

公司代码：603899

公司简称：晨光股份

# 上海晨光文具股份有限公司 2026 年半年度报告



## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陈湖文、主管会计工作负责人汤晓明及会计机构负责人（会计主管人员）翟昱声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 ..... 7

第四节 公司治理、环境和社会 .....28

第五节 重要事项 ..... 30

第六节 股份变动及股东情况 ..... 38

第七节 债券相关情况 ..... 42

第八节 财务报告 ..... 43

|        |                                                |
|--------|------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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。 |
|        | 载有董事长签名、公司盖章的半年报报告文本。                          |
|        | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。          |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义           |   |                                                                                  |
|------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------|
| 本报告              | 指 | 2026 年半年度报告                                                                      |
| 公司、本公司、晨光文具、晨光股份 | 指 | 上海晨光文具股份有限公司                                                                     |
| 晨光集团             | 指 | 晨光控股（集团）有限公司                                                                     |
| 科力普集团            | 指 | 科力普科技集团股份有限公司                                                                    |
| 晨光生活馆            | 指 | 晨光生活馆企业管理有限公司/公司零售大店                                                             |
| 科力普信息科技          | 指 | 上海科力普信息科技有限公司                                                                    |
| 晨光科技             | 指 | 上海晨光信息科技有限公司                                                                     |
| 杰葵投资             | 指 | 上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）                                                                |
| 科迎投资             | 指 | 上海科迎投资管理事务所（有限合伙）                                                                |
| 九木杂物社            | 指 | 九木杂物社企业管理有限公司/公司零售大店                                                             |
| 晨光办公             | 指 | 上海晨光办公用品有限公司                                                                     |
| 安硕文教             | 指 | 安硕文教用品（上海）股份有限公司                                                                 |
| 奇只好玩             | 指 | 上海奇只好玩文化创意有限公司                                                                   |
| 江苏马可             | 指 | 江苏马可笔业有限公司                                                                       |
| MRO              | 指 | MRO 是英文 Maintenance（维护）、Repair（维修）、Operation（运行）的缩写，是指工业企业为保证正常生产所需要的工业易耗品，原材料除外 |
| KA               | 指 | Key Account 即重要客户的简称。通常指营业面积大、客流量密集的大型跨区域连锁零售终端，包括大润发、沃尔玛、家乐福等                   |
| 传统核心业务           | 指 | 晨光及所属品牌书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售以及互联网和电子商务平台业务                            |
| 新业务              | 指 | 企业通用物资数智化采购服务业务和零售大店业务                                                           |
| 报告期              | 指 | 2026 年半年度，2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                        |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                                                 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 公司的中文名称   | 上海晨光文具股份有限公司                 |
| 公司的中文简称   | 晨光股份                         |
| 公司的外文名称   | SHANGHAI M&G STATIONERY INC. |
| 公司的外文名称缩写 | M&G                          |
| 公司的法定代表人  | 陈湖文                          |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 白凯                 | 柳一帆                |
| 联系地址 | 上海市松江区新桥镇千帆路288弄5号 | 上海市松江区新桥镇千帆路288弄5号 |
| 电话   | 021-57475621       | 021-57475621       |
| 传真   | 021-57475621       | 021-57475621       |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 电子信箱 | ir@mg-pen.com | ir@mg-pen.com |
|------|---------------|---------------|

### 三、基本情况变更简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司注册地址        | 上海市奉贤区金钱公路3469号3号楼    |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                     |
| 公司办公地址        | 上海市松江区新桥镇千帆路288弄5号    |
| 公司办公地址的邮政编码   | 201612                |
| 公司网址          | http://www.mg-pen.com |
| 电子信箱          | ir@mg-pen.com         |
| 报告期内变更情况查询索引  | 报告期内未发生变化             |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn             |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会办公室                   |
| 报告期内变更情况查询索引  | 报告期内未发生变化                  |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 晨光股份 | 603899 | 晨光文具    |

### 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1—6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减(%)  |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 营业收入                   | 11,319,799,295.75 | 10,808,779,734.23 | 4.73            |
| 利润总额                   | 781,086,970.92    | 726,598,047.98    | 7.50            |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 585,773,979.29    | 557,179,242.28    | 5.13            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 461,628,009.62    | 461,555,584.29    | 0.02            |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 460,185,261.96    | 654,067,934.91    | -29.64          |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年同期增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 8,721,423,512.46  | 9,287,670,689.65  | -6.10           |
| 总资产                    | 16,631,001,579.48 | 18,074,966,731.15 | -7.99           |

#### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|--------|----------------|------|----------------|
|--------|----------------|------|----------------|

|                         |        |        |             |
|-------------------------|--------|--------|-------------|
| 基本每股收益（元 / 股）           | 0.6396 | 0.6082 | 5.16        |
| 稀释每股收益（元 / 股）           | 0.6396 | 0.6082 | 5.16        |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | 0.5041 | 0.5038 | 0.06        |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 6.21   | 6.18   | 增加 0.03个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 4.89   | 5.12   | 减少 0.23个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额             | 附注（如适用）                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 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                                          | 107,070.59     | 主要是处置使用权资产产生的收益。             |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 125,614,364.02 | 主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 46,586,626.85  | 报告期银行理财产品产生的收益。              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 2,921,672.63   | 报告期应收账款单项计提坏账的转回。            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -7,796,460.04  | 主要是公益捐赠支出。                   |
| 减：所得税影响额                                                             | 31,403,536.72  |                              |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 11,883,767.66  |                              |
| 合计                                                                   | 124,145,969.67 |                              |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

#### 十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

#### 十一、 其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司从事的业务情况

##### 1、主要业务

公司是一家整合创意价值与服务优势，倡导时尚文具生活方式，提供学习和工作场景解决方案的综合文具供应商和办公服务商。传统核心业务涵盖M&G晨光及所属品牌书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售等。同时，公司积极发展企业通用物资数字化采购服务业务科力普集团及零售大店业务九木杂物社、晨光生活馆，共同构筑“一体两翼”的业务协同发展格局。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

##### 2、主要经营模式

公司拥有独立完整的从品牌、产品设计研发、原辅料采购、产品制造、供应链管理、仓储物流到营销网络管理的健全经营体系，独立面向市场进行经营活动。研发模式方面，公司建立了从消费价值设计、到产品设计、到产品模具开发、再到品牌形象设计的“全程设计系统”，采用趋势化、主题化、体验化的研发模式，以消费者洞察为出发点，全品类开发新品。制造模式方面，公司实行“以销定产、自主生产和OEM委外生产相结合”的品牌制造模式，拥有独立的原材料采购、产品生产和销售系统，在市场上建立了自己的品牌，具有文具设计、研发、制造与销售的全产业链优势。销售模式方面，基于文具产品特性以及国内外文具消费的现状，公司针对性地建立了以区域经销为主，结合办公直销、直营大店销售、KA销售、线上销售和境外经销的销售模式，并且率先在国内文具行业规模化开展零售终端的品牌销售管理和特许经营管理。电商业务既包括在天猫、京东、拼多多等平台上经营的业务，也有通过开设品牌自播间或与平台KOL合作服务客户等抖音、快手的直播业务。晨光科技负责线上全平台营销和授权店铺管理。

零售大店业务分为九木杂物社和晨光生活馆两种店铺类型。九木杂物社是以15-29岁的品质女生作为目标消费群体，销售的产品主要为文具文创、益智文娱、实用家居等品类，店铺主要分布在各城市核心商圈的优质购物中心，是公司基于文创生活的新零售模式的探索。九木杂物社自2018年7月开始启动加盟，加盟模式为加盟商按照合同约定缴纳合同保证金和装修费款项，加盟门店的租金、人员工资、水电费等营运费用由加盟商承担。晨光生活馆是以8-15岁的学生作为主要消费群体，销售的产品以文具品类为主，店铺主要集中在新华书店及复合型书店，是对现有传统渠道进行升级的探索。

科力普集团致力于为央企国企集团、金融企业、世界500强企业、民营500强企业及政府等各类客户提供高性价比的一站式采购服务。科力普集团拥有丰富的产品线，业务场景覆盖办公一站式、MRO工业品、营销礼品和员工福利，包含办公用纸、办公文具、办公耗材、办公设备、电脑及配件、数码及通讯、办公电器、生活用品、商务礼品、食品饮料、办公家具、劳防用品、工业品等超过百万种商品。通过供应链扁平化为客户持续提供降本增效的全场景数字化采购解决方案，并提供个性化的增值服务。

随着国内人口结构变化，出生率下降，传统核心业务靠销售数量增长对收入的贡献减弱，收入增长将更多来源于消费结构升级和产品升级。国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势，精品文创类产品需求进一步凸显，推动从文具到文创生活的升级转型。晨光科技顺应渠道多元化趋势，积极推进公司全渠道策略，实现公司线上业务快速拓展。九木杂物社作为公司传统核心业务产品升级和渠道升级的桥头堡，发挥着促进品牌露出及升级产品销售的作用。科力普集团覆盖了各类企事业单位的办公用品采购需求，助力公司传统核心业务中书写工具和办公文具产品的销售。

### 3、业绩增长的主要驱动因素

#### 政策驱动

国家对教育的持续投入，生育支持政策体系进一步完善，文化产业大发展的良好政策环境，鼓励和促进文化产业及上下游产业融合发展，为经济转型和社会发展注入活力，驱动文具行业行稳致远。国家对集采行业的一系列政策出台，大中型企业集采快速推进，采购信息透明化及集中采购竞争机制推动办公用品集采行业集中度提升，促进企业通用物资采购行业的蓬勃发展。

#### 市场驱动

随着消费者生活方式和消费习惯的变化，零售业的人货场重构，销售渠道更加多元，渠道升级和渠道竞争愈加明显。国内市场的终端需求从基础功能消费，向品质体验、文化情绪的价值消费转型，为中高端文具产品提供了机遇。国内人口数量 14 亿左右，约占全球人口总数的 18%。优秀的国内文具行业的头部公司具有以国内大循环为主，双循环并进的有利条件，在全球文具市场有广阔的发展空间。

#### 行业整合驱动

随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度逐步提高，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位，市场份额向头部企业集中。通过对国内外优质标的并购，推动公司进一步提升在细分品类的竞争力和品牌力。

#### 创新驱动

创新是公司不断发展的动力。公司以消费者为中心，持续推进技术创新、产品创新、渠道创新和业务模式创新。通过产品创新和业务模式创新，形成多业务模式协同发展、高质量发展、可持续发展的新格局。积极促进产业高端化、数智化、绿色化，统筹推进传统产业升级、新兴产业壮大、未来产业培育。

#### 公司自身竞争优势驱动

凭借专业优秀的团队、敏锐的市场洞察、独特的品牌优势、渠道优势、供应链优势、研发设计优势，公司不断推进技术创新和产品创新，通过高端化、全渠道、数字化、精益生产和充满活力的组织，始终保持旺盛的前进驱动力。

### 4、公司发展战略

#### 商业战略

秉持“让学习和工作更快乐、更高效”的使命，以消费者为中心，重视技术和产品创新，巩固核心业务的竞争优势；持续壮大办公直销业务和新零售业务；积极拓展国际市场；推进数字化、组织人才以及有协同效应的投资并购。通过以上四方面的努力，实现“世界级晨光”的愿景。

#### 可持续发展战略

为实现“世界级晨光”的企业愿景，公司结合商业战略制定可持续发展战略。以“书写可持续的商业未来”为愿景，围绕“可持续产品、应对气候变化、可持续的供应链、赋能员工和社区”四个方面引领行业的可持续发展。

## （二）报告期内公司所处行业情况

### 1、公司所处行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司属于制造业中的文教、工美、体育和娱乐用品制造业。公司是中国文教体育用品协会、中国制笔协会会员单位。

当前全球经济与贸易格局加速重构，外部不确定性持续上升，文教办公用品行业正进入以结构调整和能力重塑为特征的新发展周期。行业短期承压不改长期向好基本面，我国完整的产业链



体系、超大规模内需市场、强劲的制造韧性，为行业发展提供坚实支撑。行业增长动力正由要素驱动转向创新驱动，线上渠道重构、全球化布局深化、文创 IP 融合及数字化能力建设，已成为重塑行业竞争格局的重要变量。

国务院常务会议强调要做强国内大循环，推动内需潜力持续释放，为行业挖掘文化消费、健康消费和教育消费的增量空间提供了政策指引。国家鼓励推进学生美育教育、素质教育以及深化体教融合、促进青少年健康发展。教育部推动学校美育浸润行动，为书画美术用品、益智类本册、文化创意类学生用品、数字化智能文具带来新的发展机会。教育部等五部门联合印发《关于实施学生体质强健计划的意见》，叠加体教融合与校园体育发展导向，为适配校园体育锻炼场景的青少年体育运动器材与训练辅助产品等带来新的市场空间。

根据中国物流与采购联合会发布的《中国公共采购发展报告（2025）》，2025 年我国公共采购总额为 44 万亿元。随着我国统一公共资源交易平台建设的步伐加快，公共资源交易市场的交易集中、监管集中、数据集中的力度不断加大。在数字经济大环境下，数字化、电商化、集中化采购已成为中央到地方公共资源交易的主要形式，并从政府机构、央国企、金融机构等阳光化采购起步，开始向大型企业、地方国企渗透。国家对绿色采购持续“加码”，拓展绿色产品采购范围和规模，适时将碳足迹要求纳入政府采购。

## 2、行业特点

### （1）周期性

书写工具、学生文具以及办公文具受经济周期波动影响较小。书写工具、学生文具为单价较低的日常学习、生活用品，属于收入弹性较小相对刚需的消耗品，对经济周期波动并不敏感。

### （2）季节性

学生文具存在一定的季节性。在每年的新学期开学前（寒假和暑假后），即文教领域所说的“学汛”期，学生及家长都会提前为新学期一次性购买大量的文具，文具厂商也通常选择在此期间举行促销活动，迎来一年中销量的高峰期。

## 3、发展趋势

随着消费者生活方式和消费习惯的变化，零售业开始了新一轮的重建与创新。文具行业面临外部环境不确定、消费渠道多元分散、主力消费人群（00 后、10 后）个性化需求而推动的新产品需求的挑战。随着国内人口结构变化，出生率下降，文具行业靠数量增长的贡献减弱，更多的增长来源于消费结构升级和产品升级。国内文具消费呈现品牌化、创意化、IP 化、个性化和高端化的趋势，推动行业从“功能满足”向“价值消费”转型。市场对兼具设计美感、文化内涵与品质的中高端产品需求持续提升，为注重研发、设计、品牌 IP 与供应链综合能力的优质企业提供了广阔机遇。

当前，新一代青年群体已成为新型消费的生力军。青年群体消费观念正在发生变化，从以前更侧重商品本身的实用性，到愈发注重消费带来的情绪价值。情绪价值已从消费附加值跻身当代年轻人的消费核心决策要素。他们不仅希望通过 IP 联名产品获得情绪价值和文化认同，更将消费视为构建个人身份认同、参与兴趣圈层的重要方式，关注产品带来的“好心情”、“认同感”和“陪伴感”。二次元与文创周边衍生品已然破圈，其背后蕴藏着青年消费者对优秀动漫、动画等文化作品的认同，折射出从“实用主义”到“情绪价值”的消费需求转变。

文具在国内市场的销售渠道正在不断拓宽和优化。传统校边商圈仍占主导地位，其他类型的商圈和线上销售增速更高，销售渠道多元化，渠道升级和渠道竞争愈加明显。随着互联网、智能手机、线上交易的普及，人们的消费习惯、消费场景发生了变化。新一代营销手段愈发多元化，包括线上媒体平台（微博、微信、小红书、抖音等）、IP 话题营造等，更考验企业对于行业趋势转变的快速响应能力。龙头企业对比中小型企业具备更强、更丰富的全网营销运营能力。除线上

的流量外，线下渠道亦需精细化管理，通过组织变革、信息化系统赋能渠道势在必行。国家统计局发布数据显示，2026 年上半年全国网上零售额 10.1 万亿元，同比增长 5.2%，消费行业的优秀企业把握线上消费的发展契机，通过线上线下融合实现持续的销售提升。

随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度正逐年提高，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位，市场份额向头部企业集中。中国文教体育用品协会指出，行业整体营收与利润承压，“K 型分化”态势进一步凸显，资源加速向头部企业集聚，行业深度整合趋势明显。国内人口数量 14 亿左右，约占全球人口总数的 18%，优秀的国内文具行业的头部公司具有以国内大循环为主，双循环并进的有利条件，在全球文具市场有广阔的发展空间。

在数字经济大环境下，得益于政策驱动、大中型企业集采快速推进、各类数字采购服务商竞相入局等有利因素，我国公共采购领域的数字化、电商化、集中化改革取得了长足发展，数字化、电商化、集中化采购已成为中央到地方公共资源交易的主要形式。根据中国物流与采购联合会发布的《2026 数智化采购发展报告》，2025 年我国企业物资采购总额为 196.3 万亿元，同比增长 4.2%，数字化采购总额为 23.2 万亿元，数字化采购渗透率为 11.8%，较 2024 年提升 0.3 个百分点，持续向线上化、集约化、智能化方向演进。随着产业升级加速，企业对高品质产品与先进设备的采购需求，由“量的积累”转向“质的提升”，推动了采购结构的持续优化，尤其是生产性物资的数字化采购水平进一步提升。

随着信息技术深入发展和深度应用，数据成为新的生产要素。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》提出优化提升传统产业，推动重点产业提质升级，推动技术改造升级，促进制造业数智化转型，发展智能制造、绿色制造、服务型制造，加快产业模式和企业组织形态变革。制造业的投入从设备和流水线的投入，更多地转向数字化流程的改造和产品的数字化改造，用数字技术降低渠道成本和管理成本，成为数字驱动的现代企业。

未来文具产品发展的趋势是个性化、智能化和绿色环保。由于新一代消费群体有更强烈的个性，需求也更多样化，因此个性化文具逐渐受到欢迎。随着科技发展，智能化正深度融入学习与办公场景，使用智能文具，可以更高效地完成任务，并获得辅助学习与个性化引导。在国家政策和社会环境的影响下，消费者更加关注文具的安全性、环保性和可持续性。因此，文具的绿色环保、可持续化发展也是未来发展的趋势之一。

#### 4、公司所处行业地位

公司是文具行业“自主品牌+内需市场”的领跑者，在文具行业零售终端网络覆盖的广度和深度方面具有明显的先发优势与领先优势。截至报告期末，公司已在全国构建了近 7 万家使用“晨光文具”店招的零售终端的庞大零售终端网络，在竞争激烈的内需市场确立了自主品牌销售的龙头地位，连续十三年荣获“中国轻工业制笔行业十强企业”第一名。

科力普集团是国内企业通用物资数智化采购服务的标杆企业，经过十三年的深耕发展，凭借专业的电子化交易系统、智慧化仓储物流管理体系、优质的产品供应链及个性化的服务，已成为企业采购数字化先锋与行业引领者，连续多年获得中国文教办公用品行业优秀电商平台、政府采购优秀供应商、金融采购领域最具影响力电商平台奖等诸多殊荣。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，面对宏观经济环境的复杂变化与全球市场的跌宕波动，公司始终坚持长期主义，保持经营韧性和发展定力，直面挑战，韧性成长。传统核心业务聚焦产品力提升和全渠道布局，满足消费者多元化需求，持续提升品牌力和中后台能力，不断提升组织效能和执行力。同时，

积极发展企业通用物资数智化采购服务业务及零售大店业务，深入落实提质增效举措，经营质量持续改善，整体经营呈现企稳向好的发展态势，综合竞争力进一步提升。

报告期内，公司实现营业收入 113.20 亿元，同比增长 4.7%；归属于上市公司股东的净利润 5.86 亿元，同比增长 5.1%。现将 2026 年上半年公司主要经营情况报告如下：

### 1、传统核心业务聚焦产品力提升，满足消费者多元化需求

报告期内，公司坚持以消费者为中心的创新驱动，将产品力作为驱动高质量发展的核心引擎，围绕“功能价值”与“情绪价值”双重提升，在产品研发、技术应用及 IP 融合等方面进行深耕。产品开发减量提质，提高单款上柜率和销售贡献。优化产品结构，进一步拓展品牌阵营、丰富产品线，提高必备品上柜率。强化 IP 赋能，通过内部自主 IP 孵化及与外部知名 IP 合作相结合的方式，创新产品结构，提升产品力；提升国际化设计能力，为消费者提供更多样化的购买选择，实现品牌的可持续发展。

**大众产品赛道**围绕“挖潜、联动、产品力”策略，以消费者为中心，持续开发满足大众人群刚需的产品，以爆款思维为用户带来品类齐全、品质可靠、功能主流的文具产品，并科学地进行产品的全生命周期管理，优化产品结构，保持竞争力。聚焦长线爆品和情绪爆款开发，针对学生趣玩、考试场景等开展专项调研，深度洞察消费趋势，赋能业务决策，反复打磨产品造型与使用细节，持续提升品质及用户体验，实现业务的可持续发展。

**精品文创产品赛道**积极优化产品结构，提升爆款在重点终端上柜率。不仅持续聚焦强功能产品的开发，也紧跟市场潮流趋势，开发了符合市场热点的情绪价值类产品。把握消费趋势变化，对市场及消费者行为及 IP 喜好等进行探索，深入挖掘并快速响应消费者文具使用场景中的新痛点与新期待，持续推出有温度的好产品。

**儿童美术产品赛道**以儿童学习与创作场景需求为导向，以技术创新驱动产品力提升，夯实核心品类竞争优势。在推广端，加快小型化阵地建设，深耕儿童季整合营销。在产品端，线下聚焦重点新品测试验证，沉淀成熟爆款；线上依托迭代升级的“大墨王”直液式系列丙烯马克笔的优秀表现，带动相关品类竞争力与市场表现提升。基于品类结构和品类阵地完整度完善产品布局，打造产品梯队阵营。

**办公产品赛道**加强办公产品的开发和推广，以流量质价比与差异化创新产品开发相结合。聚焦关键品类开展迭代升级，通过包装焕新、结构优化进一步满足渠道伙伴需求，提升产品竞争力。挖潜实用新型结构创新，打造具有差异化特色的产品。线下聚焦办公核心单品，依托新品上市窗口推出系列化爆款，深化体育用品渠道渗透，通过协同、联动提升终端上柜率。线上根据流量入口地图进行重点品类全入口布局，深耕轻办公赛道，持续完善线上办公产品品类阵营。

**IP 赋能与运营。**公司构建了多元化 IP 合作生态，以自主 IP 孵化、IP 运营、品牌联合开发、潮玩衍生为核心模式，以长期主义运营 IP，时刻与年轻人同频，保持 IP 在消费者心中的创新生命力。通过自主 IP 孵化和与国内外热门 IP 合作相结合的方式进行 IP 产品矩阵的深度运营。用 IP 赋能文具，让产品兼具实用价值（好用）、兴趣价值（好看）和情绪价值（好玩），从“功能提供者”到“情绪价值提供者”延伸。

### 2、传统核心业务全渠道布局，提升零售服务能力

报告期内，公司持续推进传统核心业务的全渠道布局。围绕用户需求和消费习惯的变化，优化零售运营体系，形成多层级经销体系为主体，线下新渠道、线上业务和直供更多直接触达客户的、全渠道、多触点的布局，进一步从批发商向品牌零售服务商转变。

