

酷特智能

股票代码 300840

2026 酷特智能 半年报告

2026年08月

青岛酷特智能股份有限公司

QING DAO KUTESMART CO.,LTD.

www.kutesmart.com

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。

公司负责人张蕴蓝、主管会计工作负责人吕显洲及会计机构负责人(会计主管人员)周跃镇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险和公司的应对措施进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

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..... 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 40

第五节 重要事项 42

第六节 股份变动及股东情况 46

第七节 债券相关情况..... 51

第八节 财务报告 52

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内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字且加盖公司公章的 2026 年半年度报告及摘要文本原件。

以上文件备置地点：山东省青岛市即墨区红领大街 17 号

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、酷特智能	指	青岛酷特智能股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
产业互联网	指	基于互联网技术和生态，对各个垂直产业的产业链和内部的价值链进行重塑和改造，从而形成的互联网生态和形态。
C2M 产业互联网平台	指	基于产业互联网建立的链接“需求”和“满足需求”的产业链平台，C 代表广义需求，M 代表广义的满足需求，其价值是“需求+平台+满足需求”，即通过平台链接、赋能、驱动产业及跨产业的需求和满足需求，促进需供关系的相互转化、高效匹配。
B 端客户	指	商户客户，含国内外的服装品牌商、服装创业者、时尚设计师和服装经营者等，有各自的门店、品牌、运营及推广体系等，按公司的量体方法采集顾客尺寸后，在公司的下单平台下单制作服装出售给顾客。
C 端客户	指	消费者或个人用户，是直接使用产品或服务的终端用户。
C2M	指	Customer-to-Manufactory 的缩写，指生产企业根据消费者提出的需求进行组织生产的、以消费者为中心的商业模式。
定制服装	指	根据具体穿着者个人情况，量体裁衣、单件制作的服装。
大规模个性化定制	指	根据每位消费者的个性化要求，以大批量生产的方式提供定制产品。
线上	指	主要指基于互联网的模式。
版型	指	服装各部位之间的长度尺寸和面积数据之间的比例关系，其好坏直接决定了服装的穿着效果与合体性。
制版	指	服装的结构设计，将服装分解成可以剪裁的衣片。
裁剪	指	将面料、里料等裁剪成服装生产所需的衣片。
SCM	指	Supply Chain Management 的缩写，即供应商管理系统。
智能量体系统	指	Intelligent measurement system，通过拍摄正面和侧面两张照片，自动测量人体数据。
智能搭配系统	指	Intelligent clothing matching system，根据客户数据智能搭配推荐服装。
智能体	指	在人工智能和计算机科学领域，智能体是具备自主性、目标导向性、交互性和适应性的计算实体。它通过传感器或数据输入感知环境，利用内置知识库与算法进行决策，并通过执行机制作用于环境，实现持续交互。部分智能体还可通过学习或规则调整适应环境变化，并具备与其他智能体或人类协作的能力。
智能体集群	指	由多个智能体通过通信网络连接组成的分布式系统。个体智能体通过协作、竞争或自组织方式完成分布式控制、资源调度或协同决策等复杂任务，通过局部交互与信息共享涌现出群体智能，可实现单一智能体难以达成的目标，并支持动态调整与规模扩展。

AI Agent	指	基于人工智能技术实现的高级智能体，具有更高自主性与环境感知能力。通过机器学习、自然语言处理等算法模拟人类智能行为，能理解用户意图、具备上下文记忆与长期知识积累能力，自主规划任务流程并调用外部 API 或服务执行操作。其核心特性包括多模态交互（文本/语音/图像）、动态学习适应环境变化，以及通过任务分解与路径规划实现目标导向的行为生成。
AGI	指	通用人工智能（Artificial General Intelligence），具备与人类相当的通用智能水平的系统，可跨领域自主学习、理解、推理并解决复杂问题，无需针对每个新任务进行大量重新训练，可通过少量样本或零样本学习快速适应新任务。
数智化	指	数字化与智能化的深度融合，是数字化转型的进阶阶段。企业或组织以数据为核心驱动力，通过人工智能、大数据、云计算等新一代信息技术的协同赋能，实现业务流程数字化、决策智能化与价值创造高效化。
快时尚	指	以快速响应潮流、高频上新、高性价比为核心的服装零售模式，通过高效供应链与设计流程，将流行元素快速转化为大众可负担的时尚商品。
PDCA	指	通过计划—执行—检查—处理闭环循环，实现持续改进、不断提升质量与效率的管理方法。
KTOS	指	酷特 AI 企业应用操作系统，面向 AI 时代的企业级底层智能操作系统
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的缩写，即企业资源计划，是建立在信息技术基础之上，以系统化的管理思想，为企业决策层及管理层提供决策运行手段的一体化企业管理信息系统。
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，即客户关系管理，是企业利用信息技术，对客户信息进行整合，围绕客户生命周期开展营销、销售、服务活动，通过改善客户关系，提高客户满意度与忠诚度，实现客户价值最大化与企业收益提升的一套管理理念、管理机制与软件系统的总和。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	酷特智能	股票代码	300840
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛酷特智能股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	酷特智能		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO KUTESMART CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KUTESMART		
公司的法定代表人	张蕴蓝		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘承铭	周佩佩
联系地址	山东省青岛市即墨区红领大街 17 号	山东省青岛市即墨区红领大街 17 号
电话	0532-88598088	0532-88598088
传真	0532-88598088	0532-88598088
电子信箱	info@kutesmart.com	info@kutesmart.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	349,439,635.66	341,335,362.43	2.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,095,893.84	25,321,277.01	7.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,913,763.78	49,782,253.65	-49.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,016,541.28	-90,292,762.37	162.04%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
加权平均净资产收益率	2.10%	1.99%	0.11%
	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）	1,547,949,419.10	1,522,036,634.66	1.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,275,812,710.71	1,273,671,367.77	0.17%

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）	-66,224.19	
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）	2,517,124.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套	700,603.68	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	1,087,841.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,179.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-947,379.25	权益法下长期股权投资确认投资收益
减：所得税影响额	847,020.05	
少数股东权益影响额（税后）	-363.78	
合计	2,182,130.06	

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

权益法下长期股权投资确认投资收益

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

酷特智能成立于 2007 年，是一家拥有 AI 核心技术的科技型企业。公司以“KTOS AI 企业应用操作系统”为底座，形成了智能体企业运行模式、智能体企业集群的协同能力。公司依托近二十年数智化转型实践积淀，目前聚焦 AI 技术研发与落地，致力于重构企业价值体系、重塑企业智能大脑、赋予企业创新灵魂，最终实现科技与产业的深度融合，为企业数智化转型提供全链路解决方案。

为顺应时代发展，酷特智能构建了覆盖科研、实验、商业与区域协同的战略布局，通过 KTOS AI 企业应用操作系统、智能体企业、智能体企业集群、县域数智经济等全链路协同，打造跨行业通用人工智能。加速 AI 技术在“企业治理、工业智造、商业消费、县域经济”等产业场景的实战应用。

（一）报告期内公司所处行业情况

2026 年以来，面对国际市场需求疲弱、国内市场内生动力不足的发展环境，我国服装行业经济延续承压修复发展态势，生产总体平稳，出口在压力中持续释放韧性，但投资规模收缩，企业效益严重承压。

1、服装生产总体平稳

2026 上半年，受益于国内市场消费需求释放、出口数量小幅增长的拉动，规模以上企业工业增加值和服装产量均保持小幅增长，增速较 2025 年平稳回升。根据国家统计局数据，1-6 月，服装行业规模以上企业工业增加值同比增长 2.2%，增速较 2025 年全年回升 5.2 个百分点；规模以上企业服装产量同比增长 1.81%，增速较 2025 年全年回升 5.25 个百分点。从细分品类来看，梭织服装产量同比增长 2.06%，增速高于针织服装 0.37 个百分点。

2、出口承压释放韧性

2026 上半年，面对国际市场需求疲弱、地缘政治冲突外溢、贸易保护主义升温等外部压力，我国服装出口在波动中承压运行，出口规模保持基本平稳。根据中国海关数据，1-6 月，我国累计完成服装及衣着附件出口 729.6 亿美元，同比下降 0.7%，较 2025 年全年收窄 4.3 个百分点。从出口类别来看，梭织服装出口金额 274.7 亿美元，同比下降 3.9%，出口数量同比增长 6.8%，出口单价同比下降 10.0%。从细分品类来看，西服套装、便服套装和上衣出口金额同比分别增长 5.7%、10.9%和 4.9%，衬衫、T 恤衫和毛衫出口金额同比分别增长 0.6%、1.9%和 0.2%，其余主要品类服装出口金额均有所下降。

3、企业盈利严重承压

2026 上半年，受有效需求不足、综合成本上涨等因素影响，国内外市场竞争更趋激烈，我国服装行业运行质效严重承压，营收规模持续缩减，利润总额大幅下降，企业盈利能力显著削弱。根据国家统计局数据，1-6 月，我国服装行业规模以上（年主营业务收入 2000 万元及以上）企业 12557 家，实现营业收入 4770.97 亿元，同比下降 2.82%；利润总额 122.07 亿元，同比下降 28.08%；营业收入利润率为 2.56%，同比下降 0.90 个百分点。

行业亏损面扩大，运行效率有所下降。1-6 月，服装行业规模以上企业亏损面达 32.46%，比 2025 年同期扩大 1.62 个百分点；三费比例为 11.63%，高于上年同期 0.83 个百分点；产成品周转率、应收账款周转率和总资产周转率分别为 8.57 次/年、5.11 次/年和 0.96 次/年，同比分别下降 3.50%、7.91%和 5.08%。

（二）公司主营业务及主要产品情况

1、数智化产品与服务

（1）KTOS AI 企业应用操作系统

酷特智能基于自身智造实践与技术积累，自主研发 KTOS AI 企业应用操作系统。该系统作为面向 AI 时代的企业智能基础设施，不替代现有数字化系统，而是以智能中枢的身份激活、串联全链路资源，助力企业完成从“流程驱动”到“智能驱动”的跨越。

针对行业痛点，KTOS 确立了清晰的产品定位：它不是单一 AI 工具、新版 ERP 或聊天机器人，而是企业级底层智能操作系统。其核心逻辑是兼容企业现有数字化资产，在原有系统之上搭建统一智能层，打通数据孤岛、沉淀知识资产、构建 AI 协同体系，最终让企业进化为拥有感知、记忆、思考、决策、协同、自进化六大核心能力的数智生命体。

在技术架构层面，KTOS 构建了七层完整架构，层层衔接保障落地。数据连接层全域对接 ERP、CRM、文档、聊天记录、第三方平台等内外部数据源；知识建模层将结构化数据、合同、会议纪要、销售经验等内容转化为 AI 可识别的知识图谱；智能推理层依托大模型结合企业业务规则，实现专业、可解释的经营分析；Agent 运行层承载各类数智员工；流程编排层将 AI 能力嵌入真实业务流程；安全治理层以权限管控、全流程审计、数据隔离筑牢企业 AI 安全防线；应用体验层则针对管理层、销售、财务等不同岗位，定制专属智能工作界面，做到千人千面。

依托底层架构，KTOS 打造六大核心系统，模拟生命体运转逻辑。感知系统实时捕捉订单、库存、客户反馈、市场动态等信息，告别事后复盘，实现经营异动实时预警；记忆系统分类沉淀数据、文档、项目复盘、管理经验等三类企业记忆，杜绝知识流失；思考系统针对营收波动、产品竞争力、成本结构等经营问题开展深度推理分析；决策系统充当管理层智能参谋，覆盖战略、经营、执行等多层级决策场景；协同系统打破部门壁垒，让流程主动联动人员与系统；进化系统持续从业务数据、员工行为、市场变化中学习，让系统随企业发展不断迭代优化。

围绕架构与核心能力，KTOS 推出企业 AI 大脑、企业知识网络、智能经营驾驶舱、AI Agent 中心、智能流程引擎、决策辅助系统六大产品模块，并搭载酷小匠、酷小易、酷小智三大原生 AI 智能体，分别聚焦需求对接、日常运营、组织治理三大场景，大幅降低系统使用门槛，业务人员通过自然语言即可完成操作、搭建应用。

在实际应用中，KTOS 全面覆盖企业全岗位场景：管理层借助智能经营驾驶舱，实时掌握经营全貌、获取风险预警与决策建议；销售团队依托 AI 销售大脑分析客户画像、生成跟进方案；财务、客服、人力、项目团队也均有专属 AI 助手，剥离报表制作、信息检索、工单汇总等重复工作。不同于“AI 替代人工”的误区，KTOS 倡导人机协同新范式：AI 承担信息处理、重复执行等工作，人类聚焦战略规划、创意创新、关系管理等高价值事务，重构企业生产关系。

为适配不同规模企业，KTOS 设计五阶段轻量化落地路径，无需企业推倒重建现有系统。从初期的企业知识接入，到高频业务场景智能化，再到 AI Agent 与智能流程编排、经营决策智能化，最终逐步建成完整的企业数智生命体。分阶段落地模式兼顾转型成本与落地效果，让大中小企业都能循序渐进拥抱数智化。同时，KTOS 始终坚守企业 AI 可信底线，搭建细粒度权限体系与全流程审计机制，明确 AI 行为边界，保障数据、知识与经营信息安全。



（2）酷特 AI 全链路数智化协同

酷特智能积极推进县域数智经济服务，2026 年 5 月，公司与潍坊安丘市政府共同打造的全国首个“工业智能体集群平台”正式落地，并为安丘市首批 5 家企业完成系统部署，赋能企业实现数智化升级。

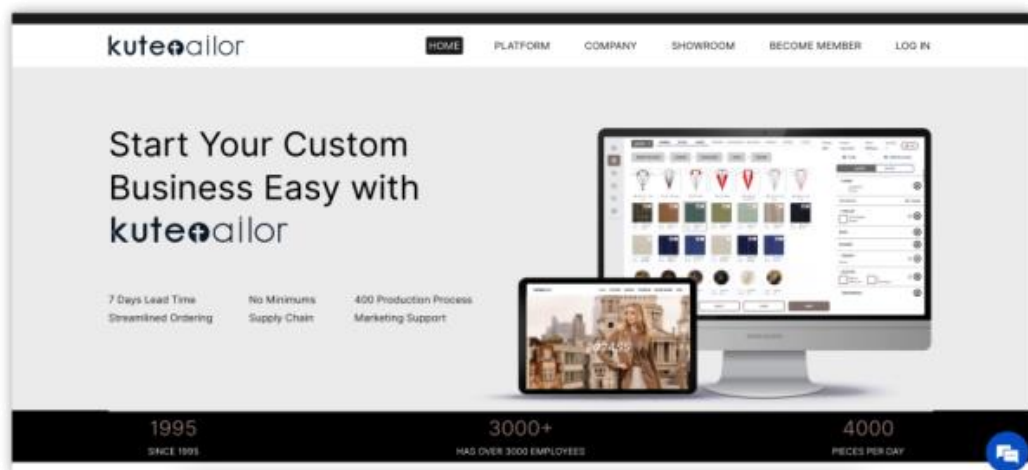
同时，酷特智能正围绕时尚产业与数智经济开展全链路数智化协同，整合全球时尚设计资源与智能柔性生产力，构建从国际设计到全球交付的一站式 ODM 协同网络，实现“小单快反”的国际化升级。

2、服装智能制造

（1）服装大规模个性化定制智造

酷特智能以 C2M 定制业务为核心场景，以数千人的自有工厂为实战试验田，将企业产、供、销、人、财、物的真实运营场景全面纳入其中，构建起可信可控的 PDCA 研发闭环，创立了一套可实现工业化效率和成本制造个性化产品的 C2M 大规模个性化定制解决方案。这为技术研发提供了丰富的真实场景支撑，助力科研实现小步快跑、快速迭代，为 KTOS AI 企业应用操作系统的落地奠定坚实基础。

酷特智能以数智化手段赋能服装制造行业，实现了成本更低、速度更快、个性化程度更高的服装生产与销售。本着满足客户个性化需求的理念，借助人工智能、互联网、物联网、大数据挖掘与分析等技术手段，酷特智能为国内外的服装品牌商、服装创业者、时尚设计师和服装经营者等客户提供服装个性化定制和柔性化制造彻底解决方案，覆盖研发设计、原辅材料、量体、下单、生产、物流等服装个性化定制的全产业链条服务。在制造端，公司打造了以版型数据库、款式数据库、工艺数据库、BOM 数据库等为核心的 AI 定制数据库系统，打破了服装行业甚至制造业中“个性化与工业化”的矛盾，真正实现了“一人一版，一衣一款，一件一流，7 个工作日交付”的大规模个性化定制，解决了传统服装高库存的瓶颈以及传统个性化定制高成本、无法量产的痛点。



在个性化服装定制领域，公司的服装个性化定制品类涵盖了男女装全品类，包含男士西装、西裤、衬衫、风衣、大衣、马甲、裤子、夹克、毛衫、礼服等全品类产品，以及女装的上衣、裤子、西裙、衬衫、连衣裙、大衣、风衣等全品类，涵盖设计、生产及配送全链条，融合 CAD 排版系统及自动化吊挂生产线等技术，实现规模化个性化定制生产。



（2）服装柔性化生产智能体集群

酷特智能在山东省潍坊市建设完成的“酷特生产智能体集群”，实现了多智能体的高效协同、快速响应与统筹协作。智能体企业集群是酷特 AI 科技应用的核心载体，更是科研成果转化为生产力的关键路径。它实现了多智能体的高效协同、快速响应与统筹协作，既是面向通用人工智能的真实应用场景，也是智能体企业提升竞争力、创造价值的核心方法论，建立了全品类服装“柔性智造+小单快反”的智能体集群模式。

