD.	17.00%
PT Formosa Bag Indonesia	22.00%
PT Formosa Development	22.00%
Jin Lin (SG) PTE. LTD.	17.00%
PT. Jin Lin Luggage Indonesia	22.00%
上海嘉樂開潤東京株式会社	29.74%
东莞市昱润皮具制品有限公司	20.00%
滁州达浦出行科技有限公司	20.00%
滁州达润医疗科技有限公司	20.00%
上海激润纺商贸有限公司	20.00%
合肥润康科技有限公司	20.00%
Korrun US LTD.	21.00%
安徽滁润服装有限公司	25.00%
CREJOY PTE. LTD.	17.00%
PT EXCEYOND INDONESIA CLOTHING	22.00%
深圳市思润电子商务有限公司	20.00%
深圳市润丽创新科技有限公司	20.00%
WERISING MEXICO, S.A. DE C.V.	30.00%
上海嘉乐股份有限公司	15.00%
上海君冠制衣有限公司	25.00%
PT JIALE INDONESIA TEXTILE	22.00%
PT JIALE INDONESIA GARMENT	22.00%
安徽嘉乐制衣有限公司	25.00%
上海君知利商贸有限公司	25.00%
上海华裾服饰有限公司	20.00%
滁州翼然出行科技有限公司	20.00%
Jiale (HK) Limited	16.50%
Jiale Development PTE. LTD.	17.00%
Flying Trip Group (HK) Limited	16.50%
PT. WEGROW INDUSTRIAL PARK INDONESIA	22.00%
Hender Limited	16.50%
PT Shark Industrial Indonesia	22.00%
PT Runtex Industrial Indonesia	22.00%
Vietnam Korrun Company Limited	20.00%
Laller Operations, Inc.	21.00%
Korrun Holdings Limited	0.00%
Axiom Holdings Limited	0.00%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2011 年 11 月 15 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业。目前本公司正在进行高新技术企业复审，公司预计能够通过高新技术企业复审，因此 2026 年度公司继续按照 15.00%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

(2) 子公司上海润米于 2020 年 11 月 12 日被上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业。目前上海润米正在进行高新技术企业复审，公司预计能够通过高新技术企业复审，因此 2026 年度公司继续按照 15.00%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

(3) 子公司滁州米润于 2021 年 9 月 18 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业。2024 年 10 月 29 日，公司重新取得高新技术企业资格（证书编号：GR202434001270），因此 2026 年度继续按照 15.00%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

(4) 子公司上海嘉乐于 2021 年 11 月 18 日被上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业。2024 年 12 月 4 日，公司重新取得高新技术企业资格（证书编号：GR202431000418），因此 2026 年度继续按照 15.00%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司合肥润康、滁州珂润、浦润有限、潞润纺、东莞昱润、达润医疗、思润电子、润丽创新、滁州翼然、滁州达浦、上海华裾、上海珂榕 2026 年度享受该税收优惠政策。

(6) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，上海嘉乐、滁州米润 2026 年度享受此优惠。

3、其他

开润国际、新加坡宝岛、新加坡物业、新加坡锦林、新加坡创悦、新加坡嘉乐缴纳利得税，税率为累进税率，最高税率为 17%。开润香港、嘉乐香港、翼然香港、恒锐达税率为累进税率，最高税率为 16.5%。开润美国、莱乐适用联邦税率为 21%。墨西哥巍启适用法定税率 30%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,068.77	134,363.27
银行存款	1,323,495,333.08	1,146,565,226.28
其他货币资金	35,530,811.83	48,621,366.22
合计	1,359,191,213.68	1,195,320,955.77
其中：存放在境外的款项总额	385,443,034.64	359,562,161.69

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，其他货币资金中 33,787,316.50 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,574,043.64	
其中：		
权益工具投资	39,921,803.27	
债务工具投资	20,247,766.03	
衍生金融资产	404,474.34	
其中：		
合计	60,574,043.64	

其他说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,057,846,156.74	1,007,348,887.08
0-6 个月	1,055,593,427.16	1,006,993,237.06
7-12 个月	2,252,729.58	355,650.02
1 至 2 年	749,420.55	485,173.56
2 至 3 年	227,316.64	693,596.54
3 年以上	4,800,624.94	4,540,290.84
3 至 4 年	654,123.71	760,438.27

4 至 5 年	722,063.57	3,554,802.85
5 年以上	3,424,437.66	225,049.72
合计	1,063,623,518.87	1,013,067,948.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,837,242.81	0.36%	3,837,242.81	100.00%	0.00	3,850,142.81	0.38%	3,850,142.81	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,059,786,276.06	99.64%	11,520,662.43	1.09%	1,048,265,613.63	1,009,217,805.21	99.62%	10,920,191.17	1.08%	998,297,614.04
其中：										
应收客户款项	1,059,786,276.06	99.64%	11,520,662.43	1.09%	1,048,265,613.63	1,009,217,805.21	99.62%	10,920,191.17	1.08%	998,297,614.04
合计	1,063,623,518.87	100.00%	15,357,905.24	1.44%	1,048,265,613.63	1,013,067,948.02	100.00%	14,770,333.98	1.46%	998,297,614.04

按单项计提坏账准备类别名称：苏宁易购集团股份有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司	3,850,142.81	3,850,142.81	3,837,242.81	3,837,242.81	100.00%	经营不善，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回。
合计	3,850,142.81	3,850,142.81	3,837,242.81	3,837,242.81		

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月	1,055,593,427.16	10,555,934.27	1.00%
7-12 个月	2,252,729.58	112,636.48	5.00%
1 至 2 年	749,420.55	74,942.06	10.00%

2 至 3 年	227,316.64	68,194.99	30.00%
3 至 4 年	508,855.01	254,427.51	50.00%
4 至 5 年	252,606.16	252,606.16	100.00%
5 年以上	201,920.96	201,920.96	100.00%
合计	1,059,786,276.06	11,520,662.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,850,142.81		12,900.00			3,837,242.81
按组合计提坏账准备	10,920,191.17	993,450.55		35,128.76	-357,850.53	11,520,662.43
合计	14,770,333.98	993,450.55	12,900.00	35,128.76	-357,850.53	15,357,905.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,128.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的重要应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	137,164,845.53	0.00	137,164,845.53	12.89%	1,371,648.46
第二名	118,825,926.37	0.00	118,825,926.37	11.16%	1,188,259.26
第三名	80,540,103.79	0.00	80,540,103.79	7.57%	805,410.13
第四名	62,025,384.73	0.00	62,025,384.73	5.83%	638,537.83
第五名	61,115,963.11	653,189.90	61,769,153.01	5.80%	643,819.13
合计	459,672,223.53	653,189.90	460,325,413.43	43.25%	4,647,674.81

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预估分成款	653,189.90	32,659.50	620,530.40	2,404,519.26	120,225.96	2,284,293.30
合计	653,189.90	32,659.50	620,530.40	2,404,519.26	120,225.96	2,284,293.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	653,189.90	100.00%	32,659.50	5.00%	620,530.40	2,404,519.26	100.00%	120,225.96	5.00%	2,284,293.30
其中：										
预估分成款	653,189.90	100.00%	32,659.50	5.00%	620,530.40	2,404,519.26	100.00%	120,225.96	5.00%	2,284,293.30
合计	653,189.90	100.00%	32,659.50	5.00%	620,530.40	2,404,519.26	100.00%	120,225.96	5.00%	2,284,293.30

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：预估分成款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预估分成款组合	653,189.90	32,659.50	5.00%
合计	653,189.90	32,659.50	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
预估分成款		87,566.46		
合计		87,566.46		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,313,664.10	14,145,669.18
合计	16,313,664.10	14,145,669.18

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,944,294.55	11,198,361.38
押金保证金	10,572,717.66	10,767,020.21
出口退税	3,035,230.19	3,339,498.36
代扣代缴款	1,663,303.96	2,066,330.30
备用金	1,144,585.48	714,528.12
合计	30,360,131.84	28,085,738.37

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,921,879.71	10,522,225.78
1 至 2 年	9,176,609.84	8,304,988.43