**深耕传统渠道，聚焦单店质量提升和阵地打造。**聚焦重点终端开展单店质量提升，赋能终端提升经营质量。优化终端产品结构和产品配置标准，推动重点品类在终端的有效上柜；执行“扩大阵地，做透品类”的销售策略，强化阵地打造概念，做好阵地一盘货的输出，扩大阵地工作的

覆盖面，促进终端产品的动销；规范终端日常管理与拜访机制，提升重点终端服务质量与运营效率，结合终端升级及阵地打造工作，有效提升了终端店面与经营质量。

**数字赋能渠道，提升终端效能。**公司统筹推进渠道信息化建设与数据质量治理，以数字化手段赋能终端，提升渠道整体运营效率。晨光联盟 APP 搭建起总部与终端店主的高效纽带，依托信息共享、私域直播等功能赋能终端经营，有效增强终端客户粘性。聚宝盆 APP 作为一线业务检核的核心作业载体，深化一线经验沉淀共享，完善问题反馈闭环管理，持续优化作业流程与界面交互；依托实时、准确的动销数据，支撑业务人员在终端快速开展推广决策，助力实现“选对店、上对货”。同时，即时零售系统实现多平台快速入驻能力，提升店铺商品管理能力，形成行业内即时零售运营护城河。

**多措并举发展直供。**统筹推进总部直供和合作伙伴直供，办公直供和精品直供，实现运营效率提升与业务增量突破。办公直供以服务赋能为抓手，一方面攻坚线下专业渠道开拓，另一方面挖掘存量渠道潜力，加速晨光办公店、办公完美门店布局建设，持续迭代专业渠道服务供给。精品直供坚持标杆打造、复制推广路径，立足存量客户挖掘增量，输出全品类服务与 IP 解决方案，优化产品结构，稳定渠道预期。借助零售峰会落地大店一盘货策略，深化头部客户合作，发挥标杆门店示范作用，同步拓展优质新客，实现规模与品牌影响力双向提升。

**线上渠道协同发力。**公司积极推动线上业务，推动线上直营与分销协同发展，推进线上线下融合的全渠道体系搭建，挖掘线上增长空间，加速业务转型升级。一方面，持续完善协同运营体系，整合各直营电商平台货盘，落地“一盘货”管理模式，实现跨平台货品统筹调配、热销商品互通互补，有效提升整体运营效率。另一方面，持续优化线上产品线布局，深挖产品核心竞争力，开发平台专供、联合共创、定制化等差异化新品，适配不同平台的消费特征。结合竞品场景拆解、用户人群画像分析，打磨精细化营销策略，赋能线上渠道爆款孵化。报告期内，晨光科技实现营业收入 5.62 亿元，同比增长 1.1%。

### 3、积极布局海外市场，深化海外本土化运营

公司积极开发海外市场，不断打磨海外业务模式、渠道模式、团队模式、产品模式，夯实海外业务基础。深化海外市场本土化布局，围绕“找对店，上对货”的策略，聚焦海外重点国家的重点城市，抓住渠道进驻契机，以单店提升的方式展开业务工作，同步落地品类推广，逐步形成品类阵地势能，满足海外市场消费者多样化需求。通过统筹品类推广规划，挖掘海外核心产品，统一制定 ToC 端推广策略，提前规划订单和业务行为动作，持续加强海外产品竞争力。

### 4、持续提升品牌影响力

公司坚持始终贴近年轻消费群体，秉持以消费者为中心开展产品研发与市场推广，持续探索契合用户情感需求的品牌营销内容与创新玩法。聚焦“调性温度”和“刚需升级”高端化产品，以九木杂物社及头部大店等有温度的场景为渠道矩阵，以抖音、小红书及自媒体为传播矩阵，不断提升消费者心中“精致有质感、产品好用适合我”的品牌印象。通过“探店+种草+情绪价值”的内容模式，立足产品功能卖点，放大情绪传播价值，兼顾品牌声量与转化效果，驱动品牌升级。报告期内，公司进一步深化文化赋能与跨界合作，以多元内容和合作形式触达年轻用户，持续丰富品牌文化底蕴，提升用户好感度。

### 5、巩固和提升企业中后台能力，夯实运营底盘

**设计研发有序推进。**公司始终坚持以消费者为中心，持续完善技术研发体系，围绕“底层技术储备”和“当期新品技术开发转化”两大方向开展研发创新，兼顾中长期技术积累与新品快速落地，不断提升研发体系对产品创新和业务发展的支撑能力。公司加强设计研发能力，持续拓展传统文具在功能、结构、造型及使用体验等方面的创新空间，并结合品类结构和品类阵地完整度

完善产品布局，打造产品梯队阵营，形成高品质、高颜值、高性价比的产品竞争力组合。报告期内，公司解压开关笔和超好握儿童剪刀荣获 2026 德国 iF 设计奖。

**MBS 管理系统。**公司全方位深耕 MBS 体系建设、推动 MBS 体系和公司业务深度融合。依托 MBS 体系的全面落地与深度赋能，搭建标准化改善课题管理机制，完善课题筛选立项、进度目视管控、全流程督导跟进等管理流程，推动管理方式由“经验驱动”向“数据驱动、机制驱动”转变，在提质、降本、增效、控险等方面进行系统性改善。伴随 MBS 体系建设持续深化落地，体系赋能价值逐步渗透至各中后台部门。各中后台部门主动对接、导入 MBS 管理理念，常态化自主开展部门级改善革新工作，落地多项优化举措，取得了显著的业务改善成效，为公司高质量发展提供坚实的内生动力。

**供应链协同。**公司以“智造+质造”为抓手，持续推进生产端和检测端的智能制造技术升级，应用机器视觉等技术，实现对关键参数的识别与自动判别，提升生产检测效率与一致性。构建高品质、优成本、快交付、强创新的产品力，完善新品立项标准，深化物料集采与柔性交付。依托常态化绩效评估，对核心及潜力供应商开展制造赋能与现场改善，推进供应商减量提质，提升质量稳定性与交付保障能力。将 ESG 要求融入供应链管理，持续提升供应链韧性与可持续发展水平。

**物流服务保障。**公司围绕多种业务形态（B2B、B2C、电商、经销与零售）的差异化需求，持续搭建分层驱动的物流服务体系，为各业务部门提供符合其业务类型需求的差异化、精细化、高效的物流服务支持。通过优化仓储作业流程、完善成本分析及商品包装数据管理机制，持续提升发货效率、仓储资源利用水平和运营质量。积极拓展仓播等物流服务场景，增强对业务转化和商品周转的支持能力。通过“四地（华东、华南、华北、华中）五仓”的全国发运网络规划布局，强化区域协同，跨区调拨及应急保障能力，不断提升物流服务效率、稳定性和柔性。

**数字化建设。**公司以重点业务板块为主线，加快智能制造、财务管理、新品研发、零售运营及协同办公等领域的系统建设与应用深化。通过推进业务流程线上化、标准化、可视化，强化系统间的数据协同与流程衔接，提升研发、制造、财务及组织运营效率，保障更快决策、更稳交付、更好服务，持续提升经营管理效能。依托飞书生态建设，推动数字化工具向更多业务及员工日常应用场景延伸。积极探索 AI 赋能业务，有序推进 AI 陪练、图片巡检等场景的验证和试点应用。

**组织人才建设。**公司围绕经营战略目标和业务发展需要，推动组织能力与人才体系建设，完善系统化、多层次的人才管理体系，致力于建设有活力、有效能的组织，持续完善人才培养、盘点、评价、晋升及干部管理机制，优化组织架构与运行机制，推进组织诊断和规则建设，提升组织敏捷与协同效率。打造高效的人力资源服务平台，以数据为底座推动中后台更加贴近业务、协同业务，为公司稳健运营和持续发展提供坚实的组织与人才保障。

## 6、零售大店业务竞争力提升

九木杂物社是公司传统核心业务产品升级和渠道升级的桥头堡，作为全国领先的中高端文创杂货零售品牌，针对性地增加晨光品牌露出、带动高端化产品开发、输出零售能力并提供及时的消费者信息和洞察，赋能品牌持续升级。

报告期内，九木杂物社围绕“门店升级、潮玩阵地打造、主题快闪营销、IP 与产品品类拓展、会员深度营运及线上渠道建设”等多个维度系统化部署、协同发力，共同构成驱动品牌焕新、消费体验升级与市场规模扩张的增长引擎，有效确保了九木杂物社在规模化基础上的持续活力与竞争优势。

门店升级方面，优化商圈选址，升级门店形象和空间，推进潮玩阵地打造，通过沉浸式场景陈列强化潮玩品类展示，优化终端陈列与消费体验。围绕不同消费窗口，先后开展樱花季、出行季、超级玩具节等主题季营销活动，增强门店活力和消费者互动。同时运用数字化管理思维和工具，提升单店业务能力。

IP 与产品拓展方面，IP 类产品资源投入和销售占比提升，晨光系产品和自有品牌的占比提升，更多九木杂物社原创品类和产品上市，为消费者提供更加丰富的产品选择。积极引入高关联性的 IP 衍生类产品，通过与热门 IP 合作，增加与消费者的链接，品牌影响力和会员粘性都得到进一步提升。报告期内，开展与 LINE FRIENDS 布朗熊 15 周年联名合作，落地多城巡回快闪，并推出系列联名产品，有效拉动客流与销售转化。

会员营运方面，以会员为中心，建立完整高效的会员经营体系，持续优化管理模式，提升权益、丰富会员活动，提升会员满意度。通过升级小程序商城、整合多渠道会员权益，提升了会员的黏性与活跃度，会员量级已破千万，为品牌的长远发展奠定了坚实的基础。

报告期内，晨光生活馆（含九木杂物社）实现营业收入 8.91 亿元，同比增长 14.4%，其中，九木杂物社实现营业收入 8.76 亿元，同比增长 15.9%。截至报告期末，公司在全国拥有近 900 家九木杂物社。

## 7、企业通用物资数智化采购服务业务稳健发展

作为企业采购数字化先锋与行业引领者，科力普集团顺应政府采购阳光化、公开化、透明化的要求，也基于企业提高采购效率、降低采购成本的需求，通过特色的一站式服务采购解决方案、前沿数智化应用、全品类产品矩阵和高效的供应链管理及仓储配送，持续引领行业风向标。

**业务场景方面。**科力普集团聚焦发展四大业务板块，办公一站式、MRO 工业品、营销礼品和员工福利。聚焦核心品类与自有产品体系建设，提升自营与自有产品销售占比。

**客户开发方面。**（1）央企多赛道深耕拓局，核心领域竞争力全面提质，顺利中标中国石油、中国中铁、三峡集团等多家大型央企重点招标项目，同时中标多家央企食品饮料、清洁用品等品类独立招标项目，进一步拓宽了全域服务覆盖范围。（2）金融行业壁垒持续夯实，成功将民生银行等头部股份制银行纳入合作体系，同时持续深耕存量头部金融客户，顺利中标建设银行、兴业银行、招商银行等项目，实现金融赛道市场份额与品牌影响力的双向提升。（3）深耕 MRO 存量市场，与中核集团、中国华电、国家电投等客户深化合作，持续挖掘 MRO 增量业务需求，夯实公司 MRO 核心业务基本盘。（4）积极开拓福利物资集采包段新业务，成功落地东风集团、中国中铁等大型企业福利物资包段项目，实现福利品专项业务的拓展突破。

**中后台方面。**（1）在数字化赋能与品类深耕双向发力。推动公司大模型技术的深度应用和持续创新，通过 AI 为业务赋能，提升运营效率、客户体验和决策能力。（2）深入制造商源头，构建覆盖国内外知名品牌的全品类产品矩阵。依托持续的技术创新与业务升级，实现从采购到供应链管理的全流程可视化与可追溯，提升资源配置效率与供应链协同水平。（3）建立 7 大区域中心仓为枢纽、全国多级仓网协同的五级仓储矩阵，实现入库、存储、拣选、分拣、配送全链路自动化作业与数字化管控，为客户提供稳定、高效、可追溯的全国一体化物流履约服务。

报告期内，在充满挑战的外部环境下，科力普集团保持战略定力，坚定发展信心，业务保持稳定，实现营业收入 65.30 亿元，同比增长 6.5%，同时启动分拆上市项目，发挥资本市场优化资源配置的作用，进一步提升科力普集团的核心竞争力。

## 8、提质增效重回回报

**持续稳定分红，共享企业发展红利。**公司坚持稳健合规的市值管理导向，以切实保护投资者权益、持续回馈股东为核心目标，依托稳定分红与股份回购双轮驱动，构建长效股东回报机制。公司坚守长期经营理念，连续多年保持现金分红常态化、稳定性，且逐年提高分红比例，持续放大股东回报价值。报告期内，公司完成 2025 年度权益分派工作，现金分红总额达 9.15 亿元（含税），占当年度归母净利润的 70%，依托稳健经营成果，与全体投资者共享发展红利，夯实投资者权益保障根基。

**灵活运用回购工具，夯实股东长期权益。**公司积极开展股份回购工作，以真金白银守护公司内在价值与中小股东权益。报告期内，公司注销回购股 517.5 万股，通过注销股份，有效增厚每股收益与每股净资产。同时，公司发布新一轮的回购计划，回购金额不低于人民币 5 亿元且不超过人民币 10 亿元，向资本市场传递长期发展信心。截至报告期末，公司已实际回购 1,116 万股，回购金额 2.4 亿元。整体而言，公司以“持续分红+灵活回购”的价值回馈模式，持续优化市值管理体系，切实守护广大投资者长远利益，树立稳健优质的上市公司形象。

## 9、可持续发展

公司以“书写可持续的商业未来”为愿景，坚定遵循并全面执行面向 2030 年的可持续发展战略目标，推动 ESG 从理念转化为可量化、可追踪的落地行动。可持续产品方面，积极回应企业客户绿色转型需求，推出低碳办公系列产品。应对气候变化方面，系统化推进减排工作，深化范围三碳数据管理。可持续供应链方面，持续开展供应商 ESG 评估，优化新供应商准入机制。赋能员工和社区方面，构建多层次的人才培养体系，积极参与公益捐赠、开展志愿服务。凭借在 ESG 领域的卓越表现，公司入选标普全球《可持续发展年鉴 2026》，并获评“行业最佳进步企业”。同时，公司在 CDP 气候问卷中获评 B 级，低碳转型与气候管理能力获得国际权威机构认可。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司深耕文具行业三十余年，始终秉持“让学习和工作更快乐、更高效”的使命，在品牌、渠道、供应链、设计研发及新业务领域具备显著的综合性竞争优势。通过传统核心业务的持续升级与企业通用物资数智化采购服务、零售大店等新业务的快速发展，公司已成长为全球规模最大的文具制造商之一，并在政企采购数字化和文具文创零售领域亦处于行业引领地位。

### 1、强大的品牌影响力与全渠道网络优势

作为文具行业“自主品牌+内需市场”的领跑者，公司率先在竞争激烈的内需市场确立自主品牌销售的龙头地位，连续十三年在“中国轻工业制笔行业十强企业”评比中蝉联第一。作为全球规模最大的文具制造商之一，公司凭借优良的品质及品牌口碑赢得国际赞誉，展现了中国文具的品牌价值。公司在文具行业零售终端网络覆盖的广度和深度具有显著的领先优势，构建了高效的分销体系管理与高覆盖的国内终端网络。近年来，公司持续拓展全国网络的广度与深度，完善线上线下渠道布局，已形成全渠道、多层次、多触点的营销网络体系。截至报告期末，公司在全国拥有 35 家一级合作伙伴、覆盖 1,200 个城市的二、三级合作伙伴和大客户，近 7 万家使用“晨光文具”店招的零售终端，近 900 家零售大店，同时在电商渠道拥有上千家授权店铺。

### 2、柔性化、数智化的供应链与智能制造能力

基于多年的规模化制造经验、自主模具研发能力、稳定的供应链体系、完善的品质控制体系并引入先进信息管理系统，公司在规模化生产中实现了优异且稳定的质量管控水平。优良稳定的品质赢得了消费者的普遍认同和好评。公司推广智能制造技术在文具行业生产和检测环节的应用，在各项关键环节中应用机器视觉技术，大幅度提高生产检测效率，为整个行业由粗放型向精细化、智能化升级转型起到标杆示范作用。同时，秉承伙伴天下的经营理念，公司长期致力于建设高水准的供应链伙伴生态体系，通过不断迭代升级供应链的科学管理，在全价值链信息协同、全流程库存优化、供应链金融支持、品质及订单管理信息化及供应商绩效优化等领域取得新的实践成果，

让合作伙伴具备更强的经营体质，同步提升合作伙伴的忠诚度与经营能力，实现了与生态伙伴的共赢发展。

### 3、国际化的设计研发与技术创新壁垒

公司拥有快速的市场反应能力和强大的新品设计研发能力，在产品开发中前置消费者调研，时刻把握市场最新流行趋势，每年推出上千款新品，满足消费者的各类需求。产品设计包揽国际四大工业设计大奖——德国 iF 奖、红点奖，日本 G-mark，以及美国 IDEA，并在以色列拥有设计工作室，彰显了国际一流的设计实力。截至报告期末，公司拥有发明、外观设计和实用新型等专利超 1,600 项。

公司突破国外技术壁垒，掌握了具有国产自主知识产权的原材料配方和生产制造工艺，大幅提高文具原材料和成品的国产化率。公司自 2010 年起被认定为国家级高新技术企业，并建设有“国家级工业设计中心”、“中国轻工业制笔工程技术重点实验室”、“上海制笔工程技术研究中心”等多个国家级或省部级技术平台，公司检测实验室具有 CNAS 认证资质，检测能力达到世界级水平。

### 4、底蕴深厚的企业文化与稳定进取的管理团队

公司始终秉持“让学习和工作更快乐、更高效”的使命，培育了一支高度认同企业价值观、兼具深厚行业积淀与创新活力的核心管理团队。管理团队坚持长期主义战略定力，以稳健高效的执行能力推动战略落地，持续引领企业穿越周期。同时，公司高度重视团队建设，持续推进管理团队的国际化、专业化与年轻化，形成了结构合理、梯次清晰的人才队伍，为企业高质量发展提供了坚实的组织保障与持续的内生驱动力。

### 5、企业通用物资数智化采购核心优势

科力普集团致力于为央企国企集团、金融企业、世界 500 强企业、民营 500 强企业及政府等各类客户提供涵盖办公一站式、MRO 工业品、营销礼品及员工福利的全场景数智化采购解决方案。经过多年深耕，科力普集团在服务经验、项目履历与客户资源方面积淀深厚，已成为中国领先的企业通用物资数智化采购服务提供商。

科力普集团多年来深入布局制造商供应链，产品开发覆盖国内外知名品牌，商品种类丰富，能够满足客户多场景采购需求。通过持续推进供应链管理与商品治理能力建设，实现了从采购到履约全过程的可视化、可追溯，提升了资源配置效率和供应链协同能力。基于数据分析能力，科力普集团能够更好地把握客户需求变化，持续优化商品结构与供给策略，不断完善产品体系。

科力普集团拥有覆盖全国的高效物流配送网络，通过自建仓配能力与第三方物流的协同配合能够有效覆盖全国主要区域，实现对订单的高效响应与稳定履约。科力普集团持续推进仓储与物流体系的数字化与自动化建设，提升订单处理效率与履约稳定性。同时提供多种线上采购解决方案，包括企业专属采购商城、营销礼品及福利兑换平台，支持系统对接及相关数字化工具应用，为客户提供便捷、高效的采购体验。

科力普集团持续推进采购服务的数字化建设，拥有百人规模的技术研发团队，数智化业务系统及系统对接能力均为自主研发，并通过信息系统安全等级保护第三级认证，确保交易数据的安全性、完整性，实现从“商机到回款”业务全流程管理，被认定为国家级电子商务示范企业及上海市电子商务示范企业。

科力普集团拥有经验丰富的专业团队，从售前到售后具备端到端服务能力，服务网络覆盖全国 31 个省、自治区及直辖市。依托长期积累的品牌影响力、稳健的财务基础、稳定的供应链履约体系以及持续完善的系统能力，公司在业务运行过程中不断强化合规管理机制，提升业务过程的



透明度与可追溯性，从而能够满足大型客户多组织、多区域及多场景下的复杂采购需求，不断提升服务能力，持续为客户创造价值。

科力普集团立足企业采购服务领域，持续探索高质量发展路径，致力于推动行业的可持续发展转型。坚持高品质发展，持续完善可持续采购服务体系；推进绿色运营与供应链管理优化；持续优化供应链管理，深化数智化赋能；关爱员工成长，投身社会共建。报告期内，科力普集团发布了《2025 环境、社会和公司治理（ESG）白皮书》。

#### 四、报告期内主要经营情况

2026 年半年度，公司实现营业收入 113.20 亿元，同比增加 4.7%；归属于上市公司股东的净利润 5.86 亿元，同比增加 5.1%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4.62 亿元，较去年同期持平。截至 2026 年半年度末，公司总资产为 166.31 亿元，归属于上市公司股东的净资产为 87.21 亿元。

报告期内，剔除关联交易后，公司传统核心业务营业收入较去年同期持平，新业务营业收入较去年同期增长 7%。

#### （一） 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数             | 变动比例（%） |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 营业收入          | 11,319,799,295.75 | 10,808,779,734.23 | 4.73    |
| 营业成本          | 9,104,393,622.86  | 8,706,614,961.74  | 4.57    |
| 销售费用          | 975,559,915.00    | 884,101,332.96    | 10.34   |
| 管理费用          | 459,486,117.72    | 469,545,196.90    | -2.14   |
| 财务费用          | 17,945,800.12     | -14,588,029.23    | 不适用     |
| 研发费用          | 97,058,325.03     | 95,645,471.31     | 1.48    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 460,185,261.96    | 654,067,934.91    | -29.64  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -63,457,008.56    | -849,286,586.99   | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,281,336,081.74 | -1,200,037,613.93 | 不适用     |
| 投资收益          | 1,170,259.92      | 8,284,257.24      | -85.87  |
| 公允价值变动收益      | 45,383,833.43     | 26,748,547.10     | 69.67   |
| 信用减值损失        | -12,143,565.29    | -29,235,518.07    | 不适用     |
| 资产减值损失        | -56,949.09        | /                 | 不适用     |
| 资产处置收益        | 145,306.85        | -1,488,686.64     | 不适用     |
| 营业外收入         | 57,210,074.94     | 43,272,962.58     | 32.21   |
| 少数股东损益        | 23,772,770.52     | 11,435,764.86     | 107.88  |

财务费用变动原因说明：主要系报告期汇率波动产生汇兑损失（上年同期为汇兑收益），叠加本期利息收入同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买银行理财产品形成的现金净流出较上年同期减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系上年同期因对非同一控制下企业合并的原持有股权进行重新计量，确认公允价值变动利得，本期无此类事项所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内持有的银行理财产品公允价值上升，且变动幅度高于上年同期所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期应收款项增速放缓，计提的减值金额低于上年同期所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内公司对存在减值迹象的存货计提了跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期处置资产实现净收益，而上年同期处置资产形成净损

