

融捷健康科技股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

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。

公司负责人邢芬玲、主管会计工作负责人朱道源及会计机构负责人(会计主管人员)朱道源声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十公司面临的风险及应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	19
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 债券相关情况	30
第八节 财务报告	31

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/融捷健康	指	融捷健康科技股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
融捷集团	指	融捷投资控股集团有限公司，公司控股股东
实际控制人	指	吕向阳、张长虹
深圳卓先	指	深圳市卓先实业有限公司
安徽久工	指	安徽久工健业有限责任公司
上海久工	指	上海久工实业有限公司
乐金投资	指	安徽乐金健康投资管理有限责任公司
乐金环境	指	安徽乐金环境科技有限公司
芜湖电子	指	芜湖桑乐金电子科技有限公司
Golden Designs	指	Golden Designs INC. (N.A.)
乐馨管理	指	安徽乐馨健康管理有限公司
乐金管理	指	安徽乐金健康管理有限公司
影联云享	指	安徽影联云享医疗科技有限公司，公司参股公司
中国证监会、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
巨潮资讯网、巨潮网	指	中国证监会指定创业板信息披露网站
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
股东会	指	融捷健康科技股份有限公司股东会
董事会	指	融捷健康科技股份有限公司董事会
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	融捷健康	股票代码	300247
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	融捷健康科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	融捷健康		
公司的外文名称（如有）	Youngy Health Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Youngy Health		
公司的法定代表人	邢芬玲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何成坤	
联系地址	安徽省合肥市高新区合欢路 34 号	
电话	0551-65329393	
传真	0551-65847577	
电子信箱	saunaking@saunaking.com.cn	

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）	395,399,215.15	432,764,125.61	-8.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,213,604.22	47,523,740.22	-6.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,471,416.33	39,075,334.93	-47.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,348,933.01	65,052,815.24	-73.33%
基本每股收益（元/股）	0.0550	0.0591	-6.94%
稀释每股收益（元/股）	0.0550	0.0591	-6.94%
加权平均净资产收益率	3.81%	4.36%	-0.55%
	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）	1,550,463,287.82	1,515,047,391.63	2.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,175,556,569.08	1,138,176,264.66	3.28%

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）	89,942.89	
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）	105,661.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,706,259.43	1、持有理财产品产生的公允价值变动产生的收益及处置收益 2、处置影联云享部分股权产生的收益及剩余股权公允价值变动产生的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	19,660,574.90	2026 年 2 月，美国最高法院裁定美国政府依据《国际紧急经济权力

		法》（IEEPA）征收关税的行为逾越法定权限，相关关税措施自始无效，因此已征收的相关关税需退还给进口商。报告期收到的关税及利息。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	737,252.22	
减：所得税影响额	6,931,429.94	
少数股东权益影响额（税后）	4,926,072.83	
合计	23,742,187.89	

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

公司以健康产品的产销为主营业务，主要产品有远红外理疗桑拿房、便携式桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品。另外公司投资参股了健康服务公司影联云享（远程诊断和电子胶片项目）和乐馨管理（健康体检项目）。

1、报告期公司经营情况

（1）强化产品核心竞争力，加速技术迭代与产品创新

公司进一步完善研发激励与成果转化体系，持续加大新工艺、新产品研发投入，聚焦远红外理疗、红光康养、环境健康及运动健身赛道，推进智能化控制、多模态健康产品及新材料应用的深度融合。通过工艺改良、能效优化与工业设计升级，加快高附加值新品开发节奏，以差异化、高品质的产品矩阵精准匹配终端需求，增强产品市场竞争力，为订单持续增长提供核心动能。

（2）深化智能制造升级，统筹推进产能提升

报告期内，公司结合市场需求与订单态势，系统制定产能扩张规划，深化智能制造升级，通过经营场地扩容、生产线智能化改造、精益生产管理及先进设备导入等综合措施，进一步释放生产潜能，提升柔性制造与敏捷交付能力，提升经营规模。

（3）优化全球市场布局，构建多元营销矩阵

报告期内，公司结合贸易环境及市场需求，动态优化调整区域市场策略，深化“自有品牌出海+全球化定制代工”双轨并行模式，构建多渠道营销矩阵。在巩固北美、欧洲、澳洲及国内核心市场份额的基础上，积极渗透新兴市场，扩大其他市场区域，持续优化客户结构。依托技术积淀与品牌口碑，延伸产品生态链，推动单品向“场景化健康解决方案”升级，形成产品集群效应。持续强化高端品牌形象与渠道精细化运营，在稳健经营前提下实现销售规模的有序扩张。

（4）强化供应链整合与精益运营，全面降本增效

报告期内，进一步整合优质供应商资源，拓宽采购渠道，优化战略库存管理，有效应对核心原材料价格波动。通过工艺创新提升材料利用率，依托数字化工具优化产销协同流程，提升营销投入产出比。同步推进资产结构优化与存量资产盘活，提高资产周转率与综合收益率（相对）；通过全链条精益管理与开源节流，持续提升综合竞争力。

2、经营模式

公司坚持“自有品牌+ODM/OEM”双轮驱动的业务模式，深耕远红外理疗桑拿房、便携式桑拿房健康产品领域。依托市场需求导向，公司持续推进产品链的纵向深化与横向拓展，稳步扩大经营规模。

（1）自有品牌经营

公司旗下拥有 DYNAMIC、MAXXUS、SAUNAKING、桑乐金等国际知名品牌矩阵。通过“线上+线下”全渠道协同与国内外品牌联合运营策略，公司自有品牌远红外理疗桑拿房在北美及国内市场均处于领先地位，品牌知名度高，市场占有率持续稳居前列。

（2）ODM/OEM 业务

公司依托成熟的研发制造体系与柔性生产能力，为全球客户提供高品质的定制化代工服务。客户网络广泛覆盖中国、北美、欧洲、大洋洲及东南亚等数十个国家和地区，业务合作稳定且持续深化。

3、主要业绩驱动因素

（1）报告期人民币汇率升值导致外币汇兑损失较上年同期增加 960 万元。

（2）因人民币汇率升值导致以美元定价的销售订单实际毛利低于接单毛利。

（3）报告期远红外理疗桑拿房新生产基地筹建投产，投产前期产生了较大的期间费用，该基地二季度末已实现满负荷生产及正常出货。

（4）报告期美国子公司收到关税退款，增加当期归母净利润 717.28 万元。

二、核心竞争力分析

1. 技术底蕴深厚，客户黏性显著

公司依托强大的技术实力，构建了完善的研发创新体系。拥有省级工程技术研究中心、省级企业技术中心及省级工业设计中心三大研发平台，并与多所顶尖高校建立深度产学研合作关系，形成从基础研究到产品转化的全链条创新机制。公司持有第二类医疗器械生产许可证及产品注册证，在健康理疗领域具有专业性。报告期内，公司持续加大研发投入，成功新申请专利及国际认证 20 项，新获授权专利及国际认证 9 项；截至报告期末，累计拥有有效专利及国际认证 317 项。凭借深厚的技术积累，公司能够精准捕捉客户需求，通过持续的技术迭代与产品创新，显著增强客户黏性，巩固市场地位。

2. 资金实力雄厚，抗风险能力卓越

报告期内，公司凭借无有息负债的稳健财务结构、充足的资金储备与流动性管理能力，不仅为研发投入与人才储备提供了坚实保障，更赋予公司灵活调整经营策略的主动权，有效抵御外部市场波动风险，为长期可持续发展奠定坚实基础。

3. 品质追求极致，品牌优势凸显

公司始终将品质视为生存与发展的生命线，在设备升级、产品研发、供应链管理、生产制造及销售服务等各环节建立了严苛的质量控制体系，形成显著的市场竞争优势。公司旗下自有品牌 DYNAMIC、MAXXUS、SAUNAKING、桑乐金等在全球市场享有盛誉，凭借卓越的产品性能与优质的客户服务，赢得了广泛的市场认可与消费者信赖，市场占有率持续领先。深厚的经销商网络与稳定的客户群体，进一步凸显了公司的品牌优势。

4. 市场布局科学，经营稳健灵活

公司实施全球化市场战略，在北美地区和国内深耕自有品牌业务，凭借强大的品牌影响力与市场渗透力，占据较高市场份额。同时，依托卓越的制造能力与灵活的生产调度体系，公司为全球多家知名品牌提供 OEM/ODM 代工服务，进一步拓展市场覆盖范围。多元化的市场布局与灵活的产品策略调整机制，使公司能够有效应对全球局部市场的波动与变化，展现出较强的风险抵御能力与稳健的经营表现，为全球化发展提供坚实保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	395,399,215.15	432,764,125.61	-8.63%	
营业成本	215,967,617.01	277,773,111.91	-22.25%	2026 年 2 月，美国最高法院裁定美国政府依据《国际紧急经济权力法》（IEEPA）征收关税的行为逾越法定权限，相关关税措施自始无效，因此已征收的相关关税需退还给进口商。报告期收到的关税冲减营业成本 1875.89 万元。
销售费用	36,701,491.82	36,747,030.15	-0.12%	
管理费用	49,689,982.69	40,054,899.96	24.05%	
财务费用	1,845,890.45	-5,708,806.88	132.33%	报告期外币汇率变动产生汇兑损失
所得税费用	33,377,286.91	18,932,203.03	76.30%	报告期缴纳所得税
研发投入	6,665,064.19	5,953,591.68	11.95%	

经营活动产生的现金流量净额	17,348,933.01	65,052,815.24	-73.33%	报告期新生产线投产增加原材料备货及订单增加相应生产采购备货增加
投资活动产生的现金流量净额	54,795,183.86	98,478,320.21	-44.36%	报告期购买理财产品较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	-7,888,421.39	-4,507,891.94	74.99%	报告期支付租金较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	55,973,114.71	158,355,048.28	-64.65%	

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						
远红外理疗桑拿房	350,694,546.49	185,614,178.88	47.07%	-1.96%	-17.19%	9.74%
空气净化器	10,350,871.89	9,565,557.78	7.59%	-37.37%	-39.06%	2.56%
便携式桑拿产品	8,450,647.12	6,512,154.63	22.94%	-56.96%	-52.48%	-7.27%

注：远红外理疗桑拿房产品营业成本比上年同期下降 17.19%，主要是报告期美国子公司收到关税退款 1875.89 万元冲减营业成本所致。

四、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	3,297,712.61	3.37%	1、处置交易性金融资产取得的投资收益； 2、处置影联云享部分股权取得的投资收益。	交易性金融资产具有可持续性
公允价值变动损益	11,408,546.82	11.66%	1、交易性金融资产公允价值变动收益； 2、影联云享部分剩余部分股权公允价值变动收益。	交易性金融资产具有可持续性
资产减值	2,415,848.69	2.47%	计提的各项资产减值准备	否
营业外收入	793,752.14	0.81%		否
营业外支出	62,508.95	0.06%		否