2 至 3 年	1,450,596.73	1,748,177.36
3 年以上	7,811,045.56	7,510,346.80
3 至 4 年	1,182,663.61	649,990.77
4 至 5 年	2,099,126.48	2,302,262.85
5 年以上	4,529,255.47	4,558,093.18
合计	30,360,131.84	28,085,738.37

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,802,543.40	28.99%	8,802,543.40	100.00%	0.00	9,402,543.40	33.48%	9,402,543.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	21,557,588.44	71.01%	5,243,924.34	24.33%	16,313,664.10	18,683,194.97	66.52%	4,537,525.79	24.29%	14,145,669.18
其中：										
其他应收款	21,557,588.44	71.01%	5,243,924.34	24.33%	16,313,664.10	18,683,194.97	66.52%	4,537,525.79	24.29%	14,145,669.18
合计	30,360,131.84	100.00%	14,046,467.74	46.27%	16,313,664.10	28,085,738.37	100.00%	13,940,069.19	49.63%	14,145,669.18

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定款项汇总数

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项认定款项汇总数	9,402,543.40	9,402,543.40	8,802,543.40	8,802,543.40	100.00%	预计无法收回
合计	9,402,543.40	9,402,543.40	8,802,543.40	8,802,543.40		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	13,944,294.55	878,138.31	6.30%
押金保证金	10,572,717.66	3,227,324.02	30.53%
出口退税	3,035,230.19	151,761.51	5.00%
代扣代缴款	1,663,303.96	924,789.52	55.60%
备用金	1,144,585.48	61,910.99	5.41%
合计	30,360,131.84	5,243,924.34	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,537,525.79		9,402,543.40	13,940,069.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	926,945.12			926,945.12
本期核销	15,080.00		600,000.00	615,080.00
其他变动	-205,466.57			-205,466.57
2026 年 6 月 30 日余额	5,243,924.34		8,802,543.40	14,046,467.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,402,543.40			600,000.00		8,802,543.40
按组合计提坏账准备	4,537,525.79	926,945.12		15,080.00	-205,466.57	5,243,924.34
合计	13,940,069.19	926,945.12		615,080.00	-205,466.57	14,046,467.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	615,080.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的重要其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,419,800.00	1-2 年	17.85%	5,419,800.00
第二名	往来款	3,382,743.40	5 年以上	11.14%	3,382,743.40
第三名	出口退税	3,032,886.65	1 年以内	9.99%	151,644.33
第四名	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.59%	100,000.00
第五名	往来款	1,946,286.26	1 年以内	6.41%	97,314.31
合计		15,781,716.31		51.98%	9,151,502.04

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,470,358.77	99.02%	18,745,990.89	97.14%
1 至 2 年	213,361.67	0.98%	552,554.67	2.86%
合计	21,683,720.44		19,298,545.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额的比例
第一名	2,798,553.39	12.91%
第二名	2,068,461.75	9.54%
第三名	1,700,000.00	7.84%
第四名	1,502,590.34	6.93%
第五名	1,000,000.00	4.61%

合计	9,069,605.48	41.83%
----	--------------	--------

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	280,962,765.99	29,475,755.10	251,487,010.89	252,486,974.83	24,234,444.17	228,252,530.66
在产品	223,075,526.72	25,301,814.04	197,773,712.68	223,998,627.31	22,253,556.80	201,745,070.51
库存商品	294,514,248.82	20,665,150.93	273,849,097.89	354,919,327.77	16,676,701.30	338,242,626.47
周转材料	7,028,096.67		7,028,096.67	5,561,259.13	14,698.04	5,546,561.09
发出商品	66,497,225.70	94,499.70	66,402,726.00	74,302,000.02	424,434.77	73,877,565.25
委托加工物资	17,062,733.11	104,732.12	16,958,000.99	22,712,344.83	86,613.51	22,625,731.32
合计	889,140,597.01	75,641,951.89	813,498,645.12	933,980,533.89	63,690,448.59	870,290,085.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,234,444.17	7,775,549.93		2,534,239.00		29,475,755.10
在产品	22,253,556.80	5,629,537.79		2,581,280.55		25,301,814.04
库存商品	16,676,701.30	6,973,957.92		2,985,508.29		20,665,150.93
周转材料	14,698.04			14,698.04		
发出商品	424,434.77			329,935.07		94,499.70
委托加工物资	86,613.51	18,118.61				104,732.12
合计	63,690,448.59	20,397,164.25		8,445,660.95		75,641,951.89

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	91,832,530.05	92,335,434.72
预缴所得税	10,953,802.55	9,436,250.07
待摊费用	4,052,658.93	3,116,593.98
合计	106,838,991.53	104,888,278.77

补偿性资产相关信息

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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													
二、联营企业													
嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）	20,181,094.63				-6,976,460.06							13,204,634.57	
安徽省泰合智	11,032,181.73				-27,280.96							11,004,900.77	

能出 行股 权投 资合 伙企 业 （有 限合 伙）												
嘉兴 瑞轅 股权 投资 合伙 企业 （有限 合伙）	61,09 7,225 .84				- 2,894 ,610. 50						58,20 2,615 .34	
泰安 玖安 投资 服务 合伙 企业 （有限 合伙）	154,1 71,72 1.02			61,65 8,763 .51	- 2,659 ,692. 64			87,76 6,743 .78			2,086 ,521. 09	
珠海 青稞 浦江 私募 股权 投资 基金 合伙 企业 （有限 合伙）	39,02 7,803 .04				45,37 5.97						39,07 3,179 .01	
有生 品见 （南 京） 商贸 有限 公司												
小计	285,5 10,02 6.26			61,65 8,763 .51	- 12,51 2,668 .19			87,76 6,743 .78			123,5 71,85 0.78	
合计	285,5 10,02 6.26			61,65 8,763 .51	- 12,51 2,668 .19			87,76 6,743 .78			123,5 71,85 0.78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

- (1) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。
- (2) 本公司对有生品见(南京)商贸有限公司长期股权投资按权益法核算, 因被投资单位超额亏损, 长期股权投资账面价值已冲减至零。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	225,364,526.93	168,965,968.37
合计	225,364,526.93	168,965,968.37

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,711,160.48			56,711,160.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,711,160.48			56,711,160.48
二、累计折旧和累计				

摊销				
1. 期初余额	21,128,553.39			21,128,553.39
2. 本期增加金额	1,340,650.12			1,340,650.12
(1) 计提或摊销	1,340,650.12			1,340,650.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,469,203.51			22,469,203.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,241,956.97			34,241,956.97
2. 期初账面价值	35,582,607.09			35,582,607.09

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

- (1) 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。
- (2) 期末投资性房地产未发生减值现象，因此未计提投资性房地产减值准备。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,129,638,962.52	1,098,009,508.05
合计	1,129,638,962.52	1,098,009,508.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	非生产用具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,084,019,279.88	629,461,607.67	17,630,411.88	30,033,191.40	50,647,033.45	1,811,791,524.28
2. 本期增加金额	83,303,286.51	50,563,350.32	1,335,232.52	3,013,951.26	2,623,326.46	140,839,147.07
（1）购置	6,351,875.56	47,514,534.27	1,335,232.52	3,013,951.26	2,623,326.46	60,838,920.07
（2）在建工程转入	76,951,410.95	3,048,816.05				80,000,227.00
（3）企业合并增加						
（4）汇率折算差额						
3. 本期减少金额	46,154,248.48	42,281,211.68	1,773,096.59	1,726,291.29	2,068,412.38	94,003,260.42
（1）处置或报废			346,386.22	151,647.65		498,033.87
（2）汇率折算差额	46,154,248.48	42,281,211.68	1,426,710.37	1,574,643.64	2,068,412.38	93,505,226.55
4. 期末余额	1,121,168,317.91	637,743,746.31	17,192,547.81	31,320,851.37	51,201,947.53	1,858,627,410.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	323,082,078.71	324,005,664.93	12,551,986.48	18,831,119.79	29,795,220.71	708,266,070.62
2. 本期增加金额	23,586,075.99	22,881,584.47	792,871.81	1,921,346.54	2,849,930.69	52,031,809.50
（1）计提	23,586,075.99	22,881,584.47	792,871.81	1,921,346.54	2,849,930.69	52,031,809.50
（2）汇率折算差额						
3. 本期减少金额	12,077,130.21	20,957,057.99	556,443.90	1,078,966.78	1,268,204.49	35,937,803.37
（1）处置或报废			329,066.91	143,116.18		472,183.09
（2）汇率折算差额	12,077,130.21	20,957,057.99	227,376.99	935,850.60	1,268,204.49	35,465,620.28
4. 期末余额	334,591,024.49	325,930,191.41	12,788,414.39	19,673,499.55	31,376,946.91	724,360,076.75
三、减值准备						