失所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内收到的与日常活动无关的政府补助较上年同期增加所致。

少数股东损益变动原因说明：主要系报告期非全资子公司净利润较上年同期增长，按持股比例计算的归属少数股东损益相应增加所致。

### 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况    |                   |                  |            |                    |                    |                   |
|--------------|-------------------|------------------|------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 分行业          | 营业收入              | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年同期增减<br>(%) | 营业成本比上年同期增减<br>(%) | 毛利率比上年同期增减<br>(%) |
| 文教办公用品制造业与销售 | 4,054,524,573.04  | 2,623,349,665.23 | 35.30      | 0.71               | -1.04              | 1.15              |
| 零售业          | 7,241,819,929.09  | 6,466,731,354.68 | 10.70      | 7.17               | 7.05               | 0.10              |
| 服务业          | 325,763.90        | /                | /          | 25.57              | /                  | /                 |
| 主营业务分产品情况    |                   |                  |            |                    |                    |                   |
| 分产品          | 营业收入              | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年同期增减<br>(%) | 营业成本比上年同期增减<br>(%) | 毛利率比上年同期增减<br>(%) |
| 书写工具         | 1,182,554,169.57  | 617,007,297.33   | 47.82      | 4.07               | -0.16              | 2.21              |
| 学生文具         | 1,470,981,740.71  | 932,221,821.92   | 36.63      | 2.52               | 2.01               | 0.32              |
| 办公文具         | 1,582,408,731.99  | 1,160,946,631.85 | 26.63      | -1.51              | -2.38              | 0.66              |
| 其他产品         | 529,961,764.29    | 276,628,894.99   | 47.80      | 11.22              | 3.84               | 3.71              |
| 办公直销         | 6,530,438,095.57  | 6,103,276,373.82 | 6.54       | 6.55               | 6.99               | -0.38             |
| 加盟管理费        | 325,763.90        | /                | /          | 25.57              | /                  | /                 |
| 主营业务分地区情况    |                   |                  |            |                    |                    |                   |
| 分地区          | 营业收入              | 营业成本             | 毛利率<br>(%) | 营业收入比上年同期增减<br>(%) | 营业成本比上年同期增减<br>(%) | 毛利率比上年同期增减<br>(%) |
| 中国           | 10,751,703,974.14 | 8,750,549,919.51 | 18.61      | 5.14               | 4.93               | 0.16              |
| 其他国家         | 544,966,291.89    | 339,531,100.40   | 37.70      | -2.22              | -3.77              | 1.01              |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

- 1、公司主营业务收入包括文教办公用品制造与销售收入、零售业收入及服务业收入。
- 2、零售业收入指科力普集团和晨光生活馆所销售的非晨光产品收入。
- 3、服务业收入指加盟管理费。
- 4、书写工具指公司销售的书写工具类产品（不包含科力普集团）。
- 5、学生文具指公司销售的学生文具类产品（不包含科力普集团）。
- 6、办公文具指公司销售的办公文具类产品（不包含科力普集团）。
- 7、其他产品指公司销售的除书写工具、学生文具、办公文具之外的产品（不包含科力普集团）。
- 8、办公直销指科力普集团销售的所有类别产品。

产销量情况分析表

单位：支/件

| 主要产品 | 生产量              | 销售量              | 库存量            | 生产量增长率（%） | 销售量增长率（%） | 库存量增长率（%） |
|------|------------------|------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 书写工具 | 801,714,028.00   | 841,458,769.00   | 364,589,932.00 | 0.60      | 0.95      | -14.55    |
| 学生文具 | 1,916,455,454.00 | 1,805,105,899.00 | 583,931,395.00 | -5.41     | -4.79     | -12.99    |
| 办公文具 | 1,069,251,854.00 | 1,045,553,349.00 | 200,724,875.00 | -0.89     | 0.64      | -8.91     |
| 其他产品 | 9,569,123.00     | 14,079,793.00    | 7,054,230.00   | 16.30     | 11.88     | 7.13      |
| 办公直销 | 305,587,802.00   | 306,949,873.00   | 15,116,520.00  | 1.26      | 0.92      | 17.14     |

成本分析表

单位：元 币种：人民币

| 分行业情况        |            |                  |             |                  |               |                  |
|--------------|------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 分行业          | 成本项目       | 本期金额             | 本期占总成本比例（%） | 上年同期金额           | 上年同期占总成本比例（%） | 本期金额较上年同期变动比例（%） |
| 文教办公用品制造业与销售 | 主 营 业 务 成本 | 2,623,349,665.23 | 28.86       | 2,651,026,696.77 | 30.50         | -1.04            |
| 零售业          | 主 营 业 务 成本 | 6,466,731,354.68 | 71.14       | 6,041,026,852.53 | 69.50         | 7.05             |
| 服务业          | /          | /                | /           | /                | /             | /                |
| 分产品情况        |            |                  |             |                  |               |                  |
| 分产品          | 成本项目       | 本期金额             | 本期占总成本比例（%） | 上年同期金额           | 上年同期占总成本比例（%） | 本期金额较上年同期变动比例（%） |
| 书写工具         | 主 营 业 务 成本 | 617,007,297.33   | 6.79        | 617,990,394.43   | 7.11          | -0.16            |
| 学生文具         | 主 营 业 务 成本 | 932,221,821.92   | 10.26       | 913,857,408.41   | 10.51         | 2.01             |
| 办公文具         | 主 营 业 务 成本 | 1,160,946,631.85 | 12.77       | 1,189,268,916.02 | 13.68         | -2.38            |
| 其他产品         | 主 营 业 务 成本 | 276,628,894.99   | 3.04        | 266,388,993.92   | 3.06          | 3.84             |
| 办公直销         | 主 营 业 务 成本 | 6,103,276,373.82 | 67.14       | 5,704,547,836.52 | 65.63         | 6.99             |
| 加盟管理费        | /          | /                | /           | /                | /             | /                |

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金        | 2,070,960,280.27 | 12.45            | 3,981,622,540.50 | 22.03            | -47.99              | 注 1  |
| 应收款项        | 5,042,689,522.49 | 30.32            | 4,577,535,438.46 | 25.33            | 10.16               |      |
| 存货          | 1,776,521,766.54 | 10.68            | 1,669,037,168.03 | 9.23             | 6.44                |      |
| 投资性房地产      | 47,511,662.37    | 0.29             | 46,287,368.81    | 0.26             | 2.64                |      |
| 长期股权投资      | 49,597,045.47    | 0.30             | 35,606,521.84    | 0.20             | 39.29               | 注 2  |
| 固定资产        | 1,624,975,729.93 | 9.77             | 1,682,453,574.18 | 9.31             | -3.42               |      |
| 在建工程        | 45,512,993.13    | 0.27             | 44,073,444.33    | 0.24             | 3.27                |      |
| 使用权资产       | 420,068,556.71   | 2.53             | 439,544,777.86   | 2.43             | -4.43               |      |
| 短期借款        | 251,152,000.01   | 1.51             | 245,131,111.12   | 1.36             | 2.46                |      |
| 合同负债        | 126,847,631.23   | 0.76             | 142,178,051.39   | 0.79             | -10.78              |      |
| 长期借款        | 35,897,000.00    | 0.22             | 35,998,000.00    | 0.20             | -0.28               |      |
| 租赁负债        | 194,873,229.95   | 1.17             | 214,599,529.16   | 1.19             | -9.19               |      |
| 衍生金融资产      | 1,465,430.94     | 0.01             | /                | /                | 不适用                 | 注 3  |
| 一年内到期的非流动资产 | /                | /                | 215,660.65       | 0.00             | -100.00             | 注 4  |
| 其他权益工具投资    | 28,304,834.60    | 0.17             | 10,817,798.40    | 0.06             | 161.65              | 注 5  |
| 其他非流动资产     | 6,916,507.84     | 0.04             | 4,753,846.49     | 0.03             | 45.49               | 注 6  |
| 衍生金融负债      | /                | /                | 46,320.08        | 0.00             | -100.00             | 注 7  |
| 减：库存股       | 241,722,036.73   | 1.45             | 150,041,006.57   | 0.83             | 61.10               | 注 8  |
| 其他综合收益      | -4,519,968.31    | -0.03            | -590,724.83      | -0.00            | 不适用                 | 注 9  |

## 其他说明

注 1：主要系报告期内实施上年度现金股利分派、回购公司股份以及支付经营性应付款项所致。

注 2：主要系报告期内对参股联营企业履行出资义务所致。

注 3：报告期远期外汇合约产生公允价值变动收益所致，上年度末为公允价值变动损失，体现在衍生金融负债中。

注 4：系报告期收回安硕文教原股东补偿款所致。

注 5：主要系报告期内新增对参股公司的权益性投资所致。

注 6：主要系报告期内预付的设备采购款增加所致。

注 7：上年度末远期外汇合约产生公允价值变动损失所致，报告期为公允价值变动收益，体现在衍生金融资产中。

注 8：主要系报告期内公司实施股份回购，以及注销部分已回购股份共同影响所致。详见《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的进展公告》（公告编号：2026-028）和《关于回购股份注销实施暨股份变动的公告》（公告编号：2026-025）。

注 9：主要系受报告期内外币财务报表折算差额变动影响所致。

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

## (1) 资产规模

其中：境外资产618,053,249.03（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为3.72%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

☒适用 ☐不适用

**1、抵押资产情况**

(1) 子公司安硕文教于 2022 年 9 月 15 日与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订了编号为 ZD9874202200000005 的《最高额抵押合同》及 2025 年 9 月 22 日与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订了编号为 ZD9874202200000005-01 的《最高额抵押合同之补充合同》，以其所有的沪房地青字(2013)第 015437 号、沪房地青字(2013)第 013396 号以及沪房地青字(2015)第 015718 号土地及厂房抵押，本合同下的抵押最高债权额为人民币 20,000.00 万元，抵押额度有效期自 2022 年 9 月 15 日至 2027 年 12 月 31 日止。

(2) 子公司江苏马可于 2024 年 10 月 30 日与江苏泗阳农村商业银行股份有限公司签订了编号为 BD133202411010001201 的《最高额抵押担保合同》，以其所有的苏(2019)泗阳县不动产权第 0018047 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0018032 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0017990 号以及苏(2019)泗阳县不动产权第 0017993 号土地及厂房抵押，本合同下的抵押最高本金限额为人民币 4,950.73 万元，抵押额度有效期自 2024 年 10 月 30 日至 2027 年 10 月 17 日止。

(3) 子公司江苏马可于 2025 年 6 月 4 日与江苏银行股份有限公司宿迁分行签订了编号为 DY131425000031 的《最高额抵押合同》，以其所有的苏(2019)泗阳县不动产权第 0017990 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0018047 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0018032 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0017993 号抵押，本合同下的抵押最高债权额为人民币 4,578.00 万元，抵押额度有效期自 2025 年 6 月 4 日至 2028 年 5 月 21 日止。

(4) 子公司江苏马可于 2025 年 12 月 19 日与兴业银行宿迁分行签订了编号为 1100111250011C001 的《最高额质押合同》，以其所有的专利权：一种板片自动翻转装置（证书编号：CN109850536B）、一种自动补料的圆垛搭板装置（证书编号：CN107253613B）、一种木制铅笔板加工过程中的缺陷检测分选装置（证书编号：CN105548209B）、一种彩色铅笔笔芯的制备方法（证书编号：CN101412867B）质押，本合同下的质押最高本金限额为人民币 1,000.00 万元，质押额度有效期自 2025 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 19 日止。

2、截至报告期末，公司使用受限的货币资金 21,004,631.51 元，主要为信用证保证金、履约保证金和超过 3 个月的定期存款。

**4、其他说明**

☐适用 ☒不适用

**(四) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第八节 财务报告”中“九、合并范围的变更”之“1、非同一控制下企业合并”。

**(1)重大的股权投资**

☐适用 ☒不适用

**(2)重大的非股权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3)以公允价值计量的金融资产**

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

**(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资**

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 28 日，公司召开第七届董事会第二次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务，在期限内任一时点的外汇衍生品余额不超过 7.5 亿元人民币（或其他等值外币），在期限内任一时点占用的交易保证金和权利金余额不超过 0.7 亿元人民币（或其他等值外币）。交易期限自公司第七届董事会第二次会议审议通过之日起 12 个月内有效。在交易期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。具体详见公司于 2026 年 4 月 29 日披露的《关于开展外汇衍生品交易业务的公告》（公告编号：2026-018）。

截至报告期末，公司远期外汇合同期末账面价值 146.54 万元，本报告期公司的外汇衍生品产生的损益为-36.24 万元。公司开展的外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，以生产经营为基础，以套期保值为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，不影响公司主营业务发展。

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

(五) 重大资产和股权出售  
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析  
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务     | 注册资本      | 总资产        | 净资产        | 净利润       |
|------------------|------|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 上海晨光珍美文具有限公司     | 子公司  | 文具及办公用品  | 1,000.00  | 4,695.92   | -569.75    | -317.98   |
| 科力普科技集团股份有限公司    | 子公司  | 办公用品     | 59,400.00 | 741,986.29 | 285,873.00 | 13,080.18 |
| 上海晨光文具礼品有限公司     | 子公司  | 文具及办公用品  | 19,941.94 | 168,595.40 | 94,714.98  | 899.37    |
| 晨光生活馆企业管理有限公司    | 子公司  | 文具及办公用品  | 10,000.00 | 122,744.44 | -10,747.59 | 576.78    |
| 上海晨光佳美文具有限公司     | 子公司  | 文具及办公用品  | 3,000.00  | 4,191.77   | 4,191.77   | -7.37     |
| 上海晨光信息科技有限公司     | 子公司  | 办公用品     | 5,000.00  | 54,863.37  | -2,048.26  | -570.51   |
| 深圳尔雅文化创意发展有限公司   | 子公司  | 设计及办公用品等 | 2,000.00  | 1,096.47   | 971.89     | -42.06    |
| 上海晨光办公用品有限公司     | 子公司  | 办公用品     | 5,000.00  | 108,177.89 | 73,930.63  | 5,444.21  |
| 安硕文教用品（上海）股份有限公司 | 子公司  | 文具及办公用品  | 8,100.00  | 60,929.04  | -4,568.94  | -602.47   |
| 上海晨讯企业管理有限公司     | 子公司  | 信息咨询     | 23,500.00 | 53,649.69  | 31,007.14  | 1,681.79  |
| 广东华南晨光文教用品有限公司   | 子公司  | 文具及办公用品  | 5,000.00  | 16,699.30  | 7,720.26   | 433.63    |
| 湖北晨光华中信息科技有限公司   | 子公司  | 文具及办公用品  | 20,000.00 | 56,057.76  | 21,229.11  | 444.47    |

|                |     |         |          |          |           |           |
|----------------|-----|---------|----------|----------|-----------|-----------|
| 上海晨光在线甄选文具有限公司 | 子公司 | 文具及办公用品 | 2,000.00 | 8,331.83 | -7,064.49 | -2,455.94 |
|----------------|-----|---------|----------|----------|-----------|-----------|

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  
√适用 □不适用

| 单位：万元 币种：人民币  |      |      |           |            |            |            |           |           |
|---------------|------|------|-----------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 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       |
| 科力普科技集团股份有限公司 | 子公司  | 办公用品 | 59,400.00 | 741,986.29 | 285,873.00 | 653,043.81 | 18,451.59 | 13,080.18 |

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 |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| SHANGHAI M&G STATIONERY (HCM) COMPANY LIMITED  | 通过非同一控制下企业合并取得 | 未产生重大影响       |
| SHANGHAI CHENGUANG STATIONERY (HANOI) CO.,LTD. | 通过非同一控制下企业合并取得 | 未产生重大影响       |
| 长春晨光文具有限公司                                     | 新设             | 未产生重大影响       |
| 重庆晨鹏文具销售有限公司                                   | 新设             | 未产生重大影响       |
| 唐山晨美文化用品销售有限公司                                 | 新设             | 未产生重大影响       |
| 上海奇只好玩文化创意有限公司                                 | 处置             | 未产生重大影响       |

其他说明  
□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况  
□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险  
√适用 □不适用

1、经营管理风险



随着公司资产规模、销售规模较大幅度的增长，公司的经营管理制度、内控制度、管理人员等各方面都面临新的考验。虽然公司在发展过程中已建立了符合公司自身业务、技术特点的经营管理制度和内控制度，聘用并培养了稳定的核心管理人员，但上述管理制度和管理人员若不能迅速适应公司规模快速扩张，将对公司的经营水平产生不利影响。对此，公司将不断完善公司管理制度和内控制度，采取各种措施持续提升管理人员水平。

## 2、市场风险

随着社会转型和消费升级，文具市场呈现结构性发展机会，文具行业面临需求收缩、预期转弱、下行压力加大的挑战。如果公司不能及时把握市场发展动向，在创新升级、品质管理、销售策略等方面不能及时适应市场变化，公司将面临一定的市场竞争风险。公司已认识到该问题，以市场为导向，以消费者为中心，加强科技创新、技术创新，加强产品升级、渠道升级、品牌升级，建立更加完善的质量管控体系，通过市场调研、大数据分析和管理层讨论制定公司的市场策略。

## 3、财税政策风险

《中华人民共和国企业所得税法》第28条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。公司于2025年12月19日再次被认定为国家高新技术企业，自2025年1月1日开始继续执行15%的企业所得税，有效期为3年。如果国家未来对高新技术企业的所得税优惠政策进行调整，或者公司在高新技术企业资格有效期满后未能顺利通过复审，则将会对公司的经营业绩产生不利影响。为此，公司将按照高新技术企业评定标准严格把控，保证各项指标符合要求，确保高新技术企业的年审和续评合格、通过。

## （二）其他披露事项

√适用 □不适用

### 报告期内“提质增效重回报”行动方案执行情况：

公司于2026年3月30日召开第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2025年度“提质增效重回报”专项行动方案的评估报告暨2026年度“提质增效重回报”专项行动方案的议案》，报告期内，公司积极落实行动方案的各项内容，现将行动方案的执行情况报告如下：

### （一）聚焦主责主业，坚持长期主义

公司坚持长期主义，保持发展战略定力与经营韧性，顺应消费者消费偏好、购买习惯和消费场景的持续变化，在产品开发、技术创新、原创设计、IP赋能、绿色化、数字化、全球化等方向发力，深入落实提质增效举措，加快培育新质生产力，稳定推进传统核心业务发展，持续发展壮大新业务企业通用物资数智化采购服务业务及零售大店业务，不断提升组织效能和执行力，随着各项经营举措逐步落地，公司经营质量持续改善，整体经营呈现企稳向好的发展态势，进一步增强综合竞争力。

### （二）持续稳定分红，增强投资者获得感

公司高度重视投资者回报，牢固树立回报股东理念，不断夯实盈利基础、提升回报能力，坚持实施持续稳定的分红政策，让广大投资者充分共享企业经营发展成果，切实增强股东获得感。2026年上半年，公司顺利完成2025年度权益分派实施工作，每股派发现金红利1.0元（含税），现金分红总额达9.15亿元（含税）。公司制定了《未来三年分红回报规划（2026-2028）》，将年度现金分红最低比例由20%提升至30%，从制度层面保障分红的连

续性与稳定性。同时，公司完成回购专户中 517.5 万股的股份注销工作，并于 2026 年 5 月启动新一轮股份回购计划，拟使用不低于人民币 5 亿元且不超过人民币 10 亿元的自有资金实施股份回购，以实际行动彰显对公司长期发展前景与内在价值的坚定信心。

### （三）聚焦创新驱动，激发发展新动能

公司坚持以创新驱动为核心抓手，持续完善技术研发与产品开发体系，夯实创新发展根基。围绕新材料、新结构、新工艺方向加大研发布局，强化前沿技术储备与科研成果落地转化，深耕原创设计，深化 IP 赋能建设，全方位提升核心产品市场竞争力。截至报告期末，公司累计取得发明、外观设计、实用新型等各类专利超 1,600 项，技术积累成效显著。公司同步加快数字化转型步伐，紧扣“业务赋能、运营提效、生态协同、内控合规”主线，纵深推进研发、制造、财务、零售运营、供应链等关键领域数字化建设。积极探索 AI 技术在经营管理、业务实操场景的落地应用，以技术创新、数字创新双向发力，激活内生发展动力，为企业高质量发展注入全新动能。

### （四）保持高质量信息披露，加强投资者关系管理。

公司将高质量信息披露与投资者关系管理作为公司治理的重要内容，严格遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则，持续提升披露质效。报告期内，公司累计发布公告及上网文件 69 份，其中 2025 年年度报告、ESG 报告采用中英文双语版本，并通过可视化图文、解读视频等创新形式，提升信息可读性，全面展示公司经营与可持续发展情况，切实保障中小投资者知情权。公司结合各业务板块特点，细化经营与重点事项披露内容，增强信息披露决策价值。同时，依托业绩说明会、上证 e 互动、现场调研、电子邮件等多元渠道，常态化开展投资者沟通，及时回应市场问询，持续夯实资本市场信任基础，维护投资者合法权益。

### （五）持续优化治理结构，不断完善制度建设

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件，聚焦治理结构优化，健全现代企业治理体系，筑牢规范运作根基，切实维护全体股东合法权益。报告期内，公司落实董事会换届及高管团队聘任，进一步理顺治理架构，明晰各主体履职边界。期间召开股东会 1 次、董事会 4 次、董事会专门委员会会议 8 次、独立董事专门会议 1 次、职工代表大会 1 次。董事会、各专门委员会、独立董事与经营管理层各司其职、勤勉尽责，充分发挥各治理主体制衡效能，保障经营运作合规可控，实现重大决策科学高效，持续提升公司治理整体水平。

### （六）压实“关键少数”责任链条，提升合规管理能力

公司持续健全控股股东、实际控制人及董事及高级管理人员与公司、中小股东风险共担、利益共享的约束机制，高度压实“关键少数”规范履职管理。积极组织董事、高级管理人员参与监管部门组织的各类合规培训，持续强化其对资本市场法律法规、监管规则的系统学习，筑牢合规履职意识。结合监管要求建立《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，明确了董事、高级管理人员薪酬确定依据等相关事宜，通过经营业绩与薪酬回报的挂钩，构建了科学高效、权责清晰、约束有力的长效激励约束机制，推动管理层与公司形成风险共担、利益共享的长效绑定关系。

### （七）践行可持续发展理念，提升长期价值与韧性

公司以“书写可持续的商业未来”为愿景，积极推进可持续发展战略落地，将可持续发展战略融入到集团的核心业务和运营模式中，推动 ESG 从理念转化为可量化、可追踪的落地行动。围绕“可持续产品、应对气候变化、可持续供应链、赋能员工和社区”四大支柱，公司在可持续消费、绿色生产、负责任采购、员工成长和平等教育等方面稳步推进相关工作。可持续产品方面，积极回应企业客户绿色转型需求，推出低碳办公系列产品。应对气候变化方面，系统化推进减排工作，深化范围三碳数据管理。可持续供应链方面，持续开展供应商 ESG 评估，优化新供应商准入机制。赋能员工和社区方面，构建多层次的人才培养体系，积极参与公益捐赠、开展志愿服务。