五、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	324,418,540.32	20.92%	268,019,687.42	17.69%	3.23%	主要是报告期销售回款增加及赎回交易性金融资产所致
应收账款	36,891,883.07	2.38%	88,349,196.14	5.83%	-3.45%	主要是报告期收回前期应收账款所致
合同资产						
存货	296,552,685.29	19.13%	201,491,526.89	13.30%	5.83%	主要是报告期新生产线投产增加原材料备货及订单增加相应增加采购备货所致
投资性房地产	49,687,144.98	3.20%	49,687,144.98	3.28%	-0.08%	
长期股权投资						
固定资产	196,989,824.68	12.71%	193,829,035.04	12.79%	-0.08%	
在建工程	21,592.92	0.00%	106,238.53	0.01%	-0.01%	
使用权资产	66,437,692.32	4.29%	75,821,942.09	5.00%	-0.71%	
短期借款						
合同负债	24,617,166.77	1.59%	22,141,494.67	1.46%	0.13%	
长期借款						
租赁负债	61,257,595.62	3.95%	70,110,770.64	4.63%	-0.68%	
交易性金融资产	221,318,678.82	14.27%	315,983,254.86	20.86%	-6.59%	主要是报告期赎回理财产品所致
其他流动资产	235,378,862.10	15.18%	194,655,445.77	12.85%	2.33%	主要是报告期一年内到期的定期存款增加所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

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
Golden Designs INC. (N.A.)	设立子公司，持有该公司65%的股权	总资产53596.26万元	美国加利福尼亚州	经营进出口、仓储式销售远红外理疗桑拿设备及相关配件，家用电器、健身器械、SPA设备、文体用品、投资管理等	1、控制董事会，公司委派的董事占董事会成员的2/3； 2、公司通过公司章程和相关协议保障公司资产安全； 3、聘请会计师进行年度审计。	2026半年度净利润为5790.86万元	41.22%	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）	315,983,254.86	7,089,391.42			86,078,651.54	183,470,479.04		221,318,678.82
4. 其他权益工具投资	35,137,296.95							35,137,296.95
5. 其他非流动金融资产	13,153,884.96	4,319,155.40				5,419,940.36		12,053,100.00
金融资产小计	364,274,436.77	11,408,546.82			86,078,651.54	188,890,419.40		268,509,075.77
投资性房地产	49,687,144.98							49,687,144.98
上述合计	413,961,581.75	11,408,546.82			86,078,651.54	188,890,419.40		318,196,220.75
金融负债								

其他变动的内容

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	金额（元）	受限原因
货币资金	425,738.19	因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结。本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。
交易性金融资产	80,000.00	因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结。本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。

六、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
93,532,465.83	128,240,000.00	-27.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
芜湖融捷健康科技有限公司	远红外理疗设备研发、制造、销售等；	新设	30,000,000	100.00%	自有资金	无	长期	远红外理疗设备	已完成公司设立登记			否	2026年04月22日	www.cninfo.com.cn 关于投资设立芜湖全资子公司的公告》（公告编号：2026-010）、《关于投资设立芜湖全资子公司的进展公告》（公告日期：2026年4月30日，公告编号：2026-020）
广州融捷健康科技有限公司	家用电器研发、销售等；	新设	20,000,000	100.00%	自有资金	无	长期	健康产品	已完成公司设立登记			否	2026年04月22日	www.cninfo.com.cn 关于投资设立广州全资子公司的公告》（公告编号：2026-011）、《关于投资设立广州全资子公司的进展公告》（公告日期：2026年6月1日，公告编号：2026-024）
合计	---	---	50,000,000	---	-	---	---	---	---			-	---	---

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
其他	302,771,453.33	7,089,391.42		86,078,651.54	183,470,479.04	20,571,980.66		221,318,678.82	自有资金
合计	302,771,453.33	7,089,391.42		86,078,651.54	183,470,479.04	20,571,980.66		221,318,678.82	---

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
银行理财产品	中低风险	7,688	0
券商理财产品	中低风险	10,843.33	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

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
安徽言知科技有限公司	影联云享2.8156%的股权	2026年06月15日	844.69		预计对公司当期形成734.6万元投资收益（以审计后的结果为准）		协议定价	否	不适用	是	是	2026年06月15日	www.cninfo.com.cn《关于转让参股公司部分股权的公告》（公告编号：2026-026）

八、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
Golden Designs INC. (N.A.)	子公司	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	52,292,330.00	535,962,586.31	364,522,347.72	273,592,158.59	90,289,453.04	57,908,608.06
安徽久工健业有限责任公司	子公司	远红外理疗设备的开发与产销、非居住房地产租赁等	60,000,000.00	132,545,028.27	120,031,579.58	22,596,360.38	-2,722,411.46	-2,723,199.78
安徽乐金环境科技有限公司	子公司	净化设备的研发、生产、销售等	10,000,000.00	16,660,681.54	-6,695,319.28	10,940,765.21	-1,508,054.04	-849,976.78

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
芜湖融捷健康科技有限公司	新设	报告期末完成了设立登记，对本报告期公司整体经营和业绩不产生重大影响。
广州融捷健康科技有限公司	新设	报告期末完成了设立登记，对报告期公司整体经营和业绩不产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末公司有 9 家子公司，分别是控股子公司芜湖桑乐金电子科技有限公司、Golden Desings INC. (N.A)、安徽乐金环境科技有限公司以及全资子公司深圳市卓先实业有限公司、安徽久工健业有限责任公司、上海久工实业有限公司、安徽乐金健康投资管理有限责任公司、广州融捷健康科技有限公司、芜湖融捷健康科技有限公司。主要控股参股公司情况如下：

1、Golden Desings INC. (N.A.)，系 2014 年底投资设立。公司出资 552.50 万美元，持股比例 65%；注册地为美国加利福尼亚州，主要经营进出口、仓储式销售远红外桑拿设备及相关配件，家用电器、健身器械、SPA 设备、文体用品、投资管理等。2026 年 6 月 30 日总资产为 535,962,586.31 元，净资产为 364,522,347.72 元。2026 年半年度净利润为 57,908,608.06 元。

2、安徽久工健业有限责任公司，成立于 2013 年 11 月，注册资本 6000 万元。主要经营范围：远红外理疗桑拿房的研发、制造和销售；非居住房地产租赁等。系 2015 年收购全资子公司。于 2015 年 12 月纳入合并报表范围。2026 年 6 月 30 日总资产为 132,545,028.27 元，净资产为 120,031,579.58 元，2026 年半年度净利润为-2,723,199.78 元。因公司远红外理疗桑拿房生产场地不足，公司对安徽久工部分厂房和设施进行改造，用于远红外理疗桑拿房的生产，报告期已投产并实现正常出货。

3、安徽乐金环境科技有限公司，成立于 2016 年 11 月 1 日，注册资本 1000 万元。主要经营范围：净化设备的研发、生产、销售等。2026 年 6 月 30 日总资产为 16,660,681.54 元，净资产为-6,695,319.28 元，2026 年半年度净利润为-849,976.78 元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际贸易与地缘政治环境风险

公司外销业务尤其是北美市场销售额占比较高，当前全球贸易格局加速重塑、部分国家关税政策调整及地缘博弈加剧，可能对公司出口业务的稳定性、定价能力与供应链连续性造成阶段性冲击。对此，公司将通过多元化市场战略来分散风险，加大在其他区域的市场投入，以及灵活调整市场策略，提升抗风险能力。

2、消费需求升级与技术迭代风险

全球健康消费市场正加速向智能化、个性化与健康管理方向演进，若公司未能精准洞察用户痛点或技术跟进滞后，可能面临产品竞争力弱化与市场份额流失的风险。对此，公司将构建“市场洞察-敏捷研发-用户反馈”闭环体系，深化消费者行为分析，动态优化产品矩阵与服务模式，推行模块化研发与快速迭代机制，提供定制化、高附加值解决方案，持续引领市场需求升级。

3、技术研发与产业化落地风险

健康科技领域技术壁垒高、迭代快，公司在新产品研发、核心技术攻关及新业务孵化过程中，可能面临技术瓶颈、研发周期延长或成果转化不及预期等不确定性。对此，公司将实施“自主研发+开放协同”双轮驱动，持续提高研发投入占比，优化研发人才梯队，建立阶段性里程碑评审与动态资源调配机制，强化核心知识产权布局，确保技术成果高效转化与商业化落地。

4、供应链安全与原材料价格波动风险

公司核心原材料对外依存度较高，受资源类商品周期、国际物流成本及贸易摩擦等因素影响，采购价格与供应稳定性存在波动风险，可能对毛利率及生产连续性造成压力。对此，公司将构建“韧性供应链”体系，持续拓展多元化采购渠道，运用数字化供应链管理系统，动态优化安全库存与采购节奏，依托公司资金优势，在合规前提下适当开展远期采购操作，平滑成本波动，保障供应链安全与成本可控。

5、汇率波动与外汇管理风险

公司海外业务收入占比较高，且持有较大规模外币资产，在主要货币汇率双向波动加剧、跨境资本流动复杂的背景下，会产生汇兑损失，对财务报表及盈利能力造成不利影响。对此，为应对汇率风险，公司正建立动态管理体系：经营上，通过调整报价传导成本、降本增效、提升品牌溢价，并拓展内销市场以降低出口依赖，从源头减少汇率波动影响；金融方面，开展外汇套期保值，利用外币存款利率差异进行自然对冲，并采取灵活结汇策略，择机锁定汇兑收益，平滑汇率波动对现金流和利润的冲击。

十一、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 05 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	广大投资者	公司 2025 年度业绩情况说明	巨潮资讯网

十二、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

为进一步规范公司的市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益，董事会已将市值管理纳入公司治理体系，并于 2025 年 8 月 25 日召开第六届董事会第十五次会议审议通过了《市值管理制度》。公司将持续通过价值创造、价值传播与价值维护三维路径，推动市值与内在价值动态匹配，为股东创造可持续回报。

十三、“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

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
朱道源	财务总监	聘任	2026 年 04 月 21 日	换届
何成坤	董事会秘书	聘任	2026 年 05 月 15 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

五、社会责任情况

在经营管理方面，在公司总体经营指标的指引下，各部门及子公司务实合作、精益求精，深化转型升级，同时遵守法律法规、符合相关职业道德、承担应有责任。

在股东和债权人权益保护方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露。依法召开股东会，积极主动地采取网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时，通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

在职工权益方面，公司尊重和关爱职工，落实职工合法权益，保持职工收入合理增长，确保职业健康和安全生产，注重培训和激励，使职工有良好的职业发展机会，共建和谐的劳动关系。