2025 年，酷特智能与韩国 apM 集团战略合作，在上海新天地打造了占地 3500 平米的 apM CUBE 中国首店，该店以创意文化、男女装全品类零售、餐饮服务、时尚策展和社交生活为集合空间，成为时尚潮流新地标，真正实现以消费者需求为核心、以数据驱动生产的智造模式，深刻改变服装行业格局。

同时，公司引进以追求个性与自由的韩国时尚品牌 KWL，目前已在上海、重庆、昆明、哈尔滨等地开设六家门店。酷特智能以智能体企业集群为载体，为 apM CUBE 及 KWL 提供“链接韩国时尚设计、面辅料供应、智能生产、物流配送”等柔性化智造全产业链服务，构建商业领域的 AI 生态，驱动传统商业数智化转型。



2026 年上半年，酷特智能持续投入基础科研，通过科研实践，引领创新发展，并获得了众多殊荣。包括：获评青岛商务局颁发的“青岛老字号”称号；入选青岛市民营经济发展局评选的“青岛市民营领军标杆企业”；董事长张蕴蓝入选 2026 年“30 位年度商界木兰”榜单；公司自主研发的“酷小匠”作为服装大规模个性化定制智能体，在 2026 全球未来设计大会上入选“工业设计赋能产业高质量发展项目”；公司在“2026 中国企业全球影响力对话”活动中获评“中国企业全球影响力年度案例新锐企业”；公司成功入选由山东省工业和信息化厅、省财政厅组织的 2026 年度重点行业语料库揭榜挂帅项目，是本次青岛市唯一入选的企业；公司提报的“青岛酷特智能数智化供应链案例”成功入选“2026 年数智供应链案例”，成为全国最终获评的 13 个典型案例之一；公司申报的“酷特 AI 操作系统赋能行业大规模个性化定制转型升级”案例上榜由国家工业和信息化部组织的 2025 年人工智能应用典型案例名单；公司自研 KTOS AI 企业应用操作系统入选由中国服装协会组织遴选的“十五五”服装行业先进适用科技成果名单。

凭借领先的创新思维和丰富实践，公司被工信部、中国互联网协会指定为工业大数据与智能制造的学习、培训基地。同时，受到权威媒体《大国重器》《辉煌中国》《新闻联播》《焦点访谈》等跟踪报道，亮相“砥砺奋进的五年”大型成就展，原创的“企业全模块数字化治理体系”获得“中国管理模式创新奖”，“人人创业模式”成为第一批国家级供应链创新与应用试点典型经验。在标准制定方面，由公司提出立项需求，参与起草编制了全球首个关于定制的国家标准，也是首个服装定制国家标准——《服装定制通用技术规范》。截至目前，酷特智能已参与制定发布国际标准 1 项、国家标准 30 项、行业及团体标准 3 项，在大规模个性化定制领域处于领先地位。

（三）主要经营模式

酷特智能在服装智能制造的核心经营模式是“由需求驱动的大规模个性化定制”，即以客户需求为源点、以智能制造为支撑，借助人工智能、互联网及大数据等技术手段，通过 KTOS AI 企业应用操作系统与酷特 AI 高阶需供供应链系统，

高质高效、低成本地满足客户的个性化需求。

1、销售模式

公司的销售模式主要分为 B 端业务和 C 端业务。其中，B 端业务主要是为国内外的服装品牌商、服装创业者、时尚设计师和服装经营者等 B 端客户提供服装个性化定制和柔性化制造的彻底解决方案，包括研发设计、原辅材料、量体、下单、生产、物流等服装个性化定制的全产业链条服务。酷特生产智能体企业集群面向全球服装创业者开放，实现数据驱动的小单快反、最快 5 个工作日交付的柔性化的敏捷批量生产。

在持续对 B 端业务进行优化的基础上，酷特智能同时也为全球 C 端用户提供更高品质、更具质价比的全品类个性化定制产品。2026 年，酷特智能持续与韩国 apM 集团战略合作，共同打造的上海新天地首家创新商业集合空间旗舰店——apM CUBE，以引领性的快时尚、韩国风的品牌文化元素，打造沉浸式购物体验，以酷特商业智能体集群与 KTOS AI 企业应用操作系统全面赋能。同时，酷特智能引进韩国时尚品牌 KWL，目前已在上海、重庆、昆明、哈尔滨等地开设六家门店。

2、采购模式

公司采购的主要产品是面料和辅料，公司制定了规范的《生产物料采购管理规定》，严格控制各采购环节。除传统采购方式外，公司还与数十家长期供应商建立了寄售合作模式，即供应商将材料寄放在公司，公司按需取用，并与供应商进行定期结算。供应商可通过公司自主研发的供应商管理系统（SCM）实时查看寄售材料的库存情况，并自主根据库存情况完成补货。寄售模式的使用在极大地提高公司采购效率的同时，也降低了公司材料库存和资金占用。

3、生产模式

公司采用“个性化智能定制+柔性化小单快反”的生产模式，个性化智能定制主要特征是“数据驱动”和“大规模个性化定制”，即用工业化的效率和成本，生产个性化的产品。柔性化小单快反主要特征是，依托“酷特生产智能体集群”，实现服装全品类智能协同智造网络。

“数据驱动”体现在公司利用自主研发的数十套数智化系统（包括定制数据库系统），将个性化定制产品生产的各个环节打通，由数据驱动完成从研发设计、制版、裁剪、生产、产品匹配、物流发货等全部生产过程，将工业化和信息化进行了完美融合。

“大规模个性化定制”体现在公司能够以工业化的成本和效率生产出满足客户个性化需求的产品：从客户下订单开始，公司可以在 7 个工作日内完成个性化产品的生产制造，并真正做到“一人一版、一衣一款、单量单裁、一件一流”，彻底打破了大规模、工业化与个性化的矛盾。

4、研发模式

公司设立涵盖多品类服装的大研发中心，整合对接全球最新设计研发资源和流行趋势，精准满足不同客户群体、不同消费者的个性化定制需求。利用公司在数据挖掘分析、应用方面的优势，通过近二十年累计的海量定制数据，公司建立了定制数据库系统即“AI 定制数据大脑”（含版型数据库、款式数据库、工艺数据库、BOM 数据库等），打造了智能研发系统、智能量体系统、智能搭配系统等，涵盖了服装近乎所有品类信息，为研发插上了数据和智能的翅膀。同时，公司建立了线上客户智能设计平台，把具备数据算法设计、客户参与度高、实现设计交互的服装品类呈现在线上自主智能设计平台上，让客户实现零距离的交互设计，提升客户个性化体验。

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

二、核心竞争力分析

报告期内，酷特智能持续进行科技创新研发储备，不断完善 KTOS AI 企业应用操作系统，进一步提升高阶需供供应链系统的核心能力。主要体现在以下几个方面：

（一）拥有支撑企业数智生命体的核心技术

酷特智能近二十年深耕原生应用基础科研，建立了支撑企业数智生命体的核心技术和能力，打造了企业 AI 原生应用新范式。公司以“KTOS AI 企业应用操作系统”为底座，形成了智能体企业运行模式、智能体企业集群的协同能力。三者形成闭环演进的整体，助力企业全面迈入 AI 驱动的精细管理与自治进化新阶段。

1、KTOS AI 企业应用操作系统：有灵魂的企业大脑

不同于传统 ERP 或行业专用软件，KTOS 是一个跨行业、跨场景的通用型操作系统。无论是制造业、零售业、物流还是现代服务业，企业均可基于同一套底层架构，快速构建自己的数智化能力，无需投入大量成本进行定制化开发。同时，KTOS 不仅仅是流程管理工具，更是企业的“决策中枢”与“智能核心”。它集成了感知层（数据采集）、记忆层（知识沉淀）、推理层（分析与规划）、执行层（智能体调度），形成一个可生长、可进化的闭环系统，实现真正的智能体自治。以“规则为基、目标导向、数据驱动、数据评价”为核心理念，KTOS 搭载了酷小匠、酷小易、酷小智三款 AI 原生核心产品，无缝覆盖企业“需求-运营-治理”全业务链路。

2、智能体企业：C2M 场景下的全链路验证

酷特智能以 C2M 定制业务为核心场景，以数千人的自有工厂为实战试验田，将企业产、供、销、人、财、物的真实运营场景全面纳入其中，构建起可信可控的 PDCA 研发闭环，创立了一套可实现工业化效率和成本制造个性化产品的 C2M 大规模个性化定制解决方案。这为技术研发提供了丰富的真实场景支撑，助力科研实现小步快跑、快速迭代，为 KTOS AI 企业应用操作系统的落地奠定坚实基础。

3、智能体企业集群：多智能体协同的生态网络

智能体企业集群是 KTOS AI 企业应用操作系统应用的核心载体，更是科研成果转化为生产力的关键路径。它实现了多智能体的高效协同、快速响应与统筹协作，既是面向通用人工智能的真实应用场景，也是智能体企业提升竞争力、创造价值的核心方法论。

在多年数智化探索的基础上，2026 年，酷特智能继续聚焦 AI 技术研发与落地，开发迭代“KTOS AI 企业应用操作系统”。依托华为云强大的技术底座与生态资源，将前沿 AI 技术与产业场景深度融合，为全球企业打造数智化基础设施，提供全链条 AI 技术支撑，助力企业实现从“经验驱动”到“数据驱动”的根本性转变。

（二）KTOS AI 企业应用操作系统的扩展复制能力

2026 年 5 月，由酷特智能与潍坊安丘市共同打造的工业智能体集群平台正式投运，首批试点企业已完成系统部署。作为国内首个以 KTOS AI 企业应用操作系统为核心的工业智能体集群平台，它标志着县域经济转型从“单点改造”迈入

“生态协同”新阶段，为全国贡献了可复制、可推广的“安丘模式”。根据规划，安丘将以酷特智能为龙头，重点在食品加工（大健康）、装备制造、电力设备等优势行业分类推进工业智能体应用。

海外市场方面，KTOS AI 企业应用操作系统正在为美国知名家具连锁企业旗下的多个工厂，提供数智化生产线的咨询和改造服务，打通跨境多套本地化系统，帮助总部实现全球厂区统一管控，有效降低海外管理成本，完成从“卖产品”到“输出操作系统”的跨越。

目前，KTOS AI 企业应用操作系统已在海内外服装鞋帽、机械、电子、化工、医疗等 50 多个行业 200 多家传统企业提供数智化转型升级解决方案。帮助合作企业解决研发效率低、库存积压、供应链协同难等痛点。

（三）具备个性化定制智能制造能力

公司通过多年科研实践，建立了用工业化的效率和成本生产个性化产品的智能制造模式，以及对应的服装试验田案例智造工厂。公司的销售渠道、网络设计、下单、定制数据传输全部实现数智化。消费者的定制需求通过酷特智能下单平台提交，系统自动生成订单信息，订单数据进入公司自主研发的 AI 定制数据库系统进行数据建模，突破了人工制作版型的瓶颈。酷特 AI 高阶需供供应链系统在生产节点进行任务分解，以指令推送的方式将订单信息转换成生产任务并分解推送给各工位。生产过程中，每一件定制产品都有其专属的电子芯片，并伴随生产的全流程。每一个工位都有专用终端设备，从互联网云端下载和读取电子芯片上的订单信息。通过智能物流系统等，解决整个制造流程的物料流转；通过智能取料系统、智能裁剪系统等，实现个性化产品的大流水线生产。基于物联网技术，多个信息系统的数据得到共享和传输，多个生产单元和上下游企业通过信息系统传递和共享数据，实现整个产业链的协同生产。

（四）具备敏捷满足客户需求的能力

当前服装产品的市场环境已经由相对稳定的供方市场向动态多变的买方市场转变，客户的需求日益呈现创新化、个性化、柔性化、短周期的趋势，这就要求生产厂商快速响应客户需求变化、顺应客户要求。

就产品本身而言，酷特智能为客户提供了极为多样的定制化服务，通过 AI 定制数据库系统，可以覆盖绝大部分人体型和个性化的需求，真正实现了“一人一版，人人都是设计师”的理念。对客户需求的高度重视和迅速响应是公司竞争优势的重要组成部分。

（五）具有稳定、良好的供应商关系

个性化服装智能制造是以消费者自主选择产品为起点的，消费者选择的多样性导致生产用到的面辅料及其他材料种类繁多，因此，稳定可靠的材料采购渠道是满足个性化产品短期交付的重要保障。截至报告期末，公司登记在册的面、辅料合格供应商共有 350 余家，其中重点长期合作的供应商 60 余家，良好的供应商关系使公司能够常备西服面料 1,000 余种（全部可选面料种类超过 15,000 种），衬衫面料近 4,000 种，各类材质、花型的里料 900 余款，并能够根据客户提供的图片或照片联系供应商单独生产特制的面料、里料，最大程度满足客户需要。

（六）具备 C2M 经营模式的优势

从经营销售模式上来看，公司的竞争优势体现在“去库存、交期短和成本低”三个方面。

1、去库存

传统服装行业紧跟流行趋势的特点决定了产品款式需要经常更新，且目前服装市场呈现出产品更新换代速度不断加快的态势，若厂商未能准确把握市场变化，货物将出现积压的可能。滞销货物积压越久贬值越多，但低价抛售不仅影响企业利润，对品牌形象、与经销商的未来合作等方面也会产生负面影响。

相比之下，公司采取的“由需求驱动的大规模个性化定制”的经营模式，由于是先下单、后生产的方式，依据在手订单进行原料采购、生产排程，不存在大量库存商品，有效规避了因流行趋势判断失误等因素而带来的库存积压风险。

2、交期短

定制交期的长短在定制服装生产商的运行效率以及客户体验上有重要影响，公司依靠海量定制数据库缩短制版时间，用工业化的效率和成本生产个性化定制产品的技术，实现了 7 个工作日交付，保证了公司能够快速响应客户的需求。

3、成本低

公司利用 KTOS AI 企业应用操作系统，极大地激发了人员的主观能动性，提高了效率，降低了成本。该系统让公司的生产成本、生产效率一直处于行业的领先地位。

（七）技术、经验的传承与积累优势

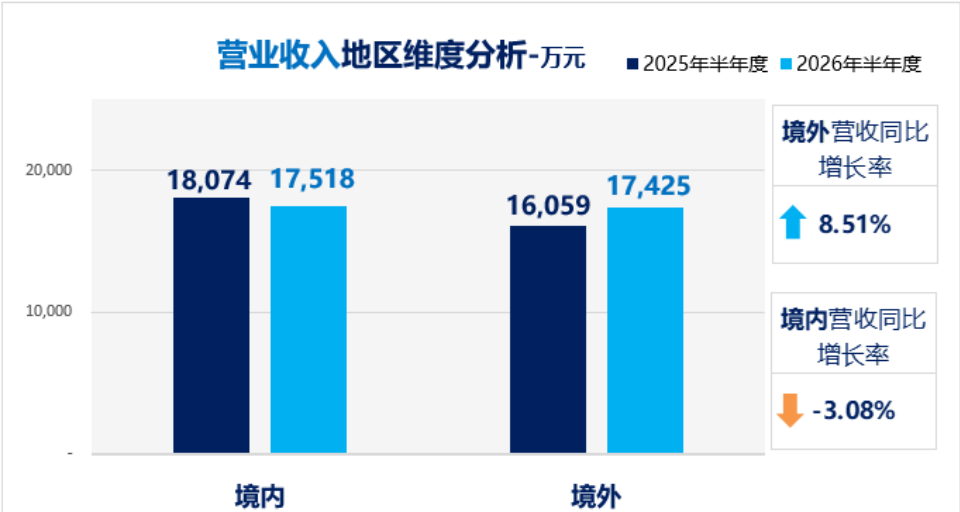
定制服装，特别是中高端定制，存在工序多、难度大的特点，对裁剪、缝纫等工艺均有较高要求。通过多年与境内外客户的稳定合作，公司在制衣流程和加工工艺方面积累了极为丰富的操作经验，在目标市场中已经形成了较为明显的先发优势，短时期内难以被竞争对手复制；公司员工以本地为主，稳定的技术人员与熟练工人组成的团队能够很好地保障相关技术与经验的传承和积累，数量稳定的优秀员工队伍增强了公司在产品制造方面的优势。

三、主营业务分析

概述

报告期内，面对全球经济不确定性持续加大、国内消费需求波动的大环境，公司坚持科技创新为核心、市场拓展为中心，持续深化 KTOS AI 企业应用操作系统的落地应用，全力推动智能体产品及商业服务规模化发展，企业综合竞争力稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入 34,943.96 万元，较去年同期上升 2.37%，营收规模企稳回升。分区域看，受国内消费力恢复偏弱影响，境内收入 17,518.49 万元，同比下降 3.08%，降幅较上年同期明显收窄；境外方面，公司持续开发、维护并赋能全球新老客户，依托高品质的产品研发设计和交付能力、全球客户资源以及领先的大规模个性化定制优势，报告期内实现境外收入 17,425.47 万元，同比增长 8.51%，境外收入连续多年实现增长，境内外收入结构趋于均衡，有效对冲了国内市场的短期波动。



盈利方面，报告期内归属于上市公司股东的净利润 2,709.59 万元，较去年同期上升 7.01%，实现恢复性增长；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,491.38 万元，较去年同期下降 49.95%，核心业务盈利水平短期承压。公司将通过优化产品结构与成本管控，持续改善核心业务盈利能力。