公司将持续积极推进本次“提质增效重回报”行动方案，认真落实各项举措，聚焦主业提升经营质量，规范治理促进高质量发展，积极履行社会责任，以良好经营业绩和股东回报回馈广大投资者。

第四节
 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

✓适用
 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 | 变动原因说明                        |
|-----|-------|------|------|-------------------------------|
| 汤晓明 | 财务总监  | 聘任   | 换届   | 经公司第七届董事会第一次会议审议通过，聘任为公司财务总监。 |
| 刘佳琦 | 财务总监  | 离任   | 换届   | 换届                            |

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

✓适用
 □不适用

1、换届选举公司第七届董事会

报告期内，公司第六届董事会任期届满。公司于 2026 年 4 月 23 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》，选举产生了第七届董事会非独立董事和独立董事，与 2026 年 4 月 22 日召开的职工代表大会选举产生的职工代表董事共同组成公司第七届董事会。董事人选未发生变更。具体详见公司于 2026 年 4 月 24 日披露的《2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-014）和《关于选举第七届董事会职工代表董事的公告》（公告编号：2026-013）。

2、选聘公司第七届董事会董事长、副董事长及高级管理人员

2026 年 4 月 23 日公司召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长、副董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》，选举陈湖文担任公司第七届董事会董事长，选举陈湖雄担任第七届董事会副董事长，聘任陈湖雄为公司总裁，聘任陈雪玲、付昌为公司副总裁，聘任汤晓明为公司财务总监，聘任白凯为公司董事会秘书。具体详见《第七届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2026-016）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增               | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用
 ✓不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用
 ✓不适用

其他说明

□适用
 ✓不适用

员工持股计划情况

□适用
 ✓不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

#### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司持续践行企业社会责任，积极投身公益事业。截至报告期末，上海晨光公益基金会累计完成物资及现金捐赠合计 183 万元，惠及学生约 16 万人次。公益项目重点覆盖金种子文具礼包捐赠、“美时美课”乡村美育计划、“晨星的孩子”孤独症儿童关怀等领域。报告期内，面向约 200 所乡村小学落地晨光公益美术课，配套捐赠绘画工具，并输出教案、教师能力提升等多元资源，助力乡村美育事业建设。同时，公司联合腾讯基金会、壹基金公益基金会等多家机构发起社区慈善联合行动，夯实社区慈善发展韧性。公司亦广泛动员员工投身公益实践，本期共有 513 名员工参与志愿服务，累计服务时长超 4,000 小时，以点滴行动践行企业担当，赋能社会共同发展。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方       | 承诺内容                                                                                                                                                                   | 承诺时间            | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 科迎投资、杰葵投资 | 其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资关于股份限售及自愿锁定的承诺<br>(1) 每年解除锁定的股份比例不超过所持有的公司股份总数的 25%；<br>(2) 不论本合伙企业中的部分合伙人在公司处的职务是否发生变化或者其是否从公司处离职，本合伙企业均会严格履行上述承诺。                             | 2014 年 4 月 22 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 其他   | 晨光集团      | 控股股东晨光集团的持股及减持意向<br>(1) 晨光集团力主通过长期持有公司之股份以确保晨光集团持续地分享公司的经营成果。因此，晨光集团具有长期持有公司之股份的意向。<br>(2) 若晨光集团拟减持公司股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。 | 2014 年 4 月 22 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 其他   | 科迎投资、杰葵投资 | 其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资的持股及减持意向<br>(1) 本合伙企业系由公司高管人员以及业务骨干成立的员工持股企业，本合伙企业力主通过长期持有公司之股份以确保持续地分享公司的经营成果。因此，本合伙企业具有长期持有公司之股份的意向。                                          | 2014 年 4 月 22 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方            | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 承诺时间            | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      |        |                | (2) 若本合伙企业拟减持公司股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |         |      |          |                      |                 |
|      | 解决同业竞争 | 晨光集团、科迎投资、杰葵投资 | <p>晨光集团、科迎投资、杰葵投资关于避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 本企业及其所控股和（或）参股的、除公司及其控股企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>(2) 在公司本次首次公开发行股票并上市后，本企业及其所控股和（或）参股的、除公司及其控股企业以外的其他企业，也不会：</p> <p>①以任何形式从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>②以任何形式支持公司及其控股企业以外的其他企业从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>③以其他方式介入任何与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>除前述承诺之外，本企业进一步保证：</p> <p>①将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>②将采取合法、有效的措施，促使本企业拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；</p> <p>③将不利用公司控股股东的地位，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。</p> | 2012 年 2 月 15 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方         | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 承诺时间            | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      | 解决同业竞争 | 陈湖文、陈湖雄、陈雪玲 | <p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 本人目前未在与公司或其控股企业业务相同或相似的其他公司或者其他经济组织中担任职务。</p> <p>(2) 本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>(3) 在公司本次首次公开发行股票并上市后，本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，也不会：</p> <p>①以任何形式从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>②以任何形式支持公司及其控股企业以外的其他企业从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>③以其他方式介入任何与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>除前述承诺之外，本人进一步保证：</p> <p>①将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>②将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；</p> <p>③将不利用公司实际控制人等身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。</p> | 2012 年 2 月 15 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |



| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 承诺时间            | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      | 其他   | 晨光文具 | <p>晨光文具关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本公司未履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>②自本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；</p> <p>③自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p> | 2014 年 4 月 22 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|      | 其他   | 晨光集团 | <p>控股股东晨光集团关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 晨光集团将严格履行在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若晨光集团未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则晨光集团承诺将采取以下各项措施予以约束：</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据晨光集团与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>②晨光集团所持晨光文具股份的锁定期自动延长至晨光集团未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。</p>                                                                                             | 2014 年 4 月 22 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方         | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 承诺时间       | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      | 其他   | 陈湖文、陈湖雄、陈雪玲 | <p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 本人将严格履行在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本人未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>②本人直接和间接持有的晨光文具的股份之锁定期自动延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日；</p> <p>③本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求晨光文具增加其薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受晨光文具增加支付的薪资或津贴。</p> | 2014年4月22日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|      | 其他   | 科迎投资、杰葵投资   | <p>其他持股5%以上股东——科迎投资和杰葵投资关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 本合伙企业将严格履行在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本合伙企业未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本合伙企业承诺将采取以下各项措施予以约束：</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本合伙企业与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p>                                                                                                                                 | 2014年4月22日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容                                               | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|-----|----------------------------------------------------|------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      |      |     | ②本合伙企业所持晨光文具股份的锁定期自动延长至本合伙企业未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。 |      |         |      |          |                      |                 |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

**四、半年报审计情况**☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

公司第六届董事会第十五次会议和 2025 年年度股东会审议通过了《关于预计 2026 年日常关联交易的议案》，并于 2026 年 4 月 1 日披露《关于预计 2026 年日常关联交易的公告》（公告编号：2026-004）。

2026 年公司预计向郭少敏控制的销售主体销售商品取得收入 283,420,000.00 元；九木杂物社预计向 RISING GOAL INVESTMENTS PTE. LTD. 销售商品取得收入 98,300,000.00 元；公司预计向上海奇只好玩文化创意有限公司销售商品取得收入 20,000,000.00 元；公司预计向上海奇只好玩文化创意有限公司采购商品 130,000,000.00 元；公司预计租赁晨光集团自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）发生费用 4,621,000.00 元、发生水电费用 6,000,000.00 元。科力普集团预计租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 14,476,000.00 元、科力普信息科技预计租赁晨光集团自有办公楼发生费用 2,501,000.00 元。公司预计向晨光集团出租自有办公楼取得收入 391,000.00 元。

2026 年 1-6 月公司实际向郭少敏控制的销售主体销售商品取得收入 102,641,804.71 元，九木杂物社实际向 RISING GOAL INVESTMENTS PTE. LTD. 销售商品取得收入 27,274,505.85 元，公司实际向上海奇只好玩文化创意有限公司采购商品 68,713,066.01 元；公司实际租赁晨光集团自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）发生费用 2,310,476.20 元，发生水电费用 2,395,719.19 元。科力普集团实际租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 7,246,357.70 元，科力普信息科技实际租赁晨光集团自有办公楼发生费用 1,250,302.28 元。公司实际向晨光集团出租自有办公楼取得收入 258,747.08 元。

**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

☐适用 ☒不适用

**(六) 其他重大关联交易**

☐适用 ☒不适用

**(七) 其他**

☐适用 ☒不适用

**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第六节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

|              | 本次变动前       |           | 本次变动增减（+，-） |        |                       |            |            | 本次变动后       |           |
|--------------|-------------|-----------|-------------|--------|-----------------------|------------|------------|-------------|-----------|
|              | 数量          | 比例<br>(%) | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例<br>(%) |
| 一、有限售条件股份    |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 1、国家持股       |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 2、国有法人持股     |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 3、其他内资持股     |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 境内自然人持股      |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 4、外资持股       |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 其中：境外法人持股    |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 境外自然人持股      |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 二、无限售条件流通股   | 920,970,377 | 100.00    |             |        |                       | -5,175,000 | -5,175,000 | 915,795,377 | 100.00    |
| 1、人民币普通股     | 920,970,377 | 100.00    |             |        |                       | -5,175,000 | -5,175,000 | 915,795,377 | 100.00    |
| 2、境内上市的外资股   |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 3、境外上市的外资股   |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 4、其他         |             |           |             |        |                       |            |            |             |           |
| 三、股份总数       | 920,970,377 | 100.00    |             |        |                       | -5,175,000 | -5,175,000 | 915,795,377 | 100.00    |

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司分别于 2026 年 3 月 30 日、2026 年 4 月 23 日召开第六届董事会第十五次会议和 2025 年年度股东会，审议并通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意将回购专用证券账户中的 5,175,000 股的回购用途进行变更，由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。本次回购注销完成后，公司总股本由 920,970,377 股减少至 915,795,377 股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、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

## （二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 40,591 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）         |            |             |           |                         |                |        |         |
|--------------------------------|------------|-------------|-----------|-------------------------|----------------|--------|---------|
| 股东名称<br>（全称）                   | 报告期内增<br>减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>（%） | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记<br>或冻结情况 |        | 股东性质    |
|                                |            |             |           |                         | 股份状<br>态       | 数<br>量 |         |
| 晨光控股（集团）有限公司                   | 0          | 536,000,000 | 58.53     | 0                       | 无              | 0      | 境内非国有法人 |
| 香港中央结算有限公司                     | 3,362,793  | 40,814,938  | 4.46      | 0                       | 无              | 0      | 其他      |
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金 | -5,100,000 | 26,400,000  | 2.88      | 0                       | 无              | 0      | 其他      |
| 陈湖雄                            | 0          | 13,609,300  | 1.49      | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人   |
| 陈湖文                            | 0          | 13,609,300  | 1.49      | 0                       | 无              | 0      | 境内自然人   |
| 上海科迎投资管理事务所（有限合伙）              | 0          | 11,371,958  | 1.24      | 0                       | 无              | 0      | 其他      |
| 上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）              | 0          | 11,245,500  | 1.23      | 0                       | 无              | 0      | 其他      |
| 中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基金     | 4,633,000  | 11,209,500  | 1.22      | 0                       | 无              | 0      | 其他      |
| 中国工商银行股份有限公司—大成竞争优势混合型证券投资基金   | 3,995,200  | 7,659,046   | 0.84      | 0                       | 无              | 0      | 其他      |

| 科威特政府投资局一自有资金                  | -1,261,200                                                                                                                    | 6,387,952 | 0.70        | 0 | 无 | 0 | 其他 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---|---|---|----|
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |                                                                                                                               |           |             |   |   |   |    |
| 股东名称                           | 持有无限售条件流通股的数量                                                                                                                 | 股份种类及数量   |             |   |   |   |    |
|                                |                                                                                                                               | 种类        | 数量          |   |   |   |    |
| 晨光控股（集团）有限公司                   | 536,000,000                                                                                                                   | 人民币普通股    | 536,000,000 |   |   |   |    |
| 香港中央结算有限公司                     | 40,814,938                                                                                                                    | 人民币普通股    | 40,814,938  |   |   |   |    |
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金 | 26,400,000                                                                                                                    | 人民币普通股    | 26,400,000  |   |   |   |    |
| 陈湖雄                            | 13,609,300                                                                                                                    | 人民币普通股    | 13,609,300  |   |   |   |    |
| 陈湖文                            | 13,609,300                                                                                                                    | 人民币普通股    | 13,609,300  |   |   |   |    |
| 上海科迎投资管理事务所（有限合伙）              | 11,371,958                                                                                                                    | 人民币普通股    | 11,371,958  |   |   |   |    |
| 上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）              | 11,245,500                                                                                                                    | 人民币普通股    | 11,245,500  |   |   |   |    |
| 中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基金     | 11,209,500                                                                                                                    | 人民币普通股    | 11,209,500  |   |   |   |    |
| 中国工商银行股份有限公司—大成竞争优势混合型证券投资基金   | 7,659,046                                                                                                                     | 人民币普通股    | 7,659,046   |   |   |   |    |
| 科威特政府投资局一自有资金                  | 6,387,952                                                                                                                     | 人民币普通股    | 6,387,952   |   |   |   |    |
| 前十名股东中回购专户情况说明                 | 截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有回购股份11,160,000股，占公司的总股本比例为1.22%，拟用于员工持股计划或股权激励。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式》规定，回购专户不纳入前十名股东列示。 |           |             |   |   |   |    |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明       | 无                                                                                                                             |           |             |   |   |   |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明               | 股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。                               |           |             |   |   |   |    |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明            | 不适用                                                                                                                           |           |             |   |   |   |    |

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用



### 三、董事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

#### (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

### 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日   | 2025 年 12 月 31 日  |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          | 七、1  | 2,070,960,280.27  | 3,981,622,540.50  |
| 结算备付金         |      |                   |                   |
| 拆出资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 4,073,395,565.91  | 4,108,620,317.14  |
| 衍生金融资产        | 七、3  | 1,465,430.94      |                   |
| 应收票据          | 七、4  | 59,187,959.66     | 59,999,337.34     |
| 应收账款          | 七、5  | 5,042,689,522.49  | 4,577,535,438.46  |
| 应收款项融资        | 七、7  | 24,580,394.51     | 31,211,919.98     |
| 预付款项          | 七、8  | 85,736,734.32     | 73,305,304.90     |
| 应收保费          |      |                   |                   |
| 应收分保账款        |      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金     |      |                   |                   |
| 其他应收款         | 七、9  | 268,598,016.24    | 272,193,803.53    |
| 其中：应收利息       |      |                   |                   |
| 应收股利          |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产      |      |                   |                   |
| 存货            | 七、10 | 1,776,521,766.54  | 1,669,037,168.03  |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 合同资产          |      |                   |                   |
| 持有待售资产        |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产   | 七、12 |                   | 215,660.65        |
| 其他流动资产        | 七、13 | 158,485,719.18    | 152,292,696.29    |
| 流动资产合计        |      | 13,561,621,390.06 | 14,926,034,186.82 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                   |                   |
| 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        | 七、17 | 49,597,045.47     | 35,606,521.84     |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 28,304,834.60     | 10,817,798.40     |
| 其他非流动金融资产     |      |                   |                   |
| 投资性房地产        | 七、20 | 47,511,662.37     | 46,287,368.81     |
| 固定资产          | 七、21 | 1,624,975,729.93  | 1,682,453,574.18  |
| 在建工程          | 七、22 | 45,512,993.13     | 44,073,444.33     |
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |

|               |      |                   |                   |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 油气资产          |      |                   |                   |
| 使用权资产         | 七、25 | 420,068,556.71    | 439,544,777.86    |
| 无形资产          | 七、26 | 414,522,267.14    | 429,114,453.37    |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 开发支出          |      |                   |                   |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 商誉            | 七、27 | 105,404,838.99    | 105,404,838.99    |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 108,159,312.74    | 126,263,559.53    |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 218,406,440.50    | 224,612,360.53    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 6,916,507.84      | 4,753,846.49      |
| 非流动资产合计       |      | 3,069,380,189.42  | 3,148,932,544.33  |
| 资产总计          |      | 16,631,001,579.48 | 18,074,966,731.15 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                   |                   |
| 短期借款          | 七、32 | 251,152,000.01    | 245,131,111.12    |
| 向中央银行借款       |      |                   |                   |
| 拆入资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融负债       |      |                   |                   |
| 衍生金融负债        | 七、34 |                   | 46,320.08         |
| 应付票据          |      |                   |                   |
| 应付账款          | 七、36 | 5,319,963,169.01  | 5,980,392,579.19  |
| 预收款项          | 七、37 | 4,282,214.29      | 3,378,737.08      |
| 合同负债          | 七、38 | 126,847,631.23    | 142,178,051.39    |
| 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        | 七、39 | 156,408,861.10    | 209,831,364.57    |
| 应交税费          | 七、40 | 182,137,507.89    | 250,015,556.93    |
| 其他应付款         | 七、41 | 426,292,269.42    | 534,646,908.51    |
| 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   | 七、43 | 226,925,332.12    | 213,429,554.47    |
| 其他流动负债        | 七、44 | 168,036,647.98    | 164,408,891.88    |
| 流动负债合计        |      | 6,862,045,633.05  | 7,743,459,075.22  |
| <b>非流动负债：</b> |      |                   |                   |
| 保险合同准备金       |      |                   |                   |
| 长期借款          | 七、45 | 35,897,000.00     | 35,998,000.00     |
| 应付债券          |      |                   |                   |
| 其中：优先股        |      |                   |                   |
| 永续债           |      |                   |                   |
| 租赁负债          | 七、47 | 194,873,229.95    | 214,599,529.16    |
| 长期应付款         |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                   |                   |
| 预计负债          | 七、50 | 500,000.00        | 500,000.00        |
| 递延收益          | 七、51 | 14,186,597.88     | 15,887,633.60     |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 | 185,849,919.18    | 187,524,882.52    |
| 其他非流动负债              |      |                   |                   |
| 非流动负债合计              |      | 431,306,747.01    | 454,510,045.28    |
| 负债合计                 |      | 7,293,352,380.06  | 8,197,969,120.50  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 915,795,377.00    | 920,970,377.00    |
| 其他权益工具               |      |                   |                   |
| 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 永续债                  |      |                   |                   |
| 资本公积                 | 七、55 | 579,008,665.45    | 714,449,171.29    |
| 减：库存股                | 七、56 | 241,722,036.73    | 150,041,006.57    |
| 其他综合收益               | 七、57 | -4,519,968.31     | -590,724.83       |
| 专项储备                 |      |                   |                   |
| 盈余公积                 | 七、59 | 464,201,654.91    | 464,201,654.91    |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七、60 | 7,008,659,820.14  | 7,338,681,217.85  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 8,721,423,512.46  | 9,287,670,689.65  |
| 少数股东权益               |      | 616,225,686.96    | 589,326,921.00    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 9,337,649,199.42  | 9,876,997,610.65  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 16,631,001,579.48 | 18,074,966,731.15 |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 472,452,571.19   | 987,013,921.54   |
| 交易性金融资产      |      | 2,830,354,095.82 | 3,084,951,651.14 |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 十九、1 | 449,465,634.17   | 260,358,838.38   |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 13,150,688.50    | 9,611,049.73     |
| 其他应收款        | 十九、2 | 519,525,291.26   | 521,438,557.39   |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 存货           |      | 427,592,464.80   | 337,793,756.06   |
| 其中：数据资源      |      |                  |                  |
| 合同资产         |      |                  |                  |
| 持有待售资产       |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |      |                  | 215,660.65       |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他流动资产        |      | 150,385,000.00   | 150,404,176.16   |
| 流动资产合计        |      | 4,862,925,745.74 | 5,351,787,611.05 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 1,816,054,268.08 | 1,820,563,744.45 |
| 其他权益工具投资      |      | 26,805,197.28    | 10,817,798.40    |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 1,141,759,286.90 | 1,185,740,976.20 |
| 在建工程          |      | 40,563,239.40    | 36,656,986.67    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 38,091,807.14    | 47,659,883.78    |
| 无形资产          |      | 160,889,288.53   | 163,134,731.67   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 4,925,877.75     | 9,577,530.61     |
| 递延所得税资产       |      | 9,252,199.11     | 10,599,746.10    |
| 其他非流动资产       |      | 3,558,971.84     | 1,614,228.93     |
| 非流动资产合计       |      | 3,241,900,136.03 | 3,286,365,626.81 |
| 资产总计          |      | 8,104,825,881.77 | 8,638,153,237.86 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 344,240,846.80   | 265,662,097.16   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 41,799,723.50    | 24,682,659.81    |
| 应付职工薪酬        |      | 80,355,802.83    | 111,762,858.65   |
| 应交税费          |      | 86,860,379.15    | 73,368,973.04    |
| 其他应付款         |      | 1,178,216,940.62 | 1,044,842,628.13 |
| 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   |      | 21,978,825.59    | 21,300,167.04    |
| 其他流动负债        |      | 5,433,964.05     | 2,496,507.13     |
| 流动负债合计        |      | 1,758,886,482.54 | 1,544,115,890.96 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 16,201,226.39    | 26,019,343.88    |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 8,871,186.31     | 11,124,996.80    |
| 递延所得税负债              |  | 19,894,797.33    | 20,974,399.99    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 44,967,210.03    | 58,118,740.67    |
| 负债合计                 |  | 1,803,853,692.57 | 1,602,234,631.63 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 915,795,377.00   | 920,970,377.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 204,146,139.73   | 349,012,146.30   |
| 减：库存股                |  | 241,722,036.73   | 150,041,006.57   |
| 其他综合收益               |  | 6,495,400.70     | 8,931,016.20     |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 463,872,795.00   | 463,872,795.00   |
| 未分配利润                |  | 4,952,384,513.50 | 5,443,173,278.30 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 6,300,972,189.20 | 7,035,918,606.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 8,104,825,881.77 | 8,638,153,237.86 |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

## 合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年半年度         | 2025 年半年度         |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入     |      | 11,319,799,295.75 | 10,808,779,734.23 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 11,319,799,295.75 | 10,808,779,734.23 |
| 利息收入        |      |                   |                   |
| 已赚保费        |      |                   |                   |
| 手续费及佣金收入    |      |                   |                   |
| 二、营业总成本     |      | 10,695,730,447.46 | 10,181,445,214.27 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 9,104,393,622.86  | 8,706,614,961.74  |
| 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       | 七、62 | 41,286,666.73     | 40,126,280.59     |
| 销售费用        | 七、63 | 975,559,915.00    | 884,101,332.96    |
| 管理费用        | 七、64 | 459,486,117.72    | 469,545,196.90    |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 研发费用                          | 七、65 | 97,058,325.03  | 95,645,471.31  |
| 财务费用                          | 七、66 | 17,945,800.12  | -14,588,029.23 |
| 其中：利息费用                       |      | 13,969,265.60  | 13,750,734.83  |
| 利息收入                          |      | 13,804,571.07  | 22,695,662.58  |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 76,315,639.96  | 61,113,046.35  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 1,170,259.92   | 8,284,257.24   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 5,702.76       | -63,593.03     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 七、70 | 45,383,833.43  | 26,748,547.10  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -12,143,565.29 | -29,235,518.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -56,949.09     | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 | 145,306.85     | -1,488,686.64  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 734,883,374.07 | 692,756,165.94 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 57,210,074.94  | 43,272,962.58  |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 11,006,478.09  | 9,431,080.54   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 781,086,970.92 | 726,598,047.98 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 171,540,221.11 | 157,983,040.84 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 609,546,749.81 | 568,615,007.14 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 609,546,749.81 | 568,615,007.14 |
| 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）    |      | 585,773,979.29 | 557,179,242.28 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 23,772,770.52  | 11,435,764.86  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -4,452,634.61  | 15,239,079.17  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -3,929,243.48  | 15,529,354.20  |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      | -2,510,887.50  | 313,831.05     |
| （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    |  | 141,345.87     |                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  | -2,652,233.37  | 313,831.05     |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  | -1,418,355.98  | 15,215,523.15  |
| (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            |  | 1,179,165.79   | 2,343,450.83   |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | -2,597,521.77  | 12,872,072.32  |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | -523,391.13    | -290,275.03    |
| 七、综合收益总额                |  | 605,094,115.20 | 583,854,086.31 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 581,844,735.81 | 572,708,596.48 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 23,249,379.39  | 11,145,489.83  |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.6396         | 0.6082         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.6396         | 0.6082         |