1. 期初余额		5,515,945.61				5,515,945.61
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 汇率折算差额						
3. 本期减少金额		887,573.95				887,573.95
(1) 处置或报废						
(2) 汇率折算差额		887,573.95				887,573.95
4. 期末余额		4,628,371.66				4,628,371.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	786,577,293.42	307,185,183.24	4,404,133.42	11,647,351.82	19,825,000.62	1,129,638,962.52
2. 期初账面价值	760,937,201.17	299,939,997.13	5,078,425.40	11,202,071.61	20,851,812.74	1,098,009,508.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滁州米润产业园	141,028,701.25	办证资料尚不齐全
滁州锦林产业园	22,651,752.27	办证资料尚不齐全

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
机器设备	4,628,371.66		4,628,371.66			预计可变现净值
合计	4,628,371.66		4,628,371.66			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,712,669.80	127,390,876.70
合计	92,712,669.80	127,390,876.70

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼产业园	45,407,164.14		45,407,164.14	43,282,208.69		43,282,208.69
印尼服装工厂项目	26,099,468.71		26,099,468.71	10,343,275.73		10,343,275.73
印尼宝岛扩建	13,557,421.98		13,557,421.98	49,540,241.40		49,540,241.40
服装厂房改造	5,208,643.51		5,208,643.51	5,233,626.41		5,233,626.41
信息化建设	1,443,755.54		1,443,755.54	2,089,315.70		2,089,315.70
锦林产业园二期	996,215.92		996,215.92	16,902,208.77		16,902,208.77
合计	92,712,669.80		92,712,669.80	127,390,876.70		127,390,876.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
印尼产业园	350,000,000.00	43,282,208.69	7,083,376.60	4,958,421.15		45,407,164.14	92.78%	90.00%				募集资金、其他
印尼服装工厂项目	150,000,000.00	10,343,275.73	20,448,109.76	4,691,916.78		26,099,468.71	57.19%	60.00%				其他

印尼宝岛扩建	150,000.00	49,540,241.40	10,932,146.22	46,914,965.64		13,557,421.98	40.32%	40.00%				其他
锦林产业园二期	35,000,000.00	16,902,208.77	6,431,586.43	22,337,579.28		996,215.92	81.92%	80.00%				其他
合计	685,000.00	120,067,934.59	44,895,219.01	78,902,882.85		86,060,270.75						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

期末在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,273,875.95	41,273,875.95
2. 本期增加金额	394,236.54	394,236.54
(1) 新增租赁	394,236.54	394,236.54
(2) 汇率波动影响		
3. 本期减少金额	440,833.42	440,833.42
(1) 处置		
(2) 汇率波动影响	440,833.42	440,833.42
4. 期末余额	41,227,279.07	41,227,279.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,719,462.42	7,719,462.42
2. 本期增加金额	5,008,062.37	5,008,062.37
(1) 计提	5,008,062.37	5,008,062.37
(2) 汇率波动影响		
3. 本期减少金额	167,724.86	167,724.86
(1) 处置		
(2) 汇率波动影响	167,724.86	167,724.86
4. 期末余额	12,559,799.93	12,559,799.93
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 汇率波动影响		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率波动影响		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,667,479.14	28,667,479.14
2. 期初账面价值	33,554,413.53	33,554,413.53

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末使用权资产未发生减值现象，因此未计提使用权资产减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	293,972,303.62	62,234,261.13		43,769,846.53	132,984.92	400,109,396.20
2. 本期增加金额				1,743,985.41		1,743,985.41
(1) 购置				369,440.83		369,440.83
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				1,374,544.58		1,374,544.58
(5) 汇率折算差额						
3. 本期减少金额	5,192,512.19			43,938.80		5,236,450.99
(1) 处置						
(2) 汇率折算差额	5,192,512.19			43,938.80		5,236,450.99

4. 期末余额	288,779,791.43	62,234,261.13		45,469,893.14	132,984.92	396,616,930.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	24,259,589.07	9,518,223.40		28,883,903.66	79,735.85	62,741,451.98
2. 本期增加金额	2,993,416.08	3,206,037.72		2,554,942.07	7,103.77	8,761,499.64
（1）计提	2,993,416.08	3,206,037.72		2,554,942.07	7,103.77	8,761,499.64
（2）汇率折算差额						
3. 本期减少金额	695,120.05			876.03		695,996.08
（1）处置						
（2）汇率折算差额	695,120.05			876.03		695,996.08
4. 期末余额	26,557,885.10	12,724,261.12		31,437,969.70	86,839.62	70,806,955.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）汇率折算差额						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
（2）汇率折算差额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	262,221,906.33	49,510,000.01		14,031,923.44	46,145.30	325,809,975.08
2. 期初账面价值	269,712,714.55	52,716,037.73		14,885,942.87	53,249.07	337,367,944.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
印尼锦林产业园	9,882,589.85	办证资料尚不齐全

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率折算差额	
PT FORMOSA 资产组合商誉	75,800,233.03				6,570,991.27	69,229,241.76
上海嘉乐资产组合商誉	243,004,816.07					243,004,816.07
合计	318,805,049.10				6,570,991.27	312,234,057.83

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
PT FORMOSA 资产组合商誉	0.00	0.00		0.00		0.00
上海嘉乐资产组合商誉	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	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
PT.Formosa Bag Indonesia 和 PT.Formosa	全部分摊至 PT FORMOSA 资产组合商誉资产组		是

Development			
上海嘉乐	全部分摊至上海嘉乐资产组合商誉资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	50,533,322.10	4,021,932.90	5,358,331.61		49,196,923.39
设计费	133,200.00		66,600.00		66,600.00
软件服务费	1,792,859.40	58,018.87	326,243.61		1,524,634.66
合计	52,459,381.50	4,079,951.77	5,751,175.22		50,788,158.05

其他说明

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,853,519.03	14,427,912.68	62,823,968.17	13,705,281.31
内部交易未实现利润	37,716,004.14	7,573,720.77	35,217,040.71	7,048,064.85
可抵扣亏损	248,544,148.24	44,507,884.01	191,909,534.20	30,379,199.62
信用减值准备	26,599,576.74	5,311,806.30	24,500,806.88	4,636,749.23
应付职工薪酬	22,120,040.82	4,943,705.97	19,749,938.00	4,344,986.36
租赁负债	28,925,154.99	6,398,706.60	32,469,015.29	7,554,190.87
递延收益	39,200,000.00	5,880,000.00	39,200,000.00	5,880,000.00
合计	469,958,443.96	89,043,736.33	405,870,303.25	73,548,472.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	372,381,377.95	57,486,255.02	382,148,325.33	58,982,657.86
逆流交易未实现收益	139,835,036.60	20,975,255.49	139,835,036.62	20,975,255.49
公允价值变动	58,670,450.16	8,800,993.24	63,552,655.33	9,532,898.30
使用权资产	28,667,479.14	6,295,302.20	33,554,413.53	7,340,835.13
合计	599,554,343.85	93,557,805.95	619,090,430.81	96,831,646.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,295,302.20	82,748,434.13	7,340,835.13	66,207,637.11
递延所得税负债	6,295,302.20	87,262,503.75	7,340,835.13	89,490,811.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,935,643.04	10,712,248.28
可抵扣亏损	289,180,993.76	340,200,894.55
合计	301,116,636.80	350,913,142.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	41,239,383.13	72,444,228.65	
2027	49,580,471.40	70,799,995.70	
2028	49,045,042.47	52,172,073.53	
2029	36,127,768.72	39,887,418.53	
2030	91,583,281.95	104,897,178.14	
2031	21,605,046.09		
合计	289,180,993.76	340,200,894.55	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	40,767,527.40		40,767,527.40	36,898,450.00		36,898,450.00
预付工程设备款	8,736,495.26		8,736,495.26	4,863,496.93		4,863,496.93
合计	49,504,022.66		49,504,022.66	41,761,946.93		41,761,946.93