报告期内，公司战略新业务取得突破性进展。新增 AI 智能体产品及数智化咨询改造服务收入 2,258.62 万元，商业模式初步验证。标志着公司以 KTOS AI 企业应用操作系统为核心的技术输出与服务化转型初见成效，AI 智能体业务逐步成为公司全新增长极。

研发投入方面，公司持续加强 AI 底层技术及智能体产品的研发投入，报告期内研发投入 2,477.19 万元，占营业收入比例达 7.09%，保持较高强度，为 AI 智能体产品、智能体企业集群等战略项目的落地提供了坚实的技术底座。

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	349,439,635.66	341,335,362.43	2.37%	
营业成本	189,960,941.90	188,531,231.04	0.76%	
销售费用	55,763,846.91	38,886,200.44	43.40%	报告期薪资、店面租赁、装修摊销及销售咨询等费用增长所致
管理费用	43,605,093.24	31,069,669.55	40.35%	报告期薪资、租赁、折旧摊销及管理咨询等费用增长所致
财务费用	37,087.00	-3,034,356.09	101.22%	报告期汇兑损益净损失增加所致
所得税费用	4,909,006.27	9,792,853.19	-49.87%	报告期递延所得税计提所致
研发投入	24,771,879.70	25,779,133.48	-3.91%	
经营活动产生的现金流量净额	56,016,541.28	-90,292,762.37	162.04%	报告期销售商品收到的现金增长，购买商品支付的现金下降，支付的各项税费下降及支付其他与经营活动有关的现金下降共同所致
投资活动产生的现金	-206,786,386.10	286,685,386.32	-172.13%	主要系本期购买理财

流量净额				产品支出增加，同时上年同期存在收回投资及收益形成较大现金流入所致
筹资活动产生的现金流量净额	-24,012,000.00	85,138,249.78	-128.20%	上年同期取得银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-180,064,302.22	281,791,559.26	-163.90%	报告期经营活动产生现金流量净额增加、投资活动产生现金流量净额减少及筹资活动产生现金流量净额减少所致。

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						
定制服装	302,385,538.65	168,098,619.84	44.41%	-6.27%	-4.42%	-1.08%

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
纺织服装、服饰业	349,439,635.66	189,960,941.90	45.64%	2.37%	0.76%	0.87%
分产品						
定制服装	302,385,538.65	168,098,619.84	44.41%	-6.27%	-4.42%	-1.08%
AI 智能体产品及服务	15,929,203.50	869,716.97	94.54%			
快时尚服饰	14,450,129.08	7,494,008.01	48.14%	522.92%	685.38%	-10.73%
其他收入	8,665,391.29	8,361,880.23	3.50%	-32.54%	-15.65%	-19.32%
咨询改造类	6,656,958.67	5,136,716.85	22.84%	100.87%	185.42%	-22.86%
智能体商业服务	1,352,414.47		100.00%	488.26%		0.00%
分地区						
境内	175,184,929.19	105,444,994.84	39.81%	-3.08%	-6.78%	2.39%
境外	174,254,706.47	84,515,947.06	51.50%	8.51%	12.06%	-1.54%

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

☐适用 ☒不适用

公司是否有实体门店销售终端

☒是 ☐否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积 (m²)	报告期内新开 门店的数量	报告期末关闭 门店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	5	4,027				红领、KWL
加盟	128	10,817	2	8	加盟商调整自主经营方向、加盟商业绩未达标、大环境及经营场所问题导致经营中断等	红领、KWL

直营门店总面积和店效情况

报告期直营店 5 家实现营业收入 1,413.45 万元，平均收入 282.69 万元/家，店面平效 3,509.92 元/平方米；去年同期直营店 3 家，营业收入 718.38 万元，平均收入 239.46 万元/家，店面平效 3,435.56 元/平方米；报告期内每家店平均收入比去年同期增加 43.23 万元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	第一名	2025 年 04 月 27 日	6,458,595.75	6,458.60 元/平方米
2	第二名	2014 年 01 月 01 日	3,123,336.77	5,205.56 元/平方米
3	第三名	2025 年 10 月 01 日	1,845,191.49	1,971.36 元/平方米
4	第四名	2016 年 11 月 01 日	1,621,472.22	1,621.47 元/平方米
5	第五名	2009 年 06 月 08 日	1,085,865.29	2,211.54 元/平方米
合计	--	--	14,134,461.52	3,509.92 元/平方米

上市公司新增门店情况

☐是 ☒否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

☐是 ☒否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
--	------	------

产能利用率同比变动超过 10%

☒是 ☐否

项目	2026 年上半年	2025 年上半年
西服产能（万套）	16.45	15.73
衬衣产能（万件）	10.01	10.01

快时尚服饰产能（万件）	4.57	不适用
西服产量（万套）	18.41	19.76
衬衣产量（万件）	10.84	11.34
快时尚服饰产量（万件）	2.81	不适用
西服产能利用率	111.91%	125.62%
衬衣产能利用率	108.29%	113.29%
快时尚服饰产能利用率	61.48%	不适用

西服产能利用率下降主要原因是定制服装销售订单量下降所致。

快时尚服饰作为公司新拓展的业务板块，报告期内处于产能与市场导入期。

是否存在境外产能

☐是 ☒否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

产品销售渠道分为线上销售、直营销售、加盟销售、联营销售。

线上销售主要是通过第三方平台如抖音、微信视频号、小红书等主流电商平台进行销售。

直营销售包含个性化定制 ODM、个性化定制 OBM、个性化定制职业装及快时尚服饰。

加盟销售是在公司品牌加盟的模式下，接受总公司的品牌运营及技术指导，通过开设品牌专卖店、商场店、工作室进行品牌服装定制销售。

联营销售主要由公司出场地，供应商供货并自管销售，商品所有权归供应商，双方按约定比例分成。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
线上销售	3,721,861.61	2,685,813.48	27.84%	147.55	100.82	16.80
直营销售	327,766,957.32	176,851,908.69	46.04%	0.91	-1.26	1.18
加盟销售	16,598,402.26	10,423,219.73	37.20%	12.15	28.88	-8.15
联营销售	1,352,414.47		100.00%	488.26		0.00

变化原因

3、销售费用及构成

项目	本期发生额（元）	本期构成	上期发生额（元）	上期构成	变动原因
职工薪酬	26,392,923.80	47.33%	18,244,567.43	46.92%	报告期主要为新增安派沐销售人员薪酬
销售服务费	6,818,567.93	12.23%	7,868,191.71	20.23%	报告期职业装业务中介费用下降

广告宣传费	2,993,075.21	5.37%	3,332,311.42	8.57%	报告期宣传推广费用降低
折旧摊销费	1,780,394.83	3.19%	716,502.64	1.84%	报告期折旧、自研软件及易耗品摊销增加所致
房租物业费	4,210,735.58	7.55%	1,998,903.66	5.14%	报告期租赁增加所致
交通运输费	51,856.65	0.09%	20,481.32	0.05%	报告期货物运输费用增加所致
办公费	1,047,307.14	1.88%	1,236,127.87	3.18%	主要系上年同期干洗、办公系统维护费用较高，本期相关费用减少所致。
差旅费	2,776,268.97	4.98%	2,198,351.68	5.65%	报告期销售人员出差频次增长所致
门店装修费	6,345,889.63	11.38%	1,088,850.33	2.80%	报告期门店装修摊销增加所致
业务招待费	450,579.36	0.81%	461,623.17	1.19%	报告期业务招待费下降所致
其他	2,896,247.81	5.19%	1,720,289.21	4.42%	报告期其他费用增长所致
合计	55,763,846.91	100.00%	38,886,200.44	100.00%	

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

☐是 ☒否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	第一名	2016 年 11 月 09 日	否	1,817,792.78	一级
2	重庆星之禾商贸有限公司	2025 年 09 月 23 日	否	1,698,464.92	一级
3	昆明淙漾贸易有限公司	2025 年 12 月 01 日	否	1,399,938.47	一级
4	第四名	2018 年 05 月 01 日	否	822,920.58	一级
5	第五名	2018 年 07 月 22 日	否	803,458.94	一级
合计	--	--	--	6,542,575.69	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）
----	-------	--------	--------	---------

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

☐是 ☒否

是否自建销售平台

☐是 ☒否

是否与第三方销售平台合作

☒是 ☐否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	退货率
------	-----------	-----

公司开设或关闭线上销售渠道

☐适用 ☒不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

☐是 ☒否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
西服（套）	29	8,435	一年以内	-5.63%	积极拓展业务，加大促销力度，消化积压库存
西服（套）	29	18,134	一年以上	-43.12%	加大促销力度，消化长期积压客退库存及长库龄研发和展示样衣
衬衣（件）	29	6,924	一年以内	-21.29%	积极拓展业务，加大促销力度，消化积压库存
衬衣（件）	29	8,023	一年以上	-7.95%	加大促销力度，消化长期积压客退库存及长库龄研发和展示样衣
快时尚服饰（件）	471	257,519	一年以内	771.91%	新拓展业务，季节性备货及为加盟店铺货准备
快时尚服饰（件）	471	393	一年以上	不适用	新增业务

存货跌价准备的计提情况

单位：元

项目	期初余额	本期计提金额	本期转销金额	期末余额
原材料	21,861,517.14	3,024,939.09	1,733,979.87	23,152,476.36
库存商品	11,885,758.42	4,603,967.84	2,400,136.87	14,089,589.39
合计	33,747,275.56	7,628,906.93	4,134,116.74	37,242,065.75

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

☒是 ☐否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
红领	红领、REDCOLLAR	男女西装、衬衣、大衣、西裤等	个性化定制	有中高端正装需求人士	套装：3,680-6,980 元	山东省、江苏省、上海市、河南省、浙江省等	一、二、三线城市

合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	---------	-------	------	------

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
KWL	KWL	女士 T 恤、吊带、衬衣、背心、裤装、裙装等	韩系少女风格	18-30 岁少女	春夏件单价 100-300 元，秋冬件单价 200-600 元	上海市、重庆市、云南省、河南省、黑龙江省	一线、二线城市	주식회사케이더블유엘패션 (KWL Fashion Co. Ltd.)	2025 年 5 月 15 日至 2029 年 7 月 19 日	是

报告期内各品牌的营销与运营

公司旗下红领品牌，在战略上全面升级品牌形象（VIS），统一店铺形象，深化整店输出解决方案，甄选匹配精准高质量加盟商，提升加盟门店的经营质量和效益；在产品研发上，由西服定制主品类拓展为全品类定制，大幅扩展女装定制品类产品结构，全面完善产品系列规划、提升产品工艺细节，品牌定位和形象向年轻化、时尚化转型，以更好满足国内市场的个性化和年轻人市场需求，比如实施产品 IP 联名，迎合时代潮流；在市场开拓上，全面拓展国内市场，持续深化建设服装 C2M 产业互联网创业平台和公司业务中台，优化国内市场拓展团队，为创业者提供创业的完整赋能工具，同时积极开拓线上市场，搭建直播团队，研发直播系列产品，逐步打造“红领 REDCOLLAR”系列 IP 抖音、视频号视频媒体矩阵，在提升品牌知名度的同时，将全面拓展直播销售业务。

2025 年 4 月被授权品牌 KWL 中国首家实体店坐落于上海新天地时尚 B2 层。KWL 品牌成立于 2024 年，是来自韩国的新锐少女品牌。品牌倡导“非标签”的美学理念，跳脱传统社会的少女标签，不被单一风格所局限，我即是我，少女无界，多元包容、勇敢表达，做少女的自由时装。

涉及商标权属纠纷等情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

☐是 ☒否

公司是否举办订货会

☐是 ☒否

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	140,461.86	0.44%	主要系本期购买理财及权益法核算投资收益所致	否
公允价值变动损益	850,123.30	2.69%	主要系本期内公司购买理财所致	否
资产减值	-7,673,890.17	-24.25%	主要系存货跌价准备及合同资产等资产减值计提所致	否
营业外收入	304,318.34	0.96%	主要系本期内往来款转销所致	否
营业外支出	567,498.33	1.79%	主要系本期内滞纳金及客户理赔所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	280,590,254.33	18.13%	461,180,556.55	30.30%	-12.17%	报告期购买理财增加
应收账款	49,265,778.70	3.18%	52,253,330.83	3.43%	-0.25%	
合同资产	1,027,197.44	0.07%	1,016,115.79	0.07%	0.00%	
存货	90,063,498.57	5.82%	88,260,478.61	5.80%	0.02%	
投资性房地产	73,428,515.66	4.74%	77,151,814.54	5.07%	-0.33%	
长期股权投资	12,820,041.93	0.83%	3,767,421.18	0.25%	0.58%	报告期新增对深圳前海耐序人工智能科技有限公司投资
固定资产	424,039,239.36	27.39%	378,745,152.28	24.88%	2.51%	主要系潍坊工厂建设完成转入固定资产所致
在建工程	6,832,497.68	0.44%	20,463,112.98	1.34%	-0.90%	主要系潍坊工厂建设完成转入固定资产所致
使用权资产	13,006,785.13	0.84%	10,671,263.92	0.70%	0.14%	
合同负债	49,319,855.36	3.19%	51,287,849.92	3.37%	-0.18%	
租赁负债	8,452,591.86	0.55%	6,821,781.10	0.45%	0.10%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

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）	90,144,854.80	850,123.30			400,000,000.00	250,144,854.80		240,850,123.30
4. 其他权益工具投资	6,676,458.84		559,316.76					6,469,481.77
金融资产小计	96,821,313.64	850,123.30	559,316.76		400,000,000.00	250,144,854.80		247,319,605.07
应收款项融资	5,236.00					5,236.00		0.00
上述合计	96,826,549.64	850,123.30	559,316.76		400,000,000.00	250,150,090.80		247,319,605.07
金融负债	0.00							0.00

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

详见本报告第八节财务报告之七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
410,000,000.00	309,610,000.00	32.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	90,000,000.00	52,876.71		100,000,000.00	150,000,000.00	751,873.99		40,052,876.71	募集资金
其他		797,246.59		300,000,000.00	100,000,000.00	1,202,054.80		200,797,246.59	自有资金
合计	90,000,000.00	850,123.30	0.00	400,000,000.00	250,000,000.00	1,953,928.79	0.00	240,850,123.30	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	首次公开发行	2020年07月08日	35,640	31,560.87	5,389.35	26,992.24	85.52%	0	31,560.87	100.00%	4,568.63	存放于募集资金专户及进行现金管理	0
合计	--	--	35,640	31,560.87	5,389.35	26,992.24	85.52%	0	31,560.87	100.00%	4,568.63	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证监会核准，公司首次向社会公开发行股票 6,000 万股，募集资金总额 356,400,000 元，扣除与发行相关费用后，实际募集资金净额为人民币 315,608,679.26 元。本次发行股份已于 2020 年 7 月 8 日在深圳证券交易所创业板上市，所募资金已按规定存放于募集资金专户。

截至 2026 年 06 月 30 日，公司本期使用募集资金人民币 5,389.35 万元，累计使用募集资金总额人民币 26,992.24 万元，尚未使用募集资金余额人民币 4,568.63 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2020 年首次公开发行股票	2020 年 07 月 08 日	柔性智慧工厂新建项目	生产建设	是	20,996.04								不适用	是
2020 年首次公开发行股票	2020 年 07 月 08 日	智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体建设项目	生产建设	是	10,564.83								不适用	是
2020 年首次公开发行股票	2020 年 07 月 08 日	C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目	生产建设	否		17,929.87	3,065.7	16,680.22	93.03%	2026 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2020 年首次公开发行股票	2020 年 07 月 08 日	试验工厂数智化、C2M 产业	研发项目	否		13,631	2,323.65	10,312.02	75.65%	2026 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否

		互联网平台升级及‘酷特’AI大模型建设项目												
承诺投资项目小计			---	31,560.87	31,560.87	5,389.35	26,992.24	---	---	0	0	---	---	
超募资金投向														
合计			---	31,560.87	31,560.87	5,389.35	26,992.24	---	---	0	0	---	---	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		因市场环境变化，公司于 2023 年召开第四届董事会第四次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将原“柔性智慧工厂新建项目”变更为“C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目”，实施内容为：扩大升级服装工厂及范围，通过植入 AI 大模型，重新架构原有系统，升级 OMS/APS/MES 等系统，提升生产效率，提升品质，降低管理成本，进一步提升数字化、智能化的能力，增强公司 C2M 产业互联网跨行业跨品类复制的能力，项目拟计划全部用募集资金投入；将原“智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体建设项目”变更为“试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及‘酷特’AI 大模型建设项目”，实施内容为：对公司试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及搭建新的人工智能平台，通过 5G 网络建设，升级 MES/WMS/SRM/TGS/等系统，植入 AI 人工智能平台大模型，重新架构原有系统，提升生产效率，提升品质，降低管理成本，进一步提升数字化、智能化的能力，增强公司 C2M 产业互联网跨行业跨品类复制的能力。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-037）。 后公司于 2025 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》。在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途以及投资规模均不发生变更的情况下，结合募投项目的实际建设情况和投资进度，公司决定将“C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目”和“试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及酷特 AI 大模型建设项目”进行延期，调整后项目达到预定可使用状态日期为 2026 年 12 月 31 日。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 31 日在巨潮资讯网披露的《关于募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2025-034）。 截至报告期末，上述项目正在顺利实施中。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		同上												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用												
		以前年度发生												
		将原“柔性智慧工厂新建项目”变更为“C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目”，实施主体变更为公司全资子公司酷特智能（山东）有限公司，实施地点变更为山东省安丘市兴安街道新安路与南苑路交叉口西南侧 300 米。 将原“智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体建设项目” 变更为“试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及‘酷特’AI 大模型建设项目”，实施主体为公司，实施地点变更为山东省青岛市即墨区												