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 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

### 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 附注   | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入  | 十九、4 | 1,922,406,606.03 | 1,925,870,305.36 |
| 减：营业成本  | 十九、4 | 1,058,954,822.35 | 1,065,288,086.38 |
| 税金及附加   |      | 16,654,569.03    | 17,459,759.14    |
| 销售费用    |      | 126,238,633.13   | 126,859,847.03   |
| 管理费用    |      | 237,189,378.74   | 237,925,093.01   |
| 研发费用    |      | 67,564,788.33    | 75,901,429.97    |
| 财务费用    |      | 4,274,527.85     | -20,372,412.75   |
| 其中：利息费用 |      | 1,270,076.06     | 2,913,926.33     |
| 利息收入    |      | 8,417,408.77     | 15,644,815.58    |
| 加：其他收益  |      | 8,350,102.58     | 11,220,527.50    |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 1,107,631.75   | 784,257.24     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 5,702.76       | -63,593.03     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           |      | 25,912,942.39  | 21,791,558.18  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -2,409,622.71  | -1,106,631.68  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -68,831.02     | 27,676.99      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 444,422,109.59 | 455,525,890.81 |
| 加：营业外收入                       |      | 55,054,898.51  | 39,969,266.50  |
| 减：营业外支出                       |      | 1,117,237.49   | 1,806,159.22   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 498,359,770.61 | 493,688,998.09 |
| 减：所得税费用                       |      | 73,353,158.41  | 74,053,349.71  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 425,006,612.20 | 419,635,648.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 425,006,612.20 | 419,635,648.38 |
| （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                 |      | -2,435,615.50  | 313,831.05     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | -2,435,615.50  | 313,831.05     |
| 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            |      | 141,345.87     |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |      | -2,576,961.37  | 313,831.05     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |      |                |                |
| （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       |  | 422,570,996.70 | 419,949,479.43 |
| 七、每股收益：        |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |                |                |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |                |                |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

## 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 2026年半年度          | 2025年半年度          |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 12,179,385,566.18 | 11,244,309,427.50 |
| 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               |      | 11,650,350.57     | 10,635,371.86     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 1,167,195,906.76  | 1,332,103,368.94  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 13,358,231,823.51 | 12,587,048,168.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 11,046,581,309.67 | 10,158,436,655.12 |
| 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             |      |                   |                   |

|                           |      |                   |                   |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 667,355,345.56    | 658,656,935.16    |
| 支付的各项税费                   |      | 468,700,143.11    | 460,500,849.59    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 715,409,763.21    | 655,385,793.52    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 12,898,046,561.55 | 11,932,980,233.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 460,185,261.96    | 654,067,934.91    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,380,000,000.00  | 1,031,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 31,811,378.08     | 2,735,764.65      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 446,295.83        | 899,979.29        |
| 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            | 七、78 | 164,614.75        | 4,572,026.66      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,412,422,288.66  | 1,039,207,770.60  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 107,849,152.40    | 160,070,439.51    |
| 投资支付的现金                   |      | 1,345,443,475.00  | 1,710,000,000.00  |
| 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       |      |                   | 18,423,918.08     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 22,586,669.82     |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,475,879,297.22  | 1,888,494,357.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -63,457,008.56    | -849,286,586.99   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 22,500,000.00     |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 22,500,000.00     |                   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 171,000,000.00    | 222,262,432.54    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 21,000,000.00     |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 214,500,000.00    | 222,262,432.54    |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 165,061,000.00    | 312,781,281.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 919,327,153.33    | 919,037,105.64    |
| 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            | 七、78 | 411,447,928.41    | 190,481,659.83    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,495,836,081.74  | 1,422,300,046.47  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -1,281,336,081.74 | -1,200,037,613.93 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -7,979,729.91     | 9,837,633.68      |

|                |  |                  |                   |
|----------------|--|------------------|-------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -892,587,558.25  | -1,385,418,632.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 2,942,543,207.01 | 3,726,616,032.18  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 2,049,955,648.76 | 2,341,197,399.85  |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度         | 2025年半年度         |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,939,159,775.13 | 2,013,342,708.63 |
| 收到的税费返还                   |    | 4,155,554.07     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 705,265,380.55   | 866,219,910.60   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,648,580,709.75 | 2,879,562,619.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,147,103,909.51 | 1,210,661,148.30 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 317,240,708.49   | 315,338,630.39   |
| 支付的各项税费                   |    | 144,640,481.16   | 147,915,102.55   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 98,378,053.14    | 299,380,595.89   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,707,363,152.30 | 1,973,295,477.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 941,217,557.45   | 906,267,142.10   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,030,000,000.00 | 890,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 21,593,308.57    | 2,735,764.65     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,051,161.83     | 1,424,672.55     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 19,000,000.00    |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 164,614.75       |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,071,809,085.15 | 894,160,437.20   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 50,314,702.28    | 44,970,491.71    |
| 投资支付的现金                   |    | 803,343,475.00   | 1,110,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 853,658,177.28   | 1,154,970,491.71 |

|                           |  |                   |                  |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 218,150,907.87    | -260,810,054.51  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                   |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                   |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 916,076,885.03    | 917,518,250.22   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 252,574,804.88    | 58,502,349.17    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,168,651,689.91  | 976,020,599.39   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -1,168,651,689.91 | -976,020,599.39  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -6,791,384.13     | 4,489,573.58     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -16,074,608.72    | -326,073,938.22  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 482,851,726.33    | 1,251,743,410.28 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 466,777,117.61    | 925,669,472.06   |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |                 |                |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                 |                |               |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 实收资本 (或股本)     | 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、上年期末余额              | 920,970,377.00 |        |     |    | 714,449,171.29  | 150,041,006.57 | -590,724.83   |      | 464,201,654.91 |        | 7,338,681,217.85 |    | 9,287,670,689.65 | 589,326,921.00 | 9,876,997,610.65 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |                |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |                |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |                |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 920,970,377.00 |        |     |    | 714,449,171.29  | 150,041,006.57 | -590,724.83   |      | 464,201,654.91 |        | 7,338,681,217.85 |    | 9,287,670,689.65 | 589,326,921.00 | 9,876,997,610.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -5,175,000.00  |        |     |    | -135,440,505.84 | 91,681,030.16  | -3,929,243.48 |      |                |        | -330,021,397.71  |    | -566,247,177.19  | 26,898,765.96  | -539,348,411.23  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |                | -3,929,243.48 |      |                |        | 585,773,979.29   |    | 581,844,735.81   | 23,249,379.39  | 605,094,115.20   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -5,175,000.00  |        |     |    | -135,440,505.84 | 91,681,030.16  |               |      |                |        |                  |    | -232,296,536.00  | 3,649,386.57   | -228,647,149.43  |
| 1. 所有者投入的普通股          | -5,175,000.00  |        |     |    | -144,866,006.57 | 91,681,030.16  |               |      |                |        |                  |    | -241,722,036.73  | 956,732.66     | -240,765,304.07  |

|                    |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--------------|-----------------|
| 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              |  |  |  |  | 9,425,500.73 |  |  |  |  |                 |  | 9,425,500.73    | 2,692,653.91 | 12,118,154.64   |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |              |  |  |  |  | -915,795,377.00 |  | -915,795,377.00 |              | -915,795,377.00 |
| 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    |  |  |  |  |              |  |  |  |  | -915,795,377.00 |  | -915,795,377.00 |              | -915,795,377.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |
| 5. 其他综合收益结转留       |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                 |  |                 |              |                 |



|              |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|--------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 存收益          |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 6. 其他        |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| （五）专项<br>储备  |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取      |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用      |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| （六）其他        |                |  |  |  |                |                |               |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期<br>末余额 | 915,795,377.00 |  |  |  | 579,008,665.45 | 241,722,036.73 | -4,519,968.31 |  | 464,201,654.91 |  | 7,008,659,820.14 |  | 8,721,423,512.46 | 616,225,686.96 | 9,337,649,199.42 |

| 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        |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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、上年期末余额              | 923,828,420.00 |        |     |    | 840,320,493.39  | 251,095,546.75  | -11,423,451.31 |      | 464,201,654.91 |        | 6,944,027,602.89 |    | 8,909,859,173.13 | 525,833,687.67 | 9,435,692,860.80 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |                 |                |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |                 |                |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |                 |                |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 923,828,420.00 |        |     |    | 840,320,493.39  | 251,095,546.75  | -11,423,451.31 |      | 464,201,654.91 |        | 6,944,027,602.89 |    | 8,909,859,173.13 | 525,833,687.67 | 9,435,692,860.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,858,043.00  |        |     |    | -136,730,308.38 | -101,054,540.18 | 15,529,354.20  |      |                |        | -358,616,134.72  |    | -381,620,591.72  | 18,695,389.24  | -362,925,202.48  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |                 | 15,529,354.20  |      |                |        | 557,179,242.28   |    | 572,708,596.48   | 11,145,489.83  | 583,854,086.31   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,858,043.00  |        |     |    | -136,730,308.38 | -101,054,540.18 |                |      |                |        |                  |    | -38,533,811.20   | 7,549,899.41   | -30,983,911.79   |

|                    |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|-----------------|--------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 1. 所有者投入的普通股       | -2,858,043.00  |  |  |  | -147,154,203.20 | -101,054,540.18 |              |  |                |  |                  |  | -48,957,706.02   |                | -48,957,706.02   |
| 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  |                |  |  |  | 10,423,894.82   |                 |              |  |                |  |                  |  | 10,423,894.82    | 2,977,872.75   | 13,401,767.57    |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  | 4,572,026.66   | 4,572,026.66     |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  | -915,795,377.00  |  | -915,795,377.00  |                | -915,795,377.00  |
| 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    |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  | -915,795,377.00  |  | -915,795,377.00  |                | -915,795,377.00  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                 |                 |              |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 920,970,377.00 |  |  |  | 703,590,185.01  | 150,041,006.57  | 4,105,902.89 |  | 464,201,654.91 |  | 6,585,411,468.17 |  | 8,528,238,581.41 | 544,529,076.91 | 9,072,767,658.32 |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|----------------|--------------|----------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股          | 其他综合<br>收益   | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合<br>计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 920,970,377.00 |        |     |    | 349,012,146.30  | 150,041,006.57 | 8,931,016.20 |          | 463,872,795.00 | 5,443,173,278.30 | 7,035,918,606.23 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 920,970,377.00 |        |     |    | 349,012,146.30  | 150,041,006.57 | 8,931,016.20 |          | 463,872,795.00 | 5,443,173,278.30 | 7,035,918,606.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -5,175,000.00  |        |     |    | -144,866,006.57 | 91,681,030.16  | 2,435,615.50 |          |                | -490,788,764.80  | -734,946,417.03  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |                | 2,435,615.50 |          |                | 425,006,612.20   | 422,570,996.70   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -5,175,000.00  |        |     |    | -144,866,006.57 | 91,681,030.16  |              |          |                |                  | -241,722,036.73  |
| 1. 所有者投入的普通股          | -5,175,000.00  |        |     |    | -144,866,006.57 | 91,681,030.16  |              |          |                |                  | -241,722,036.73  |
| 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<br>额 |                |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                 |                |              |          |                | -915,795,377.00  | -915,795,377.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                 |                |              |          |                |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                 |                |              |          |                | -915,795,377.00  | -915,795,377.00  |
| 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           | 915,795,377.00 |  |  |  | 204,146,139.73 | 241,722,036.73 | 6,495,400.70 |  | 463,872,795.00 | 4,952,384,513.50 | 6,300,972,189.20 |

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                 |                 |              |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-----------------|--------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股           | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |                 |              |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 923,828,420.00 |        |     |    | 496,166,349.50  | 251,095,546.75  | 7,292,879.31 |      | 463,872,795.00 | 5,397,918,032.14 | 7,037,982,929.20 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |                 |              |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |                 |              |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |                 |              |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 923,828,420.00 |        |     |    | 496,166,349.50  | 251,095,546.75  | 7,292,879.31 |      | 463,872,795.00 | 5,397,918,032.14 | 7,037,982,929.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,858,043.00  |        |     |    | -147,154,203.20 | -101,054,540.18 | 313,831.05   |      |                | -496,159,728.62  | -544,803,603.59  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |                 | 313,831.05   |      |                | 419,635,648.38   | 419,949,479.43   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,858,043.00  |        |     |    | -147,154,203.20 | -101,054,540.18 |              |      |                |                  | -48,957,706.02   |
| 1. 所有者投入的普通股          | -2,858,043.00  |        |     |    | -147,154,203.20 | -101,054,540.18 |              |      |                |                  | -48,957,706.02   |
| 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               |                |        |     |    |                 |                 |              |      |                | -915,795,377.00  | -915,795,377.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                 |                 |              |      |                |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                 |                 |              |      |                | -915,795,377.00  | -915,795,377.00  |

|                    |                |  |  |  |                |                |              |  |                |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|--|----------------|------------------|------------------|
| 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           | 920,970,377.00 |  |  |  | 349,012,146.30 | 150,041,006.57 | 7,606,710.36 |  | 463,872,795.00 | 4,901,758,303.52 | 6,493,179,325.61 |

公司负责人：陈湖文

主管会计工作负责人：汤晓明

会计机构负责人：翟昱

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

上海晨光文具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 2015 年 1 月经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】15 号文《关于核准上海晨光文具股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91310000677833266F。2015 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 91,579.5377 万股，注册资本为 91,579.5377 万元，注册地：上海市奉贤区金钱公路 3469 号 3 号楼，总部地址：上海市松江区新桥镇千帆路 288 号 5 号楼。本公司实际从事的主要经营活动为：书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售，办公直销业务和新零售业务。

本公司的母公司为晨光控股（集团）有限公司，本公司的实际控制人为陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。

本财务报表业经公司董事会于 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

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 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：

√适用 □不适用

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。详见本附注“五（11）金融工具”、“五（21）固定资产”、“五（26）无形资产”、“五（28）长期待摊费用”、“五（34）收入”、“五（36）政府补助”等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，Back to School Holding AS 和 Beckmann AS 的记账本位币为挪威克朗，Beckmann Norway GmbH（Germany）的记账本位币为欧元，Beckmann Norway Inc 的记账本位币为美元，Beckmann Norway GmbH（Austria）的记账本位币为欧元，安硕文教用品（香港）有限公司的记账本位币为港币，International stationery company 的记账本位币为越南盾，SHANGHAI M&G STATIONERY (THAILAND) CO., LTD.的记账本位币为泰铢，SHANGHAI M&G STATIONERY (HCM) COMPANY LIMITED 和 SHANGHAI CHENGUANG STATIONERY (HANOI) CO.,LTD.的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

#### 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                                                                     |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款      | 单项计提金额占资产总额的 0.5%以上                                                       |
| 重要的应收账款核销情况            | 单项核销金额占资产总额的 0.5%以上                                                       |
| 本期应收账款坏账准备收回或转回金额重要的   | 单项收回或转回金额占资产总额的 0.5%以上                                                    |
| 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项    | 单项计提金额占资产总额的 0.5%以上                                                       |
| 重要的其他应收款项核销情况          | 单项核销金额占资产总额的 0.5%以上                                                       |
| 本期其他应收账款坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项收回或转回金额占资产总额的 0.5%以上                                                    |
| 账龄超过一年且金额重要的预付款项       | 单项账龄超过一年的预付账款占资产总额的 0.5%以上                                                |
| 重要的在建工程项目本期变动情况        | 单个项目的预算大于资产总额的 3%以上                                                       |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款       | 单项账龄超过一年的应付账款占资产总额的 0.5%以上                                                |
| 账龄超过一年的重要合同负债          | 单项账龄超过一年的合同负债占资产总额的 0.5%以上                                                |
| 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项     | 单项账龄超过一年的其他应付款项占资产总额的 0.5%以上                                              |
| 收到的重要投资活动有关的现金         | 公司将与股权处置相关的款项且发生金额超过净资产的 5%认定为收到的重要投资活动有关的现金                              |
| 支付的重要投资活动有关的现金         | 公司将与股权收购相关的款项且发生金额超过净资产的 5%认定为支付的重要投资活动有关的现金                              |
| 重要的境外经营实体              | 公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资产总额/合并利润总额/合并收入的 15%/10%/15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体       |
| 重要的非全资子公司              | 公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资产总额/合并利润总额/合并收入的 15%/10%/15%的非全资子公司确定为重要的非全资子公司       |
| 重要的合营企业或联营企业           | 公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资产总额/合并利润总额/合并收入的 15%/10%/15%的合营企业或联营企业确定为重要的合营企业或联营企业 |

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用



同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，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合并方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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ②处置子公司

##### A. 一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

**B. 分步处置子公司**

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在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，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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；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。

**③购买子公司少数股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

**④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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**

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五（19）长期股权投资”。

**9、 现金及现金等价物的确定标准**

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

**10、 外币业务和外币报表折算**

√适用 □不适用

**（1）外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

**（2）外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用与交易发生时的即期汇率。利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的交易发生日的近似汇率折算。

处置境外经营时，将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。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之

外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### （4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若

干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确认依据如下：

①计提预期信用损失的组合类别及确定依据：

| 项目     | 组合类别            | 确定依据                                                                   |
|--------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据   | 商业承兑汇票          | 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。           |
|        | 财务公司承兑汇票        |                                                                        |
| 应收款项融资 | 银行承兑汇票          |                                                                        |
| 应收账款   | 合并范围内关联方        |                                                                        |
|        | 账龄分析            | 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。 |
| 其他应收款  | 合并关联方往来余额-暂估进项税 |                                                                        |
|        | 合并范围内关联方        |                                                                        |
|        | 账龄分析            |                                                                        |
|        | 房屋租赁保证金         |                                                                        |

②账龄组合与预期信用损失率对照表

| 账龄                   | 应收账款预期损失率（传统核心业务） | 应收账款预期损失率（办公直销业务） | 其他应收款预期损失率 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1 年以内(0-6 个月含 6 个月)  | 5.00%             | 0.50%             | 5.00%      |
| 1 年以内(6 个月-1 年含 1 年) |                   | 5.00%             |            |
| 1-2 年                | 30.00%            | 10.00%            | 30.00%     |
| 2-3 年                | 60.00%            | 50.00%            | 60.00%     |
| 3 年以上                | 100.00%           | 100.00%           | 100.00%    |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体参见附注五（11）金融工具之“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 13、 应收账款

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体参见附注五（11）金融工具之“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☒适用 ☐不适用

具体参见附注五（11）金融工具之“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☒适用 ☐不适用

本公司将对手方信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款按照单项计提损失准备。

**14、 应收款项融资**☒适用 ☐不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☒适用 ☐不适用

具体参见附注五（11）金融工具之“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**15、 其他应收款**☒适用 ☐不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☒适用 ☐不适用

具体参见附注五（11）金融工具之“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☒适用 ☐不适用

具体参见附注五（11）金融工具之“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☒适用 ☐不适用

本公司将对手方信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款按照单项计提损失准备。

**16、 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**（1）存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**（2）发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

☐适用 ☒不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

☐适用 ☒不适用

**17、 合同资产**

☐适用 ☒不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

☒适用 ☐不适用

具体参见下方：

**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**

☒适用 ☐不适用

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的，划分为持有待售类别。

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：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**终止经营的认定标准和列报方法**

☒适用 ☐不适用



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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、 长期股权投资

√适用 □不适用

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20、 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 21、 固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率      |
|--------|-------|---------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5%    | 4.75%     |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5-10% | 9.5-9%    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-10    | 0-10% | 25-9%     |
| 其他设备   | 年限平均法 | 2-10    | 0-10% | 47.5-9.5% |

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别                   | 转为固定资产的标准和时点                                                                                                                                      |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物、固定资产装修        | （1）建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）如需经消防、国土、规划等外部部门验收的需完成验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备、其他设备等长期资产 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。                                                       |

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，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。

### （2）借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

## 25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

## 26、 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

☒适用 ☐不适用

#### ①无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 残值率<br>(%) | 预计使用寿命的确定<br>依据 |
|-------|--------|-------|------------|-----------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 年限平均法 | 0          | 土地使用权证          |

| 项目      | 预计使用寿命        | 摊销方法  | 残值率<br>(%) | 预计使用寿命的确定<br>依据 |
|---------|---------------|-------|------------|-----------------|
| 形象标识使用权 | 12 个月至 64 个月  | 年限平均法 | 0          | 使用许可合同          |
| 电脑软件    | 3 至 10 年      | 年限平均法 | 0          | 预计受益年限          |
| 专利权     | 10 年          | 年限平均法 | 0          | 专利证书            |
| 其他      | 19 个月至 120 个月 | 年限平均法 | 0          | 预计受益年限          |

注：2010 年因控股股东晨光控股（集团）有限公司对公司增资而新增的土地使用权以评估价值入账，按剩余可使用年限摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### ①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员薪资及福利、存货消耗、设计及样品费、折旧及摊销费用等。

#### A.薪酬及福利

薪酬及福利包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

#### B.存货消耗

存货消耗指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括直接消耗的材料、燃料和动力费用等。

#### C.折旧及摊销费用

折旧及摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备等的折旧费，软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用等。

#### D.设计及样品费

设计及样品费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### ②划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### ③开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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、使

使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不予转回。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目  | 摊销年限    | 摊销方法   |
|-----|---------|--------|
| 装修费 | 3 至 5 年 | 预计受益年限 |
| 其他  | 2 年     | 预计受益年限 |

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、 股份支付

√适用 □不适用

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。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

### 34、 收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

##### ①收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。



满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## ②按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

A.销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权转移、商品实物资产转移及客户接受该商品作为收入确认时点。

B.供应链服务：提供物流供应链集成服务属于在某一时点履行的履约义务，在相关服务已经提供、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

C.其他（包含加盟管理费、软硬件、物料收入等）：在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

## (2) 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

☐适用 ☒不适用

## 35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### 36、 政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定获取的补助用于构建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的划分为与资产相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：公司资金的具体用途划分。

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### (3) 会计处理

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）；

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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。对与子公司、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 38、 租赁