补偿性资产相关信息

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,787,316.50	33,787,316.50	保证金	承兑保证金	46,617,561.80	46,617,561.80	保证金	承兑保证金
合计	33,787,316.50	33,787,316.50			46,617,561.80	46,617,561.80		

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,500,000.00	18,504,950.00
保证借款	242,920,424.47	464,424,831.28
信用借款	1,680,428,978.69	1,024,733,070.41
合计	1,935,849,403.16	1,507,662,851.69

短期借款分类的说明：

(1) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 期末质押借款为子公司上海润米专利质押借款 12,500,000.00 元。

(3) 期末保证借款中，公司为子公司滁州米润提供担保获取借款 9,987,883.10 元，为子公司上海润米提供担保获取借款 24,999,126.61 元，为子公司上海嘉乐提供担保获取借款 198,015,684.43 元，为子公司上海沃歌提供担保获取借款 9,917,730.33 元。

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	145,272.20	
其中：		
衍生金融负债	145,272.20	
其中：		
合计	145,272.20	

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,755,687.09	314,275,998.02
合计	222,755,687.09	314,275,998.02

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	448,945,617.78	454,315,827.43
应付工程设备款	23,490,405.43	10,273,787.67
应付运输仓储费	20,704,995.10	11,513,736.71
应付劳务费	12,068,776.47	24,263,029.78
其他	4,034,238.61	4,033,789.17
合计	509,244,033.39	504,400,170.76

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

公司期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,073,218.96	425,056,084.18
合计	14,073,218.96	425,056,084.18

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,736,530.23	29,089,568.37
代扣款	670,388.47	624,364.02
保证金押金	637,406.29	733,479.62
股权收购款	0.00	394,128,588.68
其他	28,893.97	480,083.49
合计	14,073,218.96	425,056,084.18

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	47,107.50	18,946.62
合计	47,107.50	18,946.62

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收投资性房地产购置款	17,237,119.62	17,542,797.78
预收货款	2,398,290.81	5,508,142.74
合计	19,635,410.43	23,050,940.52

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	158,233,188.96	581,956,881.63	620,097,672.06	120,092,398.53
二、离职后福利-设定提存计划	24,639,082.14	37,487,404.73	35,350,189.63	26,776,297.24
三、辞退福利	524,284.68	1,427,596.06	1,812,823.54	139,057.20
合计	183,396,555.78	620,871,882.42	657,260,685.23	147,007,752.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	153,393,790.99	535,127,315.98	571,642,857.88	116,878,249.09
2、职工福利费	765,455.84	19,652,713.08	20,263,612.31	154,556.61
3、社会保险费	1,830,541.73	20,639,176.74	20,598,980.89	1,870,737.58
其中：医疗保险费	1,508,738.60	17,982,670.00	17,995,060.95	1,496,347.65
工伤保险费	321,803.13	2,656,506.74	2,603,919.94	374,389.93
4、住房公积金	600,774.45	6,390,216.72	6,433,395.72	557,595.45
5、工会经费和职工教育经费	1,642,625.95	147,459.11	1,158,825.26	631,259.80
合计	158,233,188.96	581,956,881.63	620,097,672.06	120,092,398.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,496,365.83	33,133,373.38	32,089,344.19	4,540,395.02
2、失业保险费	98,503.32	720,103.43	702,745.35	115,861.40
3、海外提存计划	21,044,212.99	3,633,927.92	2,558,100.09	22,120,040.82
合计	24,639,082.14	37,487,404.73	35,350,189.63	26,776,297.24

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,553,964.14	6,614,302.63
企业所得税	42,735,303.41	55,972,335.66
个人所得税	706,601.28	756,652.45
城市维护建设税	240,648.42	124,577.95
教育费附加	192,287.62	106,026.06
土地使用税	653,278.84	838,811.34
房产税	1,118,227.74	884,409.74
其他	1,023,091.73	795,895.56
合计	52,223,403.18	66,093,011.39

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	156,895,000.00	212,454,970.69
一年内到期的租赁负债	7,750,710.46	8,558,141.54
合计	164,645,710.46	221,013,112.23

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,659,471.57	2,223,764.72
合计	1,659,471.57	2,223,764.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	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
合计													

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	417,000,000.00	112,000,000.00
合计	417,000,000.00	112,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

利率区间为 2.30%-3.40%。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,030,960.82	40,397,140.83
减：未确认融资费用	-5,796,051.39	-6,974,918.65
减：一年内到期的租赁负债	-7,750,710.46	-8,558,141.54

合计	21,484,198.97	24,864,080.64
----	---------------	---------------

其他说明

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,366,276.90	0.00	945,906.60	64,420,370.30	与资产相关的政府补助
合计	65,366,276.90		945,906.60	64,420,370.30	

其他说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,836,247.00						239,836,247.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	586,209,782.87	2,823,948.48	211,465.49	588,822,265.86
其他资本公积	17,512,060.63		376,414.30	17,135,646.33
合计	603,721,843.50	2,823,948.48	587,879.79	605,957,912.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加数系出售员工持股计划剩余股票增加股本溢价 2,823,948.48 元。

资本公积本期减少数系解禁部分限制性股票减少股本溢价 211,465.49 元，减少其他资本公积 376,414.30 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	24,581,757.95		10,459,835.70	14,121,922.25
合计	24,581,757.95		10,459,835.70	14,121,922.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少主要系出售第二期员工持股计划剩余未归属股票所致。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 614,931.03							- 614,931.03
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 614,931.03							- 614,931.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 117,849,788.52	- 184,612,488.02				- 180,701,197.55	- 3,911,290.47	- 298,550,986.07
外币财务报表折算差额	- 117,849,788.52	- 184,612,488.02				- 180,701,197.55	- 3,911,290.47	- 298,550,986.07
其他综合收益合计	- 118,464,719.55	- 184,612,488.02				- 180,701,197.55	- 3,911,290.47	- 299,165,917.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,453,866.15			66,453,866.15
合计	66,453,866.15			66,453,866.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,380,690,259.25	1,137,973,821.00
调整后期初未分配利润	1,380,690,259.25	1,137,973,821.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,065,906.56	186,677,019.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	62,151,702.60	45,395,188.70
期末未分配利润	1,529,604,463.21	1,279,255,652.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,529,756,891.99	1,929,210,598.42	2,403,925,550.75	1,812,570,164.27
其他业务	19,345,294.89	14,247,599.19	23,410,756.63	16,208,833.92
合计	2,549,102,186.88	1,943,458,197.61	2,427,336,307.38	1,828,778,998.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
旅行箱	451,516,566.36	333,372,241.27					451,516,566.36	333,372,241.27
包袋	1,211,116,792.98	865,014,123.43					1,211,116,792.98	865,014,123.43
服装	863,340,771.38	728,572,583.94					863,340,771.38	728,572,583.94
其他	23,128,056.16	16,499,248.97					23,128,056.16	16,499,248.97
按经营地区分类								
其中：								
国内	467,449,688.87	375,242,753.50					467,449,688.87	375,242,753.50
国外	2,081,652,498.01	1,568,215,444.11					2,081,652,498.01	1,568,215,444.11

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
线上销售	46,041,235.62	26,571,560.39					46,041,235.62	26,571,560.39
分销销售	176,590,702.15	144,980,563.83					176,590,702.15	144,980,563.83
代加工销售	2,307,124,954.22	1,757,658,474.20					2,307,124,954.22	1,757,658,474.20
其他业务收入	19,345,294.89	14,247,599.19					19,345,294.89	14,247,599.19
合计	2,549,102,186.88	1,943,458,197.61					2,549,102,186.88	1,943,458,197.61

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,251,156.32	2,483,981.68
教育费附加	1,133,781.14	1,979,004.57
房产税	1,881,601.46	2,004,132.33
土地使用税	1,307,198.41	1,347,731.61
印花税	705,750.55	470,077.31
其他	313,764.64	280,756.62
合计	6,593,252.52	8,565,684.12