	红领大街 17 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户及进行现金管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2020 年首次公开发行股票	首次公开发行	C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目	柔性智慧工厂新建项目	17,929.87	3,065.7	16,680.22	93.03%	2026 年 12 月 31 日	0	不适用	否
2020 年首次公开发行股票	首次公开发行	试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及‘酷特’AI 大模型建设项目	智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体建设项目	13,631	2,323.65	10,312.02	75.65%	2026 年 12 月 31 日	0	不适用	否

合计	--	--	--	31,560 .87	5,389. 35	26,992 .24	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2023 年 11 月 27 日，公司召开第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》《关于变更募集资金专项账户并签署监管协议的议案》，2023 年 12 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，为提高募集资金使用效率，根据公司现阶段经营发展的需要，公司对募集资金投资项目进行如下调整：将原“柔性智慧工厂新建项目”变更为“C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目”，实施主体变更为公司全资子公司酷特智能（山东）有限公司，实施地点变更为山东省安丘市兴安街道新安路与南苑路交叉口西南侧 300 米，投资总额变更为 17,929.87 万元，实施内容为：扩大升级服装工厂及范围，通过植入 AI 大模型，重新架构原有系统，升级 OMS/APS/MES 等系统，提升生产效率，提升品质，降低管理成本，进一步提升数字化、智能化的能力，增强公司 C2M 产业互联网跨行业跨品类复制的能力，项目拟计划全部用募集资金投入，项目达到预定可使用状态的时间预计为 2025 年 12 月；将原“智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体建设项目”变更为“试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及‘酷特’AI 大模型建设项目”，实施主体为公司，实施地点变更为山东省青岛市即墨区红领大街 17 号，投资总额变更为 21,273.66 万元，实施内容为：对公司试验工厂数智化、C2M 产业互联网平台升级及搭建新的人工智能平台，通过 5G 网络建设，升级 MES/WMS/SRM/TGS/等系统，植入 AI 人工智能平台大模型，重新架构原有系统，提升生产效率，提升品质，降低管理成本，进一步提升数字化、智能化的能力，增强公司 C2M 产业互联网跨行业跨品类复制的能力，包含募集资金投资额 13,631.00 万元（其中 3,066.17 万元由“柔性智慧工厂新建项目”的募集资金变更而来），项目其余不足部分公司自筹资金解决，项目达到预定可使用状态的时间预计为 2025 年 12 月。上述两个项目变更总金额合计为 31,560.87 万元，占实际募集资金净额的 100%。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-037）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

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	低风险	24,000	0

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

☐适用 ☒不适用

（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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛酷特智能科技有限公司	子公司	一般项目：信息技术咨询服务；企业管理咨询；工业互联网数据服务；物联网技术研发；物联网技术服务；互联网设备销售；软件开发；信息系统集成服务；网络设备销售；网络技术服务；会议及展览服务（出国办展须经相关部门批准）；机械设备研发；机械设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；仪器仪表销售；仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；智能仓储装备销售；物联网应用服务；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；互联网数据服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工业机器人制造；工业机器人销售；电子产品销售；新能源原动设备销售；机床功能部件及附件销售；电子元器件与机电组件设备销售；纺织专用设备销售；智能基础制	10,000,000.00	55,236,211.14	42,324,668.34	32,147,377.30	16,804,981.19	14,380,740.50

		造装备销售；软件销售；停车场服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售；财务咨询；安全技术防范系统设计施工服务；新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；储能技术服务；电池零配件生产；电池零配件销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用材料销售；电子专用材料制造；新材料技术研发；环境保护专用设备销售；数字技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；大数据服务；货物进出口；技术进出口。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）						
爱家国际（投资）发展有限公司	子公司	服装销售	3,563,250.00	99,187,642.25	36,413,528.14	152,123,946.07	18,375,275.80	15,493,715.72
安派沐（上海）商业有限公司	子公司	一般项目：服装服饰批发；服装服饰零售；货物进出口；服饰研发；服装服饰出租；专业设计服务；会议及展览服务；日用品销售；服装辅料销售；组织文化艺术交流活动；羽毛（绒）及制品销售；日用百货销售；日用	50,000,000.00	22,866,852.43	17,342,510.31	5,197,345.00	6,589,791.49	6,277,235.15

		家电零售；塑料制品销售；皮革销售；鞋帽零售；鞋帽批发；母婴用品销售；珠宝首饰零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；钟表销售；宠物食品及用品零售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；图文设计制作；电子产品销售；企业形象策划；市场营销策划；园林绿化工程施工；化妆品零售；餐饮管理；美甲服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：生活美容服务【分支机构经营】；理发服务【分支机构经营】；餐饮服务【分支机构经营】；酒类经营【分支机构经营】；食品销售【分支机构经营】；出版物零售【分支机构经营】。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）						
杭州开万利商贸有限公司	子公司	服装服饰零售 / 批发、鞋帽、箱包、日用百货、化妆品、母婴用品；品牌管理；货物进出口、技术进出口；预包装食品销售等。	10,000,000.00	32,893,983.87	-5,567,074.97	12,385,218.09	-6,537,447.45	-6,047,367.69
酷特智能（山东）有限公司	子公司	经营范围包括一般项目：智能基础制造装备销售；服装制造；服装服饰批发；服装辅料销售；专业设计服务；鞋帽批发；鞋制造；服饰制造；服饰研发；鞋帽零售；皮革销售；皮革鞣制加工；皮革制品制造；皮革制品销售；箱包制造；箱包销	10,000,000	258,098,177.16	7,374,696.78	18,285,502.67	-5,112,452.43	-4,177,351.28

		售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；纺纱加工；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；包装材料及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；信息技术咨询服务；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；企业形象策划；市场营销策划；会议及展览服务；企业管理咨询；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；计算机及办公设备维修；机械设备研发；机械设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

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
酷特智链（杭州）科技有限公司	新设	无重大影响
杭州酷特数智科技有限公司	新设	无重大影响
北京酷小匠科技有限公司	新设	无重大影响
酷特智能（潍坊）科技有限公司	新设	无重大影响
北京源词人工智能科技有限公司	新设	无重大影响
海南酷特智能投资有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、收入相关风险

（1）市场竞争加剧的风险

个性化服装定制作为服装行业的一个新兴领域，吸引了越来越多的消费群体，个性化服装定制市场呈现快速发展的局面。与此同时，部分传统服装企业也看好服装定制的趋势，正在进入或者计划进入服装定制行业，行业的竞争将可能因进入者数量的增多而进一步加剧，公司将面临市场竞争加剧的相关风险。

公司经过近二十年的坚持投入和不断探索，目前已形成了一整套较为完善的个性化定制经营模式，在服装的个性化定制领域具有明显的先发优势，并获得了良好的市场口碑，具有较强市场竞争力，随着公司资产规模和收入规模的不断增长，以及持续的研发投入，公司在行业内市场知名度将进一步提高。

（2）市场需求波动的风险

公司主营业务之一为定制服装的生产和销售，定制服装产品作为中高端可选消费品，宏观经济波动会对需求产生一定的影响。若出现宏观经济增速减缓、金融危机、通货膨胀等导致消费者人均可支配收入或购买力下降等情形，则可能减少服装消费进而导致对定制服装需求的下滑，将会对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

酷特 AI 高阶需供应链系统将结合大环境下消费者的购物习惯和需求，拓展新的服装品类，调整产品定位，推出受众更多、覆盖面更广的男女装质价比产品，来抵消因市场需求波动导致的风险。

2、成本控制风险

（1）人力资源成本上升的风险

目前，随着公司销售规模的增大，公司必须维持一定的员工数量，而当地劳动力成本呈现一定上升趋势。所以如果公司主营业务在未来不能保持持续增长，盈利水平不能保证稳定提升，则人力资源成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

为此，公司将进一步深化落地 KTOS AI 企业应用操作系统，优化流程，提高生产效率和管理效率，节省人力成本。

（2）汇率波动的风险

公司服装产品外销报价以美元计价，主要为面料费和加工费，对不同客户的加工费一直保持相对稳定，因此，美元汇率的波动直接对公司收入产生一定影响。同时，汇率波动也会产生一定的汇兑损益。因此，外汇汇率的变动将影响公司的盈利能力。

为更好地应对汇率变动风险，对于大部分国外客户，公司采用预收款形式结算。在收到外币预收款后，会根据汇率变化情况及时换汇，故没有大量的外币预收款或者外币存款余额，外币转换记账本位币的汇兑风险较低。对于个别国外大客户，采用应收账款形式结算，公司基于风险各个方面的考虑，控制该等大客户的信用额度，同时，也及时进行清账，一定程度上控制了外汇变动的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2026 年 5 月 8 日	线上	网络平台线上交流	其他	参与 2025 年度业绩说明会的网络投资者	具体内容详见《青岛酷特智能股份有限公司投资者关系活动记录表》	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《青岛酷特智能股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 5 月 15 日	现场	实地调研	机构	中信资管；国新证券；柏乔投资；胤胜资产；天风证券；财通证券；睿亿投资；星华基金	具体内容详见《青岛酷特智能股份有限公司投资者关系活动记录表》	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《青岛酷特智能股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

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

报告期内公司及其子公司未发生环境事故。

五、社会责任情况

2026 年上半年，酷特智能持续深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，持续推动党的建设与企业经营有机融合，赋能企业高质量发展；严格遵循现代企业治理准则，全面提升运营规范化水平；着力构建科学决策机制，强化决策透明度与合规性管控；高度重视投资者权益保护，创新建立常态化投资者沟通机制，通过多元化交流渠道切实维护投资者合法权益。

在“党建引领”上，酷特智能始终将党的政治建设作为根本遵循，建立党建工作与经营实践深度融合机制。通过将思想政治工作嵌入日常运营、生产管理和文化培育全过程，实现党建与公司治理体系、生产经营活动的双向贯通，以系统化党建创新工程驱动企业可持续发展。

在“治理架构”上，酷特智能严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，持续完善“权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的公司治理机制”，有效保证公司治理决策的公正性与科学性，切实保障全体投资者的合法权益。

在“信息披露”上，酷特智能持续深化资本市场规范运作，恪守公开透明准则，全面贯彻《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等监管要求，实现信息披露全流程管控。

在“投资者关系”上，酷特智能持续秉承开诚布公的态度与每一位投资者保持有效沟通和良性互动。通过交易所公告、业绩说明会、互动易、电话咨询、机构调研接待等方式，为广大投资者及潜在投资者提供更深入、更全面地了解公司情况的渠道和机会。

在“客户价值与权益保护”上，酷特智能持续全面关注利益相关方核心关切，及时响应投资者、客户及产业链伙伴在 ESG 治理、新质生产力培育等领域的战略诉求，驱动新型工业化价值升级，实现生态化可持续发展效能。

在“员工发展与人力资源管理”上，酷特智能持续践行“员工发展是企业战略核心”的经营理念，系统性完善人力资源保障体系，严格落实劳动关系合规管理、职业技能提升、民主协商机制、薪酬福利保障、职业健康监测、安全生产规范及员工关怀服务等基础制度，切实维护员工合法权益。持续优化员工成长支持体系，建立分层分类培训机制，拓宽职业晋升通道；深化人文关怀举措，改善工作环境与生活配套设施，促进员工身心健康与工作生活平衡，不断增强员工归属感与企业凝聚力。

在“低碳运营与生态协同”上，酷特智能持续将“绿色低碳循环发展体系”纳入战略升级重点方向。通过行业领先的清洁能源规模化应用、分布式光伏电站建设及可再生环保材料研发等举措，深度融入联合国可持续发展议程框架，系统性推进环境友好型发展模式，为“国家的双碳目标、世界的绿色低碳发展”贡献酷特力量。

在“企业责任与社会公益”上，酷特智能持续以系统性思维战略性部署社会责任实践，既致力于构建企业与经济社会可持续发展的协同共生关系，又积极履行社会责任。这不仅是企业实现内生性价值重构的关键路径，更是加速向新质生产力跃迁的支点。

展望未来，酷特智能会继续把社会责任工作融入到经营管理之中，持续推进公司与经济、社会、环境共同可持续发展。依托科技创新驱动业务模式升级，协同上下游环节实现低碳高质量发展；持续优化投资者权益管理机制，严格遵循国际资本市场信息披露准则，通过标准化、透明化、动态化的数据披露体系，保障全体投资者合法权益；主动践行企业的使命愿景，继续推进社会公益活动，履行企业的社会责任；持续将可持续发展理念融入企业发展中，推进经济效能、社会价值与生态效益的协同发展，持续探索高质量发展模式，做让“员工幸福、股东满意、国家放心”的可持续发展企业。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

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
其他未达到重大的诉讼事项汇总	1,847.22	否	已结案或尚未开庭	以上诉讼对公司无重大影响。	部分已执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

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

公司报告期不存在租赁情况。

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

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 17 日，公司子公司爱家国际（投资）发展有限公司与 SEOK JOO HYUNG、SONG SEE YONG 签署《谅解备忘录》，爱家国际（投资）发展有限公司拟以现金收购 SEOK JOO HYUNG、SONG SEE YONG 控制的韩国 apM 集团范围内与韩国首尔东大门服装产业体系的实际运行相关的主要公司的 50%股权，预计交易总金额人民币 5 亿元左右，最终收购方案待进一步协商确定。详见公司披露于 2026 年 03 月 17 日披露于巨潮资讯网的《关于子公司筹划拟收购境外公司股权暨签署〈谅解备忘录〉的提示性公告》（公告编号：2026-002）。

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	62,914,865	26.21%				-430,200	-430,200	62,484,665	26.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	62,914,865	26.21%				-430,200	-430,200	62,484,665	26.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	62,914,865	26.21%				-430,200	-430,200	62,484,665	26.04%
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	177,085,135	73.79%				430,200	430,200	177,515,335	73.96%
1、人民币普通股	177,085,135	73.79%				430,200	430,200	177,515,335	73.96%
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	240,000,000	100.00%						240,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张蕴蓝	18,407,124	430,200	0	17,976,924	高管锁定股	任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
合计	18,407,124	430,200	0	17,976,924	--	--

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	19,780	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	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有 持有无 质押、标记或冻结情况

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
张代理	境内自然人	14.93%	35,827,638	0	26,870,728	8,956,910	不适用	0
张琰	境内自然人	9.80%	23,516,017	0	17,637,013	5,879,004	冻结	17,150,782
张蕴蓝	境内自然人	9.37%	22,489,432	-1,479,800	17,976,924	4,512,508	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.22%	7,725,055	6,582,402	0	7,725,055	不适用	0
青岛高鹰天翔企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.51%	3,629,565	0	0	3,629,565	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	1.51%	3,626,632	3,449,387	0	3,626,632	不适用	0
朱海刚	境内自然人	0.92%	2,200,000	-4,000	0	2,200,000	不适用	0
颜明霞	境内自然人	0.87%	2,085,000	2,085,000	0	2,085,000	不适用	0
王钰雅	境内自然人	0.73%	1,750,000	1,750,000	0	1,750,000	不适用	0
刘文辉	境内自然人	0.39%	930,000	260,000	0	930,000	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东张代理同张蕴蓝为父女关系、张代理同张琰为父子关系、张蕴蓝同张琰为姐弟关系，同时张代理、张蕴蓝、张琰签署了《一致行动协议》，为一致行动人。除此之外，其他上述股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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	
张代理	8,956,910					人民币普通股	8,956,910	
香港中央结算有限公司	7,725,055					人民币普通股	7,725,055	
张琰	5,879,004					人民币普通股	5,879,004	
张蕴蓝	4,512,508					人民币普通股	4,512,508	
青岛高鹰天翔企业	3,629,565					人民币普通股	3,629,565	

管理合伙 企业（有限合伙）			
高盛国际一自有资金	3,626,632	人民币普通股	3,626,632
朱海刚	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
颜明霞	2,085,000	人民币普通股	2,085,000
王钰雅	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
刘文辉	930,000	人民币普通股	930,000
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致 行动的说明	公司股东张代理同张蕴蓝为父女关系、张代理同张琰为父子关系、张蕴蓝同张琰为姐弟关系，同时张代理、张蕴蓝、张琰签署了《一致行动协议》，为一致行动人。除此之外，其他上述股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
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）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股 数（股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授予 的限制性 股票数量 （股）	本期被授予 的限制性 股票数量 （股）	期末被授予 的限制性 股票数量 （股）
张蕴蓝	董事长、 总经理	现任	23,969,232	0	1,479,800	22,489,432	0	0	0
合计	--	--	23,969,232	0	1,479,800	22,489,432	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

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	280,590,254.33	461,180,556.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	240,850,123.30	90,144,854.80
衍生金融资产		
应收票据	3,060,538.31	2,850,318.91
应收账款	49,265,778.70	52,253,330.83
应收款项融资		5,236.00
预付款项	10,218,343.03	8,599,410.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	116,340,485.11	117,410,071.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	90,063,498.57	88,260,478.61
其中：数据资源		
合同资产	1,027,197.44	1,016,115.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,267,327.47	17,680,049.32
流动资产合计	811,683,546.26	839,400,423.13