在社会贡献方面，公司通过了 GMP 认证、SEDEX 认证。公司依法纳税，增加就业，支持地方经济发展，持续增加投入，推动技术和管理创新，弘扬优秀文化，积极参与社会事务和社会公益活动。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
苏州拜革环能科技有限公司(原告)与安徽乐金环境科技有限公司(被告)买卖合同纠纷	426	有可能	原告诉讼请求如下: 1、解除 2022 年 12 月 25 日双方签订的《空气净化组件采购订单》(以下简称“订单”); 2、被告返还预付款 1261380 元; 3、被告支付违约金暂计 300 万元; 4、被告承担本案诉讼费用。 被告提出反诉请求如下: 1、解除 2022 年 3 月 26 日双方所签订的《空气净化组件采购协议书》(以下简称“协议书”); 2、被告继续履行订单。如法院判决解除该订单, 则被告赔偿损失 408,620 元; 3、诉讼费由被告承担。	一审判决如下: 一、订单于 2026 年 3 月 13 日解除。 二、被告于本判决生效之日起十日内返还原告预付款 1261380 元。 三、驳回原告其他诉讼请求。 四、协议书于 2026 年 3 月 13 日解除。 五、反诉被告于本判决生效之日起十日内赔偿反诉原告损失 40 万元。 六、驳回反诉原告的其他诉讼请求。 本诉案件受理费 4089 元, 反诉案件受理费 3715 元, 由原告(反诉被告)负担。 双方均已上诉。	二审审理中		

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
融捷健康科技股份有限公司	其他	一是会计核算不规范。二是信息披露不准确。三是募集资金使用不规范, 募集资金信息披露不准确。	中国证监会采取行政监管措施	安徽证监局决定对公司采取责令改正的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。公司已按规定完成整改, 提交书面整改报告。	2026 年 1 月 16 日	https://www.cninfo.com.cn/ 《关于对安徽证监局责令改正措施整改报告的公告》(公告编号: 2026-002)

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 19 日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局(以下简称“安徽证监局”)下发的《关于对融捷健康科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(〔2025〕78 号, 以下简称“《决定书》”), 要求公司对《决定书》中指出的问题进行整改。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 19 日在巨潮资讯网上披露的《关于公司收到安徽证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号: 2025-033)。

收到《决定书》后, 公司高度重视, 立即向公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报和传达, 并召集相关部门和人员对《决定书》中涉及的问题进行了分析讨论, 同时根据相关法律法规、规范性文件及公司各项管理制度的规定和要求, 本着认真整改、规范运作的态度, 结合公司的实际情况, 明确落实整改责任, 制定整改计划与方案, 并

完成整改，形成了整改报告。整改报告已经公司第七届董事会第二次会议审议通过。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 16 日在巨潮资讯网上披露的《关于对安徽证监局责令改正措施整改报告的公告》（公告编号：2026-002）。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

经查询中国证券监督管理委员会证券期货市场失信记录查询平台、国家工商行政管理总局企业信用信息公示系统、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏、最高人民法院失信被执行人信息查询平台等主要信用信息系统，公司及其控股股东、实际控制人不存在违法失信的情况。

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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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

租赁情况说明

2025 年 1 月 22 日，公司子公司 Golden Designs INC. (N.A) 签订了新的仓库与办公用房的租赁协议，Golden Designs INC. (N.A) 在协议签订时确认了一项经营租赁使用权资产和一项经营租赁义务，截止 2026 年 06 月 30 日该经营租赁金额为 1081.97 万美元，折合本位币 7369.2 万元。该金额是按 2025 年 1 月 22 日五年期美国国债的利率 1.95% 对未来租赁付款进行贴现计算得出的。使用权资产在剩余租赁期内采用直线法摊销。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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

因公司远红外理疗桑拿房生产场地不足，公司对安徽久工部分厂房和设施进行改造，用于远红外理疗桑拿房的生产，报告期已投产并实现正常出货。

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	1,020,000	0.13%				-1,020,000	-1,020,000	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,020,000	0.13%				-1,020,000	-1,020,000	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,020,000	0.13%				-1,020,000	-1,020,000	0	0.00%
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	803,020,313	99.87%				1,020,000	1,020,000	804,040,313	100.00%
1、人民币普通股	803,020,313	99.87%				1,020,000	1,020,000	804,040,313	100.00%
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	804,040,313	100.00%				0	0	804,040,313	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

高管任期届满离任限售股份变动：公司原董事会秘书梁俊女士于 2025 年 12 月 23 日任期届满离职。根据《公司法》的相关规定，上市公司高管在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。该限售已于 2026 年 6 月 23 日解除。

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
梁俊	1,020,000	1,020,000	0	0	高管锁定股	2026-6-23
合计	1,020,000	1,020,000	0	0	---	---

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		28,031		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	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
融捷投资控股集团有限公司	境内非国有法人	14.54%	116,912,302	0	0	116,912,302	不适用				0
米英	境内自然人	4.97%	40,000,000	0	0	40,000,000	不适用				0
李清	境内自然人	2.25%	18,117,400	0	0	18,117,400	不适用				0
程景林	境内自然人	1.69%	13,600,000	12,860,000	0	13,600,000	不适用				0
韩道虎	境内自然人	1.60%	12,900,000	0	0	12,900,000	不适用				0
康健	境内自然人	1.07%	8,612,800	-2,559,600	0	8,612,800	不适用				0

郑建英	境内自然人	0.92%	7,373,300	373,300	0	7,373,300	不适用	0
何伦虎	境内自然人	0.64%	5,169,000	1,800,000	0	5,169,000	不适用	0
陈岳彪	境内自然人	0.58%	4,700,000	1,252,396	0	4,700,000	不适用	0
王建军	境内自然人	0.56%	4,471,400	871,400	0	4,471,400	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	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
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	
融捷投资控股集团有限公司	116,912,302					人民币普通股	116,912,302	
米英	40,000,000					人民币普通股	40,000,000	
李清	18,117,400					人民币普通股	18,117,400	
程景林	13,600,000					人民币普通股	13,600,000	
韩道虎	12,900,000					人民币普通股	12,900,000	
康健	8,612,800					人民币普通股	8,612,800	
郑建英	7,373,300					人民币普通股	7,373,300	
何伦虎	5,169,000					人民币普通股	5,169,000	
陈岳彪	4,700,000					人民币普通股	4,700,000	
王建军	4,471,400					人民币普通股	4,471,400	
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	不适用							
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）	上述前10名普通股股东中： 李清通过信用证券账户持有公司股票9,710,600股， 康健通过信用证券账户持有公司股票7,518,200股， 郑建英通过信用证券账户持有公司股票4,000,000股， 陈岳彪通过信用证券账户持有公司股票700,000股， 王建军通过信用证券账户持有公司股票4,471,400股。							

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

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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：融捷健康科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	324,418,540.32	268,019,687.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	221,318,678.82	315,983,254.86
衍生金融资产		
应收票据		93,860.00
应收账款	36,891,883.07	88,349,196.14
应收款项融资		
预付款项	12,325,281.41	12,497,487.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,322,372.53	6,340,214.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	296,552,685.29	201,491,526.89
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	235,378,862.10	194,655,445.77
流动资产合计	1,134,208,303.54	1,087,430,673.09
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		
其他权益工具投资	35,137,296.95	35,137,296.95
其他非流动金融资产	12,053,100.00	13,153,884.96
投资性房地产	49,687,144.98	49,687,144.98
固定资产	196,989,824.68	193,829,035.04
在建工程	21,592.92	106,238.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	66,437,692.32	75,821,942.09
无形资产	37,363,111.39	38,190,295.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,635,890.63	1,491,594.98
递延所得税资产	16,364,148.12	17,625,940.49
其他非流动资产	565,182.29	2,573,344.73
非流动资产合计	416,254,984.28	427,616,718.54
资产总计	1,550,463,287.82	1,515,047,391.63
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,074,433.47	65,364,478.98
预收款项		
合同负债	24,617,166.77	22,141,494.67
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	28,124,402.89	45,273,544.56
应交税费	3,253,400.73	5,428,471.01
其他应付款	11,355,225.11	18,214,995.86
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	12,434,431.38	9,454,382.16
其他流动负债	1,562,909.70	1,560,052.49
流动负债合计	159,421,970.05	167,437,419.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	61,257,595.62	70,110,770.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	240,020.73	933,487.44
递延所得税负债	29,186,960.63	30,162,162.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,684,576.98	101,206,420.13
负债合计	250,106,547.03	268,643,839.86
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,550,547.35	1,345,550,547.35
减：库存股		
其他综合收益	37,981,825.11	44,815,124.91
专项储备		
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
一般风险准备		
未分配利润	-1,034,209,881.78	-1,078,423,486.00
归属于母公司所有者权益合计	1,175,556,569.08	1,138,176,264.66
少数股东权益	124,800,171.71	108,227,287.11
所有者权益合计	1,300,356,740.79	1,246,403,551.77
负债和所有者权益总计	1,550,463,287.82	1,515,047,391.63

法定代表人：邢芬玲 主管会计工作负责人：朱道源

会计机构负责人：朱道源

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	186,928,120.71	151,801,802.58
交易性金融资产	214,432,909.89	308,649,795.70

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,463,621.85	21,222,132.23
应收款项融资		
预付款项	5,614,339.45	4,812,090.41
其他应收款	8,017,630.48	4,206,021.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	70,133,637.52	66,148,182.25
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	147,744,768.26	109,573,477.45
流动资产合计	661,335,028.16	666,413,502.16
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	400,649,584.96	400,649,584.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,053,100.00	13,153,884.96
投资性房地产	5,871,600.00	5,871,600.00
固定资产	155,356,513.54	159,122,350.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,340,233.40	25,177,681.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	402,365.18	459,845.90
递延所得税资产		
其他非流动资产	211,200.00	561,562.44
非流动资产合计	599,884,597.08	604,996,509.45
资产总计	1,261,219,625.24	1,271,410,011.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	22,661,463.20	14,110,363.16
预收款项		
合同负债	14,953,059.09	14,212,800.48
应付职工薪酬	5,183,309.59	7,270,267.99
应交税费	2,945,104.80	3,086,278.38
其他应付款	149,329,536.35	172,255,600.77
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		
其他流动负债	596,093.94	813,746.37
流动负债合计	195,668,566.97	211,749,057.15
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	240,020.73	933,487.44
递延所得税负债	3,543,674.62	2,496,794.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,783,695.35	3,430,282.25
负债合计	199,452,262.32	215,179,339.40
所有者权益：		
股本	804,040,313.00	804,040,313.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,345,550,547.35	1,345,550,547.35
减：库存股		
其他综合收益	5,247,493.98	5,247,493.98
专项储备		
盈余公积	22,193,765.40	22,193,765.40
未分配利润	-1,115,264,756.81	-1,120,801,447.52
所有者权益合计	1,061,767,362.92	1,056,230,672.21
负债和所有者权益总计	1,261,219,625.24	1,271,410,011.61

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	395,399,215.15	432,764,125.61