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,098,316.54	95,136,215.71
社会机构服务费	12,266,103.50	12,230,238.87
折旧、摊销费用	12,993,745.15	15,674,129.14
差旅费及招待费	4,544,948.76	4,460,871.74
办公费	5,713,256.52	5,946,272.68
其他	5,566,787.97	6,313,626.05
合计	138,183,158.44	139,761,354.19

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,817,745.06	41,741,594.08
市场营销运营费	22,652,381.57	30,057,948.34
物流仓储服务费	7,368,666.55	9,324,469.14
差旅费及招待费	9,505,547.67	7,552,187.61
折旧与摊销	751,118.29	491,050.00
其他	4,455,251.71	3,892,254.38
合计	87,550,710.85	93,059,503.55

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	39,465,848.54	35,235,714.19
材料费	6,676,327.59	8,951,968.00
样品打样费	3,937,353.77	5,346,613.82
差旅费	423,934.98	224,003.79
社会机构服务费	3,347,231.29	2,309,917.02
折旧	1,280,519.71	789,438.83
其他	592,296.33	338,972.52
合计	55,723,512.21	53,196,628.17

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,073,890.13	27,579,860.11
其中：租赁负债利息支出	941,606.75	833,509.04
减：利息收入	11,845,097.17	7,498,055.78
利息净支出	12,228,792.96	20,081,804.33
汇兑净损失	14,582,806.62	20,407,365.20
银行手续费	3,324,518.16	4,128,298.60
合计	30,136,117.74	44,617,468.13

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	9,022,267.61	7,167,342.54
其中：与递延收益相关的政府补助	945,906.60	1,025,907.84
直接计入当期损益的政府补助	8,076,361.01	6,141,434.70
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	278,482.30	306,143.33
其中：个税手续费返还	278,482.30	306,143.33
合计	9,300,749.91	7,473,485.87

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	574,131.00	-131,506.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	404,561.70	
交易性金融负债	-145,377.38	
其他非流动金融资产	7,739,908.61	1,278,178.37
合计	8,168,662.23	1,146,671.52

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,512,668.19	6,681,710.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,484,742.46	466,852.89
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	507,096.86	123,830.03
合计	-10,520,828.87	7,272,392.93

其他说明

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-980,550.55	640,816.79
其他应收款坏账损失	-926,945.12	300,016.76
合计	-1,907,495.67	940,833.55

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,397,164.25	-11,149,198.82
十一、合同资产减值损失	87,566.46	
合计	-20,309,597.79	-11,149,198.82

其他说明：

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,857.39	1,614,277.10
其中：固定资产	1,857.39	1,614,277.10

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	745,865.08	444,487.15	745,865.08
合计	745,865.08	444,487.15	745,865.08

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	135,349.80	108,959.52	135,349.80
赔款及滞纳金	1,288,043.09	1,495,908.69	1,288,043.09
非流动资产毁损报废损失	2,277.61	288,810.88	2,277.61
其他	377,883.00	289,193.62	377,883.00
合计	1,803,553.50	2,182,872.71	1,803,553.50

其他说明：

55、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,523,912.19	56,682,797.82
递延所得税费用	-10,046,078.95	-1,976,811.71
合计	43,477,833.24	54,705,986.11

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	271,132,896.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,669,934.44
子公司适用不同税率的影响	10,218,482.80
调整以前期间所得税的影响	358,802.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	864,858.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,771,168.48
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	2,946,549.44

研发加计扣除	-2,809,625.94
所得税费用	43,477,833.24

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注 38、其他综合收益

57、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,451,992.89	6,319,840.27
利息收入	11,845,097.17	7,498,055.78
其他	3,940,892.28	7,035,138.92
合计	21,237,982.34	20,853,034.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场营销运营费用	22,652,381.57	49,168,744.31
社会机构服务费	15,613,334.79	18,406,378.91
差旅及招待费	14,474,431.41	12,237,063.13
办公费	7,475,055.51	7,010,402.00
物流仓储费	7,368,666.55	9,954,470.74
样品打样费	5,821,336.43	5,810,754.04
银行手续费	3,324,518.16	4,128,298.60
其他	9,798,470.19	2,229,851.82
合计	86,528,194.61	108,945,963.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

股权性投资收回的本金	65,000,113.56	
理财产品到期收回的现金		45,000,000.00
合计	65,000,113.56	45,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资其他非流动金融资产支付的现金	52,000,000.00	
购买理财产品支付的现金	60,000,000.00	
合计	112,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股出售款	12,244,714.89	
员工限制性股票归属款		1,690,059.42
合计	12,244,714.89	1,690,059.42

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东股权支付的现金	394,128,588.68	
往来款	13,740,300.00	
支付租赁负债	4,821,700.05	5,666,584.23
合计	412,690,588.73	5,666,584.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	227,655,063.05	210,210,761.51
加：资产减值准备	22,217,093.46	10,208,365.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,372,459.62	55,619,363.38
使用权资产折旧	5,008,062.37	5,179,115.80
无形资产摊销	8,761,499.64	9,428,489.32
长期待摊费用摊销	5,751,175.22	3,385,841.90
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）	-1,857.39	-1,614,277.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,277.61	288,810.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,168,662.23	-1,146,671.52
财务费用（收益以“－”号填列）	24,073,890.13	24,659,661.14
投资损失（收益以“－”号填列）	10,520,828.87	-7,272,392.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,540,797.02	-816,555.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,228,307.90	-1,160,256.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	36,394,275.93	-4,073,153.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,651,395.58	64,550,543.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-211,170,873.20	-136,517,209.22
其他	12,830,245.30	7,878,488.42
经营活动产生的现金流量净额	114,824,977.88	238,808,924.95
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		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1, 323, 660, 401. 85	1, 188, 741, 743. 35
减：现金的期初余额	1, 146, 699, 589. 55	530, 618, 649. 82
加：现金等价物的期末余额	1, 743, 495. 33	3, 557, 907. 13
减：现金等价物的期初余额	2, 003, 804. 42	1, 409, 978. 56
现金及现金等价物净增加额	176, 700, 503. 21	660, 271, 022. 10

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1, 323, 660, 401. 85	1, 146, 699, 589. 55
其中：库存现金	165, 068. 77	134, 363. 27
可随时用于支付的银行存款	1, 323, 495, 333. 08	1, 146, 565, 226. 28
二、现金等价物	1, 743, 495. 33	2, 003, 804. 42
三、期末现金及现金等价物余额	1, 325, 403, 897. 18	1, 148, 703, 393. 97

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	33, 787, 316. 50	46, 617, 561. 80	使用权受限
合计	33, 787, 316. 50	46, 617, 561. 80	

其他说明：

59、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

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	136, 862, 397. 52	6. 8109	932, 156, 103. 27
欧元			
港币	404, 528. 86	0. 86855	351, 353. 54
印度卢比	35, 582, 052. 35	0. 07191	2, 558, 705. 38
印尼盾	304, 149, 661, 553. 47	0. 00038044	115, 710, 697. 24
新加坡元	256, 088. 33	5. 2605	1, 347, 152. 66
日元	42, 844, 440. 00	0. 042045	1, 801, 394. 48
墨西哥比索	7, 114. 25	0. 38968	2, 772. 28

应收账款			
其中：美元	107,798,624.07	6.8109	734,205,648.68
欧元			
港币			
印尼盾	196,417,277,002.84	0.00038044	74,724,988.86
印度卢比	261,353,398.01	0.07191	18,793,922.85
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：印度卢比	68,827,899.29	0.07191	4,949,414.24
印尼盾	11,516,784,671.04	0.00038044	4,381,445.56
日元	3,564,730.00	0.042045	149,879.07
美元	35,425.79	6.8109	241,281.51
新加坡元	3,545.50	5.2605	18,651.10
欧元	454.00	7.7671	3,526.26
应付账款			
其中：美元	19,052,520.34	6.8109	129,764,810.78
印尼盾	353,287,370,474.19	0.00038044	134,404,647.22
印度卢比	72,159,935.93	0.07191	5,189,020.99
新加坡元	64,150.00	5.2605	337,461.08
欧元	15,937.81	7.7671	123,790.56
其他应付款			
其中：美元	1,678,486.56	6.8109	11,432,004.11
印度卢比	3,392,145.00	0.07191	243,929.15
印尼盾	961,482,904.00	0.00038044	365,786.56
新加坡元	7,699.98	5.2605	40,505.74
日元	351,564.00	0.042045	14,781.51