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	12,820,041.93	3,767,421.18
其他权益工具投资	6,469,481.77	6,676,458.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,428,515.66	77,151,814.54
固定资产	424,039,239.36	378,745,152.28
在建工程	6,832,497.68	20,463,112.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,006,785.13	10,671,263.92
无形资产	117,330,593.62	118,721,211.78
其中：数据资源		
开发支出	16,724,831.11	9,684,033.41
其中：数据资源		
商誉	17,794,228.08	17,794,228.08
长期待摊费用	17,550,623.67	21,238,164.59
递延所得税资产	21,543,198.06	15,476,421.81
其他非流动资产	8,725,836.77	2,246,928.12
非流动资产合计	736,265,872.84	682,636,211.53
资产总计	1,547,949,419.10	1,522,036,634.66
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	9,960,000.00	13,650,000.00
应付账款	95,340,929.55	66,268,003.41
预收款项	1,421,310.36	1,285,967.45
合同负债	49,319,855.36	51,287,849.92
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	16,125,241.29	20,324,212.88
应交税费	13,835,008.71	11,806,136.35
其他应付款	34,982,547.73	39,546,623.56

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	4,401,090.68	2,315,764.48
其他流动负债	2,457,082.85	3,421,141.14
流动负债合计	227,843,066.53	209,905,699.19
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	8,452,591.86	6,821,781.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,349,737.88	29,516,116.54
递延所得税负债	1,409,101.03	1,681,531.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,211,430.77	38,019,428.65
负债合计	272,054,497.30	247,925,127.84
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,985,111.60	405,985,111.60
减：库存股		
其他综合收益	-1,626,778.91	-672,228.01
专项储备		
盈余公积	73,315,020.49	73,315,020.49
一般风险准备		
未分配利润	558,139,357.53	555,043,463.69
归属于母公司所有者权益合计	1,275,812,710.71	1,273,671,367.77
少数股东权益	82,211.09	440,139.05
所有者权益合计	1,275,894,921.80	1,274,111,506.82
负债和所有者权益总计	1,547,949,419.10	1,522,036,634.66

法定代表人：张蕴蓝

主管会计工作负责人：吕显洲

会计机构负责人：周跃镇

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	144,106,864.58	369,354,679.20
交易性金融资产	240,850,123.30	70,100,208.22
衍生金融资产		
应收票据	3,060,538.31	2,740,318.91
应收账款	125,198,479.09	100,657,772.89
应收款项融资		5,236.00
预付款项	6,859,891.31	5,332,990.05
其他应收款	299,028,058.44	287,080,039.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,119,337.35	67,416,313.37
其中：数据资源		
合同资产	1,027,197.44	1,016,115.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,136,861.51	1,235,792.61
流动资产合计	888,387,351.33	904,939,466.50
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	171,863,291.93	162,810,671.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,428,515.66	77,151,814.54
固定资产	259,381,142.45	268,100,782.99
在建工程	5,204,017.14	4,483,842.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,235,187.11	9,862,849.69
无形资产	101,244,937.83	109,247,386.76
其中：数据资源		
开发支出	23,815,568.88	11,583,375.17
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,501,847.94	1,967,568.99
递延所得税资产	13,308,808.47	11,082,866.35
其他非流动资产	2,219,091.92	890,628.12
非流动资产合计	661,202,409.33	657,181,786.34
资产总计	1,549,589,760.66	1,562,121,252.84

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	9,960,000.00	13,650,000.00
应付账款	86,356,765.56	67,871,068.86
预收款项	1,415,451.54	1,285,967.45
合同负债	28,389,430.26	32,996,609.61
应付职工薪酬	11,989,320.67	16,282,336.26
应交税费	3,698,407.25	7,383,037.78
其他应付款	42,419,742.62	58,276,790.53
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	2,669,458.28	2,315,764.48
其他流动负债	2,386,711.62	3,411,737.47
流动负债合计	189,285,287.80	203,473,312.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,923,161.29	6,060,816.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,797,677.10	21,884,420.70
递延所得税负债	1,385,278.07	1,479,427.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,106,116.46	29,424,665.10
负债合计	223,391,404.26	232,897,977.54
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,594,159.68	401,594,159.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,315,020.49	73,315,020.49
未分配利润	611,289,176.23	614,314,095.13
所有者权益合计	1,326,198,356.40	1,329,223,275.30
负债和所有者权益总计	1,549,589,760.66	1,562,121,252.84

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	349,439,635.66	341,335,362.43
其中：营业收入	349,439,635.66	341,335,362.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,392,259.05	274,861,188.26
其中：营业成本	189,960,941.90	188,531,231.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,377,139.89	4,966,852.29
销售费用	55,763,846.91	38,886,200.44
管理费用	43,605,093.24	31,069,669.55
研发费用	15,648,150.11	14,441,591.03
财务费用	37,087.00	-3,034,356.09
其中：利息费用	224,272.70	965,862.90
利息收入	-3,965,700.25	-3,910,764.69
加：其他收益	2,517,124.97	5,430,598.24
投资收益（损失以“—”号填列）	140,461.86	-27,894,667.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-947,379.25	-29,573,130.15
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）	850,123.30	-111,630.12
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,904,820.24	-3,893,239.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,673,890.17	-4,187,164.35
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-66,224.19	267,896.51
三、营业利润（亏损以“—”号填	31,910,152.14	36,085,967.80

列)		
加：营业外收入	304,318.34	38,363.19
减：营业外支出	567,498.33	1,081,856.39
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,646,972.15	35,042,474.60
减：所得税费用	4,909,006.27	9,792,853.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,737,965.88	25,249,621.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,737,965.88	25,249,621.41
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）	27,095,893.84	25,321,277.01
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-357,927.96	-71,655.60
六、其他综合收益的税后净额	-954,550.90	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-954,550.90	
（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	-954,550.90	
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	-954,550.90	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,783,414.98	25,249,621.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,141,342.94	25,321,277.01
归属于少数股东的综合收益总额	-357,927.96	-71,655.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.11	0.11

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：张蕴蓝 主管会计工作负责人：吕显洲 会计机构负责人：周跃镇

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	294,278,949.54	335,451,328.12
减：营业成本	178,734,853.84	190,713,102.94
税金及附加	5,162,869.63	4,577,647.00
销售费用	36,978,287.66	36,099,914.72
管理费用	32,460,942.12	27,486,252.85
研发费用	13,339,106.82	13,045,561.75
财务费用	227,490.17	-2,858,976.12
其中：利息费用	136,797.58	965,862.90
利息收入	-3,529,203.45	-3,714,377.83
加：其他收益	2,398,152.76	3,632,831.76
投资收益（损失以“—”号填列）	76,543.64	-30,337,771.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-947,379.25	-29,573,130.15
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）	850,123.30	112,589.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,240,994.06	-3,870,503.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,645,760.77	-4,187,164.35
资产处置收益（损失以“—”号填列）	8,722.45	556.59
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,822,186.62	31,738,362.88
加：营业外收入	164,636.77	35,396.31
减：营业外支出	441,649.94	959,429.71
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24,545,173.45	30,814,329.48
减：所得税费用	3,570,092.35	8,921,270.32
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,975,081.10	21,893,059.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,975,081.10	21,893,059.16
（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	20,975,081.10	21,893,059.16
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	383,075,167.07	357,467,734.86
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	599,262.35	764,881.14
收到其他与经营活动有关的现金	26,147,616.98	33,080,300.80
经营活动现金流入小计	409,822,046.40	391,312,916.80
购买商品、接受劳务支付的现金	127,049,066.58	145,315,675.94
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	120,438,397.01	96,403,996.41
支付的各项税费	24,024,487.10	59,552,848.98
支付其他与经营活动有关的现金	82,293,554.43	180,333,157.84
经营活动现金流出小计	353,805,505.12	481,605,679.17
经营活动产生的现金流量净额	56,016,541.28	-90,292,762.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,232,695.91	93,496,946.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		605,595.20
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	249,970,000.00	334,000,000.00
投资活动现金流入小计	251,202,695.91	628,102,541.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,985,908.86	40,392,957.50
投资支付的现金	10,000,000.00	
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		38,024,197.55
支付其他与投资活动有关的现金	400,003,173.15	263,000,000.00
投资活动现金流出小计	457,989,082.01	341,417,155.05
投资活动产生的现金流量净额	-206,786,386.10	286,685,386.32
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		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,029,013.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,012,000.00	24,832,736.88
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		
筹资活动现金流出小计	24,012,000.00	64,861,750.22
筹资活动产生的现金流量净额	-24,012,000.00	85,138,249.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,282,457.40	260,685.53
五、现金及现金等价物净增加额	-180,064,302.22	281,791,559.26
加：期初现金及现金等价物余额	458,090,556.55	250,496,500.95
六、期末现金及现金等价物余额	278,026,254.33	532,288,060.21

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	309,865,466.47	314,828,455.95

收到的税费返还	599,262.35	764,881.14
收到其他与经营活动有关的现金	44,765,200.91	238,970,297.12
经营活动现金流入小计	355,229,929.73	554,563,634.21
购买商品、接受劳务支付的现金	136,349,318.83	146,452,964.94
支付给职工以及为职工支付的现金	93,009,533.54	86,552,098.87
支付的各项税费	20,162,930.21	55,894,207.47
支付其他与经营活动有关的现金	108,597,980.14	356,420,985.27
经营活动现金流出小计	358,119,762.72	645,320,256.55
经营活动产生的现金流量净额	-2,889,832.99	-90,756,622.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		208,401,663.05
取得投资收益收到的现金	1,123,150.70	92,652,179.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,595.20
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	230,000,000.00	210,000,000.00
投资活动现金流入小计	231,123,150.70	511,059,437.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,719,567.03	9,932,726.82
投资支付的现金	10,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,610,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	400,000,000.00	185,000,000.00
投资活动现金流出小计	425,719,567.03	241,542,726.82
投资活动产生的现金流量净额	-194,596,416.33	269,516,710.48
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		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,029,013.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,012,000.00	24,832,736.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,012,000.00	64,861,750.22
筹资活动产生的现金流量净额	-24,012,000.00	85,138,249.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,223,565.30	301,044.70
五、现金及现金等价物净增加额	-224,721,814.62	264,199,382.62
加：期初现金及现金等价物余额	366,264,679.20	187,729,945.97
六、期末现金及现金等价物余额	141,542,864.58	451,929,328.59

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	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			小计
		优先	永续	其他											

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
							益			备					
一、上年年末余额	240,000.00				405,985.11		-672,228.01		73,315,020.49		555,043,463.69		1,273,671,367.77	440,139.05	1,274,111,506.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	240,000.00				405,985.11		-672,228.01		73,315,020.49		555,043,463.69		1,273,671,367.77	440,139.05	1,274,111,506.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-954,550.90				3,095,893.84		2,141,342.94	-357,927.96	1,783,414.98
（一）综合收益总额							-954,550.90				27,095,893.84		26,141,342.94	-357,927.96	25,783,414.98
（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											-24,000.00		-24,000.00		-24,000.00
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											24, 000 ,00 0.0 0		24, 000 ,00 0.0 0		24, 000 ,00 0.0 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	240 ,00 0,0 00. 00				405 ,98 5,1 11. 60	- 1,6 26, 778 .91		73, 315 ,02 0.4 9		558 ,13 9,3 57. 53		1,2 75, 812 ,71 0.7 1		82, 211 .09	1,2 75, 894 ,92 1.8 0

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

一、上年年末余额	240,000.00				406,131.79		27,288.00		69,732.01		545,453.55		1,261,344.64		1,261,344.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	240,000.00				406,131.79		27,288.00		69,732.01		545,453.55		1,261,344.64		1,261,344.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-116,035.32		-19,815.76				1,321,277.01		1,185,425.93	799,335	1,984,759.48
（一）综合收益总额							-19,815.76				25,321,277.01		25,301,461.25	799,335	26,100,794.80
（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											-24,000.00		-24,000.00		-24,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有											-24,000.00		-24,000.00		-24,000.00

者（或股东）的分配											000,000.00		000,000.00		000,000.00
4. 其他													1,321,277.01		1,321,277.01
（四）所有者权益内部结转					-116,035.32								-116,035.32		-116,035.32
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					-116,035.32								-116,035.32		-116,035.32
（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	240,000.00				406,015.734		7,472.24		69,732,012.78		546,774,829.96		1,262,530,072.32	799,333.5	1,263,329,405.87

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	240,000,000.00				401,594,159.68				73,315,020.49	614,314,095.13		1,329,223,275.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				401,594,159.68				73,315,020.49	614,314,095.13		1,329,223,275.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,024,918.90		-3,024,918.90
（一）综合收益总额										20,975,081.10		20,975,081.10
（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										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	240,0 00,00 0.00				401,5 94,15 9.68				73,31 5,020 .49	611,2 89,17 6.23		1,326 ,198, 356.4 0

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	240,0 00,00 0.00				401,5 94,15 9.68				69,73 2,012 .78	606,0 67,02 5.70		1,317 ,393, 198.1 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	240,0 00,00 0.00				401,5 94,15 9.68				69,73 2,012 .78	606,0 67,02 5.70		1,317 ,393, 198.1 6
三、本期增										- 2,106		- 2,106

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										, 940. 84		, 940. 84
(一) 综合 收益总额										21, 89 3, 059 . 16		21, 89 3, 059 . 16
(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										- 24, 00 0, 000 . 00		- 24, 00 0, 000 . 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 24, 00 0, 000 . 00		- 24, 00 0, 000 . 00
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	240,000,000.00				401,594,159.68				69,732,012.78	603,960,084.86		1,315,286,257.32

三、公司基本情况

（1）公司历史沿革、注册地和总部地址

青岛酷特智能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名青岛凯妙服饰股份有限公司，成立于 2007 年 12 月，成立时注册资本为 500 万元。公司成立后至 2020 年 6 月 23 日，期间通过多次增资、资本公积转增股本，截止 2020 年 6 月 23 日注册资本增至 18,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]974 号文核准，公司于 2020 年 6 月 24 日向社会公开发行人民币普通股 6,000 万股，并于 2020 年 7 月 8 日在深圳证券交易所上市交易，发行后注册资本变更为 24,000 万元。

公司统一社会信用代码为 91370200667889653Y，注册地为山东省青岛市即墨区红领大街 17 号，法定代表人为张蕴蓝，经营期限为 2007 年 12 月 28 日至长期。

（2）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：设计、生产、销售：服装鞋帽、服饰、皮革、箱包制品、针纺织品、服装辅料、劳保防护用品、无纺布、熔喷布、塑料制品、包装制品；医疗器械、消毒器械（第二类消毒和灭菌设备及器具）开发、制造、销售；金属柜体加工制造、销售、维修；经营自产产品及相关技术的出口业务；检测服务，质检技术服务，文化交流策划，会议展览服务；企业管理咨询；计算机软硬件研发及销售。研发、生产、销售：机械设备、电气机械设备、自动化成套设备、自动化仪器仪表、电子产品（不含电子出版物）、电子设备及配件、半导体设备及配件、半导体耗材、紫外线辐照设备、新能源原动设备、环保设备、节能设备、机床功能部件及附件、电子元器件与机电组件设备、纺织专用设备、智能基础制造装备；机械、电气、自动化设备安装、维护服务（不含特种设备）；人工智能硬件、工业机器人制造、销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务）（增值电信业务有效期限以经营许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司主要从事定制服装生产销售、企业管理咨询、互联网技术开发服务。

（3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

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

公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的期末余额大于 200 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司净资产的 5%以上或子公司净损益占公司合并净利润的 10%以上
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积

（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

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，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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。在本公司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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司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。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确

认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-合并内关联方组合	合并报表范围内关联方组合
应收账款组合 2-账龄组合	应收外部客户款项

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 4	应收出口退税
其他应收款组合 5	应收保证金、押金
其他应收款组合 6	应收个人往来款项
其他应收款组合 7	应收单位往来款项
其他应收款组合 8	其他

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之上述金融工具的会计政策。

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之上述金融工具的会计政策。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注之上述金融工具的会计政策。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、存货

（1）存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果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。如果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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本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，本公司在个别财务报表中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。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的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，本公司将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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司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，在当期财务报表中，本公司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

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收

回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。如果公司的公允价值计量的投资属于被指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，相关金额入留存收益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1） 确认条件

（1） 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。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》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	4%	1.90%-9.60%
机械设备	年限平均法	5-10	4%	9.60%-19.20%
运输设备	年限平均法	4	4%	24%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4%	19.20%-32.00%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 固定资产的处置

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

25、在建工程

(1) 在建工程的计量

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

(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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程具体转固标准和时点：

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和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

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

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

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

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，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	产权登记期限	直线法
专利权和非专利技术	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和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义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应调整负债。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。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。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，本公司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，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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司定制服装商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

- ①国内自营专卖店销售：于货物交付消费者并收取价款时，确认销售收入；
- ②国内定制客户销售：与客户签订合同或订单后，将货物发给客户由客户收到后确认收入；
- ③境外定制客户销售：与客户签订合同或订单后，办理出口报关手续并取得报关单时，确认销售收入。

本公司向客户提供工程改造服务、参观服务、技术服务咨询，具体执行的收入确认条件为：

①工程改造服务：在工程改造服务最终验收完成时点确认收入。

②参观服务：在参观服务完成时点确认收入。

③技术服务咨询：在技术服务咨询完成时点确认收入。

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

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1）减 2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债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；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，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

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注之金融工具的会计政策进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 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，本公司作为出租人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；

- b. 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，本公司作为出租人按照《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。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计

入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注之收入的会计政策所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债会计处理详见本附注之金融工具的会计政策所述。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计

处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本

附注之金融工具的会计政策所述。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（3）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及 权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（4）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会(2025)32 号)，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，要求自 2026 年 1 月 1 日起施行	执行该该规定对本公司无影响	0.00
2026 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会(2026)号)，规定“关于金融资产合同现金流量特征的估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容，自公布之日起施行 2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整	执行该该规定对本公司无影响	0.00

(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	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
房产税	从价计征：房产原值减除 30%后的余值按 1.2%的税率计缴。 从租计征：租金收入按 12%的税率计缴。	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积。	4 元/平方米/年、6 元/平方米/年、6.4 元/平方米/年