其中：营业收入	395,399,215.15	432,764,125.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	315,625,272.98	358,398,007.27
其中：营业成本	215,967,617.01	277,773,111.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,755,226.82	3,578,180.45
销售费用	36,701,491.82	36,747,030.15
管理费用	49,689,982.69	40,054,899.96
研发费用	6,665,064.19	5,953,591.68
财务费用	1,845,890.45	-5,708,806.88
其中：利息费用		
利息收入	8,855,428.87	6,041,255.90
加：其他收益	105,661.22	848,066.09
投资收益（损失以“—”号填列）	3,297,712.61	421,795.82
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		
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）	11,408,546.82	5,078,785.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,770,589.28	1,239,226.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-354,740.59	151,600.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）	110,290.16	-4,931.83
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	97,112,001.67	82,100,660.26
加：营业外收入	793,752.14	1,028,963.58
减：营业外支出	62,508.95	35,732.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	97,843,244.86	83,093,890.93
减：所得税费用	33,377,286.91	18,932,203.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,465,957.95	64,161,687.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,465,957.95	64,161,687.90
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）	44,213,604.22	47,523,740.22
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	20,252,353.73	16,637,947.68
六、其他综合收益的税后净额	-10,512,768.93	-1,373,652.20

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,833,299.80	-892,873.93
（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	-6,833,299.80	-892,873.93
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	-6,833,299.80	-892,873.93
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,679,469.13	-480,778.27
七、综合收益总额	53,953,189.02	62,788,035.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,380,304.42	46,630,866.29
归属于少数股东的综合收益总额	16,572,884.60	16,157,169.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0550	0.0591
（二）稀释每股收益	0.0550	0.0591

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邢芬玲 主管会计工作负责人：朱道源 会计机构负责人：朱道源

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	127,817,494.15	119,583,613.77
减：营业成本	104,040,044.84	91,302,988.03
税金及附加	3,172,907.16	2,024,588.65
销售费用	4,626,309.47	5,349,829.25
管理费用	12,322,485.52	10,077,975.35
研发费用	4,533,525.42	4,487,205.90
财务费用	5,092,899.40	-3,348,810.81
其中：利息费用		
利息收入	4,799,830.09	3,698,973.92
加：其他收益	102,032.81	35,609.92
投资收益（损失以“—”号填列）	3,282,421.99	421,795.82
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）	11,380,560.64	5,033,920.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,794,378.12	-999,859.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-414,740.94	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-6,842.65

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,585,218.72	14,174,461.99
加：营业外收入	4,736.18	55,539.58
减：营业外支出	6,384.38	25,732.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,583,570.52	14,204,268.78
减：所得税费用	1,046,879.81	-59,808.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,536,690.71	14,264,076.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,536,690.71	14,264,076.78
（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	5,536,690.71	14,264,076.78
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	451,698,793.80	453,876,395.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	30,335,858.77	9,311,316.63
收到其他与经营活动有关的现金	16,797,724.69	8,207,971.22
经营活动现金流入小计	498,832,377.26	471,395,683.52
购买商品、接受劳务支付的现金	308,172,785.80	279,201,988.06
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	94,048,032.78	71,845,519.12
支付的各项税费	45,485,632.80	19,811,314.00
支付其他与经营活动有关的现金	33,776,992.87	35,484,047.10
经营活动现金流出小计	481,483,444.25	406,342,868.28
经营活动产生的现金流量净额	17,348,933.01	65,052,815.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	441,339,922.10	387,438,030.45
取得投资收益收到的现金	7,252,764.08	10,202,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	448,606,686.18	397,640,576.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,610,570.78	4,352,576.11
投资支付的现金	384,200,931.54	294,809,680.00
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	393,811,502.32	299,162,256.11
投资活动产生的现金流量净额	54,795,183.86	98,478,320.21
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,888,421.39	4,507,891.94
筹资活动现金流出小计	7,888,421.39	4,507,891.94
筹资活动产生的现金流量净额	-7,888,421.39	-4,507,891.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,282,580.77	-668,195.23
五、现金及现金等价物净增加额	55,973,114.71	158,355,048.28
加：期初现金及现金等价物余额	268,019,687.42	180,323,534.41
六、期末现金及现金等价物余额	323,992,802.13	338,678,582.69

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	121,896,835.52	101,150,913.41
收到的税费返还	11,571,362.04	9,308,910.56
收到其他与经营活动有关的现金	11,713,563.68	5,071,461.68
经营活动现金流入小计	145,181,761.24	115,531,285.65
购买商品、接受劳务支付的现金	92,040,583.98	84,257,111.41
支付给职工以及为职工支付的现金	30,391,593.96	28,018,342.25
支付的各项税费	6,153,896.90	3,173,837.13
支付其他与经营活动有关的现金	37,994,271.00	10,172,971.54

经营活动现金流出小计	166,580,345.84	125,622,262.33
经营活动产生的现金流量净额	-21,398,584.60	-10,090,976.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	425,489,922.10	373,088,030.45
取得投资收益收到的现金	6,915,169.28	10,202,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	432,405,091.38	383,290,576.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,465,174.97	2,200,935.31
投资支付的现金	368,720,931.54	277,079,680.00
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	370,186,106.51	279,280,615.31
投资活动产生的现金流量净额	62,218,984.87	104,009,961.01
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,694,082.14	-12,014.41
五、现金及现金等价物净增加额	35,126,318.13	93,906,969.92
加：期初现金及现金等价物余额	151,801,802.58	59,596,916.99
六、期末现金及现金等价物余额	186,928,120.71	153,503,886.91

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	804,040,313.00				1,345,550,547.35		44,815,124.91		22,193,765.40		-1,078,423,486.00		1,138,176,264.66	108,227,871.11	1,246,403,551.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		44,815,124.91		22,193,765.40		-1,078,423,486.00		1,138,176,264.66	108,227,871.11	1,246,403,551.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,833,299.80				44,213,604.22		37,380,304.42	16,572,884.60	53,953,189.02
（一）综合收益总额							-6,833,299.80				44,213,604.22		37,380,304.42	16,572,884.60	53,953,189.02
（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															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	804 ,04 0,3 13. 00				1,3 45, 550 ,54 7.3 5		37, 981 ,82 5.1 1		22, 193 ,76 5.4 0		- 1,0 34, 209 ,88 1.7 8		1,1 75, 556 ,56 9.0 8	124 ,80 0,1 71. 71	1,3 00, 356 ,74 0.7 9

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	804 ,04 0,3 13. 00				1,3 45, 550 ,54 7.3 5		47, 132 ,62 1.9 5		22, 193 ,76 5.4 0		- 1,1 53, 226 ,70 8.5 3		1,0 65, 690 ,53 9.1 7	76, 133 ,29 7.9 1	1,1 41, 823 ,83 7.0 8
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	804 ,04 0,3 13.				1,3 45, 550 ,54		47, 132 ,62 1.9		22, 193 ,76 5.4		- 1,1 53, 226		1,0 65, 690 ,53	76, 133 ,29 7.9	1,1 41, 823 ,83

	00				7.3 5	5		0		,70 8.5 3		9.1 7	1	7.0 8
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）						－ 892 ,87 3.9 3				47, 523 ,74 0.2 2		46, 630 ,86 6.2 9	16, 157 ,16 9.4 0	62, 788 ,03 5.6 9
（一）综合 收益总额						－ 892 ,87 3.9 3				47, 523 ,74 0.2 2		46, 630 ,86 6.2 9	16, 157 ,16 9.4 0	62, 788 ,03 5.6 9
（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														
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														
4. 其他														
（四）所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 （或股本）														
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		46,239,748.02		22,193,765.40		-1,105,702.96		1,112,321,405.46	92,290,467.31	1,204,611,872.77

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	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	-1,120,801,447.52		1,056,230,672.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	-1,120,801,447.52		1,056,230,672.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,536,690.71		5,536,690.71
（一）综合收益总额										5,536,690.71		5,536,690.71

（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本期期末余额	804,040,313.00				1,345,550,547.3		5,247,493.98		22,193,765.40	-1,115,264,		1,061,767,362.9

					5					756.81		2
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--------	--	---

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	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	1,139,179,831.03		1,037,852,288.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	804,040,313.00				1,345,550,547.35		5,247,493.98		22,193,765.40	1,139,179,831.03		1,037,852,288.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,264,076.78		14,264,076.78
（一）综合收益总额										14,264,076.78		14,264,076.78
（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												
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
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												
四、本期期 末余额	804,0 40,31 3.00				1,345 ,550, 547.3 5		5,247 ,493. 98		22,19 3,765 .40	- 1,124 ,915, 754.2 5		1,052 ,116, 365.4 8

三、公司基本情况

融捷健康科技股份有限公司（以下简称“本公司”），原名安徽桑乐金股份有限公司，公司简称“融捷健康”，证券代码 300247，其前身为合肥南亚桑拿浴设备有限责任公司，成立于 1995 年 4 月，目前主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。公司注册地为中华人民共和国安徽省合肥市，总部地址位于中华人民共和国安徽省合肥市高新区合欢路 34 号。本公司设立时总股本为 61,250,000 元，每股面值 1 元。本公司于 2011 年 7 月 15 日向境内投资者发行了 20,500,000 股人民币普通股（A 股），于 2011 年 7 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 81,750,000 元。截止 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 804,040,313.00 元。

本公司主要从事健康产品的经营，包括自有健康产品远红外桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品的设计、研发、生产及线上线下销售。

本公司 2026 年半年度财务报表及附注业经本公司第七届董事会第八次会议于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司从事健康产品经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的在建工程	1,000 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超人民币 100 万元

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，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、其他综合收益和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或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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、控制的标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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。

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

2、金融资产的分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②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。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可

能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）金融负债余权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5、金融工具减值

1. 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）以摊余成本计量的金融资产；

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

（3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

（4）租赁应收款；

（5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2. 预期信用损失计量的一般原则

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。

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

3. 预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

（1）应收票据、应收账款和合同资产

应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款组合

应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。 本公司将应收票据、应收款项和合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对于坏账准备的计提比例进行估计如下：

坏账准备计提比例（%）	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金保证金组合

其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

坏账准备计提比例（%）	
组合 1：押金保证金组合	5.00
组合 2：账龄组合	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00

2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

4、信用风险显著增加的评估

本公司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：

- （1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- （2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- （3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- （4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

5、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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司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；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、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，应当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。

7、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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

7、金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

应收票据无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本公司将应收票据按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对于坏账准备的计提比例进行估计如下：

坏账准备计提比例（%）	
1 年以内	5%

1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

13、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对于坏账准备的计提比例进行估计如下：

坏账准备计提比例（%）	
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

14、应收款项融资

15、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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金保证金组合

其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

坏账准备计提比例（%）	
组合 1：押金保证金组合	5.00
组合 2：账龄组合	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00

3 年以上	100.00
-------	--------

16、合同资产

17、存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本计价计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性

房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

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

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

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附注三、（二十二）。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

4、投资性房地产的转换

自用房地产转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	6-14	5%	15.83%-6.79%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

25、在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产主要包括：专利使用权、软件使用权、土地使用权等。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

合同负债指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。因此，本公司将在转让承诺的商品之前已收到的款项计入合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）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。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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。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或服务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）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入确认的具体方法