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

2013 年 12 月，公司全资子公司上海开润箱包有限公司（已注销）在新加坡设立全资子公司开润国际，2015 年上海开润箱包有限公司将开润国际 100.00%的股权转让给上海珂润。由于开润国际主要经营地点在新加坡，故选择新加坡元为记账本位币。因开润国际以美元为主要结算货币，因此于 2017 年将记账本位币变更为美元。

2015 年 7 月，公司与全资子公司上海珂润在印度合资设立印度珂润。由于印度珂润主要经营地点在印度，且以印度卢比为主要结算货币，故选择印度卢比为记账本位币。

2019 年公司全资子公司开润国际设立子公司开润日本，持股 99.90%。由于开润日本主要经营地点在日本，故选择日元为记账本位币。

2019 年公司全资子公司滁州米润设立香港开润，香港开润设立新加坡宝岛和新加坡物业，由于上述公司以美元为主要结算货币，因此选择美元为记账本位币。

2019 年公司全资子公司香港开润收购完成印尼宝岛、宝岛物业的 100.00%股权，由于两公司主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2019 年公司全资子公司开润香港与泉州锦林共同出资设立新加坡锦林，由于新加坡锦林以美元为主要结算货币，因此选择美元为记账本位币。新加坡锦林设立印尼锦林，由于印尼锦林主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2021 年公司全资子公司开润国际设立子公司开润美国，由于开润美国主要经营地点在美国，且以美元为主要结算货币，故选择美元为记账本位币。

2022 年公司全资子公司开润香港设立子公司新加坡创悦，由于新加坡创悦以美元为主要结算货币，因此选择美元为记账本位币。

2023 年公司全资子公司开润香港设立印尼嘉越，由于印尼嘉越主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2023 年公司全资子公司开润香港设立墨西哥巍启，由于墨西哥巍启主要经营地点在墨西哥，且以墨西哥比索为主要结算货币，故选择墨西哥比索为记账本位币。

2024 年公司全资子公司滁州翼然设立翼然香港，由于翼然香港主要经营地点在香港，且以美元为主要结算货币，故选择美元为记账本位币。

2024 年公司并表上海嘉乐，由于上海嘉乐全资子公司 PT JIALE INDONESIA TEXTILE、和 PT JIALE INDONESIA GARMENT 主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2024 年公司并表上海嘉乐，由于上海嘉乐全资子公司 Jiale (HK) Limited 主要经营地点在香港，且以美元为主要结算货币，故选择美元为记账本位币。

2024 年公司并表上海嘉乐，由于上海嘉乐全资子公司 Jiale Development PTE.LTD.主要经营地点在新加坡，且以美元为主要结算货币，故选择美元为记账本位币。

2025 年公司全资子公司开润香港设立 PT Wegrow Industrial Park Indonesia，由于 PT Wegrow Industrial Park Indonesia 主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2026 年公司全资子公司安徽嘉乐制衣有限公司设立 Hender Limited，由于 Hender Limited 主要经营地点在香港，且以美元为主要结算货币，故选择美元为记账本位币。

2026 年公司全资子公司安徽嘉乐制衣有限公司与 Hender Limited 共同出资设立 PT Runtex Industrial Indonesia，由于 PT Runtex Industrial Indonesia 主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2026 年公司全资子公司 Jiale (HK) Limited 与 Jiale Development PTE.LTD.共同出资设立 PT Shark Industrial Indonesia，由于 PT Shark Industrial Indonesia 主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2026 年公司全资子公司 Formosa Bag (SG) PTE.LTD.设立子公司 Vietnam Korrund Company Limited，由于 Vietnam Korrund Company Limited 主要经营地点在越南，且以越南盾为主要结算货币，故选择越南盾为记账本位币。

2026 年公司全资子公司 Korrund (HK) Limited 设立子公司 Korrund Holdings Limited，由于 Korrund Holdings Limited 主要经营地点在英属维尔京群岛，且以美元为主要结算货币，故选择美元为记账本位币。

2026 年公司全资子公司 Korrund Holdings Limited 设立子公司 Axiom Holdings Limited, 由于 Axiom Holdings Limited 主要经营地点在开曼群岛, 且以美元为主要结算货币, 故选择美元为记账本位币。

2026 年公司子公司 Axiom Holdings Limited 设立子公司 Laller Operations, Inc., 由于 Laller Operations, Inc. 主要经营地点在美国, 且以美元为主要结算货币, 故选择美元为记账本位币。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	809,397.72	1,052,920.78
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	57,625.89	15,723.42
租赁负债的利息费用	941,606.75	833,509.04
与租赁相关的总现金流出	5,688,723.66	6,735,228.43

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
租赁收入	1, 530, 399. 12	

合计	1,530,399.12	
----	--------------	--

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,465,848.54	35,235,714.19
材料费	6,676,327.59	8,951,968.00
样品打样费	3,937,353.77	5,346,613.82
差旅费	423,934.98	224,003.79
社会机构服务费	3,347,231.29	2,309,917.02
折旧	1,280,519.71	789,438.83
其他	592,296.33	338,972.52
合计	55,723,512.21	53,196,628.17
其中：费用化研发支出	55,723,512.21	53,196,628.17

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2026 年 2 月，新设子公司 Korrun Holdings Limited，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 2 月，新设子公司 Axiom Holdings Limited，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 3 月，新设子公司 Laller Operations, Inc.，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 3 月，新设子公司 Vietnam Korrun Company Limited，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 3 月，新设子公司 Hender Limited，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 4 月，新设子公司 PT Shark Industrial Indonesia，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 4 月，新设子公司 PT Runtex Industrial Indonesia，公司自设立之日起合并其财务报表。

2026 年 2 月，注销子公司上海润柳贸易有限公司，公司自工商注销之日起停止合并其财务报表。

2026 年 3 月，注销子公司上海硕米科技有限公司，公司自工商注销之日起停止合并其财务报表。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海珂润箱包制品有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
沃歌（上海）品牌管理有限公司	49,000,000.00	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
丰荣（上	10,000,000.00	上海	上海市	研发与销售	100.00%		同一控制下

海)电子科技有限公司		市					企业合并
Korrund International PTE. LTD.	11,078,395.00	新加坡	新加坡	商品销售		100.00%	设立
滁州珂润箱包制品有限公司	5,000,000.00	滁州市	滁州市	工业生产	100.00%		设立
上海润米科技有限公司	10,309,278.00	上海市	上海市	研发与销售	49.93%	30.00%	设立
Korrund India Private Limited	7,571,230.47	印度新德里	印度新德里	工业生产	99.9999%	0.0001%	设立
上海珂榕网络科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	商品销售	80.00%		设立
宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	宁波市	宁波市	投资管理	98.00%	2.00%	设立
宁波浦润投资管理有限公司	10,500,000.00	宁波市	宁波市	投资管理	100.00%		设立
滁州米润科技有限公司	150,000,000.00	滁州市	滁州市	工业生产	100.00%		设立
滁州锦林环保材料有限公司	50,000,000.00	滁州市	滁州市	工业生产		100.00%	设立
滁州开润未来箱包制品有限公司	5,000,000.00	滁州市	滁州市	工业生产		100.00%	设立
滁州润辉智能科技有限公司	3,500,000.00	滁州市	滁州市	工业生产		100.00%	设立
Korrund (HK) Limited	204,180,660.00	中国香港	中国香港	国际贸易		100.00%	设立
Formosa Bag (SG) PTE. LTD.	383,285,270.19	新加坡	新加坡	进出口贸易、控股		100.00%	设立
Formosa Industrial (SG) PTE. LTD.	71,779.00	新加坡	新加坡	进出口贸易、控股		100.00%	设立
PT Formosa Bag Indonesia	274,379,653.63	印度尼西亚	印度尼西亚	研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
PT Formosa Development	28,448,557.55	印度尼西亚	印度尼西亚	工厂自用或出租		100.00%	非同一控制下企业合并
JinLin (SG) PTE. LTD.	50,427.00	新加坡	新加坡	进出口贸易、控股		60.00%	设立
PT. JinLin Luggage	55,666,918.28	印度尼西亚	印度尼西亚	工业生产		60.40%	设立