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
中广酷特(青岛)新能源有限公司	5%
酷特智能(山东)有限公司	25%
爱家国际(投资)发展有限公司	应纳税所得额不超过 200 万港元的部分的所得税税率为 8.25%，200 万港元以上部分为 16.5%
酷特智能(纽约)有限公司	27.5%
安派沐(上海)商业有限公司	5%
杭州开万利商贸有限公司	5%
北京酷小匠科技有限公司	5%
北京源词人工智能科技有限公司	5%
酷特智能(潍坊)科技有限公司	5%
酷特智链(杭州)科技有限公司	5%
杭州酷特数智科技有限公司	5%

2、税收优惠

(1) 自 2019 年 4 月 1 日起，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

(2) 本公司于 2024 年 11 月经青岛市科学技术厅、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定高新技术企业，证书编号：GR202437100423，自 2024 年起有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，本公司报告期执行 15%的企业所得税税率。本公司的子公司青岛酷特智能科技有限公司于 2024 年 12 月经青岛市科学技术厅、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定高新技术企业，证书编号：GR202437102171，自 2024 年起有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，本公司报告期执行 15%的企业所得税税率。

(3) 根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干通知》高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。

(4) 财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号文：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销

(5) 财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号文：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，符合此公告的先进制造业企业要求，故自 2023 年 1 月 1 日起享受此优惠政策。

(6) 财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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	258,611.84	271,610.66
银行存款	272,068,643.74	430,549,750.68
其他货币资金	8,262,998.75	30,359,195.21
合计	280,590,254.33	461,180,556.55

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,630,000.00	3,090,000.00
大额定期存单	4,855,520.00	26,684,400.00
非金融机构存款	777,478.75	584,795.21
合 计	8,262,998.75	30,359,195.21

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	240,850,123.30	90,144,854.80
其中：		
理财产品	240,850,123.30	90,144,854.80
其中：		
合计	240,850,123.30	90,144,854.80

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
银行承兑票据	111,483.00	477,828.93
商业承兑票据	3,039,949.81	2,563,946.27
减：应收票据减值准备	-90,894.50	-191,456.29
合计	3,060,538.31	2,850,318.91

(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	3,151,432.81	100.00%	90,894.50	2.88%	3,060,538.31	3,041,775.20	100.00%	191,456.29	6.29%	2,850,318.91
其中：										
银行承	111,483	3.54%			111,483	477,828	15.71%			477,828

兑汇票	.00				.00	.93				.93
商业承 兑汇票	3,039,9 49.81	96.46%	90,894. 50	2.99%	2,949,0 55.31	2,563,9 46.27	84.29%	191,456 .29	7.47%	2,372,4 89.98
合计	3,151,4 32.81	100.00%	90,894. 50	2.88%	3,060,5 38.31	3,041,7 75.20	100.00%	191,456 .29	6.29%	2,850,3 18.91

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
按组合计提坏账准备的应收 票据	3,151,432.81	90,894.50	2.88%
合计	3,151,432.81	90,894.50	

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	
信用风险第二 阶段、第三阶 段	191,456.29	76,882.91	177,444.70			90,894.50
合计	191,456.29	76,882.91	177,444.70			90,894.50

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

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		970,228.58
合计		970,228.58

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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）	40,096,859.37	41,822,973.18
1 至 2 年	10,434,943.55	14,191,427.84
2 至 3 年	4,199,556.18	2,405,936.38
3 年以上	2,414,925.62	2,477,851.09
3 至 4 年	777,496.80	1,356,366.77
4 至 5 年	803,799.50	1,121,484.32
5 年以上	833,629.32	
合计	57,146,284.72	60,898,188.49

(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	57,146,284.72	100.00%	7,880,506.02	13.79%	49,265,778.70	60,898,188.49	100.00%	8,644,857.66	14.20%	52,253,330.83
其中：										
账龄组合	57,146,284.72	100.00%	7,880,506.02	13.79%	49,265,778.70	60,898,188.49	100.00%	8,644,857.66	14.20%	52,253,330.83
合计	57,146,284.72	100.00%	7,880,506.02	13.79%	49,265,778.70	60,898,188.49	100.00%	8,644,857.66	14.20%	52,253,330.83

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
按组合计提坏账准备的应收	57,146,284.72	7,880,506.02	13.79%

账款			
合计	57,146,284.72	7,880,506.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险第二阶段、第三阶段	8,644,857.66	179,878.40	944,230.04			7,880,506.02
合计	8,644,857.66	179,878.40	944,230.04			7,880,506.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	7,400,000.00	0.00	7,400,000.00	12.71%	1,480,000.00
第二名	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	10.30%	179,878.40
第三名	3,628,220.00	0.00	3,628,220.00	6.23%	108,483.78
第四名	3,298,093.33	0.00	3,298,093.33	5.66%	98,612.99
第五名	2,445,520.00	0.00	2,445,520.00	4.20%	73,121.05
合计	22,771,833.33	0.00	22,771,833.33	39.10%	1,940,096.22

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收客户的款项	1,081,260.49	54,063.05	1,027,197.44	1,069,595.60	53,479.81	1,016,115.79
合计	1,081,260.49	54,063.05	1,027,197.44	1,069,595.60	53,479.81	1,016,115.79

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	1,081,260.49	100.00%	54,063.05	5.00%	1,027,197.44	1,069,595.60	100.00%	53,479.81	5.00%	1,016,115.79
其中：										
账龄组合	1,081,260.49	100.00%	54,063.05	5.00%	1,027,197.44	1,069,595.60	100.00%	53,479.81	5.00%	1,016,115.79
合计	1,081,260.49	100.00%	54,063.05	5.00%	1,027,197.44	1,069,595.60	100.00%	53,479.81	5.00%	1,016,115.79

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：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
应收客户的款项	1,081,260.49	54,063.05	5.00%
合计	1,081,260.49	54,063.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收客户的款项	583.24			计提坏账
合计	583.24			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拟用于融资的银行承兑汇票	0.00	5,236.00
合计		5,236.00

(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：										
其中：										

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 在本期				

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款项融资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的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	116,340,485.11	117,410,071.76
合计	116,340,485.11	117,410,071.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
单位往来款项	107,641,841.03	102,789,593.10
个人往来款项	1,747,347.75	2,650,188.16
保证金及押金	8,234,696.33	12,657,220.50
合计	117,623,885.11	118,097,001.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,502,013.66	112,502,562.53
1 至 2 年	102,314,635.00	2,625,881.14
2 至 3 年	1,122,060.58	1,262,315.66
3 年以上	2,685,175.87	1,706,242.43
3 至 4 年	972,800.28	4,600.00
4 至 5 年	45,000.00	36,242.43
5 年以上	1,667,375.59	1,665,400.00
合计	117,623,885.11	118,097,001.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☐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	
账龄组合	686,930.00	1,104,512.08				1,791,442.08
合计	686,930.00	1,104,512.08				1,791,442.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投资意向金	100,000,000.00	1 至 2 年	85.02%	
第二名	单位往来款项	5,108,175.00	1 年以内	4.34%	
第三名	工程款	1,276,900.00	5 年以上	1.09%	1,276,900.00
第四名	保证金及押金	1,025,944.15	1 年以内	0.87%	
第五名	保证金及押金	880,591.76	1 年以内	0.75%	
合计		108,291,610.91		92.07%	1,276,900.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	8,996,919.69	88.05%	8,308,955.32	96.62%
1 至 2 年	1,141,125.50	11.17%	211,478.30	2.46%
2 至 3 年	1,020.90	0.01%	0.00	0.00%
3 年以上	79,276.94	0.78%	78,976.94	0.92%
合计	10,218,343.03		8,599,410.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司报告期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
------	--------	-------	----	-----------------	-------

第一名	非关联方	1,119,123.47	1 年以内	10.95%	业务未完成
第二名	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	9.79%	业务未完成
第三名	非关联方	958,429.65	1 年以内	9.38%	业务未完成
第四名	非关联方	936,600.00	1 年以内	9.17%	业务未完成
第五名	非关联方	766,487.14	1 年以内	7.50%	业务未完成
合计		4,780,640.26		46.78%	

其他说明：

公司报告期内无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无预付关联方公司款项。

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	68,558,133.33	23,152,476.36	45,405,656.97	66,001,341.69	21,861,517.14	44,139,824.55
在产品	5,281,709.68		5,281,709.68	3,449,154.31		3,449,154.31
库存商品	48,247,471.42	14,089,589.39	34,157,882.03	45,727,125.63	11,885,758.42	33,841,367.21
发出商品	2,241,940.32		2,241,940.32	2,517,696.37		2,517,696.37
劳务成本	2,976,309.57		2,976,309.57	4,312,436.17		4,312,436.17
合计	127,305,564.32	37,242,065.75	90,063,498.57	122,007,754.17	33,747,275.56	88,260,478.61

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

（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	21,861,517.14	3,024,939.09		1,733,979.87		23,152,476.36

库存商品	11,885,758.42	4,603,967.84		2,400,136.87		14,089,589.39
合计	33,747,275.56	7,628,906.93		4,134,116.74		37,242,065.75

公司报告期末存货跌价准备按存货账面余额与其可变现净值的差额进行计提。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司报告期末存货余额中无利息资本化金额

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐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
留抵增值税	19,542,103.06	17,096,088.60
预缴所得税	605,298.67	583,960.72
待摊费用	119,925.74	
合计	20,267,327.47	17,680,049.32

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

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	本期计入其他综合	本期末累计计入其	本期末累计计入其	本期确认的股利收	期末余额	指定为以公允价值
------	------	----------	----------	----------	----------	----------	------	----------

		收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入		计量且其变动计入其他综合收益的原因
Suitable, Inc.	6, 676, 458.84		- 206, 977.07		- 559, 316.76		6, 469, 481.77	
合计	6, 676, 458.84		- 206, 977.07		- 559, 316.76		6, 469, 481.77	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										
其中：										

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 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	------	------	------	---------	-----------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南和光同晖文化产业发展有限公司	3,767,421.18				-365,336.89						3,402,084.29	
深圳			10,00		-						9,417	

前海耐序人工智能科技有限公司			0,000.00		582,042.36						,957.64	
小计	3,767,421.18		10,000,000.00		-947,379.25						12,820,041.93	
合计	3,767,421.18		10,000,000.00		-947,379.25						12,820,041.93	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	60,712,872.88	48,694,185.20		109,407,058.08
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,382,464.88			2,382,464.88
（1）处置				
（2）其他转出	2,382,464.88			2,382,464.88

4. 期末余额	58,330,408.00	48,694,185.20		107,024,593.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,590,831.16	12,664,412.38		32,255,243.54
2. 本期增加金额	652,377.13	688,456.87		1,340,834.00
(1) 计提或摊销	652,377.13	688,456.87		1,340,834.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,243,208.29	13,352,869.25		33,596,077.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,087,199.71	35,341,315.95		73,428,515.66
2. 期初账面价值	41,122,041.72	36,029,772.82		77,151,814.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本期无未办妥产权证书的投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	424,039,239.36	378,745,152.28
合计	424,039,239.36	378,745,152.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	375,870,690.80	116,634,542.66	6,301,324.09	111,415,071.85	610,221,629.40
2. 本期增加金额	38,732,077.91	6,523,558.01		17,692,854.86	62,948,490.78
(1) 购置		1,885,720.85		7,818,356.78	9,704,077.63
(2) 在建工程转入	36,349,613.03	4,637,837.16		9,874,498.08	50,861,948.27
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转换	2,382,464.88				2,382,464.88
3. 本期减少金额				2,820.51	2,820.51
(1) 处置或报废				2,820.51	2,820.51
4. 期末余额	414,602,768.71	123,158,100.67	6,301,324.09	129,105,106.20	673,167,299.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,701,749.97	75,180,534.38	2,828,010.58	73,927,807.39	230,638,102.32
2. 本期增加金额	7,668,100.33	4,640,816.42	235,590.88	5,109,783.12	17,654,290.75
(1) 计提	7,668,100.33	4,640,816.42	235,590.88	5,109,783.12	17,654,290.75
3. 本期减少金额				2,707.56	2,707.56
(1) 处置或报废				2,707.56	2,707.56
(2) 投资性房地产转换					
4. 期末余额	86,369,850.30	79,821,350.80	3,063,601.46	79,034,882.95	248,289,685.51
三、减值准备					

1. 期初余额		838,374.80			838,374.80
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		838,374.80			838,374.80
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	328,232,918.41	42,498,375.07	3,237,722.63	50,070,223.25	424,039,239.36
2. 期初账面 价值	297,168,940.83	40,615,633.48	3,473,313.51	37,487,264.46	378,745,152.28

(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
闲置缝纫设备	16,157,213.27	14,190,652.57		1,966,560.70	

(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
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢构仓库	3,000,510.21	市政道路规定变更导致无法办理
环氧乙烷灭菌车间	1,585,253.09	市政控规调整无法办理
其他零星房屋	141,046.88	临时建筑未办理
青威路大容量电池项目车间	33,103,578.69	正在办理中
C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目	126,529,345.81	正在办理中
合计	164,359,734.68	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

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

本期固定资产无减值情况

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,832,497.68	20,463,112.98
合计	6,832,497.68	20,463,112.98

(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
零星工程				4,483,842.55		4,483,842.55
试验工厂数智化-物流自动化仓库建设项目	5,204,017.14		5,204,017.14			
C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目				15,979,270.43		15,979,270.43
C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目-1#车间 2 楼装修	89,566.39		89,566.39			
韩国办公室及展厅建设项目	1,538,914.15		1,538,914.15			
合计	6,832,497.68		6,832,497.68	20,463,112.98		20,463,112.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
零星工程	7,400,000.00	4,483,842.55	1,016,333.29	5,500,175.84		0.00	74.33%	100%				其他
试验工厂数智化-物流自动化仓库建设项目	6,000,000.00		5,204,017.14			5,204,017.14	86.73%	85%				募集资金
C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目	189,620,000.00	15,979,270.43	23,896,760.33	39,876,030.76		0.00	67.56%	100%				募集资金
C2M 产业互联网服装试验工厂光伏项目	4,008,860.00		3,477,876.10	3,477,876.10		0.00	86.75%	100%				募集资金
C2M 产业互联网服装试验工厂建设项目-1#车间 2 楼装修	8,000,000.00		2,097,431.96	2,007,865.57		89,566.39	26.00%	30%				募集资金
韩国办公室及展厅建设项目	1,865,489.61		1,538,914.15			1,538,914.15	82.49%	80%				其他
合计	216,894,349.61	20,463,112.98	37,231,332.97	50,861,948.27		6,832,497.68						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

本期在建工程无减值情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

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

本期在建工程无减值情况

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐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	18,479,391.42	18,479,391.42
2. 本期增加金额	6,198,040.60	6,198,040.60
(1) 租赁	6,198,040.60	6,198,040.60
3. 本期减少金额	3,547,192.29	3,547,192.29
(1) 租赁到期	954,340.28	954,340.28
(2) 提前退租	2,592,852.01	2,592,852.01
4. 期末余额	21,130,239.73	21,130,239.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,808,127.50	7,808,127.50
2. 本期增加金额	2,293,770.09	2,293,770.09
(1) 计提	2,293,770.09	2,293,770.09
3. 本期减少金额	1,978,442.99	1,978,442.99
(1) 处置	1,024,102.71	1,024,102.71
(2) 租赁到期	954,340.28	954,340.28
4. 期末余额	8,123,454.60	8,123,454.60
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	13,006,785.13	13,006,785.13
2. 期初账面价值	10,671,263.92	10,671,263.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	71,408,051.48			72,633,824.24	14,297,142.77	158,339,018.49
2. 本期增加金额				2,735,532.91		2,735,532.91
(1) 购置				652,601.02		652,601.02

（2）内部研发				2,082,931.89		2,082,931.89
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	71,408,051.48			75,369,357.15	14,297,142.77	161,074,551.40
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,600,576.32			24,923,420.87	93,809.52	39,617,806.71
2. 本期增加金额	865,624.71			3,190,169.22	70,357.14	4,126,151.07
（1）计提	865,624.71			3,190,169.22	70,357.14	4,126,151.07
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	15,466,201.03			28,113,590.09	164,166.66	43,743,957.78
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	55,941,850.45			47,255,767.06	14,132,976.11	117,330,593.62
2. 期初账面价值	56,807,475.16			47,710,403.37	14,203,333.25	118,721,211.78

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 29.33%

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

	资产	无形资产	资源无形资产	
--	----	------	--------	--

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(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		
安派沐（上海）商业有限公司	17,794,228.08					17,794,228.08
合计	17,794,228.08					17,794,228.08

(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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安派沐（上海）商业有限公司	37,539,633.66	55,466,749.58	0.00	2026-2030 年	预测期自营店 2026 年月均收入比 2025 年月均收入增加 27%，以后年度保持稳定。联营店 2026 年开始放量，预计销售收入 1541 万元，2028 年为 5834 万元。折现率 9.95%。	稳定期收入增长率为零。	公司根据市场情况以及谨慎原则进行预测
合计	37,539,633.66	55,466,749.58	0.00				

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
装修费	21,238,164.59	1,504,851.48	5,192,392.40		17,550,623.67
合计	21,238,164.59	1,504,851.48	5,192,392.40		17,550,623.67

其他说明

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
资产减值准备	46,968,068.59	6,745,169.55	41,894,316.11	6,267,871.14
内部交易未实现利润	25,992,296.46	3,898,844.47	13,038,702.42	1,662,002.15