（1）商品销售收入：

①境外销售业务，按约定将货物交付客户后并经客户确认时收入实现。

②出口销售业务，按合同约定在办妥出口报关手续时收入实现。

③境内销售业务，按合同需签收的在货物送达到客户并经签收时收入实现；按合同约定货物送达至指定地点，并按合同约定客户认可方式达到时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入。对于一次性提供的劳务服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；

对于需要在一定期限内提供的劳务服务，根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入。

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

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

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司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。

39、政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

3、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。

4、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本、费用；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，冲减相关成本。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、（四十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）租赁的变更

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：①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；②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进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司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

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁的变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

● 使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、（三十）

43、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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、15%、21%、25%

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
融捷健康科技股份有限公司	15%
安徽久工健业有限责任公司	25%
上海久工实业有限公司	25%
安徽乐金环境科技有限公司	15%
芜湖桑乐金电子科技有限公司	15%
Golden Designs INC. (N.A.)	21%、8.84%
深圳市卓先实业有限公司	25%
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	25%
广州融捷健康科技有限公司	25%
芜湖融捷健康科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司及子公司芜湖桑乐金电子科技有限公司、安徽乐金环境科技有限公司系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15%税率征收。

3、其他

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	13,110.50	401,797.36
银行存款	323,827,255.45	266,997,577.38
其他货币资金	578,174.37	620,312.68
合计	324,418,540.32	268,019,687.42
其中：存放在境外的款项总额	133,717,288.09	113,432,080.00

其他说明

注：

其中银行存款 425,738.19 元，因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结，本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。

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	221,318,678.82	315,983,254.86
其中：		
非保本保息理财产品	125,708,593.03	240,879,254.86
非保本浮动收益理财产品	75,187,459.52	75,104,000.00
欧元掉期存款	20,422,626.27	
其中：		
合计	221,318,678.82	315,983,254.86

其他说明：

注：

其中非保本保息理财产品 80,000.00 元，因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结，本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。

3、衍生金融资产

□适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		98,800.00
信用损失准备		-4,940.00
合计		93,860.00

(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票据						98,800.00	100.00%	4,940.00	5.00%	93,860.00
其中：										
账龄组合						98,800.00	100.00%	4,940.00	5.00%	93,860.00
合计						98,800.00	100.00%	4,940.00	5.00%	93,860.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,800.00	4,940.00	5.00%
合计	98,800.00	4,940.00	

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票据坏账准备：

☐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	
应收票据坏账准备	4,940.00		4,940.00			0.00
合计	4,940.00		4,940.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、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）	38,364,366.55	92,942,546.72
1 至 2 年	713,227.99	249,022.37
2 至 3 年	2,491.49	33,364.77
3 年以上	401,868.15	368,414.91
3 至 4 年	150,291.86	129,172.56
4 至 5 年	2,215.07	153,709.55
5 年以上	249,361.22	85,532.80
合计	39,481,954.18	93,593,348.77

(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	207,806.46	0.53%	207,806.46	100.00%	0.00	207,806.40	0.22%	207,806.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,274,147.72	99.47%	2,382,264.65	6.07%	36,891,883.07	93,385,542.37	99.78%	5,036,346.23	5.39%	88,349,196.14

其中：										
账龄组合	39,274,147.72	99.47%	2,382,264.65	6.07%	36,891,883.07	93,385,542.37	99.78%	5,036,346.23	5.39%	88,349,196.14
合计	39,481,954.18	100.00%	2,590,071.11	6.56%	36,891,883.07	93,593,348.77	100.00%	5,244,152.63	5.60%	88,349,196.14

按单项计提坏账准备类别名称：

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
应收账款坏账准备	207,806.46	207,806.46	207,806.46	207,806.46	100.00%	预计无法收回
合计	207,806.46	207,806.46	207,806.46	207,806.46		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,156,560.09	1,907,827.95	5.00%
1 至 2 年	713,227.99	71,322.80	10.00%
2 至 3 年	2,491.49	1,245.75	50.00%
3 年以上	401,868.15	401,868.15	100.00%
合计	39,274,147.72	2,382,264.65	

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

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	5,244,152.63			5,244,152.63
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	518,686.49			518,686.49
本期转回	3,172,768.01			3,172,768.01
2026 年 6 月 30 日余额	2,590,071.11			2,590,071.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（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	
应收账款坏账准备	5,244,152.63	518,686.49	3,172,768.01			2,590,071.11
合计	5,244,152.63	518,686.49	3,172,768.01			2,590,071.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(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
客户一	7,996,297.77		7,996,297.77	20.25%	399,814.89
客户二	6,673,142.74		6,673,142.74	16.90%	333,657.14
客户三	4,335,324.06		4,335,324.06	10.98%	216,766.20
客户四	2,303,071.78		2,303,071.78	5.83%	115,153.59
客户五	2,154,031.72		2,154,031.72	5.46%	107,701.59
合计	23,461,868.07		23,461,868.07	59.42%	1,173,093.41

6、合同资产

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,322,372.53	6,340,214.71
合计	7,322,372.53	6,340,214.71

(1) 应收利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 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
保证金	2,689,193.02	6,057,147.81
员工往来款	558,121.99	373,163.29
资金往来款	436,439.04	388,686.63
应收股权转让款	4,223,432.63	
其他	171,333.65	238,194.04
合计	8,078,520.33	7,057,191.77

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）	7,557,674.87	6,441,262.26
1 至 2 年	70.20	69,695.56
2 至 3 年	36.45	174,609.12
3 年以上	520,738.81	371,624.83
3 至 4 年	150,705.22	281.24
4 至 5 年		310.00
5 年以上	370,033.59	371,033.59
合计	8,078,520.33	7,057,191.77

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,078,520.33	100.00%	756,147.80	9.36%	7,322,372.53	7,057,191.77	100.00%	716,977.06	10.16%	6,340,214.71
其中：										
账龄组合	5,804,327.31	71.85%	642,438.15	11.07%	5,161,889.16	1,202,743.96	17.04%	424,254.67	35.27%	778,489.29
押金保证金组合	2,274,193.02	28.15%	113,709.65	5.00%	2,160,483.37	5,854,447.81	82.96%	292,722.39	5.00%	5,561,725.42
合计	8,078,520.33	100.00%	756,147.80	9.36%	7,322,372.53	7,057,191.77	100.00%	716,977.06	10.16%	6,340,214.71

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,433,481.85	271,674.10	5.00%
1 至 2 年	70.20	7.02	10.00%
2 至 3 年	36.45	18.22	50.00%
3 年以上	370,738.81	370,738.81	100.00%
合计	5,804,327.31	642,438.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金	2,274,193.02	113,709.65	5.00%
合计	2,274,193.02	113,709.65	

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	716,977.06			716,977.06
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	226,864.61			226,864.61
本期转回	187,693.87			187,693.87
2026 年 6 月 30 日余额	756,147.80			756,147.80

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	
其他应收款坏账准备	716,977.06	226,864.61	187,693.87			756,147.80
合计	716,977.06	226,864.61	187,693.87			756,147.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

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
安徽言知科技有限公司	应收股权转让款	4,223,432.63	1 年以内	52.28%	211,171.63
Ontario Riverside Drive Industrial, LLC	保证金	2,028,908.33	1 年以内	25.11%	101,445.42
杭州阿里巴巴海外数字商业有限公司	资金往来款	420,000.00	1 年以内	5.20%	21,000.00
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	保证金	118,800.00	5 年以上	1.47%	118,800.00
芜湖市鸠江区财政局	无法收回保证金	120,000.00	5 年以上	1.49%	120,000.00
合计		6,911,140.96		85.55%	572,417.05

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

9、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	11,659,390.14	94.60%	11,787,528.10	94.32%
1 至 2 年	142,567.51	1.16%	193,816.17	1.55%
2 至 3 年	126,946.31	1.03%	139,908.12	1.12%
3 年以上	396,377.45	3.21%	376,234.91	3.01%
合计	12,325,281.41		12,497,487.30	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,318,864.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例

59.38%。

其他说明：

10、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	45,303,609.77	4,560,821.10	40,742,788.67	43,075,869.61	6,266,785.43	36,809,084.18
在产品	15,774,592.23	151,219.11	15,623,373.12	9,848,533.96	149,850.41	9,698,683.55
库存商品	239,450,466.04	9,999,646.63	229,450,819.41	151,550,680.55	10,660,317.80	140,890,362.75
发出商品	10,633,062.29	127,907.84	10,505,154.45	14,134,505.25	277,807.92	13,856,697.33
委托加工物资	231,272.58	722.94	230,549.64	237,422.02	722.94	236,699.08
合计	311,393,002.91	14,840,317.62	296,552,685.29	218,847,011.39	17,355,484.50	201,491,526.89

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	6,266,785.43			1,705,964.33		4,560,821.10
在产品	149,850.41	1,368.70				151,219.11
库存商品	10,660,317.80	354,941.13		1,015,612.30		9,999,646.63
发出商品	277,807.92	59,799.81		209,699.89		127,907.84
委托加工物资	722.94					722.94
合计	17,355,484.50	416,109.64		2,931,276.52		14,840,317.62

按组合计提存货跌价准备
☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、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	5,023,214.91	3,132,789.20
定期存款	228,643,641.22	191,395,351.06
预缴企业所得税	1,547,536.73	
其他	164,469.24	127,305.51
合计	235,378,862.10	194,655,445.77

补偿性资产相关信息

其他说明：

注：其中定期存款 83,897,726.04 元为境外控股子公司存放境外的大额定期存单。

14、债权投资

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽和县农村商业银行股份有限公司	35,137,296.95						35,137,296.95	不适用
合计	35,137,296.95						35,137,296.95	

17、长期应收款☐适用 ☒不适用**18、长期股权投资**☐适用 ☒不适用**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽影联云享医疗科技有限公司	12,053,100.00	13,153,884.96
安徽乐金健康管理有限公司		
安徽乐馨健康管理有限公司		
合计	12,053,100.00	13,153,884.96

其他说明：

①本公司持有的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”全部为权益性投资工具。

②“安徽乐金健康管理有限公司”及“安徽乐馨健康管理有限公司”因经营不善，累计亏损，本公司持有的权益投资，其公允价值已减计为零。

③安徽影联云享医疗科技有限公司是本公司于 2016 年通过增资方式取得其 15.0221%股权的公司。2021 年 7 月 9 日，安徽科大讯飞医疗信息技术有限公司（以下简称“讯飞医疗”）按 1.75 亿元的投前估值向公司投资 1750 万元，取得影联云享新增注册资本 113.17 万元，于增资交易完成后，本公司持有影联云享股权变更为 13.6564%，经公司第五届董事会第十三次会议决议，同意将影联云享公司 6.8232%股权转让予新的投资者讯飞医疗，转让后本公司持有影联云享 6.8332%。