Indonesia		亚					
上海嘉樂開潤東京株式会社	451,917.00	日本	日本	商品销售		99.90%	设立
东莞市昱润皮具制品有限公司	5,000,000.00	东莞市	东莞市	工业生产		100.00%	设立
滁州达浦出行科技有限公司	20,000,000.00	滁州市	滁州市	商品销售	100.00%		设立
滁州达润医疗科技有限公司	50,000,000.00	滁州市	滁州市	工业生产		100.00%	设立
上海激润纺商贸有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	商品销售	100.00%		设立
合肥润康科技有限公司	5,000,000.00	合肥市	合肥市	研发与销售		79.93%	设立
Korrund US LTD.	717,790.00	美国	美国	商品销售		100.00%	设立
安徽滁润服装有限公司	10,000,000.00	滁州市	滁州市	商品销售		100.00%	设立
CREJOY PTE. LTD.	10,000,000.00	新加坡	新加坡	商品销售		100.00%	设立
PT EXCEYOND INDONESIA CLOTHING	36,007,779.98	印度尼西亚	印度尼西亚	工业生产		100.00%	设立
深圳市思润电子商务有限公司	500,000.00	深圳市	深圳市	商品销售		79.93%	设立
深圳市润丽创新科技有限公司	500,000.00	深圳市	深圳市	商品销售		79.93%	设立
WERISING MEXICO, S. A. DE C. V.	4,181.48	墨西哥	墨西哥	工业生产		100.00%	设立
滁州翼然出行科技有限公司	2,000,000.00	滁州市	滁州市	商品销售		100.00%	设立
上海嘉乐股份有限公司	92,750,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海君冠制衣有限公司	53,234,851.00	上海市	上海市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽嘉乐制衣有限公司	10,000,000.00	宣城市	宣城市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海君知利商贸有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海华褔服饰有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
PT Jiale Indonesia Garment	63,792,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
PT Jiale Indonesia	255,860,877.94	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并

Textile		亚					
Jiale (HK) Limited	9,126.80	中国香港	中国香港	国际贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
Jiale Development PTE. LTD.	1,927,799.40	新加坡	新加坡	国际贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
Flying Trip Group (HK) Limited	9,099.20	中国香港	中国香港	国际贸易		100.00%	设立
PT. WEGROW INDUSTRIAL PARK INDONESIA	4,430,720.00	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	设立
Hender Limited	88,518.00	中国香港	中国香港	国际贸易		100.00%	设立
PT Shark Industrial Indonesia	4,063,100.00	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	设立
PT Runtex Industrial Indonesia	4,063,100.00	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	设立
Vietnam Korrund Company Limited	8,308,320.00	越南	越南	国际贸易		100.00%	设立
Laller Operations, Inc.	6.92	美国	美国	国际贸易		50.00%	设立
Korrund Holdings Limited	6.97	BVI	BVI	国际贸易		100.00%	设立
Axiom Holdings Limited	6,969.50	开曼群岛	开曼群岛	国际贸易		50.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司间接持有 Axiom Holdings Limited 50%股权，根据合资协议约定，Axiom Holdings Limited 董事会成员为 3 人，其中 2 人由本公司间接持股 100%的子公司 Korrund Holdings Limited 委派，本公司对 Axiom Holdings Limited 拥有控制权，故将 Axiom Holdings Limited 及其全资子公司 Laller Operations, Inc. 纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	123,571,850.78	285,510,026.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,512,668.19	6,681,710.01
--综合收益总额	-12,512,668.19	6,681,710.01

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	65,366,276 .90			945,906.60		64,420,370 .30	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,076,361.01	6,447,578.03

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.22%（比较期：41.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.98%（比较期：52.56%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,935,849,403.16	—	—	—
应付票据	222,755,687.09	—	—	—
应付账款	509,244,033.39	—	—	—
其他应付款	14,073,218.96	—	—	—
一年内到期的非流动负债	164,645,710.46	—	—	—
长期借款	—	132,000,000.00	20,000,000.00	265,000,000.00
租赁负债	—	5,474,385.26	5,334,981.80	10,674,831.91
合 计	2,846,568,053.06	137,474,385.26	25,334,981.80	275,674,831.91

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、印度卢比、新加坡元、印尼盾、欧元、英镑、日元的货币资金及应收款项有关，由于外币与

人民币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。截至 2026 年 6 月 30 日止，若未来美元、印度卢比、新加坡元、印尼盾、欧元、英镑、日元汇率每上升或下降 1%，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少 1,609.48 万元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

公司的外汇项目详细披露详见第八节 财务报告 七、59 外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2026 年 6 月 30 日止，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当期的净利润随之下降或增加 1,054.36 万元。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	404,474.34	60,169,569.30		60,574,043.64
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	404,474.34	60,169,569.30		60,574,043.64
（1）债务工具投资		20,247,766.03		20,247,766.03
（2）权益工具投资		39,921,803.27		39,921,803.27

(3) 衍生金融资产	404,474.34			404,474.34
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		225,364,526.93		225,364,526.93
(2) 权益工具投资		225,364,526.93		225,364,526.93
(六) 交易性金融负债	145,272.20			145,272.20
衍生金融负债	145,272.20			145,272.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

期末以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债根据外汇交易价格及期末汇率确定其公允价值。

3、持续和非持续第二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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他非流动金融资产以估值技术确定其公允价值。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日止，范劲松为本公司的实际控制人，持有本公司股权比例为 50.23%，表决权比例为 50.23%，已质押的股份数量 11,080,000.00 股；其一致行动人建信信托有限责任公司—建信信托—安享财富家族信托 180 号持有本公司股权比例为 4.49%，表决权比例为 4.49%。

本企业最终控制方是范劲松。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
范铭福	实际控制人父亲
范风云	实际控制人姐姐、公司股东、生产总监
范丽娟	实际控制人姐姐、公司股东、离任监事
范泽光	实际控制人兄弟、公司股东
廖理	范劲松的配偶
齐仕新	范风云的配偶
王正勇	范丽娟的配偶
魏炜	范泽光的配偶
钟治国	公司董事、副总经理
高晓敏	公司董事
王海岗	公司董事
文东华	离任独立董事
李青阳	离任独立董事
陈永东	独立董事
汪洋	离任独立董事
季俊东	独立董事
蒋慧玲	独立董事
刘凯	财务总监
徐耘	离任高级管理人员
庄慧慧	董事会秘书
刘甜甜	离任监事
陈胜超	离任职工代表监事
安徽泰润投资发展有限公司	同受范劲松控制
合肥顺天鞋业有限公司	钟治国兄弟合资之公司
宿迁先卓企业管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
宁波松曜投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
珠海长榕投资合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海长榕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海摩象网络科技有限公司	同受范劲松控制
安徽蔚然智能生活科技有限公司	同受范劲松控制
滁州之乐生活科技有限公司	同受范劲松控制
滁州市立润电子商务有限公司	同受范劲松控制
上海风白科技有限公司	同受范劲松控制
上海摩金科技有限公司	范劲松担任执行董事
上海长榕投资管理有限公司	廖理担任执行董事
有生品见（南京）商贸有限公司	范劲松担任董事长
有生品见（上海）商贸有限公司	有生品见（南京）商贸有限公司子公司

上海功系电子科技有限公司	汪洋担任执行董事
上海讯发企业管理有限公司	李青阳担任董事
安徽之乐生活科技有限公司	范丽娟任执行董事
安徽之意智能科技有限公司	范丽娟任执行董事
安徽东舟生活科技有限公司	范丽娟任执行董事
嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司
安徽省泰合智能出行股权投资合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司
湖北瑞辕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司
泰安玖安投资服务合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司
珠海青稞浦江私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司参股之公司