可抵扣亏损	0.00	0.00		
政府补助	31,355,801.67	5,458,576.33	25,741,077.79	4,624,331.24
预提销售服务费	11,045,539.87	1,656,830.98	5,421,555.64	813,233.35
预提销售折扣	1,852,902.53	277,935.38	290,161.86	43,524.28
租赁负债	8,793,994.69	1,298,961.69	9,137,545.59	1,446,728.25
预提残保金	0.00	0.00	21,964.53	3,294.68
可弥补亏损	23,529,842.16	2,206,879.66	6,188,792.03	615,436.72
合计	149,538,445.97	21,543,198.06	101,734,115.97	15,476,421.81

(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
使用权资产	9,711,646.35	1,409,101.03	10,671,263.92	1,681,531.01
合计	9,711,646.35	1,409,101.03	10,671,263.92	1,681,531.01

(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		21,543,198.06		15,476,421.81
递延所得税负债		1,409,101.03		1,681,531.01

(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
坏账准备	1,480,000.00	1,494,003.73
存货跌价准备	774,054.29	774,054.29
未确认递延所得税的可抵扣亏损	53,686,471.45	64,791,969.43
合计	55,940,525.74	67,060,027.45

(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
2027 年	1,361,418.43	2,047,653.30	
2028 年	9,040,543.53	10,847,584.86	
2029 年	42,042,958.23	42,426,264.73	
2030 年	879,254.43	9,470,466.54	
2031 年	362,296.83		
合计	53,686,471.45	64,791,969.43	

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
预付工程及设备款	8,643,761.30		8,643,761.30	1,495,006.00		1,495,006.00
预付软件采购款	82,075.47		82,075.47	751,922.12		751,922.12
合计	8,725,836.77		8,725,836.77	2,246,928.12		2,246,928.12

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	2,564,000.00	2,564,000.00	阶段受限	保证金	3,090,000.00	3,090,000.00	阶段受限	保证金
应收票据					367,828.93	367,828.93	阶段受限	已背书未到期
合计	2,564,000.00	2,564,000.00			3,457,828.93	3,457,828.93		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	9,960,000.00	13,650,000.00
合计	9,960,000.00	13,650,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

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
材料款	58,613,346.03	47,083,606.57
加工费	2,277,500.36	2,975,718.58
工程、设备款	31,760,917.99	14,675,418.09
其他	2,689,165.17	1,533,260.17
合计	95,340,929.55	66,268,003.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛藤和空调净化设备工程有限公司	2,191,143.41	质保金未到期
合计	2,191,143.41	

其他说明：

公司报告期内应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,982,547.73	39,546,623.56
合计	34,982,547.73	39,546,623.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
单位往来款项	6,481,903.94	14,129,478.85
保证金、押金	13,054,631.72	11,612,135.96
预提销售服务费	11,045,539.87	11,023,742.00
预提销售折扣	1,852,902.53	290,161.86
个人往来款项	2,547,569.67	2,491,104.89
合计	34,982,547.73	39,546,623.56

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,421,310.36	1,285,967.45
合计	1,421,310.36	1,285,967.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	43,457,075.49	46,606,469.84
预收升级改造工程款	5,862,779.87	4,681,380.08
合计	49,319,855.36	51,287,849.92

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	20,268,421.14	110,993,468.16	115,253,876.23	16,008,013.07
二、离职后福利-设定提存计划	55,791.74	12,312,747.85	12,251,311.37	117,228.22
三、辞退福利	0.00	546,954.70	546,954.70	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,324,212.88	123,853,170.71	128,052,142.30	16,125,241.29

(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	19,860,842.75	100,946,428.03	105,207,759.50	15,599,511.28

2、职工福利费	0.00	1,337,086.61	1,337,086.61	0.00
3、社会保险费	30,536.33	6,431,105.40	6,426,093.14	35,548.59
其中：医疗保险费	28,142.80	5,918,302.16	5,914,613.53	31,831.43
工伤保险费	1,172.77	506,367.02	504,785.85	2,753.94
生育保险费	1,220.76	6,436.22	6,693.76	963.22
4、住房公积金	25,387.00	1,619,009.00	1,630,041.00	14,355.00
5、工会经费和职工教育经费	351,655.06	659,839.12	652,895.98	358,598.20
合计	20,268,421.14	110,993,468.16	115,253,876.23	16,008,013.07

(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	53,937.03	11,767,412.22	11,708,524.39	112,824.86
2、失业保险费	1,854.71	545,335.63	542,786.98	4,403.36
合计	55,791.74	12,312,747.85	12,251,311.37	117,228.22

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	424,797.05	54,313.16
企业所得税	10,586,431.77	10,014,142.21
个人所得税	458,396.28	257,771.73
城市维护建设税	335,242.41	536.94
教育费附加	143,675.30	230.12
地方教育费附加	95,783.54	153.41
房产税	1,112,791.18	906,198.02
印花税	92,731.77	65,536.70
土地使用税	288,227.63	288,227.63
其他	296,931.78	219,026.43
合计	13,835,008.71	11,806,136.35

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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	4,401,090.68	2,315,764.48
合计	4,401,090.68	2,315,764.48

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转的销项税	2,407,082.85	3,053,312.21
已背书未终止确认的应收票据	50,000.00	367,828.93
合计	2,457,082.85	3,421,141.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

								息					
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款余额	13,448,203.80	9,202,000.48
减：租赁负债-未确认融资费用	-594,521.26	-64,454.90
减：一年内到期的非流动负债	-4,401,090.68	-2,315,764.48
合计	8,452,591.86	6,821,781.10

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
政府补助	29,516,116.54	6,795,500.00	1,961,878.66	34,349,737.88	与资产相关的政府补助
合计	29,516,116.54	6,795,500.00	1,961,878.66	34,349,737.88	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	405,985,111.60			405,985,111.60
合计	405,985,111.60			405,985,111.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	
一、不能	-352,339.6							-352,339.6

重分类进损益的其他综合收益	9							9
其他权益工具投资公允价值变动	- 352,339.69							- 352,339.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 319,888.32	- 954,550.90				- 954,550.90		- 1,274,439.22
外币财务报表折算差额	- 319,888.32	- 954,550.90				- 954,550.90		- 1,274,439.22
其他综合收益合计	- 672,228.01	- 954,550.90				- 954,550.90		- 1,626,778.91

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

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	73,315,020.49			73,315,020.49
合计	73,315,020.49			73,315,020.49

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	555,043,463.69	545,453,552.95
调整后期初未分配利润	555,043,463.69	545,453,552.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,095,893.84	37,172,918.45
减：提取法定盈余公积		3,583,007.71
应付普通股股利	24,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	558,139,357.53	555,043,463.69

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	341,182,922.98	181,599,061.67	328,490,900.61	178,618,410.47
其他业务	8,256,712.68	8,361,880.23	12,844,461.82	9,912,820.57
合计	349,439,635.66	189,960,941.90	341,335,362.43	188,531,231.04

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：								
定制服装	302,385,538.65	168,098,619.84					302,385,538.65	168,098,619.84
AI 智能体产品及服务	15,929,203.50	869,716.97					15,929,203.50	869,716.97
快时尚服饰	14,450,129.08	7,494,008.01					14,450,129.08	7,494,008.01
其他收入	8,665,391.29	8,361,880.23					8,665,391.29	8,361,880.23
咨询改造类	6,656,958.67	5,136,716.85					6,656,958.67	5,136,716.85
智能体商业服务	1,352,414.47						1,352,414.47	
按经营地区分类								
其中：								
境内	175,184,929.19	105,444,994.84					175,184,929.19	105,444,994.84
境外	174,254,706.47	84,515,947.06					174,254,706.47	84,515,947.06
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	349,439,635.66	189,960,941.90					349,439,635.66	189,960,941.90

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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 25,642,917.34 元，其中，5,148,997.98 元预计将于 2026 年度确认收入，16,666,315.79 元预计将于 2027 年度确认收入，1,240,507.29 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

2,587,096.28 元预计将于 2028 年以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

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	2,014,393.86	1,485,550.34
教育费附加	863,311.65	636,664.41
房产税	2,156,069.63	1,645,072.77
土地使用税	576,455.26	576,455.26
车船使用税	7,720.98	15,070.98
印花税	183,647.40	178,029.14
地方教育费附加	575,541.11	424,442.95
环保税	0.00	5,566.44
合计	6,377,139.89	4,966,852.29

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	13,285,613.09	8,059,343.02
折旧摊销费	13,228,831.04	9,516,645.20
办公费	3,569,186.15	5,387,801.17
咨询费	3,946,545.77	997,190.84
业务招待费	2,131,231.22	3,486,807.55
差旅费	1,689,872.10	933,439.07
聘请中介机构费	153,299.78	0.00
修理费	319,415.86	707,078.13
交通运输费	489,764.70	726,750.01
装修费	201,538.67	295,601.68
其他	4,589,794.86	959,012.88
合计	43,605,093.24	31,069,669.55

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	26,392,923.80	18,244,567.43
销售服务费	6,818,567.93	7,868,191.71
广告宣传费	2,993,075.21	3,332,311.42
折旧摊销费	1,780,394.83	716,502.64
房租物业费	4,210,735.58	1,998,903.66
交通运输费	51,856.65	20,481.32
办公费	1,047,307.14	1,236,127.87
差旅费	2,776,268.97	2,198,351.68
门店装修费	6,345,889.63	1,088,850.33
业务招待费	450,579.36	461,623.17
其他	2,896,247.81	1,720,289.21
合计	55,763,846.91	38,886,200.44

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,150,856.68	11,441,221.93
委托外部机构研发费用	0.00	256,320.74
物料消耗	2,497,293.43	2,744,048.36
合计	15,648,150.11	14,441,591.03

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	224,272.70	965,862.90
减：利息收入	3,965,700.25	3,910,764.69
加：汇兑净损失/(净收益)	3,557,968.85	-164,097.30
未确认融资费用的摊销	0.00	5,425.32
金融机构手续费	220,545.70	69,217.68
合计	37,087.00	-3,034,356.09

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
与收益相关的政府补助	555,246.31	3,195,521.94
与资产相关的政府补助	1,961,878.66	2,235,076.30

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

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
理财产品公允价值变动	850,123.30	-111,630.12
合计	850,123.30	-111,630.12

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-947,379.25	-29,573,130.15
理财产品与结构性存款收益	1,087,841.11	1,678,463.00
合计	140,461.86	-27,894,667.15

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	100,561.79	-90,687.25
应收账款坏账损失	-900,869.95	-3,804,353.00
其他应收款坏账损失	-1,104,512.08	1,980.00
汇率变动		-179.25
合计	-1,904,820.24	-3,893,239.50

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	-7,628,906.93	-4,004,134.06
十一、合同资产减值损失	-583.24	-183,030.29
十二、其他	-44,400.00	
合计	-7,673,890.17	-4,187,164.35

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
固定资产处置净损益	-74,946.64	556.59
使用权资产处置收益	8,722.45	267,339.92
合计	-66,224.19	267,896.51

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
其他收入	304,081.34	12,677.19	304,081.34
餐卡收入	20.00	105.00	20.00
罚款收入	18.00	25,581.00	18.00
理赔收入	199.00		199.00
合计	304,318.34	38,363.19	304,318.34

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
处置固定资产净损失	225.79	1,662.22	225.79
理赔	274,143.42	199,935.56	274,143.42
滞纳金	222,211.20	765,755.66	222,211.20
盘亏		66,016.24	
其他	70,917.92	48,486.71	70,917.92
合计	567,498.33	1,081,856.39	567,498.33

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	11,248,212.50	9,938,671.19
递延所得税费用	-6,339,206.23	-145,818.00
合计	4,909,006.27	9,792,853.19

(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	31,646,972.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,747,045.83
子公司适用不同税率的影响	1,488,452.51
调整以前期间所得税的影响	3,453,720.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	925,722.90
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	697,558.92
额外可扣除费用的影响	-1,675,221.61
调整以前期间递延所得税资产的影响	-4,728,273.06
所得税费用	4,909,006.27

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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
保证金、往来款	15,489,807.78	25,499,536.11
政府补助	6,826,672.50	3,670,000.00
财务费用-利息收入	3,831,136.70	3,910,764.69
合计	26,147,616.98	33,080,300.80

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
费用性支出	14,932,448.37	37,295,589.40

保证金、往来款	67,361,106.06	143,037,568.44
合计	82,293,554.43	180,333,157.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	249,970,000.00	334,000,000.00
合计	249,970,000.00	334,000,000.00

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	400,003,173.15	263,000,000.00
合计	400,003,173.15	263,000,000.00

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

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

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

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	26,737,965.88	25,249,621.41
加：资产减值准备	9,578,710.41	8,080,403.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,654,290.75	16,769,008.81
使用权资产折旧	2,293,770.09	1,302,539.44
无形资产摊销	4,126,151.07	2,258,773.42
长期待摊费用摊销	5,192,392.40	1,350,047.42
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）	66,224.19	267,896.51
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）	-850,123.30	111,630.12
财务费用（收益以“－”号填列）	37,087.00	-3,034,356.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-140,461.86	-27,894,667.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,066,776.25	-54,342.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-272,429.98	-91,475.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,803,019.96	-3,532,843.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,773,171.85	-52,791,091.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,235,932.69	-58,283,907.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,016,541.28	-90,292,762.37
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	278,026,254.33	532,288,060.21
减：现金的期初余额	458,090,556.55	250,496,500.95
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	-180,064,302.22	281,791,559.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

(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	278,026,254.33	458,090,556.55
其中：库存现金	258,611.84	271,610.66
可随时用于支付的银行存款	272,068,643.74	430,549,750.68
可随时用于支付的其他货币资金	5,698,998.75	27,269,195.21
三、期末现金及现金等价物余额	278,026,254.33	458,090,556.55
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	2,630,000.00	3,090,000.00

(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
----	------	------	----------------

(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
货币资金			

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			86,906,291.12
其中：美元	12,672,798.43	6.8109	86,313,162.83
欧元	61.77	7.7671	479.77
港币	299,180.37	0.8686	259,853.11
澳元	5,437.17	4.6804	25,448.13
加元	5,072.67	4.7847	24,271.20
瑞士法郎	394.77	8.4228	3,325.07
英镑	410.39	9.0145	3,699.46
日元	4,357,961.00	0.042	183,230.47
韩元	21,081,523.00	0.0044	92,821.08
预收账款			12,822.54
其中：美元	1,882.65	6.8109	12,822.54
预付账款			559,875.62
其中：美元	76,824.40	6.8109	523,243.31
韩元	1,641,904.00	0.0044	7,229.24
港币	33,853.05	0.8686	29,403.07
应付账款			1,526,475.72
其中：美元	157,007.23	6.8109	1,069,360.54
韩元	103,820,000.00	0.0044	457,115.18
其他应付款			704,745.05
其中：美元	79,308.29	6.8109	540,160.83
韩元	37,380,369.00	0.0044	164,584.22
其他应收款			6,999,358.63
其中：美元	791,540.78	6.8109	5,391,105.10
韩元	206,581,025.00	0.0044	909,567.74
日元	10,132,584.00	0.042	426,024.49
港币	313,927.00	0.8686	272,661.30
应收账款			1,355,225.61
其中：美元	170,202.32	6.8109	1,159,230.98
欧元			
港币			
韩元	44,514,300.00	0.0044	195,994.63
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

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

本公司境外经营实体为爱家国际（投资）发展有限公司、Kutesmart korea Co., Ltd。

其中爱家国际（投资）发展有限公司主要经营地为中国香港，记账本位币为美元。选择依据为：

该子公司独立在香港开展服装类产品的销售业务，主要业务结算、经营收支均以美元计价结算，现金流主要以美元形成，故确定美元为记账本位币。本报告期内记账本位币未发生变更。

Kutesmart korea Co., Ltd 主要经营地为韩国，记账本位币为韩元。选择依据为：

该子公司独立在韩国进行韩国服装市场拓展、智能制造系统与 AI 技术服务、跨境服装贸易等业务，主要业务结算、经营收支均以韩元计价结算，现金流主要以韩元形成，故确定韩元为记账本位币。本报告期内记账本位币未发生变更。

(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

(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
--	--	----------

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

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
工资	13,258,866.26	11,441,221.93
材料	2,430,133.65	2,601,500.95
委托外部机构研发费用	1,967,404.60	2,012,458.06
其它	7,115,475.19	9,723,952.54
合计	24,771,879.70	25,779,133.48
其中：费用化研发支出	15,648,150.11	14,441,591.03
资本化研发支出	9,123,729.59	11,337,542.45

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
C2M 产业互联网平台升级	5,158,070.14	3,378,478.08	731,735.40					9,268,283.62
AI 大模型建设项目	554,762.26	3,034,580.37	1,772,374.73					5,361,717.36
试验工厂数智化	1,984,380.46	98,551.43			2,082,931.89			0.00
酷特科技 AI Agent 技术研发	1,986,820.55	108,009.58						2,094,830.13
合计	9,684,033.41	6,619,619.46	2,504,110.13		2,082,931.89			16,724,831.11