2026 年 6 月 12 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟转让参股公司部分股权的议案》。董事会同意公司放弃影联云享股权转让优先购买权，将所持有的 2.8156%股权以人民币 8,446,865.26 元的价格转让给安徽言知科技有限公司。截至报告日，公司已收到 100%的股权转让款，影联云享已完成了上述股权转让的工商变更登记手续。公司仍持有影联云享 4.0176%的股权。本次股权转让事项已完成。

20、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**（2）采用公允价值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、期初余额	49,687,144.98			49,687,144.98
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	49,687,144.98			49,687,144.98

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,989,824.68	193,829,035.04
合计	196,989,824.68	193,829,035.04

(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	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	286,142,131.41	64,939,567.66	4,477,748.98	10,019,547.78	365,578,995.83
2. 本期增加金额	2,819,752.46	6,349,343.73	525,840.71	533,183.72	10,228,120.62
(1) 购置	2,178,077.59	6,262,843.93	525,840.71	533,183.72	9,499,945.95
(2) 在建工程转入	641,674.87	86,499.80			728,174.67
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		501,097.78		161,491.55	662,589.33

(1) 处 置或报废		335,852.65		135,185.67	471,038.32
(2) 汇 率变动		165,245.13		26,305.88	191,551.01
4. 期末余额	288,961,883.87	70,787,813.61	5,003,589.69	10,391,239.95	375,144,527.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	112,512,868.84	43,318,896.27	3,349,852.43	8,769,678.58	167,951,296.12
2. 本期增加 金额	4,557,519.46	1,881,694.90	81,263.49	322,036.93	6,842,514.78
(1) 计 提	4,557,519.46	1,881,694.90	81,263.49	322,036.93	6,842,514.78
(2) 汇 率变动					
3. 本期减少 金额		298,573.61		139,199.52	437,773.13
(1) 处 置或报废		264,592.51		126,227.57	390,820.08
(2) 汇 率变动		33,981.10		12,971.95	46,953.05
4. 期末余额	117,070,388.30	44,902,017.56	3,431,115.92	8,952,515.99	174,356,037.77
三、减值准备					
1. 期初余额	1,586,881.05	2,209,561.49		2,222.13	3,798,664.67
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	1,586,881.05	2,209,561.49		2,222.13	3,798,664.67
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	170,304,614.52	23,676,234.56	1,572,473.77	1,436,501.83	196,989,824.68
2. 期初账面 价值	172,042,381.52	19,411,109.90	1,127,896.55	1,247,647.07	193,829,035.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	3,207,954.30	1,310,110.04	1,737,446.55	160,397.71	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	5,698,704.65

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,592.92	106,238.53
合计	21,592.92	106,238.53

(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
安徽久工喷漆房建设	21,592.92		21,592.92			
安徽久工电力改造工程				106,238.53		106,238.53
合计	21,592.92		21,592.92	106,238.53		106,238.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、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	83,053,512.85	83,053,512.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,574,743.97	2,574,743.97
(1) 汇率变动	2,574,743.97	2,574,743.97
4. 期末余额	80,478,768.88	80,478,768.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,231,570.76	7,231,570.76
2. 本期增加金额	7,130,147.10	7,130,147.10
(1) 计提	7,130,147.10	7,130,147.10
3. 本期减少金额	320,641.30	320,641.30
(1) 处置		
(2) 汇率变动	320,641.30	320,641.30
4. 期末余额	14,041,076.56	14,041,076.56
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	66,437,692.32	66,437,692.32
2. 期初账面价值	75,821,942.09	75,821,942.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、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	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,562,947.06	9,688,700.00		1,242,037.29	37,137,360.00	95,631,044.35
2. 本期增加金额				572,173.06		572,173.06
(1) 购置				572,173.06		572,173.06
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					1,133,080.00	1,133,080.00
(1) 处置						
(2) 汇率变动					1,133,080.00	1,133,080.00
4. 期末余额	47,562,947.06	9,688,700.00		1,814,210.35	36,004,280.00	95,070,137.41
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,875,381.28	7,972,219.17		1,242,037.29	20,583,445.99	45,673,083.73
2. 本期增加金额	492,661.91			28,608.66	694,711.80	1,215,982.37
(1) 计提	492,661.91			28,608.66	694,711.80	1,215,982.37
3. 本期减少金额					638,107.91	638,107.91
(1) 处置						
(2) 汇率变动					638,107.91	638,107.91
4. 期末余额	16,368,043.19	7,972,219.17		1,270,645.95	20,640,049.88	46,250,958.19
三、减值准备						
1. 期初余额		1,716,480.83			10,051,184.00	11,767,664.83
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额					311,597.00	311,597.00
(1) 处置						
(2) 汇率变动					311,597.00	311,597.00
4. 期末余额		1,716,480.83			9,739,587.00	11,456,067.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	31,194,903.87			543,564.40	5,624,643.12	37,363,111.39
2. 期初账面价值	31,687,565.78				6,502,730.01	38,190,295.79

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、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		
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29					63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04					578,085,170.04
合计	641,962,103.33					641,962,103.33

(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		
深圳市卓先实业有限公司	63,876,933.29					63,876,933.29
安徽久工健业有限责任公司	578,085,170.04					578,085,170.04
合计	641,962,103.33					641,962,103.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①深圳卓先实业有限公司为公司于 2014 年收购取得，溢价形成商誉。该公司已无实际生产经营，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

②安徽久工健业有限责任公司为公司 2015 年收购取得，溢价形成商誉。业绩对赌期为 2015 至 2017 年度，公司 2018 年业绩下滑，于 2018 年全额计提商誉减值准备。

(2) 商誉减值测试的影响

本期商誉减值无变化，对本期公司归母净利润无影响。

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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
房屋装修费	1,014,862.31	175,933.72	168,042.50	29,699.87	993,053.66
其他	476,732.67	252,408.74	86,304.44		642,836.97
合计	1,491,594.98	428,342.46	254,346.94	29,699.87	1,635,890.63

其他说明

注：其他减少金额为外币折算变动金额。

29、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
Golden Designs	4,232,487.86	888,822.45	4,367,897.14	917,258.40
租赁负债	73,692,027.00	15,475,325.67	79,565,152.81	16,708,682.09
合计	77,924,514.86	16,364,148.12	83,933,049.95	17,625,940.49

(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	21,284,817.01	5,347,694.42	21,549,718.64	5,387,429.66
投资性房地产公允价值变动	28,888,199.77	6,870,354.31	28,888,199.77	6,870,354.31
使用权资产	66,437,692.33	13,951,915.39	75,821,942.10	15,922,607.84
交易性金融资产公允价值变动	15,794,154.66	2,369,123.20	13,211,801.60	1,981,770.24
其他非流动金融资产公允价值变动	4,319,155.40	647,873.31		
合计	136,724,019.17	29,186,960.63	139,471,662.11	30,162,162.05

(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		16,364,148.12		17,625,940.49
递延所得税负债		29,186,960.63		30,162,162.05

(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	699,482,828.33	699,960,093.75
可抵扣亏损	881,273,886.00	892,189,760.20
合计	1,580,756,714.33	1,592,149,853.95

(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
第 1-5 年	838,736,973.10	835,816,795.10	
第 6 年	13,424,592.90	23,608,130.53	
第 7 年	14,203,082.78	13,424,592.90	
第 8 年	3,323,672.67	14,203,082.78	
第 9 年	4,565,093.11	3,474,866.63	
第 10 年	7,020,471.44	1,662,292.26	
合计	881,273,886.00	892,189,760.20	

其他说明

30、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
预付购买非流动资产款	565,182.29		565,182.29	2,573,344.73		2,573,344.73
合计	565,182.29		565,182.29	2,573,344.73		2,573,344.73

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、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	425,738.19	425,738.19	诉讼冻结	因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结。 本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。	0.00	0.00		
交易性金融资产	80,000.00	80,000.00	诉讼冻结	因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结。 本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。				
合计	505,738.19	505,738.19						

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、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	75,364,132.65	64,466,156.93
应付工程款	311,183.45	5,366.00
应付设备款	539,775.00	
应付费用类款项	1,859,342.37	868,374.05
应付劳务款		24,582.00
合计	78,074,433.47	65,364,478.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,355,225.11	18,214,995.86
合计	11,355,225.11	18,214,995.86

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 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
保证金	4,190,319.94	4,377,756.51
员工往来款	17,162.81	900,587.14
应付未付费用款项	7,147,742.36	12,936,652.21
合计	11,355,225.11	18,214,995.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

38、预收款项

☐适用 ☒不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,617,166.77	22,141,494.67
合计	24,617,166.77	22,141,494.67

账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

40、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	45,273,544.56	76,102,078.69	93,251,220.36	28,124,402.89
二、离职后福利-设定提存计划		2,776,194.08	2,776,194.08	
合计	45,273,544.56	78,878,272.77	96,027,414.44	28,124,402.89

(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	45,257,222.41	72,505,305.21	89,655,288.73	28,107,238.89

2、职工福利费	14,638.00	1,517,101.44	1,531,739.44	
3、社会保险费		1,217,887.97	1,217,887.97	
其中：医疗保险费		1,049,502.71	1,049,502.71	
工伤保险费		168,385.26	168,385.26	
4、住房公积金	550.00	852,914.00	837,764.00	15,700.00
5、工会经费和职工教育经费	1,134.15	8,870.07	8,540.22	1,464.00
合计	45,273,544.56	76,102,078.69	93,251,220.36	28,124,402.89

（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		2,684,596.80	2,684,596.80	
2、失业保险费		91,597.28	91,597.28	
合计		2,776,194.08	2,776,194.08	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	437,303.97	641,073.65
企业所得税	1,516,870.31	3,318,657.40
个人所得税	166,977.41	266,427.35
城市维护建设税	57,564.14	116,001.97
教育费附加	24,709.89	49,760.18
地方教育费附加	16,473.27	33,173.45
印花税	89,069.78	78,761.39
房产税	586,403.60	565,404.89
土地使用税	337,007.70	337,007.68
水利基金	21,020.66	22,203.05
合计	3,253,400.73	5,428,471.01

其他说明

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,434,431.38	9,454,382.16
合计	12,434,431.38	9,454,382.16

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,562,909.70	1,560,052.49
合计	1,562,909.70	1,560,052.49

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**☐适用 ☒不适用**46、应付债券**☐适用 ☒不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	15,280,033.22	13,786,741.75
2-3 年	17,689,746.67	17,751,027.85
3-4 年	18,688,599.25	18,760,355.79
4-5 年	9,599,216.48	19,812,645.25
合计	61,257,595.62	70,110,770.64

其他说明

48、长期应付款☐适用 ☒不适用**49、长期应付职工薪酬**☐适用 ☒不适用**50、预计负债**☐适用 ☒不适用**51、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
预收租金	933,487.44		693,466.71	240,020.73	预收的租金

合计	933,487.44		693,466.71	240,020.73	
----	------------	--	------------	------------	--

其他说明：

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、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	804,040,313.00						804,040,313.00