√适用 □不适用

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

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

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五（27）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

### （5）售后租回交易

公司按照本附注“五（34）收入”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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五（38）租赁”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。金融负债的会计处理详见本附注“五（11）金融工具”。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司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。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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“五（11）金融工具”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。

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：

- 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；
- 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （4）售后租回交易

公司按照本附注“五（34）收入”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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述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，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“五（11）金融工具”。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 套期会计

#### （1）套期保值的分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### （2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### （3）套期会计处理方法

#### ①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

（1）因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（2）按照股权激励方案的约定执行的股份回购，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

**债务重组****(1) 本公司作为债权人**

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。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。

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非金融资产时，以成本计量。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。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。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。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。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。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。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人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，本公司按照本附注“五（11）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五（11）金融工具”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，应当计入当期损益。

**(2) 本公司作为债务人**

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司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。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司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，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五（11）金融工具”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。

**分部报告**

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。

**40、重要会计政策和会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                                    |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 19%、20%、13%、9%、7%、6%、5%、1%            |
| 消费税     |                                                         |                                       |
| 营业税     |                                                         |                                       |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%、5%、1%                              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、20%、25%、22%、31%、17%、16.5%、24%、21% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

| 纳税主体名称           | 所得税税率（%） |
|------------------|----------|
| 上海晨光文具股份有限公司     | 15       |
| 上海晨光珍美文具有限公司     | 20       |
| 科力普科技集团股份有限公司    | 25       |
| 连云港市科力普办公用品有限公司  | 20       |
| 沈阳科力普办公用品贸易有限公司  | 20       |
| 上海晨光文具礼品有限公司     | 25       |
| 上海晨光文具销售有限公司     | 25       |
| 广州晨光文具礼品销售有限公司   | 25       |
| 义乌市晨兴文具用品有限公司    | 25       |
| 哈尔滨晨光三美文具有限公司    | 25       |
| 郑州晨光文具礼品有限责任公司   | 25       |
| 晨光生活馆企业管理有限公司    | 25       |
| 上海晨光佳美文具有限公司     | 20       |
| 浙江新晨光生活馆企业管理有限公司 | 20       |
| 九木杂物社企业管理有限公司    | 25       |
| 上海晨光信息科技有限公司     | 25       |
| 深圳尔雅文化创意发展有限公司   | 20       |
| 上海晨光办公用品有限公司     | 25       |
| 杭州三美晨光文具有限公司     | 20       |
| 上海晨讯企业管理有限公司     | 25       |
| 上海科力普信息科技有限公司    | 25       |



|                                                |      |
|------------------------------------------------|------|
| 安硕文教用品(上海)有限公司                                 | 15   |
| 江苏马可笔业有限公司                                     | 25   |
| 长春马可文教用品有限公司                                   | 25   |
| 伊犁森徕木业有限公司                                     | 25   |
| 安硕文教用品（香港）有限公司                                 | 16.5 |
| International stationery company               | 20   |
| 上海美新文具有限公司                                     | 25   |
| SHANGHAI M&G STATIONERY (SINGAPORE)PTE.LTD.    | 17   |
| 晨光九木企业管理（北京）有限公司                               | 20   |
| Back to School Holding AS                      | 22   |
| Beckmann AS                                    | 22   |
| Beckmann Norway GmbH（Germany）                  | 31   |
| Beckmann Norway Inc                            | 21   |
| Beckmann Norway GmbH（Austria）                  | 24   |
| 浙江本味科技有限公司                                     | 20   |
| 广东华南晨光文教用品有限公司                                 | 25   |
| 湖北晨光华中信息科技有限公司                                 | 25   |
| 上海科力普科技发展有限公司                                  | 20   |
| 上海益诚祥电子商务有限公司                                  | 20   |
| 上海晨光在线甄选文具有限公司                                 | 25   |
| 上海沫沫班长企业管理有限公司                                 | 20   |
| SHANGHAI M&G STATIONERY (THAILAND) CO., LTD.   | 20   |
| 兰州晨光文化用品有限公司                                   | 20   |
| 长春晨光文具有限公司                                     | 25   |
| 重庆晨鹏文具销售有限公司                                   | 25   |
| 唐山晨美文化用品销售有限公司                                 | 25   |
| SHANGHAI M&G STATIONERY (HCM) COMPANY LIMITED  | 20   |
| SHANGHAI CHENGUANG STATIONERY (HANOI) CO.,LTD. | 20   |

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2025 年 12 月 19 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202531000914，有效期 3 年）。

子公司安硕文教 2024 年 12 月 4 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202431002131，有效期 3 年）。

本公司及子公司安硕文教本年按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）。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。子公司晨光九木企业管理（北京）有限公司、浙江新晨光生活馆企业管理有限公司、连云港市科力普办公用品有限公司、沈阳科力普办公用品贸易有限公司、上海科力普科技发展有限公司、浙江本味科技有限公司、上海晨光佳美文具有限公司、上海晨光珍美文具有限公司、深圳尔雅文化创意发展有限公司、杭州三美晨光文具有限公司、上海益诚祥电子商务有限公司、兰州晨光文化用品有限公司、上海沫沫班长企业管理有限公司、长春晨光文具有限公司、重庆晨鹏文具销售有限公司、唐山晨美文化用品销售有限公司符合小微企业纳税申报条件，按 20%的税率申报企业所得税。

根据财政部及国家税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2023 年]43 号)的规定，先进制造业企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31

日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。本公司符合上述税收优惠的相关规定，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

子公司科力普信息科技根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），2020 年 6 月 9 日国家税务总局上海市徐汇区税务局给予科力普信息科技的关于软件产品增值税即征即退的相关税收优惠政策，增值税即征即退期限由 2020 年 4 月 1 日至 2070 年 3 月 31 日。

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 497,497.33       | 809,289.01       |
| 银行存款          | 1,958,035,380.16 | 3,938,309,460.71 |
| 其他货币资金        | 112,427,402.78   | 42,503,790.78    |
| 存放财务公司存款      |                  |                  |
| 合计            | 2,070,960,280.27 | 3,981,622,540.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 101,424,270.20   | 75,573,360.57    |

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额             | 期初余额             | 指定理由和依据 |
|--------------------------|------------------|------------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 4,073,395,565.91 | 4,108,620,317.14 | /       |
| 其中：                      |                  |                  |         |
| 权益工具投资                   |                  |                  | /       |
| 其他                       | 4,073,395,565.91 | 4,108,620,317.14 | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |         |
| 其中：                      |                  |                  |         |
| 合计                       | 4,073,395,565.91 | 4,108,620,317.14 | /       |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他为公司购买的银行理财产品。

### 3、衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------------|--------------|------|
| 外汇衍生工具-现金流量套期保值 | 1,465,430.94 |      |

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 合计 | 1,465,430.94 |  |
|----|--------------|--|

其他说明：

无

**4、 应收票据****(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据     |               |               |
| 商业承兑票据     | 61,991,194.97 | 49,831,812.11 |
| 财务公司承兑汇票   | 4,687,994.83  | 14,935,312.61 |
| 减：应收票据坏账准备 | -7,491,230.14 | -4,767,787.38 |
| 合计         | 59,187,959.66 | 59,999,337.34 |

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3) 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   |          |               |
| 商业承兑票据   |          | 27,498,925.17 |
| 财务公司承兑汇票 |          | 2,477,764.50  |
| 合计       |          | 29,976,689.67 |

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 66,679,189.80 | 100.00 | 7,491,230.14 | 11.23    | 59,187,959.66 | 64,767,124.72 | 100.00 | 4,767,787.38 | 7.36     | 59,999,337.34 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 财务公司承兑汇票  | 4,687,994.83  | 7.03   | 247,062.94   | 5.27     | 4,440,931.89  | 14,935,312.61 | 23.06  | 728,688.24   | 4.88     | 14,206,624.37 |
| 商业承兑汇票    | 61,991,194.97 | 92.97  | 7,244,167.20 | 11.69    | 54,747,027.77 | 49,831,812.11 | 76.94  | 4,039,099.14 | 8.11     | 45,792,712.97 |

|    |               |   |              |   |               |               |   |              |   |               |
|----|---------------|---|--------------|---|---------------|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 合计 | 66,679,189.80 | / | 7,491,230.14 | / | 59,187,959.66 | 64,767,124.72 | / | 4,767,787.38 | / | 59,999,337.34 |
|----|---------------|---|--------------|---|---------------|---------------|---|--------------|---|---------------|

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称       | 期末余额          |              |          |
|----------|---------------|--------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 财务公司承兑汇票 | 4,687,994.83  | 247,062.94   | 5.27     |
| 商业承兑汇票   | 61,991,194.97 | 7,244,167.20 | 11.69    |
| 合计       | 66,679,189.80 | 7,491,230.14 | 11.23    |

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 |              |
| 财务公司承兑汇票 | 728,688.24   | -481,625.30  |       |       |      | 247,062.94   |
| 商业承兑汇票   | 4,039,099.14 | 3,205,068.06 |       |       |      | 7,244,167.20 |
| 合计       | 4,767,787.38 | 2,723,442.76 |       |       |      | 7,491,230.14 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,969,023,429.23 | 4,546,808,968.06 |
| 1 年以内小计      | 4,969,023,429.23 | 4,546,808,968.06 |
| 1 至 2 年      | 153,246,171.90   | 106,194,739.34   |
| 2 至 3 年      | 21,098,564.33    | 13,674,496.00    |
| 3 年以上        | 6,897,773.78     | 7,059,749.62     |
| 3 至 4 年      |                  |                  |
| 4 至 5 年      |                  |                  |
| 5 年以上        |                  |                  |
| 合计           | 5,150,265,939.24 | 4,673,737,953.02 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额             |        |                |          |                  | 期初余额             |        |               |          |                  |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 21,805,228.59    | 0.42   | 21,805,228.59  | 100.00   |                  | 20,187,259.17    | 0.43   | 20,187,259.17 | 100.00   |                  |
| 其中：       |                  |        |                |          |                  |                  |        |               |          |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 5,128,460,710.65 | 99.58  | 85,771,188.16  | 1.67     | 5,042,689,522.49 | 4,653,550,693.85 | 99.57  | 76,015,255.39 | 1.63     | 4,577,535,438.46 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                  |                  |        |               |          |                  |
| 账龄分析      | 5,128,460,710.65 | 99.58  | 85,771,188.16  | 1.67     | 5,042,689,522.49 | 4,653,550,693.85 | 99.57  | 76,015,255.39 | 1.63     | 4,577,535,438.46 |
| 合计        | 5,150,265,939.24 | /      | 107,576,416.75 | /        | 5,042,689,522.49 | 4,673,737,953.02 | /      | 96,202,514.56 | /        | 4,577,535,438.46 |

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄分析

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额             |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄分析 | 5,128,460,710.65 | 85,771,188.16 | 1.67     |
| 合计   | 5,128,460,710.65 | 85,771,188.16 | 1.67     |

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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        |                |
| 按单项计提坏账准备 | 20,187,259.17 | 5,399,820.83  | 2,921,672.63 | 860,178.78   |             | 21,805,228.59  |
| 账龄分析      | 76,015,255.39 | 11,061,557.49 |              | 471,826.74   | -833,797.98 | 85,771,188.16  |
| 合计        | 96,202,514.56 | 16,461,378.32 | 2,921,672.63 | 1,332,005.52 | -833,797.98 | 107,576,416.75 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本期其他变动的坏账准备中为外币报表汇率折算差额影响-46,664.54 元以及本期处置子公司影响的坏账准备-787,133.44 元；本年计提的坏账准备中包含本期收回或转回前期计提的坏账准备金额 2,921,672.63 元，实际计提的坏账准备金额 13,539,705.69 元。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,332,005.52 |

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|------------------|----------|------------------|-------------------------|---------------|
| 第一名  | 763,975,827.15   |          | 763,975,827.15   | 14.83                   | 4,545,235.47  |
| 第二名  | 478,291,578.04   |          | 478,291,578.04   | 9.29                    | 9,234,451.30  |
| 第三名  | 470,819,132.62   |          | 470,819,132.62   | 9.14                    | 6,179,896.50  |
| 第四名  | 217,207,388.93   |          | 217,207,388.93   | 4.22                    | 2,910,782.51  |
| 第五名  | 172,825,141.18   |          | 172,825,141.18   | 3.36                    | 2,241,547.00  |
| 合计   | 2,103,119,067.92 |          | 2,103,119,067.92 | 40.84                   | 25,111,912.78 |

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1) 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 24,580,394.51 | 31,211,919.98 |
| 合计   | 24,580,394.51 | 31,211,919.98 |

#### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

#### (3) 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 25,180,624.23 |           |
| 合计     | 25,180,624.23 |           |

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备



☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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：

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 上年年末余额        | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额          | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 31,211,919.98 | 67,131,649.12 | 73,763,174.59 |      | 24,580,394.51 |                   |

#### (8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |       | 期初余额          |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1 年以内   | 85,304,585.84 | 99.50 | 71,269,409.61 | 97.23 |
| 1 至 2 年 | 387,862.08    | 0.44  | 1,915,106.03  | 2.61  |
| 2 至 3 年 | 39,192.07     | 0.05  | 109,931.11    | 0.15  |

|       |               |        |               |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 3 年以上 | 5,094.33      | 0.01   | 10,858.15     | 0.01   |
| 合计    | 85,736,734.32 | 100.00 | 73,305,304.90 | 100.00 |

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：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 8,790,000.00  | 10.25              |
| 第二名  | 8,000,000.00  | 9.33               |
| 第三名  | 6,036,955.80  | 7.04               |
| 第四名  | 5,000,000.00  | 5.83               |
| 第五名  | 5,000,000.00  | 5.83               |
| 合计   | 32,826,955.80 | 38.28              |

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 268,598,016.24 | 272,193,803.53 |
| 合计    | 268,598,016.24 | 272,193,803.53 |

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

□适用 √不适用

#### (2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(7) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(9) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 215,118,733.69 | 206,761,277.66 |
| 1 年以内小计      | 215,118,733.69 | 206,761,277.66 |
| 1 至 2 年      | 38,558,790.22  | 56,598,575.03  |
| 2 至 3 年      | 35,470,931.51  | 32,268,144.36  |
| 3 年以上        | 12,444,622.76  | 13,661,083.20  |
| 3 至 4 年      |                |                |
| 4 至 5 年      |                |                |
| 5 年以上        |                |                |
| 减：坏账准备       | -32,995,061.94 | -37,095,276.72 |
| 合计           | 268,598,016.24 | 272,193,803.53 |

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 个人借款及备用金 | 8,667,265.95  | 7,689,044.44  |
| 物料款      | 17,750,500.91 | 27,780,107.16 |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合并关联方往来余额-暂估进项税 | 54,455,321.90  | 51,735,123.27  |
| 非房屋押金保证金        | 97,348,001.50  | 91,600,721.28  |
| 房屋押金保证金         | 93,752,313.51  | 88,439,343.18  |
| 其他              | 29,619,674.41  | 42,044,740.92  |
| 合计              | 301,593,078.18 | 309,289,080.25 |

## (15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 37,095,276.72 |                      |                      | 37,095,276.72 |
| 2026年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| —转入第二阶段        |               |                      |                      |               |
| —转入第三阶段        |               |                      |                      |               |
| —转回第二阶段        |               |                      |                      |               |
| —转回第一阶段        |               |                      |                      |               |
| 本期计提           | -4,119,583.16 |                      |                      | -4,119,583.16 |
| 本期转回           | -110,734.48   |                      |                      | -110,734.48   |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           | 3,900.00      |                      |                      | 3,900.00      |
| 其他变动           | -87,466.10    |                      |                      | -87,466.10    |
| 2026年6月30日余额   | 32,995,061.94 |                      |                      | 32,995,061.94 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
□适用 √不适用

## (16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |               |
| 账龄分析    | 32,673,309.30 | -4,385,231.42 | -110,734.48 | 3,900.00 | -87,466.10 | 28,307,446.26 |
| 房屋租赁保证金 | 4,421,967.42  | 265,648.26    |             |          |            | 4,687,615.68  |
| 合计      | 37,095,276.72 | -4,119,583.16 | -110,734.48 | 3,900.00 | -87,466.10 | 32,995,061.94 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

本期其他变动的坏账准备为外币报表汇率折算差额影响-663.11 元，以及本期处置子公司影响的坏账准备-86,802.99 元。

#### (17) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,900.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

#### (18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质           | 账龄                                 | 坏账准备期末余额     |
|------------------|---------------|---------------------|-----------------|------------------------------------|--------------|
| 合并关联方往来余额-暂估进项税  | 54,455,321.90 | 18.06               | 合并关联方往来余额-暂估进项税 | 1 年以内                              |              |
| 中国邮政集团有限公司江苏省分公司 | 9,000,000.00  | 2.98                | 非房屋押金保证金        | 1 年以内 600.00 万元<br>1-2 年 300.00 万元 | 1,200,000.00 |
| 惠州市国旭管理有限公司      | 6,320,073.00  | 2.10                | 房屋押金保证金         | 1-2 年 267.71 万元<br>2-3 年 364.29 万元 | 316,003.65   |
| 南方电网互联网服务有限公司    | 3,200,000.00  | 1.06                | 非房屋押金保证金        | 1 年以内 160.00 万元<br>1-2 年 160.00 万元 | 560,000.00   |
| 北京国电工程招标有限公司     | 2,602,046.00  | 0.86                | 非房屋押金保证金        | 1 年以内 160.00 万元<br>3 年以上 100.20 万元 | 1,082,046.00 |
| 合计               | 75,577,440.90 | 25.06               | /               | /                                  | 3,158,049.65 |

#### (19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 10、 存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|---------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料     | 223,270,723.91   | 3,806,221.73      | 219,464,502.18   | 201,031,819.01   | 3,806,221.73      | 197,225,597.28   |
| 在产品     | 47,261,016.87    | 1,353,702.95      | 45,907,313.92    | 36,731,382.21    | 1,353,702.95      | 35,377,679.26    |
| 库存商品    | 1,545,394,253.01 | 68,878,577.35     | 1,476,515,675.66 | 1,459,377,244.80 | 68,858,468.80     | 1,390,518,776.00 |
| 周转材料    | 11,474,506.27    | 194,425.27        | 11,280,081.00    | 9,730,365.14     | 194,425.27        | 9,535,939.87     |
| 消耗性生物资产 | 2,486,345.61     |                   | 2,486,345.61     | 2,486,345.61     |                   | 2,486,345.61     |
| 合同履约成本  |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 委托加工物资  | 7,816,454.44     |                   | 7,816,454.44     | 8,911,807.25     |                   | 8,911,807.25     |
| 发出商品    | 13,051,393.73    |                   | 13,051,393.73    | 24,981,022.76    |                   | 24,981,022.76    |
| 合计      | 1,850,754,693.84 | 74,232,927.30     | 1,776,521,766.54 | 1,743,249,986.78 | 74,212,818.75     | 1,669,037,168.03 |

## (2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     | 3,806,221.73  |           |            |        |    | 3,806,221.73  |
| 在产品     | 1,353,702.95  |           |            |        |    | 1,353,702.95  |
| 库存商品    | 68,858,468.80 | 56,949.09 | -36,840.54 |        |    | 68,878,577.35 |
| 周转材料    | 194,425.27    |           |            |        |    | 194,425.27    |
| 消耗性生物资产 |               |           |            |        |    |               |
| 合同履约成本  |               |           |            |        |    |               |
| 合计      | 74,212,818.75 | 56,949.09 | -36,840.54 |        |    | 74,232,927.30 |

其他说明：本期增加金额其他为外币报表汇率折算差额-36,840.54 元。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、 持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额 | 期初余额       |
|--------------|------|------------|
| 一年内到期的债权投资   |      |            |
| 一年内到期的其他债权投资 |      |            |
| 一年内到期的长期应收款  |      | 215,660.65 |
| 合计           |      | 215,660.65 |

## 一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

## 一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 合同取得成本    |                |                |
| 应收退货成本    | 98,348,662.44  | 94,285,462.11  |
| 补偿性资产     |                |                |
| 待认证增值税进项税 | 1,494,879.05   | 559,910.12     |
| 待抵扣增值税进项税 | 47,060,202.95  | 56,078,584.05  |
| 预缴企业所得税   | 592.91         | 52,720.28      |
| 其他        | 11,581,381.83  | 1,316,019.73   |
| 合计        | 158,485,719.18 | 152,292,696.29 |

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无



#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

##### (4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### 15、 其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

**(3) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                                              | 期初<br>余额（账面<br>价值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动        |          |                     |              |            |                         |            |    | 期末<br>余额（账面<br>价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|----------|---------------------|--------------|------------|-------------------------|------------|----|--------------------|------------------|
|                                                    |                    |                      | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                  |
| 一、合营企业                                             |                    |                      |               |          |                     |              |            |                         |            |    |                    |                  |
| 小计                                                 |                    |                      |               |          |                     |              |            |                         |            |    |                    |                  |
| 二、联营企业                                             |                    |                      |               |          |                     |              |            |                         |            |    |                    |                  |
| 宁 波 钟<br>晨 股 权<br>投 资 合<br>伙 企 业<br>（ 有 限<br>合 伙 ） | 32,928,347.98      |                      | 13,843,475.00 |          | 150,951.58          | 141,345.87   |            |                         |            |    | 47,064,120.43      |                  |
| 上 海 制<br>笔 技 术<br>服 务 有<br>限 公 司                   | 2,678,173.86       |                      |               |          | -145,248.82         |              |            |                         |            |    | 2,532,925.04       |                  |
| 小计                                                 | 35,606,521.84      |                      | 13,843,475.00 |          | 5,702.76            | 141,345.87   |            |                         |            |    | 49,597,045.47      |                  |
| 合计                                                 | 35,606,521.84      |                      | 13,843,475.00 |          | 5,702.76            | 141,345.87   |            |                         |            |    | 49,597,045.47      |                  |

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期初<br>余额      | 本期增减变动        |          |                           |                       |    | 期末<br>余额      | 本期确<br>认的股<br>利收入 | 累计计入其<br>他综合收益<br>的利得 | 累计计入其<br>他综合收益<br>的损失 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 |
|------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------|-----------------------|----|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                        |               | 追加投资          | 减少<br>投资 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 本期计入其<br>他综合收益<br>的损失 | 其他 |               |                   |                       |                       |                                       |
| 上海晨光文化<br>创意有限公司       | 10,817,798.40 |               |          |                           | 1,535,760.36          |    | 9,282,038.04  |                   | 5,682,038.04          |                       | 公司以非交易为<br>目的持有该投资                    |
| 上海奇只好玩<br>文化创意有限<br>公司 |               | 19,019,118.13 |          |                           | 1,495,958.89          |    | 17,523,159.24 |                   |                       | 1,495,958.89          | 公司以非交易为<br>目的持有该投资                    |
| 广东星奇潮玩<br>制造有限公司       |               | 1,600,000.00  |          |                           | 100,362.68            |    | 1,499,637.32  |                   |                       | 100,362.68            | 公司以非交易为<br>目的持有该投资                    |
| 合计                     | 10,817,798.40 | 20,619,118.13 |          |                           | 3,132,081.93          |    | 28,304,834.60 |                   | 5,682,038.04          | 1,596,321.57          | /                                     |