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

(1) 设立子公司

本公司子公司青岛酷特智能科技有限公司于 2026 年 1 月 04 日成立全资子公司酷特智链（杭州）科技有限公司，注册资金 600 万元

本公司子公司青岛酷特智能科技有限公司于 2026 年 01 月 13 日成立全资子公司杭州酷特数智科技有限公司，注册资金 600 万元

本公司子公司青岛酷特智能科技有限公司于 2026 年 04 月 08 日成立全资子公司北京酷小匠科技有限公司，注册资金 600 万元

本公司子公司青岛酷特智能科技有限公司于 2026 年 06 月 16 日成立全资子公司酷特智能（潍坊）科技有限公司，注册资金 500 万元

本公司子公司青岛酷特智能科技有限公司于 2026 年 06 月 18 日成立控股子公司北京源词人工智能科技有限公司，注册资金 100 万元。

上述公司自成立之日纳入合并范围

（2）注销子公司

本公司全资子公司海南酷特智能投资有限公司于 2026 年 01 月注销，自该公司注销之日起，本公司不再将其纳入合并财务报表范围。

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	
青岛酷特智能科技有限公司	10,000,000.00	中国青岛	中国青岛	一般项目：信息技术咨询服务；企业管理咨询；互联网、物联网技术研发、服务；软件开发；信息系统集成服务；网络技术服务；会议及展览服务；机械设备研发、销售；机械电气设备制造、销售；仪器仪表制造、销售；智能仪器仪表销售；智能仓储装备销售；物联网应用服务；人工智能服务；工业机器人制造、销售；电子产品销售；新能源原动设备销售；机床功能部件及附件销售；电子元器件与机电组件设备销售；纺织专用设备销售；智能基础制造装备销售；软件销售；停车场服务；技术、开发、咨询、交流、转让、推广；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售；财务咨询；安全技术防范	100.00%		出资设立

				系统设计施工服务；新兴能源技术研发；电池制造、销售；储能技术服务；电池零配件生产、销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用材料制造、销售；新材料技术研发；环境保护专用设备销售。			
中广酷特(青岛)新能源有限公司	160,000,000.00	中国青岛	中国青岛	一般项目：新兴能源技术研发；电池制造、销售；储能技术服务；电池零配件生产、销售；电子元器件与机电组件设备制造、销售；电子专用材料制造、销售；新材料技术研发；环境保护专用设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	51.00%		出资设立
酷特智能(山东)有限公司	10,000,000.00	中国潍坊	中国潍坊	一般项目：智能基础制造装备销售；服装制造；服装服饰批发；服装辅料销售；专业设计服务；鞋帽批发；鞋制造；服饰制造；服饰研发；鞋帽零售；皮革销售；皮革鞣制加工；皮革制品制造；皮革制品销售；箱包制造；箱包销售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；纺纱加工；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；包装材料及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；信息技术咨询服务；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；企业形象策划；营销策划；会议及展览服务；企业管理咨询；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；计算机及办公设备维修；机械设备研发；机械设备销售。	100.00%		出资设立
爱家国际(投资)发展有限公司	3,563,250.00	中国香港	中国香港	服装销售	100.00%		出资设立
酷特智能(纽约)有限公司	720,000.00	美国纽约	美国纽约	服装销售		100.00%	出资设立
安派沐(上海)商业有限公司	50,000,000.00	中国上海	中国上海	一般项目：服装服饰批发；服装服饰零售；货物进出口；服饰研发；服装服饰出租；专业设计服务。	97.10%		股权收购
杭州开万利商贸有限公司	10,000,000.00	中国杭州	中国杭州	一般项目：服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；日用百货销售；日用品批发；日用品销售。		100.00%	股权收购
酷特智能韩国株式会社	2,382,881.38	韩国	韩国	批发零售，投资咨询及相关服务	100.00%		出资设立
酷特智链(杭州)科技有限	6,000,000.00	中国杭州	中国杭州	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；供应链管理；互联网销售(除销售需要许可的商品)；母婴用品销售；工艺美术		100.00%	出资设立

公司				品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；服装服饰批发；服装服饰零售；日用品销售；箱包销售；日用杂品销售；鞋帽批发；鞋帽零售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；服装辅料销售；服装、服饰检验、整理服务；日用百货销售；个人卫生用品销售；玩具销售；化妆品批发；化妆品零售；建筑材料销售；五金产品零售；五金产品批发；金属制品销售；防腐材料销售；阀门和旋塞销售；建筑陶瓷制品销售；食用农产品零售；成人情趣用品销售（不含药品、医疗器械）；新鲜水果批发；新鲜水果零售；礼品花卉销售；办公用品销售；户外用品销售；玩具、动漫及游艺用品销售；文具用品批发；文具用品零售；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；第一类医疗器械销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；家用电器销售；汽车装饰用品销售；日用化学产品销售；家居用品销售；针纺织品销售；厨具工具及日用杂品批发；厨具工具及日用杂品零售；塑料制品销售；货物进出口；技术进出口；食品销售（仅销售预包装食品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
杭州酷特数智科技有限公司	6,000,000.00	中国杭州	中国杭州	一般项目：物联网技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；企业管理咨询；工业互联网数据服务；物联网技术研发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；信息系统集成服务；网络设备销售；网络技术服务；会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）；机械设备研发；机械设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；仪器仪表销售；仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；智能仓储装备销售；物联网应用服务；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；互联网数据服务；工业机器人制造；工业机器人销售；电子产品销售；新能源原动设备销售；机床功能部件及附件销售；电子元器件与机电组件设备销售；纺织专用设备销售；智能基础制造装备销售；软件销售；停车场服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售；财务咨询；安全技术防范系统设计施工服务；新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；储能技术服务；电池零配件生产；电池零配件销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用材料销售；电子专用材料制造；新材料技术研发；环境保护专用设备销售；数字技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；大数		100.00%	出资设立

				据服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务);第二类增值电信业务;第一类增值电信业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。			
北京酷小匠科技有限公司	6,000,000.00	中国北京	中国北京	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;企业管理咨询;工业互联网数据服务;物联网技术研发;物联网技术服务;互联网设备销售;软件开发;信息系统集成服务;网络设备销售;网络技术服务;会议及展览服务(出国办展须经相关部门审批);机械设备研发;机械设备销售;机械电气设备制造;机械电气设备销售;电工仪器仪表销售;仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;智能仓储装备销售;物联网应用服务;人工智能硬件销售;人工智能应用软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);工业机器人制造;工业机器人销售;电子产品销售;新能源原动设备销售;机床功能部件及附件销售;电子元器件与机电组件设备销售;纺织专用设备销售;智能基础制造装备销售;软件销售;停车场服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息系统运行维护服务;计算机软硬件及辅助设备批发;安全技术防范系统设计施工服务;新兴能源技术研发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		100.00%	出资设立
酷特智能(潍坊)科技有限公司	5,000,000.00	中国潍坊	中国潍坊	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;企业管理咨询;工业互联网数据服务;物联网技术研发;物联网技术服务;互联网设备销售;软件开发;信息系统集成服务;网络设备销售;网络技术服务;会议及展览服务(出国办展须经相关部门审批);机械设备研发;机械设备销售;机械电气设备制造;机械电气设备销售;仪器仪表制造;仪器仪表销售;智能仪器仪表销售;智能仓储装备销售;物联网应用服务;人工智能硬件销售;人工智能应用软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;互联网数据服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);工业机器人制造;工业机器人销售;电子产品销售;新能源原动设备销售;机床功能部件及附件销售;电子元器件与机电组件设备销售;纺织专用设备销售;智能基础制造装备销售;软件销售;停车场服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息系统运行维护服务;计算机软硬件及辅助设备零售;财务咨询;安全技术防范系统设计施工服务;新兴能源技		100.00%	出资设立

				术研发；电池制造；电池销售；储能技术服务；电池零配件生产；电子元器件与机电组件设备制造；电池零配件销售；电子专用材料制造；电子专用材料销售；新材料技术研发；环境保护专用设备销售；数字技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；大数据服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			
北京源词人工智能科技有限公司	1,000,000.00	中国北京	中国北京	一般项目：工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；信息技术咨询服务；电子产品销售；通讯设备销售；仪器仪表销售；数据处理服务；互联网数据服务；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能硬件销售；专业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		60.00%	出资设立

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
安派沐（上海）商业有限公司	2.62%	-357,927.96	0.00	82,211.09

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	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
安派沐 (上海) 商业有 限 公 司	5,262 ,254. 09	17,60 4,598 .34	22,86 6,852 .43	5,524 ,342. 12	0.00	5,524 ,342. 12	5,175 ,590. 85	21,50 1,161 .18	26,67 6,752 .03	3,057 ,006. 57	0.00	3,057 ,006. 57

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
安派沐 (上海) 商业有 限 公 司	5,197,345 .00	- 6,277,235 .15	0.00	9,608,482 .05	1,003,716 .66	- 10,816,91 0.23	0.00	3,994,084 .83

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
湖南和光同晖 文化产业发展 有限公司	中国长沙	中国长沙	文化艺术、设计服务	21.74%		权益法
景特迪拜（青 岛）国际贸易 有限公司	中国青岛	中国青岛	货物进出口；服装服饰批发；第 一类医疗器械销售；技术进出 口；智能基础制造装备销售	25.00%		权益法
青岛中瀛创智 投资合伙企业 （有限合伙）	中国青岛	中国青岛	一般项目：以自有资金从事投资 活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经 营活动）	14.00%		权益法
深圳前海耐序 人工智能科技 有限公司	中国深圳	中国深圳	一般经营项目：人工智能应用软 件开发；人工智能行业应用系统 集成服务；人工智能硬件销售； 人工智能基础软件开发；软件开 发；网络技术服务；信息技术咨 询服务；信息咨询服务（不含许 可类信息咨询服务）；技术服 务、技术开发、技术咨询、技术 交流、技术转让、技术推广；计 算机系统服务；信息系统集成服 务；数据处理服务；网络与信息 安全软件开发；计算机软硬件及 辅助设备零售；图文设计制作； 网络设备销售；通讯设备销售； 网络设备制造；国内贸易代理； 广告设计、代理；广告制作；广 告发布；会议及展览服务（出国 办展须经相关部门审批）；咨询 策划服务；翻译服务；组织文化 艺术交流活动；企业形象策划； 市场调查（不含涉外调查）；人 力资源服务（不含职业中介活 动、劳务派遣服务）。（除依法 须经批准的项目外，凭营业执照 依法自主开展经营活动）许可经 营项目：互联网信息服务。（依 法须经批准的项目，经相关部门 批准后方可开展经营活动，具体 经营项目以相关部门批准文件或 许可证件为准）	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	12,820,041.93	3,767,421.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-947,379.25	-269,317.26
--综合收益总额	-947,379.25	-269,317.26

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,516,116.54	6,795,500.00		1,961,878.66		34,349,737.88	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	555,246.31	3,195,521.94
与资产相关的政府补助	1,961,878.66	2,235,076.30

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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		240,850,123.30		240,850,123.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		240,850,123.30		240,850,123.30
其他权益工具投资			6,469,481.77	6,469,481.77
持续以公允价值计量的资产总额		240,850,123.30	6,469,481.77	247,319,605.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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：以理财产品的预期收益率为基础计算公允价值。

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

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

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无控股股东。

本公司股东张代理、张蕴蓝、张琰于 2017 年 5 月 5 日签订《一致行动协议》，协议约定三方在行使董事权利和股东权利时保持高度一致，三方若对董事会或股东会相关审议事项存在分歧，经充分协商仍不能达成一致意见时，在董事会审议有关事项时，以张代理的意见为准来行使表决权，在股东会审议有关事项时，以单独或合计持有公司股份数量较多的一方或多方的意思表示为准来行使表决权。

截至 2026 年 6 月 30 日，张代理持有公司 14.93%股份、张蕴蓝持有公司 9.37%股份、张琰持有公司 9.80%股份，三方合计持股 34.10%。

本企业最终控制方是自然人股东张代理及其一致行动人张蕴蓝、张琰。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

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

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

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

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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。

(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）	119,605,616.84	95,927,190.21
1 至 2 年	4,991,106.47	6,791,427.84
2 至 3 年	5,679,666.90	2,405,936.38
3 年以上	2,414,925.62	2,477,851.09

3 至 4 年	777,496.80	1,356,366.77
4 至 5 年	803,799.50	1,121,484.32
5 年以上	833,629.32	
合计	132,691,315.83	107,602,405.52

(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	132,691,315.83	100.00%	7,492,836.74	5.65%	125,198,479.09	107,602,405.52	100.00%	6,944,632.63	6.45%	100,657,772.89
其中：										
合并内关联方组合	88,693,218.45	66.84%			88,693,218.45	58,654,561.30	54.51%			58,654,561.30
账龄组合	43,998,097.38	33.16%	7,492,836.74	17.03%	36,505,260.64	48,947,844.22	45.49%	6,944,632.63	14.19%	42,003,211.59
合计	132,691,315.83	100.00%	7,492,836.74	5.65%	125,198,479.09	107,602,405.52	100.00%	6,944,632.63	6.45%	100,657,772.89

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
按组合计提坏账准备的应收账款	132,691,315.83	7,492,836.74	5.65%
合计	132,691,315.83	7,492,836.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏	6,944,632.63	548,204.11				7,492,836.74

账准备的应收 账款计提的坏 账准备						
合计	6,944,632.63	548,204.11				7,492,836.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	--------	------	------	---------	-----------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	41,428,558.38	0.00	41,428,558.38	30.97%	
第二名	25,533,421.83	0.00	25,533,421.83	19.09%	
第三名	23,167,676.83	0.00	23,167,676.83	17.32%	
第四名	3,628,220.00	0.00	3,628,220.00	2.71%	108,483.78
第五名	3,298,093.33	0.00	3,298,093.33	2.47%	98,612.99
合计	97,055,970.37	0.00	97,055,970.37	72.56%	207,096.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	299,028,058.44	287,080,039.46
合计	299,028,058.44	287,080,039.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
单位往来款项	292,756,367.53	280,723,636.02
个人往来款项	2,301,066.19	1,982,008.72
保证金及押金	5,254,024.72	5,061,324.72
合计	300,311,458.44	287,766,969.46

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）	195,165,850.23	282,177,396.23
1 至 2 年	101,354,337.76	2,625,881.14
2 至 3 年	1,117,694.58	1,257,449.66
3 年以上	2,673,575.87	1,706,242.43

3 至 4 年	962,800.28	4,600.00
4 至 5 年	45,000.00	36,242.43
5 年以上	1,665,775.59	1,665,400.00
合计	300,311,458.44	287,766,969.46

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：										
其中：										

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 在本期				

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	
账龄组合	686,930.00	596,470.00				1,283,400.00
合计	686,930.00	596,470.00				1,283,400.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	188,728,700.00	1 年以内	62.84%	
第二名	投资意向金	100,000,000.00	1 至 2 年	33.30%	
第三名	单位往来款	2,107,384.52	1 年以内	0.70%	
第四名	个人往来款	1,335,620.31	1 年以内	0.44%	
第五名	工程款	1,276,900.00	5 年以上	0.43%	1,276,900.00
合计		293,448,604.83		97.71%	1,276,900.00

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	159,043,250.00		159,043,250.00	159,043,250.00		159,043,250.00
对联营、合营企业投资	12,820,041.93		12,820,041.93	3,767,421.18		3,767,421.18
合计	171,863,291.93		171,863,291.93	162,810,671.18		162,810,671.18

(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		
青岛酷特智能科技有限公司	12,270,000.00						12,270,000.00	
中广酷特(青岛)新能源有限公司	81,600,000.00						81,600,000.00	
酷特智能(山东)	10,000,000.00						10,000,000.00	

有限公司								
爱家国际 (投资) 发展有限 公司	3,563,250 .00						3,563,250 .00	
安派沐 (上海) 商业有限 公司	51,610,00 0.00						51,610,00 0.00	
合计	159,043,2 50.00						159,043,2 50.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南和光同晖文化发展有限公司	3,767,421.18				-365,336.89						3,402,084.29	
深圳前海耐序人工智能科技有限公司			10,000,000.00		-582,042.36						9,417,957.64	
小计	3,767,421.18		10,000,000.00		-947,379.25						12,820,041.93	
合计	3,767,421.18		10,000,000.00		-947,379.25						12,820,041.93	

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	288,076,555.21	170,461,942.41	322,858,724.21	181,167,004.75
其他业务	6,202,394.33	8,272,911.43	12,592,603.91	9,546,098.19
合计	294,278,949.54	178,734,853.84	335,451,328.12	190,713,102.94

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：								
定制服装	280,522,601.68	165,868,816.45					280,522,601.68	165,868,816.45
其他	8,397,907.81	8,272,911.43					8,397,907.81	8,272,911.43
快时尚服饰	2,734,608.00	2,544,137.06					2,734,608.00	2,544,137.06
咨询改造类	2,623,832.05	2,048,988.90					2,623,832.05	2,048,988.90
按经营地区分类								
其中：								
境内	142,252,475.12	95,366,006.29					142,252,475.12	95,366,006.29
境外	152,026,474.42	83,368,847.55					152,026,474.42	83,368,847.55
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中：								
合计	294,278,949.54	178,734,853.84					294,278,949.54	178,734,853.84

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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 7,479,586.47 元，其中，1,877,301.77 元预计将于 2026 年度确认收入，1,774,681.13 元预计将于 2027 年度确认收入，1,240,507.29 元预计将于 2028 年度确认收入，2,587,096.28 元预计将于 2028 年以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-947,379.25	-29,573,130.15
处置长期股权投资产生的投资收益	980.41	-1,598,336.95
理财产品与结构性存款收益	1,022,942.48	833,695.88
合计	76,543.64	-30,337,771.22

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	-66,224.19	
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）	2,517,124.97	
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	700,603.68	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	1,087,841.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,179.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-947,379.25	权益法下长期股权投资确认投资收益
减：所得税影响额	847,020.05	
少数股东权益影响额（税后）	-363.78	
合计	2,182,130.06	--

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

权益法下长期股权投资确认投资收益

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	2.10%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.10	0.10

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

青岛酷特智能股份有限公司
2026 年 8 月 28 日