其他说明

5、关联交易情况

（1） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,719,356.19	3,525,571.56

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

2026 年 1 月 19 日，公司第二期员工持股计划终止。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.65
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟以最新公司总股本（239,836,247 股）扣除公司回购专用证券账户上持有的股份（791,237 股）后的股本 239,045,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.65 元（含税），合计派发现金红利 63,346,927.65 元，不进行送股及资本公积金转增股本。利润分配预案发布后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

2、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，泉州锦林集团有限公司持有子公司持有新加坡锦林 40.00% 的表决权，间接持有印尼锦林 39.60% 表决权。泉州市晟园塑胶制品有限公司、泉州锦林环保高新材料有限公司是本公司供应商，且均为泉州锦林集团有限公司子公司。此外，2021 年新加坡锦林向泉州锦林集团有限公司子公司 Double Panda International 拆入资金 2,440,000.00 美元，2022 年拆入资金 200,000.00 美元，2026 年 1-6 月归还资金 2,000,000.00 美元。截至 2026 年 8 月 26 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	121,141,367.50	107,224,089.99
0-6 个月	120,314,026.27	107,224,089.99
7-12 个月	827,341.23	
2 至 3 年		9,423.40
3 年以上	117,022.89	138,486.87
3 至 4 年		20,351.15
4 至 5 年	117,022.89	118,135.72
合计	121,258,390.39	107,372,000.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	121,258,390.39	100.00%	1,361,530.22	1.12%	119,896,860.17	107,372,000.26	100.00%	1,203,379.58	1.12%	106,168,620.68
其中：										
应收客户款项	121,258,390.39	100.00%	1,361,530.22	1.12%	119,896,860.17	107,372,000.26	100.00%	1,203,379.58	1.12%	106,168,620.68
合计	121,258,390.39	100.00%	1,361,530.22	1.12%	119,896,860.17	107,372,000.26	100.00%	1,203,379.58	1.12%	106,168,620.68

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户款项	121,258,390.39	1,361,530.22	1.12%
合计	121,258,390.39	1,361,530.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,203,379.58	173,230.64		15,080.00		1,361,530.22
合计	1,203,379.58	173,230.64		15,080.00		1,361,530.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,080.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的重要应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	73,228,766.03		73,228,766.03	60.39%	732,287.66
第二名	21,717,513.95		21,717,513.95	17.91%	217,175.14
第三名	13,087,707.61		13,087,707.61	10.79%	130,877.08
第四名	4,265,548.61		4,265,548.61	3.52%	75,696.61
第五名	4,181,298.76		4,181,298.76	3.45%	41,812.99
合计	116,480,834.96		116,480,834.96	96.06%	1,197,849.48

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		27,954,662.65
其他应收款	342,100,406.65	366,807,452.22
合计	342,100,406.65	394,762,114.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	360,015,007.00	385,810,648.65
押金保证金	205,287.04	469,167.04
合计	360,220,294.04	386,279,815.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	279,992,007.00	371,795,879.65
1 至 2 年	80,120,000.00	14,325,649.00
3 年以上	108,287.04	158,287.04
4 至 5 年		158,287.04
5 年以上	108,287.04	
合计	360,220,294.04	386,279,815.69

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						158,287.04	0.04%	158,287.04	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	360,220,294.04	100.00%	18,119,887.39	5.03%	342,100,406.65	386,121,528.65	99.96%	19,314,076.43	5.00%	366,807,452.22
其中：										
其他应收款	360,220,294.04	100.00%	18,119,887.39	5.03%	342,100,406.65	386,121,528.65	99.96%	19,314,076.43	5.00%	366,807,452.22
合计	360,220	100.00%	18,119,	5.03%	342,100	386,279	100.00%	19,472,	5.04%	366,807

	, 294. 04		887. 39		, 406. 65	, 815. 69		363. 47		, 452. 22
--	-----------	--	---------	--	-----------	-----------	--	---------	--	-----------

按单项计提坏账准备类别名称：单项不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	158, 287. 04	158, 287. 04				预计无法收回
合计	158, 287. 04	158, 287. 04				

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	360, 220, 294. 04	18, 119, 887. 39	5. 03%
合计	360, 220, 294. 04	18, 119, 887. 39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	19, 314, 076. 43		158, 287. 04	19, 472, 363. 47
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第一阶段			158, 287. 04	158, 287. 04
本期转回	1, 179, 109. 04			1, 179, 109. 04
本期核销	15, 080. 00			15, 080. 00
2026 年 6 月 30 日余额	18, 119, 887. 39		0. 00	18, 119, 887. 39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	158,287.04		158,287.04			
按组合计提坏账准备	19,314,076.43		1,179,109.04	15,080.00		18,119,887.39
合计	19,472,363.47		1,337,396.08	15,080.00		18,119,887.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	15,080.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的重要其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	158,669,955.00	1 年以内	44.05%	7,933,497.75
第二名	往来款	106,481,514.79	2 年以内	29.56%	5,324,075.74
第三名	往来款	26,803,065.80	1 年以内	7.44%	1,340,153.29
第四名	往来款	25,919,100.00	1 年以内	7.20%	1,295,955.00
第五名	往来款	20,600,000.00	1 年以内	5.71%	1,030,000.00
合计		338,473,635.59		93.96%	16,923,681.78

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,016,450,919.50	9,359,850.49	2,007,091,069.01	2,016,450,919.50	9,359,850.49	2,007,091,069.01
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,016,450,919.50	9,359,850.49	2,007,091,069.01	2,016,450,919.50	9,359,850.49	2,007,091,069.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	计提减值准备	其他		
上海珂润箱包制品有限公司	18,253,105.62						18,253,105.62	
沃歌（上海）品牌管理有限公司	71,783,829.70	9,359,850.49					71,783,829.70	9,359,850.49
丰荣（上海）电子科技有限公司	1,468,120.43						1,468,120.43	
滁州珂润箱包制品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海润米科技有限公司	122,148,045.09						122,148,045.09	
上海硕米科技有限公司	0.00						0.00	
Korrund India Private Limited	7,571,229.43						7,571,229.43	
滁州米润科技有限公司	1,653,326,408.64						1,653,326,408.64	
上海珂榕网络科技有限公司	8,100,250.28						8,100,250.28	
宁波浦润投资合伙企业（有限合伙）	106,600,000.00						106,600,000.00	
宁波浦润投资管理	10,500,000.00						10,500,000.00	

有限公司									
滁州开润未来箱包制品有限公司	863,167.97							863,167.97	
Korrund International PTE. LTD.	220,557.86							220,557.86	
东莞市昱润皮具制品有限公司	882,564.04							882,564.04	
安徽滁润服装有限公司	23,789.95							23,789.95	
上海滁润纺商贸有限公司	350,000.00							350,000.00	
合计	2,007,091,069.01	9,359,850.49						2,007,091,069.01	9,359,850.49

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												
有生品见（南京）商贸有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,695,166.52	164,759,191.71	284,233,799.83	215,440,435.98
其他业务	23,763,407.00	23,729,936.21	21,044,428.93	25,704,281.02
合计	235,458,573.52	188,489,127.92	305,278,228.76	241,144,717.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
包袋	210,700,395.38	164,109,871.83					210,700,395.38	164,109,871.83
其他	24,758,178.14	24,379,256.09					24,758,178.14	24,379,256.09
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
国内	83,975,382.15	72,711,954.00					83,975,382.15	72,711,954.00
国外	151,483,191.37	115,777,173.92					151,483,191.37	115,777,173.92
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中：								
代加工销售	211,695,166.52	164,759,191.71					211,695,166.52	164,759,191.71
其他	23,763,407.00	23,729,936.21					23,763,407.00	23,729,936.21
合计	235,458,573.52	188,489,127.92					235,458,573.52	188,489,127.92

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,067,600.00	-120,000.00
合计	2,067,600.00	-120,000.00

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-420.22	
计入当期损益的政府补助（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）	4,918,361.61	主要系本期收到与收益相关的政府补助所致
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	-2,352,166.64	主要系本期金融资产公允价值变动所致

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,055,410.81	
减：所得税影响额	199,757.88	
少数股东权益影响额（税后）	383,663.80	
合计	939,842.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.77%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72%	0.88	0.88

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用