其他说明：

54、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

55、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）	1,345,110,596.77			1,345,110,596.77
其他资本公积	439,950.58			439,950.58
合计	1,345,550,547.35			1,345,550,547.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	44,815,124.91					-6,833,299.80	-3,679,469.13	37,981,825.11
外币财务报表折算差额	14,136,352.42					-6,833,299.80	-3,679,469.13	7,303,052.62

公允价值计量的投资性房地产	30,678,772.49							30,678,772.49
其他综合收益合计	44,815,124.91					-6,833,299.80	-3,679,469.13	37,981,825.11

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：

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、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	22,193,765.40			22,193,765.40
合计	22,193,765.40			22,193,765.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-1,078,423,486.00	-1,153,226,708.53
调整后期初未分配利润	-1,078,423,486.00	-1,153,226,708.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,213,604.22	47,523,740.22
期末未分配利润	-1,034,209,881.78	-1,105,702,968.31

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	391,073,539.58	215,761,315.77	428,443,628.91	276,944,200.37
其他业务	4,325,675.57	206,301.24	4,320,496.70	828,911.54
合计	395,399,215.15	215,967,617.01	432,764,125.61	277,773,111.91

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：								
销售商品							391,073,539.58	215,761,315.77
其他							4,325,675.57	206,301.24
按经营地区分类								
其中：								
境内							32,367,916.68	21,119,093.43
境外							363,031,298.46	194,848,523.58
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：								
在某一时点确认							395,399,215.14	215,967,617.01
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销							280,097,344.98	127,526,026.10
OEM							101,083,873.93	82,193,488.25
直营							14,217,996.23	6,248,102.66
合计							395,399,215.14	215,967,617.01

与履约义务相关的信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 150,294,611.61 元，其中，150,294,611.61 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、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	598,575.35	268,608.04
教育费附加	256,993.63	115,723.90
房产税	1,176,005.13	1,173,785.78
土地使用税	674,015.40	674,015.37
车船使用税	2,520.00	2,880.00
印花税	716,681.08	128,155.15
地方教育费附加	171,329.12	77,149.30
其他	1,159,107.11	1,137,862.91
合计	4,755,226.82	3,578,180.45

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,432,570.31	24,286,893.49
折旧与摊销费用	11,015,289.43	8,404,907.48
办公费	3,518,030.17	4,954,382.51
中介机构费	2,081,027.83	1,286,764.15
差旅费	258,352.14	130,825.70
业务招待费	328,985.04	330,782.01
车辆费用	428,023.26	144,303.07
其他	627,704.51	516,041.55
合计	49,689,982.69	40,054,899.96

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,111,798.21	19,580,279.68
广告宣传费	2,838,830.85	2,927,045.81
网络平台费	739,895.66	1,234,011.68
出口货代费	825,773.54	1,072,843.30
保险费	4,003,277.53	3,682,789.57
售后服务费	25,057.41	507,249.02
折旧与摊销费用	5,942.30	9,786.15
办公费	987,470.56	1,884,209.18
差旅费	179,179.29	208,768.47
其他	5,984,266.47	5,640,047.29
合计	36,701,491.82	36,747,030.15

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,010,125.07	2,183,615.32
职工薪酬	3,845,011.95	3,100,648.63
折旧与摊销费用	432,365.22	436,425.29
其他	377,561.95	232,902.44
合计	6,665,064.19	5,953,591.68

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-8,855,428.87	-6,041,255.90
手续费支出	66,700.34	61,127.32
汇兑损益	9,876,344.70	271,321.70
未确认融资费用摊销	758,274.28	
合计	1,845,890.45	-5,708,806.88

其他说明

67、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
政府补助	80,898.42	829,900.00
代扣个人所得税手续费返还收入	24,762.80	18,166.09

68、净敞口套期收益☐适用 ☒不适用**69、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	7,089,391.42	5,078,785.47
其他非流动金融资产	4,319,155.40	
合计	11,408,546.82	5,078,785.47

其他说明：

70、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	270,787.71	421,795.82
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,026,924.90	
合计	3,297,712.61	421,795.82

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,940.00	
应收账款坏账损失	2,807,155.50	1,473,676.25
其他应收款坏账损失	-41,506.22	-234,449.93
合计	2,770,589.28	1,239,226.32

其他说明

72、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	-354,740.59	151,600.05
合计	-354,740.59	151,600.05

其他说明：

73、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
固定资产处置收益	110,290.16	-4,931.83

74、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	793,752.14	1,028,963.58	793,752.14
合计	793,752.14	1,028,963.58	793,752.14

其他说明：

75、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
其他	62,508.95	35,732.91	62,508.95

合计	62,508.95	35,732.91	62,508.95
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

76、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	33,119,131.91	19,025,016.53
递延所得税费用	258,155.00	-92,813.50
合计	33,377,286.91	18,932,203.03

（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	97,843,244.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,676,486.73
子公司适用不同税率的影响	18,655,057.07
调整以前期间所得税的影响	-3,669.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,458.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-320,939.09
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	1,240,325.81
研发费用加计扣除的影响	-900,433.21
所得税费用	33,377,286.91

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、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
收到政府补助款	81,514.86	841,751.05
收到保证金	3,464,934.29	99,308.00
收到利息收入	5,361,222.85	3,522,518.63
其他往来	7,890,052.69	3,744,393.54
合计	16,797,724.69	8,207,971.22

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
支付的期间费用	30,392,872.06	31,325,876.21
支付保证金	6,800.00	2,439,651.51
支付其他往来款	3,377,320.81	1,718,519.38
合计	33,776,992.87	35,484,047.10

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

☐适用 ☒不适用

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
赎回理财产品	437,116,489.47	387,438,030.45
合计	437,116,489.47	387,438,030.45

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

☐适用 ☒不适用

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
支付购买理财产品款	384,200,931.54	294,809,680.00
合计	384,200,931.54	294,809,680.00

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

☐适用 ☒不适用

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
支付使用权资产款项	7,888,421.39	4,507,891.94
合计	7,888,421.39	4,507,891.94

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

□适用 ☑不适用

(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

79、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	64,465,957.95	64,161,687.90
加：资产减值准备	-2,415,848.69	-1,390,826.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,842,514.78	6,652,968.18
使用权资产折旧	7,130,147.10	4,119,041.40
无形资产摊销	1,215,982.37	1,224,950.51
长期待摊费用摊销	254,346.94	127,534.20
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）	-110,290.16	4,931.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,408,546.82	-5,078,785.47
财务费用（收益以“-”号填列）	758,274.28	343,178.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,297,712.61	-421,795.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,261,792.37	-18,504,558.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-975,201.42	18,413,577.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,061,158.40	-6,030,443.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,485,704.55	17,762,127.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,995,498.90	-15,141,637.44
其他	2,198,469.67	-1,189,135.05
经营活动产生的现金流量净额	17,348,933.01	65,052,815.24
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	323,992,802.13	338,678,582.69
减：现金的期初余额	268,019,687.42	180,323,534.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,973,114.71	158,355,048.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 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	323,992,802.13	268,019,687.42
其中：库存现金	13,110.50	401,797.36
可随时用于支付的银行存款	323,401,517.26	266,997,577.40
可随时用于支付的其他货币资金	578,174.37	620,312.68
三、期末现金及现金等价物余额	323,992,802.13	268,019,687.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
		0.00	
合计		0.00	

(6) 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
银行存款	425,738.19	0.00	因买卖合同纠纷诉讼，被供应商向法院申请诉讼财产保全冻结，本次冻结为司法保全措施，非行政处罚、非账户违法风控冻结。
合计	425,738.19	0.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			334,627,372.64
其中：美元	45,886,910.19	6.8109	312,531,156.62
欧元	2,844,788.30	7.7671	22,095,755.21
港币			
韩元	104,660.00	0.0044	460.81
应收账款			34,785,468.26
其中：美元	5,107,323.30	6.8109	34,785,468.26
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			42,965,464.94
其中：美元	6,308,338.83	6.8109	42,965,464.94
其他应收款			2,077,985.63
其中：美元	305,097.07	6.8109	2,077,985.63
其他应付款			8,800,564.13
其中：美元	1,292,129.40	6.8109	8,800,564.13
租赁负债			73,692,027.00
其中：美元	10,819,719.42	6.8109	73,692,027.00

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

1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	期 末	上期末
Golden Designs INC. (N.A.)	1 美元 = 6.8109 人民币	1 美元 = 7.0288 人民币

(续)：

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本 期	上 期
Golden Designs INC. (N.A.)	1 美元 = 6.9043 人民币	1 美元 = 7.1793 人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

2、记账本位币情况

公司名称	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
Golden Designs INC. (N.A.)	美国加利福尼亚	经营地通用货币	否	--	--

(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

82、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

涉及售后租回交易的情况

公司本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额、简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

(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	3,065,608.65	
合计	3,065,608.65	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,714,047.27	5,253,883.04
第二年	4,557,257.61	5,240,378.04
第三年	3,339,019.92	3,097,725.00
第四年	3,233,890.00	2,820,130.00
第五年	3,027,010.00	2,820,130.00
五年后未折现租赁收款额总额	7,740,823.33	7,396,527.50

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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,010,125.07	2,183,615.32
职工薪酬	3,845,011.95	3,100,648.63
折旧与摊销费用	432,365.22	436,425.29
其他	377,561.95	232,902.44
合计	6,665,064.19	5,953,591.68
其中：费用化研发支出	6,665,064.19	5,953,591.68

1、符合资本化条件的研发项目

☐适用 ☒不适用

2、重要外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

5、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：

报告期新设两家全资子公司，但均未实际经营且未实缴注册资本。

子公司名称	注册资本（元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州融捷健康科技有限公司	20,000,000.00	广东广州	广东广州	家用电器研发、金属制品研发等	100.00%		设立
芜湖融捷健康科技有限公司	30,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外理疗设备的开发与产销等	100.00%		设立

6、其他

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	
深圳市卓先实业有限公司	5,080,000.00	广东深圳	广东深圳	桑拿房的技术开发及产销、房屋租赁等	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽久工健康产业有限责任公司	60,000,000.00	安徽和县	安徽和县	远红外理疗设备的开发与产销、非居住房地产租赁等	100.00%		非同一控制下企业合并
上海久工实业有限公司	20,000,000.00	上海	上海	健身器材的研发、制造、销售，非居住房地产租赁等	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽乐金健康投资管理有限责任公司	70,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	实业、股权投资以及投资管理等	100.00%		设立
芜湖桑乐金电子科技有限公司	5,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外线桑拿设备、发热材料的生产销售	94.00%		设立
安徽乐金环境科技有限公司	10,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	净化设备的研发、生产、销售等	90.00%		设立
Golden Designs INC. (N. A.)	52,292,330.00	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	65.00%		设立
广州融捷健康科技有限公司	20,000,000.00	广东广州	广东广州	家用电器研发、金属制品研发等	100.00%		设立
芜湖融捷健康科技有限公司	30,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外理疗设备的开发与产销等	100.00%		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：