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程         | 合计             |
|--------------------|---------------|-------|--------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b>      |               |       |              |                |
| 1.期初余额             | 97,542,185.71 |       |              | 97,542,185.71  |
| 2.本期增加金额           |               |       | 3,836,705.90 | 3,836,705.90   |
| (1) 外购             |               |       |              |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       | 3,836,705.90 | 3,836,705.90   |
| (3) 企业合并增加         |               |       |              |                |
| 3.本期减少金额           |               |       |              |                |
| (1) 处置             |               |       |              |                |
| (2) 其他转出           |               |       |              |                |
| 4.期末余额             | 97,542,185.71 |       | 3,836,705.90 | 101,378,891.61 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |               |       |              |                |
| 1.期初余额             | 51,254,816.90 |       |              | 51,254,816.90  |
| 2.本期增加金额           | 2,612,412.34  |       |              | 2,612,412.34   |
| (1) 计提或摊销          | 2,612,412.34  |       |              | 2,612,412.34   |
| (2) 固定资产转入         |               |       |              |                |
| 3.本期减少金额           |               |       |              |                |
| (1) 处置             |               |       |              |                |
| (2) 其他转出           |               |       |              |                |
| 4.期末余额             | 53,867,229.24 |       |              | 53,867,229.24  |
| <b>三、减值准备</b>      |               |       |              |                |
| 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             |               |       |              |                |
| <b>四、账面价值</b>      |               |       |              |                |
| 1.期末账面价值           | 43,674,956.47 |       | 3,836,705.90 | 47,511,662.37  |
| 2.期初账面价值           | 46,287,368.81 |       |              | 46,287,368.81  |

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 21、 固定资产

### 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,624,975,729.93 | 1,682,453,574.18 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,624,975,729.93 | 1,682,453,574.18 |

其他说明：

无

### 固定资产

#### (1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 其他设备           | 合计               |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：      |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额       | 1,830,871,089.21 | 1,119,696,752.66 | 60,803,586.42 | 458,503,047.95 | 3,469,874,476.24 |
| 2.本期增加金额     | 1,479,968.21     | 27,710,599.97    | 2,640,701.35  | 27,089,707.92  | 58,920,977.45    |
| (1) 购置       | 751,298.59       | 5,617,503.20     | 2,640,701.35  | 3,175,948.74   | 12,185,451.88    |
| (2) 在建工程转入   | 728,669.62       | 22,093,096.77    |               | 23,913,759.18  | 46,735,525.57    |
| (3) 企业合并增加   |                  |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额     | 454,218.27       | 15,699,587.31    | 1,555,031.56  | 16,192,020.16  | 33,900,857.30    |
| (1) 处置或报废    |                  | 14,997,775.56    | 1,535,939.32  | 15,299,673.03  | 31,833,387.91    |
| (2) 外币报表折算差异 | 454,218.27       | 701,811.75       | 19,092.24     | 229,546.06     | 1,404,668.32     |
| (3) 处置子公司    |                  |                  |               | 662,801.07     | 662,801.07       |
| 4.期末余额       | 1,831,896,839.15 | 1,131,707,765.32 | 61,889,256.21 | 469,400,735.71 | 3,494,894,596.39 |
| 二、累计折旧       |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额       | 696,142,581.79   | 664,860,756.23   | 47,540,288.87 | 362,809,051.80 | 1,771,352,678.69 |
| 2.本期增加金额     | 42,101,496.87    | 39,800,124.38    | 3,036,821.85  | 25,145,934.32  | 110,084,377.42   |
| (1) 计提       | 42,101,496.87    | 39,800,124.38    | 3,036,821.85  | 25,145,934.32  | 110,084,377.42   |
| 3.本期减少金额     | 258,842.78       | 10,511,531.64    | 1,311,253.73  | 14,776,625.83  | 26,858,253.98    |
| (1) 处置或报废    |                  | 9,928,598.50     | 1,287,691.33  | 14,248,610.95  | 25,464,900.78    |
| (2) 外币报表折算差异 | 258,842.78       | 582,933.14       | 23,562.40     | 73,788.08      | 939,126.40       |
| (3) 处置子公司    |                  |                  |               | 454,226.80     | 454,226.80       |
| 4.期末余额       | 737,985,235.88   | 694,149,348.97   | 49,265,856.99 | 373,178,360.29 | 1,854,578,802.13 |
| 三、减值准备       |                  |                  |               |                |                  |

|           |                  |                |               |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 1.期初余额    | 13,018,330.80    | 2,930,931.63   | 21,439.40     | 97,521.54     | 16,068,223.37    |
| 2.本期增加金额  |                  |                |               |               |                  |
| (1) 计提    |                  |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  | 99.61            | 728,059.43     |               |               | 728,159.04       |
| (1) 处置或报废 | 99.61            | 728,059.43     |               |               | 728,159.04       |
| 4.期末余额    | 13,018,231.19    | 2,202,872.20   | 21,439.40     | 97,521.54     | 15,340,064.33    |
| 四、账面价值    |                  |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 1,080,893,372.08 | 435,355,544.15 | 12,601,959.82 | 96,124,853.88 | 1,624,975,729.93 |
| 2.期初账面价值  | 1,121,710,176.62 | 451,905,064.80 | 13,241,858.15 | 95,596,474.61 | 1,682,453,574.18 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 883,730.58 |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 45,512,993.13 | 44,073,444.33 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 45,512,993.13 | 44,073,444.33 |

其他说明：

无

## 在建工程

## (1) 在建工程情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 尚未安装完毕投入使用的固定资产 | 39,587,153.40 |      | 39,587,153.40 | 33,348,375.27 |      | 33,348,375.27 |
| 其他              | 5,925,839.73  |      | 5,925,839.73  | 9,925,791.19  |      | 9,925,791.19  |
| 建造工程            |               |      |               | 799,277.87    |      | 799,277.87    |
| 合计              | 45,512,993.13 |      | 45,512,993.13 | 44,073,444.33 |      | 44,073,444.33 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 工程物资

☐适用 ☒不适用

## 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

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 房屋及建筑物         | 运输设备         | 合计             |
|-------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |              |                |
| 1.期初余额      | 874,868,217.93 | 4,284,370.88 | 879,152,588.81 |
| 2.本期增加金额    | 135,058,411.00 | 975,474.86   | 136,033,885.86 |
| (1)新增租赁     | 135,058,411.00 | 975,474.86   | 136,033,885.86 |
| 3.本期减少金额    | 85,417,500.39  | 159,436.48   | 85,576,936.88  |
| (1)处置       | 74,450,814.51  |              | 74,450,814.51  |
| (2)外币报表折算差异 | 822,311.26     | 159,436.48   | 981,747.75     |
| (3)处置子公司    | 10,144,374.62  |              | 10,144,374.62  |
| 4.期末余额      | 924,509,128.54 | 5,100,409.25 | 929,609,537.79 |
| 二、累计折旧      |                |              |                |
| 1.期初余额      | 436,577,079.91 | 3,030,731.04 | 439,607,810.95 |
| 2.本期增加金额    | 142,248,119.63 | 117,779.47   | 142,365,899.10 |
| (1)计提       | 142,248,119.63 | 117,779.47   | 142,365,899.10 |
| 3.本期减少金额    | 72,381,040.48  | 51,688.49    | 72,432,728.97  |
| (1)处置       | 67,619,902.19  |              | 67,619,902.19  |
| (2)外币报表折算差异 | 292,012.35     | 51,688.49    | 343,700.84     |
| (3)处置子公司    | 4,469,125.94   |              | 4,469,125.94   |
| 4.期末余额      | 506,444,159.06 | 3,096,822.02 | 509,540,981.08 |
| 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    | 418,064,969.47 | 2,003,587.24 | 420,068,556.71 |
| 2.期初账面价值    | 438,291,138.02 | 1,253,639.84 | 439,544,777.86 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术 | 商标使用权         | 电脑软件          | 其他            | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |       |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 378,523,744.13 | 23,463,291.09 |       | 97,101,172.83 | 63,671,461.52 | 38,385,946.32 | 601,145,615.89 |
| 2.本期增加金额  |                | 514,340.90    |       | 209,846.61    | 1,743,846.97  | 500,430.34    | 2,968,464.82   |
| (1)购置     |                | 514,340.90    |       | 209,846.61    | 757,505.36    | 500,430.34    | 1,982,123.21   |
| (2)内部研发   |                |               |       |               |               |               |                |
| (3)企业合并增加 |                |               |       |               |               |               |                |
| (4)在建工程转入 |                |               |       |               | 986,341.61    |               | 986,341.61     |
| 3.本期减少金额  | 108,202.75     |               |       | 1,389,817.65  | 6,128,114.00  | 80,819.18     | 7,706,953.58   |
| (1)处置     |                |               |       |               |               |               |                |
| (2)外币折算差异 | 108,202.75     |               |       | 1,389,817.65  |               | 80,819.18     | 1,578,839.58   |
| (3)处置子公司  |                |               |       |               | 6,128,114.00  |               | 6,128,114.00   |
| 4.期末余额    | 378,415,541.38 | 23,977,631.99 |       | 95,921,201.79 | 59,287,194.49 | 38,805,557.48 | 596,407,127.13 |
| 二、累计摊销    |                |               |       |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 81,475,644.40  | 9,833,196.16  |       | 17,499,233.46 | 40,056,181.08 | 23,166,907.42 | 172,031,162.52 |
| 2.本期增加金额  | 4,071,053.15   | 860,880.13    |       | 1,207,538.25  | 2,128,009.47  | 2,140,801.66  | 10,408,282.66  |
| (1)计提     | 4,071,053.15   | 860,880.13    |       | 1,207,538.25  | 2,128,009.47  | 2,140,801.66  | 10,408,282.66  |
| 3.本期减少金额  | 30,304.54      |               |       | 235,135.71    | 255,338.10    | 33,806.84     | 554,585.19     |
| (1)处置     |                |               |       |               |               |               |                |
| (2)外币折算差异 | 30,304.54      |               |       | 235,135.71    |               | 33,806.84     | 299,247.09     |
| (3)处置子公司  |                |               |       |               | 255,338.10    |               | 255,338.10     |
| 4.期末余额    | 85,516,393.01  | 10,694,076.29 |       | 18,471,636.00 | 41,928,852.45 | 25,273,902.24 | 181,884,859.99 |
| 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  | 292,899,148.37 | 13,283,555.70 |       | 77,449,565.79 | 17,358,342.04 | 13,531,655.24 | 414,522,267.14 |
| 2.期初账面价值  | 297,048,099.73 | 13,630,094.93 |       | 79,601,939.37 | 23,615,280.44 | 15,219,038.90 | 429,114,453.37 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 深圳尔雅文化创意发展有限公司      | 131,001.23     |         |    |      |    | 131,001.23     |
| 安硕文教用品(上海)股份有限公司    | 30,175,537.19  |         |    |      |    | 30,175,537.19  |
| Beckmann Holding AS | 63,529,740.20  |         |    |      |    | 63,529,740.20  |
| 上海沫沫班长企业管理有限公司      | 41,875,098.79  |         |    |      |    | 41,875,098.79  |
| 合计                  | 135,711,377.41 |         |    |      |    | 135,711,377.41 |

## (2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 深圳尔雅文化创意发展有限公司   | 131,001.23    |      |    |      |    | 131,001.23    |
| 安硕文教用品(上海)股份有限公司 | 30,175,537.19 |      |    |      |    | 30,175,537.19 |
| 合计               | 30,306,538.42 |      |    |      |    | 30,306,538.42 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

| 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 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Back to School Holding AS 于评估基准日包含商誉的资产组 | 资产组由固定资产、使用权资产、商标等无形资产组成；该资产组或组合产生的现金流入独立于其他资产或资产组。 | 传统核心业务；根据公司提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动 | 是           |
| 上海沫沫班长企业管理有限公司于评估基准日包含商誉的资产              | 资产组由固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用、商誉、递延所得税资产、其他非流          | 零售大店业务；根据公司提供不同的产品或服务，或            | 是           |

|   |                                                            |             |  |
|---|------------------------------------------------------------|-------------|--|
| 组 | 动资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债和递延所得税负债等组成；该资产组或组合产生的现金流入独立于其他资产或资产组。 | 在不同地区从事经营活动 |  |
|---|------------------------------------------------------------|-------------|--|

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

#### (5) 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

#### 28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 119,916,560.14 | 16,175,938.99 | 36,525,773.23 |            | 99,566,725.90  |
| 其他  | 6,346,999.39   | 5,900,068.48  | 3,546,963.47  | 107,517.56 | 8,592,586.84   |
| 合计  | 126,263,559.53 | 22,076,007.47 | 40,072,736.70 | 107,517.56 | 108,159,312.74 |

其他说明：

其他减少金额为外币报表折算差额影响 23,882.41 元，以及本期处置子公司影响 83,635.15 元。

#### 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|            | 可抵扣暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>资产    | 可抵扣暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>资产    |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产减值准备     | 155,695,210.32 | 37,276,184.54  | 137,338,051.99 | 33,315,819.94  |
| 内部交易未实现利润  | 201,112,159.93 | 32,968,429.06  | 191,299,636.78 | 31,061,479.70  |
| 可抵扣亏损      |                |                |                |                |
| 金融资产公允价值变动 |                |                | 46,320.08      | 10,190.42      |
| 递延收益       | 14,040,842.39  | 2,623,091.97   | 15,667,877.83  | 2,804,469.78   |
| 折旧或摊销差     | 78,278,037.01  | 19,569,509.25  | 124,422,523.56 | 31,105,630.89  |
| 收入确认时间性差异  | 105,348,722.84 | 26,260,452.62  | 101,000,869.80 | 25,173,489.36  |
| 租赁负债变动     | 417,676,442.64 | 99,708,773.06  | 427,581,608.67 | 101,141,280.44 |
| 合计         | 972,151,415.13 | 218,406,440.50 | 997,356,888.71 | 224,612,360.53 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 应纳税暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>负债    | 应纳税暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>负债    |
| 非同一控制企业合并<br>资产评估增值 | 132,407,498.75 | 23,854,026.28  | 139,812,616.37 | 25,297,433.26  |
| 其他股权投资公允价<br>值变动    |                |                |                |                |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动  | 4,085,716.47   | 602,821.20     | 7,217,798.40   | 1,082,669.76   |
| 折旧或摊销差              | 65,734,039.96  | 14,461,488.79  | 67,704,242.02  | 14,894,933.24  |
| 成本确认时间性差异           | 98,348,662.44  | 24,510,437.52  | 94,285,462.11  | 23,494,637.44  |
| 使用权资产变动             | 420,068,556.71 | 100,285,268.68 | 439,544,777.86 | 104,095,294.65 |
| 金融资产公允价值变<br>动      | 1,465,430.94   | 322,394.81     |                |                |
| 交易性金融资产公允<br>价值变动   | 123,395,565.91 | 21,813,481.90  | 108,620,317.14 | 18,659,914.17  |
| 合计                  | 845,505,471.18 | 185,849,919.18 | 857,185,213.90 | 187,524,882.52 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 72,642,056.96  | 95,317,231.85  |
| 可抵扣亏损    | 504,335,737.22 | 603,354,380.45 |
| 合计       | 576,977,794.18 | 698,671,612.30 |

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2031 年 | 58,094,156.96  |                |    |
| 2030 年 | 113,319,563.33 | 186,170,026.13 |    |
| 2029 年 | 123,507,940.50 | 107,829,141.34 |    |
| 2028 年 | 66,504,386.26  | 62,411,790.51  |    |
| 2027 年 | 142,909,690.17 | 145,673,301.80 |    |
| 2026 年 |                | 101,270,120.67 |    |
| 合计     | 504,335,737.22 | 603,354,380.45 | /  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用**30、其他非流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
| 合同取得成本         |              |      |              |              |      |              |
| 合同履约成本         |              |      |              |              |      |              |
| 应收退货成本         |              |      |              |              |      |              |
| 合同资产           |              |      |              |              |      |              |
| 补偿性资产          |              |      |              |              |      |              |
| 预付房地产、工程、设备等款项 | 6,916,507.84 |      | 6,916,507.84 | 4,753,846.49 |      | 4,753,846.49 |
| 合计             | 6,916,507.84 |      | 6,916,507.84 | 4,753,846.49 |      | 4,753,846.49 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |                |               |      |      |                |               |      |      |
| 应收票据    |                |               |      |      |                |               |      |      |
| 存货      |                |               |      |      |                |               |      |      |
| 其中：数据资源 |                |               |      |      |                |               |      |      |
| 固定资产    | 135,291,477.09 | 47,865,748.43 | 抵押   | 借款抵押 | 135,291,477.09 | 50,557,700.60 | 抵押   | 借款抵押 |
| 无形资产    | 113,742,703.94 | 86,796,044.97 | 抵押   | 借款抵押 | 113,742,703.94 | 88,363,482.12 | 抵押   | 借款抵押 |

|                 |                |                |    |                                 |                  |                  |    |                                 |
|-----------------|----------------|----------------|----|---------------------------------|------------------|------------------|----|---------------------------------|
| 其中：数据资源         |                |                |    |                                 |                  |                  |    |                                 |
| 货币资金-其他<br>货币资金 | 88,012.34      | 88,012.34      | 冻结 | 交 易<br>保 证<br>金                 | 1,016,987.58     | 1,016,987.58     | 冻结 | 交 易<br>保 证<br>金                 |
| 投资性房地产          | 97,542,185.71  | 43,674,956.47  | 质押 | 借 款<br>抵 押                      | 97,542,185.71    | 46,287,368.81    | 抵押 | 借 款<br>抵 押                      |
| 货币资金-其他<br>货币资金 | 12,383,282.38  | 12,383,282.38  | 质押 | 履 约<br>保 证<br>、<br>信 证<br>证 等   | 22,409,291.17    | 22,409,291.17    | 质押 | 履 约<br>保 证<br>、<br>信 证<br>证 等   |
| 货币资金-银行<br>存款   | 8,000,000.00   | 8,000,000.00   | 冻结 | 超 过<br>三 个<br>月 的<br>定 期<br>存 款 | 1,015,028,800.00 | 1,015,028,800.00 | 冻结 | 超 过<br>三 个<br>月 的<br>定 期<br>存 款 |
| 货币资金-银行<br>存款   | 533,336.79     | 533,336.79     | 冻结 | 银 行<br>保 函<br>诉 冻<br>结          | 624,254.74       | 624,254.74       | 冻结 | 银 行<br>保 函<br>诉 冻<br>结          |
| 合计              | 367,580,998.25 | 199,341,381.38 | /  | /                               | 1,385,655,700.23 | 1,224,287,885.02 | /  | /                               |

其他说明：

无

### 32、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 质押借款   | 10,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 抵押借款   | 199,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 保证借款   |                |                |
| 信用借款   | 42,000,000.00  | 24,960,000.00  |
| 借款利息费用 | 152,000.01     | 171,111.12     |
| 合计     | 251,152,000.01 | 245,131,111.12 |

短期借款分类的说明：

详见附注十六、承诺及或有事项 1、重要承诺事项。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额 | 期初余额      |
|-----------------|------|-----------|
| 外汇衍生工具-现金流量套期保值 |      | 46,320.08 |
| 合计              |      | 46,320.08 |

其他说明：

无

**35、 应付票据**

□适用 √不适用

**36、 应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 4,992,393,870.58 | 5,696,945,775.67 |
| 1-2 年 | 225,850,992.00   | 212,733,094.27   |
| 2-3 年 | 66,245,581.17    | 48,270,453.48    |
| 3 年以上 | 35,472,725.26    | 22,443,255.77    |
| 合计    | 5,319,963,169.01 | 5,980,392,579.19 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预收租金款项 | 4,282,214.29 | 3,378,737.08 |
| 合计     | 4,282,214.29 | 3,378,737.08 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、 合同负债

## (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 货款   | 75,370,216.61  | 57,820,365.32  |
| 会员积分 | 19,256,259.99  | 20,263,759.52  |
| 代金券  | 32,221,154.63  | 64,093,926.55  |
| 合计   | 126,847,631.23 | 142,178,051.39 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 196,279,877.21 | 548,456,020.18 | 601,488,271.38 | 143,247,626.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,434,449.36  | 65,402,217.91  | 64,982,537.18  | 12,854,130.09  |
| 三、辞退福利         | 1,117,038.00   | 74,604.00      | 884,537.00     | 307,105.00     |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 合计             | 209,831,364.57 | 613,932,842.09 | 667,355,345.56 | 156,408,861.10 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 185,446,151.72 | 477,164,174.93 | 529,325,632.52 | 133,284,694.13 |
| 二、职工福利费       | 9,040.40       | 4,319,435.52   | 4,324,273.92   | 4,202.00       |
| 三、社会保险费       | 5,456,992.64   | 37,393,891.61  | 37,478,718.54  | 5,372,165.71   |
| 其中：医疗保险费      | 5,096,029.37   | 35,193,391.10  | 35,296,972.81  | 4,992,447.66   |
| 工伤保险费         | 348,719.31     | 1,972,425.54   | 1,953,338.67   | 367,806.18     |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 生育保险费         | 12,243.96      | 228,074.97     | 228,407.06     | 11,911.87      |
| 四、住房公积金       | 3,203,978.23   | 24,430,971.62  | 24,387,799.04  | 3,247,150.81   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 453,412.07     | 855,894.07     | 880,694.32     | 428,611.82     |
| 六、短期带薪缺勤      | 1,708,142.69   | 3,501,866.31   | 4,301,366.92   | 908,642.08     |
| 七、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 八、其他短期薪酬      | 2,159.46       | 789,786.12     | 789,786.12     | 2,159.46       |
| 合计            | 196,279,877.21 | 548,456,020.18 | 601,488,271.38 | 143,247,626.01 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 12,051,106.38 | 63,352,577.54 | 62,952,121.95 | 12,451,561.97 |
| 2、失业保险费  | 383,342.98    | 2,049,640.37  | 2,030,415.23  | 402,568.12    |
| 3、企业年金缴费 |               |               |               |               |
| 合计       | 12,434,449.36 | 65,402,217.91 | 64,982,537.18 | 12,854,130.09 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 58,487,323.51  | 71,935,247.70  |
| 消费税     |                |                |
| 营业税     |                |                |
| 企业所得税   | 98,116,074.60  | 147,742,637.85 |
| 个人所得税   | 10,987,089.24  | 12,264,552.03  |
| 城市维护建设税 | 3,429,490.45   | 5,138,634.36   |
| 房产税     | 4,272,238.06   | 4,252,883.93   |
| 教育费附加   | 3,022,279.51   | 4,072,214.96   |
| 土地使用税   | 339,611.63     | 339,610.60     |
| 印花税     | 3,482,902.89   | 4,269,269.50   |
| 其他      | 498.00         | 506.00         |
| 合计      | 182,137,507.89 | 250,015,556.93 |

其他说明：

无

## 41、 其他应付款

## (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |
| 应付股利 |      |      |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 426,292,269.42 | 534,646,908.51 |
| 合计    | 426,292,269.42 | 534,646,908.51 |