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Golden Designs INC. (N. A.)	35.00%	20,268,012.82	0.00	127,582,821.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Golden Designs INC. (N. A.)	442,442,221.59	93,520,364.72	535,962,586.31	96,230,727.58	75,209,511.01	171,440,238.59	402,836,835.98	104,985,338.10	507,822,174.08	104,662,287.01	86,033,378.48	190,695,665.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Golden Designs INC. (N. A.)	273,592,158.59	57,908,608.06	54,229,138.93	31,202,288.36	293,673,779.12	47,162,881.77	45,789,229.57	71,254,134.30

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

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	80,898.42	829,900.00

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

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，美国子公司会计报表折算及境内公司出口销售以外币结算，其他业务以人民币计价结算。

2026 年半年度对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对公司所持外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 44,341,038.48 元。

2、利率风险，本公司本期已无银行借款等贷息债务，不存在利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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。

(三) 流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

☐适用 ☒不适用

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		221,318,678.82	12,053,100.00	233,371,778.82
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		221,318,678.82	12,053,100.00	233,371,778.82
（2）权益工具投资			12,053,100.00	12,053,100.00
（4）其他		221,318,678.82		221,318,678.82
（三）其他权益工具投资			35,137,296.95	35,137,296.95
（四）投资性房地产		49,687,144.98		49,687,144.98
2. 出租的建筑物		49,687,144.98		49,687,144.98
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	271,005,823.80	47,190,396.95	318,196,220.75
持续以公允价值计量的负	0.00	0.00	0.00	0.00

债总额				
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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

1、本公司采用持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为非保本浮动收益理财产品，公允价值确定依据为该理财产品期末预计收益率计算。

2、基于投资性房地产在当前状态下处置时的立即可获得的收益，并参考投资性房地产所在市场的可比交易的相关信息以及根据在建物业的特定情况进行调整。

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

1、因安徽和县农村商业银行股份有限公司自 2016 年以来业务经营及利润分配未发生重大变化，所在经营地的经济发展与 2016 年评估时无变化，所以公司以 2016 年评估的公允价值作为公允价值的合理估计进行计量。

2、公司投资的安徽影联云享医疗科技有限公司按最近一次股权转让交易价格确认期末公允价值。

3、因被投资企业安徽乐金健康管理有限公司的经营环境和经营状况、财务状况恶化，所以公司按零元作为公允价值的合理估计进行计量。

4、被投资企业安徽乐馨健康管理有限公司的经营环境和经营状况、财务状况恶化，所以公司按零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

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
融捷投资控股集团有限公司	广州	投资管理等	140000 万元	14.54%	14.54%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

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
安徽乐金健康管理有限公司	本公司持股 19%的公司
安徽乐馨健康管理有限公司	本公司持有 15%的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总额	1,725,669.21	1,753,001.10

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽乐金健康管理 有限公司	70,420.00	70,420.00	70,420.00	70,420.00

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

8、其他

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

6、其他

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

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
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
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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主营产品包括远红外桑拿房、空气净化器、健身器材等健康产品，各子公司业务经营均有国内和国外销售，公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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）	29,719,882.84	22,304,736.00
1 至 2 年	253,874.90	17,722.94
2 至 3 年	2,491.49	33,364.77
3 年以上	39,935.90	6,482.66
3 至 4 年	23,816.86	2,697.56
4 至 5 年	2,215.07	1,110.30
5 年以上	13,903.97	2,674.80
合计	30,016,185.13	22,362,306.37

(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	30,016,185.13	100.00%	1,552,563.28	5.17%	28,463,621.85	22,362,306.37	100.00%	1,140,174.14	5.10%	21,222,132.23
其中：										
账龄组合	30,016,185.13	100.00%	1,552,563.28	5.17%	28,463,621.85	22,362,306.37	100.00%	1,140,174.14	5.10%	21,222,132.23
合计	30,016,185.13	100.00%	1,552,563.28	5.17%	28,463,621.85	22,362,306.37	100.00%	1,140,174.14	5.10%	21,222,132.23

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,719,882.84	1,485,994.14	5.00%
1 至 2 年	253,874.90	25,387.49	10.00%
2 至 3 年	2,491.49	1,245.75	50.00%
3 年以上	39,935.90	39,935.90	100.00%
合计	30,016,185.13	1,552,563.28	

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

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	1,140,174.14			1,140,174.14
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	412,389.14			412,389.14
2026 年 6 月 30 日余额	1,552,563.28			1,552,563.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（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	
应收账款坏账准备	1,140,174.14	412,389.14				1,552,563.28
合计	1,140,174.14	412,389.14				1,552,563.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

（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
客户一	9,671,079.21		9,671,079.21	32.22%	483,553.96
客户二	7,996,297.77		7,996,297.77	26.64%	399,814.89
客户三	4,335,324.06		4,335,324.06	14.44%	216,766.20
客户四	2,154,031.72		2,154,031.72	7.18%	107,701.59
客户五	1,785,711.33		1,785,711.33	5.95%	89,285.57
合计	25,942,444.09		25,942,444.09	86.43%	1,297,122.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,017,630.48	4,206,021.54
合计	8,017,630.48	4,206,021.54

(1) 应收利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 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
保证金	548,109.04	357,700.00
员工往来款	508,254.67	167,103.47
资金往来款	420,000.00	354,799.63
应收股权转让款	4,223,432.63	
合并范围内关联方往来款	7,430,405.04	6,853,936.20
其他		203,064.16
合计	13,130,201.38	7,936,603.46

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）	6,359,182.02	1,730,741.09
1 至 2 年	1,174,579.28	2,332,247.14
2 至 3 年	1,553,572.41	640,590.16
3 年以上	4,042,867.67	3,233,025.07
3 至 4 年	1,152,058.88	524,770.56
4 至 5 年	634,893.16	524,888.56
5 年以上	2,255,915.63	2,183,365.95
合计	13,130,201.38	7,936,603.46

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	

其中：										
按组合计提坏账准备	13,130,201.38	100.00%	5,112,570.90	38.94%	8,017,630.48	7,936,603.46	100.00%	3,730,581.92	47.00%	4,206,021.54
其中：										
押金保证金组合	184,609.04	1.41%	9,230.45	5.00%	175,378.59	155,000.00	1.95%	7,750.00	5.00%	147,250.00
账龄组合	12,945,592.34	98.59%	5,103,340.45	39.42%	7,842,251.89	7,781,603.46	98.05%	3,722,831.92	47.84%	4,058,771.54
合计	13,130,201.38	100.00%	5,112,570.90	38.94%	8,017,630.48	7,936,603.46	100.00%	3,730,581.92	47.00%	4,206,021.54

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金	184,609.04	9,230.45	5.00%
合计	184,609.04	9,230.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,324,572.98	316,228.64	5.00%
1 至 2 年	1,174,579.28	117,457.93	10.00%
2 至 3 年	1,553,572.41	776,786.21	50.00%
3 年以上	3,892,867.67	3,892,867.67	100.00%
合计	12,945,592.34	5,103,340.45	

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	2,434,913.67	1,295,668.25		3,730,581.92
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,381,988.98			1,381,988.98
2026 年 6 月 30 日余额	3,816,902.65	1,295,668.25		5,112,570.90

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	
其他应收款坏账准备	3,730,581.92	1,381,988.98				5,112,570.90
合计	3,730,581.92	1,381,988.98				5,112,570.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

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
安徽乐金环境科技有限公司	合并范围内关联方款项	5,362,067.36	1年以内、1至2年、2-3年、3年以上	40.84%	3,649,116.76
安徽言知科技有限公司	应收股权转让款	4,223,432.63	1年以内	32.17%	211,171.63
芜湖桑乐金电子科技有限公司	合并范围内关联方款项	2,068,337.68	1年以内、1至2年、2-3年、3年以上	15.75%	833,139.33
杭州阿里巴巴海外数字商业有限公司	资金往来款	420,000.00	1年以内	3.20%	21,000.00
芜湖市鸠江区财政局	无法收回保证金	120,000.00	5年以上	0.91%	120,000.00
合计		12,193,837.67		92.87%	4,834,427.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96
合计	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96	1,075,734,755.00	675,085,170.04	400,649,584.96

(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		
深圳市卓先实业有限公司	20,000,000.00	88,000,000.00					20,000,000.00	88,000,000.00
安徽久工健业有限责任公司	251,914,829.96	578,085,170.04					251,914,829.96	578,085,170.04
安徽乐金健康投资管理有限公司	70,000,000.00	0.00					70,000,000.00	0.00
芜湖桑乐金电子科技有限公司	4,700,000.00	0.00					4,700,000.00	0.00
安徽乐金环境科技有限公司	0.00	9,000,000.00					0.00	9,000,000.00
Golden Designs Inc. (N.A)	34,034,755.00	0.00					34,034,755.00	0.00
上海久工实业有限公司	20,000,000.00	0.00					20,000,000.00	0.00
广州融捷健康科技有限公司	0.00	0.00					0.00	0.00
芜湖融捷健康科技有限公司	0.00	0.00					0.00	0.00
合计	400,649,584.96	675,085,170.04					400,649,584.96	675,085,170.04

(2) 对联营、合营企业投资

☐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
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

(3) 其他说明

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	121,421,715.70	99,608,618.67	118,120,293.83	91,007,272.63
其他业务	6,395,778.45	4,431,426.17	1,463,319.94	295,715.40
合计	127,817,494.15	104,040,044.84	119,583,613.77	91,302,988.03

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：								
销售商品							121,421,715.70	99,608,618.67
其他							6,395,778.45	4,431,426.17
按经营地区分类								
其中：								
境内							19,555,110.38	13,523,096.38
境外							108,262,383.77	90,516,948.46
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：								
在某一时点确认							127,817,494.15	104,040,044.84
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
经销							6,505,186.38	4,219,901.97
OEM							111,216,120.92	92,228,929.79
直营							10,096,186.85	7,591,213.08
合计							127,817,494.15	104,040,044.84

与履约义务相关的信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 126,503,501.08 元，其中，126,503,501.08 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

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	255,497.09	421,795.82
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	3,026,924.90	
合计	3,282,421.99	421,795.82

6、其他

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	89,942.89	
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）	105,661.22	
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	14,706,259.43	1、持有理财产品产生的公允价值变动产生的收益及处置收益

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		2、处置影联云享部分股权产生的收益及剩余股权公允价值变动产生的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	19,660,574.90	2026 年 2 月，美国最高法院裁定美国政府依据《国际紧急经济权力法》（IEEPA）征收关税的行为逾越法定权限，相关关税措施自始无效，因此已征收的相关关税需退还给进口商，报告期收到的关税及利息。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	737,252.22	
减：所得税影响额	6,931,429.94	
少数股东权益影响额（税后）	4,926,072.83	
合计	23,742,187.89	--

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	3.81%	0.0550	0.0550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54%	0.0366	0.0366

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

4、其他