**(2) 应付利息**

□适用 √不适用

**(3) 应付股利**

□适用 √不适用

**(4) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 211,277,987.62 | 201,684,729.87 |
| 产品授权金  | 19,514,500.00  | 18,317,000.00  |
| 暂估款项   | 173,434,484.98 | 258,829,636.53 |
| 工程及装修款 | 8,245,395.07   | 8,733,233.20   |
| 其他     | 13,819,901.75  | 47,082,308.91  |
| 合计     | 426,292,269.42 | 534,646,908.51 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 26,922.75      | 29,698.35      |
| 一年内到期的应付债券  |                |                |
| 一年内到期的长期应付款 |                |                |
| 一年内到期的租赁负债  | 226,898,409.37 | 213,399,856.12 |
| 合计          | 226,925,332.12 | 213,429,554.47 |

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 短期应付债券 |      |      |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付退货款       | 107,841,548.17 | 103,493,695.13 |
| 待转销项税       | 8,741,239.72   | 6,485,535.28   |
| 不能终止确认的应收款项 | 51,453,860.09  | 49,679,661.47  |
| 暂收股东投资款     |                | 4,750,000.00   |
| 合计          | 168,036,647.98 | 164,408,891.88 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 31,997,000.00 | 31,998,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 信用借款 | 3,900,000.00  | 4,000,000.00  |
| 合计   | 35,897,000.00 | 35,998,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

##### (3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

##### (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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额            | 期初余额            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 长期租赁负债       | 421,771,639.32  | 427,999,385.28  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -226,898,409.37 | -213,399,856.12 |
| 合计           | 194,873,229.95  | 214,599,529.16  |

其他说明：

无

#### 48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

#### 50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       | 形成原因 |
|----------|------------|------------|------|
| 对外提供担保   |            |            |      |
| 未决诉讼     | 500,000.00 | 500,000.00 |      |
| 产品质量保证   |            |            |      |
| 重组义务     |            |            |      |
| 待执行的亏损合同 |            |            |      |
| 应付退货款    |            |            |      |
| 其他       |            |            |      |
| 合计       | 500,000.00 | 500,000.00 | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 15,887,633.60 | 3,720,000.00 | 5,421,035.72 | 14,186,597.88 | 收到政府补助 |
| 合计   | 15,887,633.60 | 3,720,000.00 | 5,421,035.72 | 14,186,597.88 | /      |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 920,970,377.00 |             |    |       | -5,175,000.00 | -5,175,000.00 | 915,795,377.00 |

其他说明：

根据公司于2026年3月30日、2026年4月23日分别召开第六届董事会第十五次会议、2025年年度股东会，审议通过的《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意将回购专用证券账户中的5,175,000股的回购用途进行变更，由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即公司对回购专用证券账户中5,175,000股进行注销并相应减少注册资本。

本次回购注销的股票数量为5,175,000股，减少库存股150,041,006.57元，减少股本5,175,000.00元，减少资本公积144,866,006.57元。

**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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 703,701,312.05 | 9,425,500.73 | 144,866,006.57 | 568,260,806.21 |
| 其他资本公积     | 10,747,859.24  |              |                | 10,747,859.24  |
| 合计         | 714,449,171.29 | 9,425,500.73 | 144,866,006.57 | 579,008,665.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价（股本溢价）的本年增减变动：

（1）如本附注七（53）所述，本期因变更回购股份并注销减少资本公积 144,866,006.57 元；

（2）本期确认企业集团内子公司发生的其他权益变动计入资本公积金额为 9,425,500.73 元。

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 集中竞价交易方式回购 | 150,041,006.57 | 241,722,036.73 | 150,041,006.57 | 241,722,036.73 |
| 合计         | 150,041,006.57 | 241,722,036.73 | 150,041,006.57 | 241,722,036.73 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据公司第七届董事会第三次会议决议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司本年以集中竞价交易方式合计回购库存股总金额为 241,722,036.73 元。

（2）如本附注七（53）所述，本期因变更回购股份并注销减少库存股 150,041,006.57 元。

**57、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额         | 本期发生金额        |                    |                      |             |               |           | 期末余额         |
|-------------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|--------------|
|                   |              | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用     | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |              |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 7,079,695.01 | -2,990,736.06 |                    |                      | -479,848.56 | -2,510,887.50 |           | 4,568,807.51 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |              |               |                    |                      |             |               |           |              |
| 权益法下不能转损益的其       | 944,566.37   | 141,345.87    |                    |                      |             | 141,345.87    |           | 1,085,912.24 |



| 项目                 | 期初余额          | 本期发生金额        |                    |                      |             |               |             | 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   |                |
| 他综合收益              |               |               |                    |                      |             |               |             |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 6,135,128.64  | -3,132,081.93 |                    |                      | -479,848.56 | -2,652,233.37 |             | 3,482,895.27   |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |               |               |                    |                      |             |               |             |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -7,670,419.84 | -1,609,161.88 |                    |                      | 332,585.23  | -1,418,355.98 | -523,391.13 | -9,088,775.82  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 1,851,321.19  |               |                    |                      |             |               |             | 1,851,321.19   |
| 其他债权投资公允价值变动       |               |               |                    |                      |             |               |             |                |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |                    |                      |             |               |             |                |
| 其他债权投资信用减值准备       |               |               |                    |                      |             |               |             |                |
| 现金流量套期储备           | -36,129.66    | 1,511,751.02  |                    |                      | 332,585.23  | 1,179,165.79  |             | 1,143,036.13   |
| 外币财务报表折算差额         | -9,485,611.37 | -3,120,912.90 |                    |                      |             | -2,597,521.77 | -523,391.13 | -12,083,133.14 |
| 其他综合收益合计           | -590,724.83   | -4,599,897.94 |                    |                      | -147,263.33 | -3,929,243.48 | -523,391.13 | -4,519,968.31  |

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：

无

#### 58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

#### 59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 464,201,654.91 |      |      | 464,201,654.91 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 464,201,654.91 |      |      | 464,201,654.91 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司净利润10%计提法定盈余公积金，计提至股本的50%为限。

#### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 7,338,681,217.85 | 6,944,027,602.89 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 7,338,681,217.85 | 6,944,027,602.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 585,773,979.29   | 1,310,448,991.96 |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 915,795,377.00   | 915,795,377.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 7,008,659,820.14 | 7,338,681,217.85 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

#### 61、 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额             |                  | 上期发生额             |                  |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本               | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 11,296,670,266.03 | 9,090,081,019.91 | 10,783,474,320.29 | 8,692,053,549.30 |
| 其他业务 | 23,129,029.72     | 14,312,602.95    | 25,305,413.94     | 14,561,412.44    |
| 合计   | 11,319,799,295.75 | 9,104,393,622.86 | 10,808,779,734.23 | 8,706,614,961.74 |

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 传统业务             |                  | 办公直销业务           |                  | 分部抵消           |                | 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             |
| 商品类型       |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
| 1、销售商品     | 4,826,513,212.43 | 3,047,970,796.16 | 6,530,438,095.57 | 6,103,276,373.82 | -61,018,047.34 | -61,166,150.07 | 11,295,933,260.66 | 9,090,081,019.91 |
| 2、加盟管理费    | 325,763.90       |                  |                  |                  |                |                | 325,763.90        |                  |
| 3、软硬件      | 411,241.47       |                  |                  |                  |                |                | 411,241.47        |                  |
| 4、物料收入     | 620,327.71       | 142,749.15       |                  |                  |                |                | 620,327.71        | 142,749.15       |
| 5、供应链服务    | 11,417,965.54    | 7,877,927.69     |                  |                  | -249,816.18    |                | 11,168,149.36     | 7,877,927.69     |
| 6、其他       | 6,118,849.26     | 2,501,370.29     |                  |                  | -494,306.12    |                | 5,624,543.14      | 2,501,370.29     |
| 按经营地区分类    |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
| 1、中国       | 4,300,441,068.42 | 2,718,961,742.89 | 6,530,438,095.57 | 6,103,276,373.82 | -61,762,169.64 | -61,166,150.07 | 10,769,116,994.35 | 8,761,071,966.64 |
| 2、其他国家     | 544,966,291.89   | 339,531,100.40   |                  |                  |                |                | 544,966,291.89    | 339,531,100.40   |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
| 1、在某一时点确认  | 4,845,407,360.31 | 3,058,492,843.29 | 6,530,438,095.57 | 6,103,276,373.82 | -61,762,169.64 | -61,166,150.07 | 11,314,083,286.24 | 9,100,603,067.04 |
| 2、在某一时段内确认 |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
| 合计         | 4,845,407,360.31 | 3,058,492,843.29 | 6,530,438,095.57 | 6,103,276,373.82 | -61,762,169.64 | -61,166,150.07 | 11,314,083,286.24 | 9,100,603,067.04 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

营业收入明细：

| 项目        | 本期金额（2026 年 1-6 月） | 上期金额（2025 年 1-6 月） |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 客户合同产生的收入 | 11,314,083,286.24  | 10,803,117,431.23  |
| 租赁收入      | 5,716,009.51       | 5,662,303.00       |
| 合计        | 11,319,799,295.75  | 10,808,779,734.23  |

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 消费税 |       |       |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     |               |               |
| 城市维护建设税 | 12,203,924.03 | 13,268,399.34 |
| 教育费附加   | 10,572,370.40 | 11,558,876.27 |
| 资源税     |               |               |
| 房产税     | 8,610,517.36  | 7,744,369.29  |
| 土地使用税   | 753,564.00    | 701,844.30    |
| 车船使用税   |               |               |
| 印花税     | 9,090,781.13  | 6,803,322.53  |
| 其他      | 55,509.81     | 49,468.86     |
| 合计      | 41,286,666.73 | 40,126,280.59 |

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 薪资及福利 | 246,175,289.21 | 237,907,967.22 |
| 折旧及摊销 | 118,165,031.38 | 112,879,965.00 |
| 渠道建设费 | 142,970,806.43 | 114,641,464.80 |
| 业务宣传费 | 70,407,910.01  | 62,343,691.51  |
| 品牌推广费 | 47,776,235.21  | 42,747,690.82  |
| 其他    | 350,064,642.76 | 313,580,553.61 |
| 合计    | 975,559,915.00 | 884,101,332.96 |

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 薪资及福利 | 219,231,852.88 | 219,977,855.23 |
| 折旧及摊销 | 76,337,136.29  | 79,685,905.96  |
| 股份支付  | 12,118,154.64  | 13,401,767.58  |
| 办公费   | 11,913,626.70  | 10,801,177.03  |
| 其他    | 139,885,347.21 | 145,678,491.11 |
| 合计    | 459,486,117.72 | 469,545,196.90 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 薪资及福利 | 65,643,569.16 | 59,135,653.05 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 存货消耗 | 21,649,013.28 | 21,211,427.21 |
| 其他   | 9,765,742.59  | 15,298,391.05 |
| 合计   | 97,058,325.03 | 95,645,471.31 |

其他说明：  
无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出        | 13,969,265.60  | 13,750,734.83  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 10,223,959.24  | 10,399,257.82  |
| 减：利息收入      | -13,804,571.07 | -22,695,662.58 |
| 汇兑损益        | 13,180,582.68  | -9,428,432.56  |
| 其他          | 4,600,522.91   | 3,785,331.08   |
| 合计          | 17,945,800.12  | -14,588,029.23 |

其他说明：  
无

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 71,230,894.97 | 55,001,131.72 |
| 代扣个人所得税手续费 | 383,412.16    | 949,201.64    |
| 增值税加计抵减    | 4,701,332.83  | 5,162,712.99  |
| 合计         | 76,315,639.96 | 61,113,046.35 |

其他说明：  
无

#### 68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       | 5,702.76     | -63,593.03   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -38,236.26   | 7,500,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 1,202,793.42 | 847,850.27   |

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |              |              |
| 债务重组收益            |              |              |
| 合计                | 1,170,259.92 | 8,284,257.24 |

其他说明：

无

#### 69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

#### 70、 公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产              | 45,383,833.43 | 26,748,547.10 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |               |               |
| 交易性金融负债              |               |               |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |               |               |
| 合计                   | 45,383,833.43 | 26,748,547.10 |

其他说明：

无

#### 71、 信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | 2,723,442.76  | 1,565,161.11  |
| 应收账款坏账损失   | 13,539,705.69 | 28,119,370.53 |
| 其他应收款坏账损失  | -4,119,583.16 | -449,013.57   |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 财务担保相关减值损失 |               |               |
| 合计         | 12,143,565.29 | 29,235,518.07 |

其他说明：

无

#### 72、 资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                     |           |  |
|---------------------|-----------|--|
| 一、合同资产减值损失          |           |  |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 56,949.09 |  |
| 三、长期股权投资减值损失        |           |  |
| 四、投资性房地产减值损失        |           |  |
| 五、固定资产减值损失          |           |  |
| 六、工程物资减值损失          |           |  |
| 七、在建工程减值损失          |           |  |
| 八、生产性生物资产减值损失       |           |  |
| 九、油气资产减值损失          |           |  |
| 十、无形资产减值损失          |           |  |
| 十一、商誉减值损失           |           |  |
| 十二、其他               |           |  |
| 合计                  | 56,949.09 |  |

其他说明：

无

### 73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------------|-------------|---------------|
| 处置固定资产利得或损失  | -667,811.93 | -1,002,535.69 |
| 处置使用权资产利得或损失 | 813,118.78  | -486,150.95   |
| 合计           | 145,306.85  | -1,488,686.64 |

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |               |               |               |
| 其中：固定资产处置利得 |               |               |               |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 54,000,056.89 | 39,350,000.00 | 54,000,056.89 |
| 盘盈利得        |               | 636.42        |               |
| 违约金、罚款收入    | 1,320,427.34  | 2,550,621.77  | 1,320,427.34  |
| 其他          | 1,889,590.71  | 1,371,704.39  | 1,889,590.71  |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 57,210,074.94 | 43,272,962.58 | 57,210,074.94 |
|----|---------------|---------------|---------------|

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |               |              |               |
| 其中：固定资产处置损失 |               |              |               |
| 无形资产处置损失    |               |              |               |
| 债务重组损失      |               |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |               |              |               |
| 对外捐赠        | 5,353,866.89  | 4,846,121.07 | 5,353,866.89  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,377,485.54  | 1,591,090.70 | 1,377,485.54  |
| 罚款滞纳金支出     | 100,696.25    | 424,120.39   | 100,696.25    |
| 赔偿支出        | 2,701,855.76  | 2,529,013.41 | 2,701,855.76  |
| 其他          | 1,472,573.65  | 40,734.97    | 1,472,573.65  |
| 合计          | 11,006,478.09 | 9,431,080.54 | 11,006,478.09 |

其他说明：

无

## 76、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 167,009,264.42 | 155,490,788.67 |
| 递延所得税费用 | 4,530,956.69   | 2,492,252.17   |
| 合计      | 171,540,221.11 | 157,983,040.84 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 781,086,970.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 117,163,045.64 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 29,361,947.02  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 9,903,043.40   |
| 非应税收入的影响         | 14,338.60      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,023,917.79   |



|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,628,414.17  |
| 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 | 15,702,342.83  |
| 所得税费用                          | 171,540,221.11 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 77、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七（57）其他综合收益

## 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 收回往来款、代垫款 | 1,027,826,933.62 | 1,202,889,112.48 |
| 专项补贴、补助款  | 123,219,888.81   | 103,206,746.47   |
| 利息收入      | 13,804,571.07    | 22,656,046.11    |
| 营业外收入     | 2,344,513.26     | 3,351,463.88     |
| 合计        | 1,167,195,906.76 | 1,332,103,368.94 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 企业间往来  | 34,649,963.74  | 12,061,175.86  |
| 销售费用支出 | 545,070,206.63 | 505,993,587.64 |
| 管理费用支出 | 119,990,998.51 | 118,443,601.36 |
| 财务费用支出 | 3,668,813.02   | 3,346,153.03   |
| 营业外支出  | 4,163,909.40   | 3,000,592.74   |
| 研发费用支出 | 7,865,871.91   | 12,540,682.89  |
| 合计     | 715,409,763.21 | 655,385,793.52 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### （2）与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------|------------|--------------|
| 安硕文教原控股股东收购补偿款 | 164,614.75 |              |
| 取得子公司收到的现金净额   |            | 4,572,026.66 |
| 合计             | 164,614.75 | 4,572,026.66 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 处置子公司收到的现金净额重分类 | 22,586,669.82 |       |
| 合计              | 22,586,669.82 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 暂收股东投资款 | 21,000,000.00 |       |
| 合计      | 21,000,000.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 库存股回购款     | 241,722,036.73 | 48,957,706.02  |
| 新租赁准则相关租赁款 | 166,030,917.67 | 141,523,953.81 |
| 其他筹资相关费用   | 3,694,974.01   |                |
| 合计         | 411,447,928.41 | 190,481,659.83 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 |       | 本期减少 |       | 期末余额 |
|----|------|------|-------|------|-------|------|
|    |      | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 |      |

|                        |                |                |                  |                  |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 短期借款                   | 245,131,111.12 | 171,000,000.00 | 2,788,330.58     | 167,767,441.69   |                | 251,152,000.01 |
| 长期借款<br>(含一年内到期的非流动负债) | 36,027,698.35  |                | 488,364.60       | 592,140.20       |                | 35,923,922.75  |
| 租赁负债<br>(含一年内到期的非流动负债) | 427,999,385.28 |                | 159,803,171.71   | 166,030,917.67   |                | 421,771,639.32 |
| 库存股-集中竞价回购             | 150,041,006.57 | 241,722,036.73 |                  |                  | 150,041,006.57 | 241,722,036.73 |
| 应付股利                   |                |                | 915,795,377.00   | 915,795,377.00   |                |                |
| 合计                     | 859,199,201.32 | 412,722,036.73 | 1,078,875,243.89 | 1,250,185,876.56 | 150,041,006.57 | 950,569,598.81 |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 609,546,749.81 | 568,615,007.14 |
| 加：资产减值准备                         | 56,949.09      |                |
| 信用减值损失                           | 12,143,565.29  | 29,235,518.07  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 112,696,789.76 | 109,151,015.32 |
| 使用权资产摊销                          | 142,365,899.10 | 135,994,780.20 |
| 无形资产摊销                           | 10,408,282.66  | 10,706,234.54  |
| 长期待摊费用摊销                         | 40,072,736.70  | 36,607,014.21  |
| 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） | -145,306.85    | 1,488,686.64   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,377,485.54   | 1,591,090.70   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -45,383,833.43 | -26,748,547.10 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 21,948,995.51  | 3,913,101.15   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,170,259.92  | -8,284,257.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 4,739,474.02   | -3,195,920.02  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -28,634.64     | 5,648,704.23   |

|                              |                  |                   |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | -107,504,707.06  | -96,366,231.81    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 387,115,954.09   | 425,546,380.91    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -728,054,877.72  | -539,834,642.03   |
| 其他                           |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 460,185,261.96   | 654,067,934.91    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                   |
| 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                     |                  |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                   |
| 现金的期末余额                      | 2,049,955,648.76 | 2,341,197,399.85  |
| 减：现金的期初余额                    | 2,942,543,207.01 | 3,726,616,032.18  |
| 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                 | -892,587,558.25  | -1,385,418,632.33 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                           | 金额             |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 19,000,000.00  |
| 其中：上海奇只好玩文化创意有限公司         | 19,000,000.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 41,586,669.82  |
| 其中：上海奇只好玩文化创意有限公司         | 41,586,669.82  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |                |
| 处置子公司收到的现金净额              | -22,586,669.82 |

其他说明：

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,049,955,648.76 | 2,942,543,207.01 |
| 其中：库存现金        | 497,497.33       | 809,289.01       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,950,035,380.16 | 2,922,656,405.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 99,422,771.27    | 19,077,512.03    |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                  |
| 存放同业款项         |                  |                  |

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 2,049,955,648.76 | 2,942,543,207.01 |
| 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 |                  |                  |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额             | 理由        |
|------------|---------------|------------------|-----------|
| 信用证保证金     | 5,675,453.58  | 4,253,113.16     | 质押        |
| 履约保证金      | 6,707,828.80  | 18,247,095.96    | 质押        |
| 交易保证金      | 87,497.30     | 435,785.60       | 冻结        |
| 超过三个月的定期存款 | 8,000,000.00  | 1,015,028,800.00 | 到期期间超过三个月 |
| 冻结资金       | 533,336.79    | 533,336.79       | 冻结        |
| 其他         | 515.04        | 581,201.98       | 质押        |
| 合计         | 21,004,631.51 | 1,039,079,333.49 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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  | -                 | -      | 224,947,562.60 |
| 其中：美元 | 26,181,214.95     | 6.8109 | 178,317,636.90 |
| 欧元    | 2,231,918.65      | 7.7671 | 17,335,535.35  |
| 港币    | 1,297.45          | 0.8686 | 1,126.97       |
| 日元    | 1,121.00          | 0.0420 | 47.08          |
| 泰铢    | 17,906,327.53     | 0.2042 | 3,656,472.08   |
| 越南盾   | 44,045,303,496.40 | 0.0003 | 13,213,591.05  |
| 挪威克朗  | 12,247,511.24     | 0.6849 | 8,388,320.45   |
| 丹麦克朗  | 3,130,523.27      | 1.0392 | 3,253,239.78   |
| 新加坡元  | 148,577.69        | 5.2605 | 781,592.94     |
| 应收账款  | -                 | -      | 106,787,623.49 |

|        |                   |        |               |
|--------|-------------------|--------|---------------|
| 其中：美元  | 6,433,098.09      | 6.8109 | 43,815,187.78 |
| 欧元     | 8,395.10          | 7.7671 | 65,205.58     |
| 越南盾    | 30,636,427,342.00 | 0.0003 | 9,190,928.20  |
| 挪威克朗   | 47,327,385.50     | 0.6849 | 32,414,526.33 |
| 泰铢     | 104,318,195.88    | 0.2042 | 21,301,775.60 |
| 长期借款   | -                 | -      |               |
| 其中：美元  |                   |        |               |
| 其他应收款  | -                 | -      | 869,715.20    |
| 其中：越南盾 | 482,800,000.00    | 0.0003 | 144,840.00    |
| 挪威克朗   | 383,681.16        | 0.6849 | 262,783.23    |
| 泰铢     | 2,167,620.58      | 0.2042 | 442,628.12    |
| 新加坡元   | 3,700.00          | 5.2605 | 19,463.85     |
| 应付账款   | -                 | -      | 7,883,290.47  |
| 其中：美元  | 20,877.44         | 6.8109 | 142,194.16    |
| 越南盾    | 1,162,765,760.00  | 0.0003 | 348,829.73    |
| 挪威克朗   | 7,992,824.29      | 0.6849 | 5,474,285.36  |
| 瑞士法郎   | 30,256.05         | 8.4228 | 254,840.66    |
| 泰铢     | 8,144,664.86      | 0.2042 | 1,663,140.56  |
| 其他应付款  | -                 | -      | 6,074,465.37  |
| 其中：越南盾 | 3,440,641,585.90  | 0.0003 | 1,032,192.48  |
| 挪威克朗   | 3,421,770.43      | 0.6849 | 2,343,570.57  |
| 泰铢     | 13,215,976.12     | 0.2042 | 2,698,702.32  |

其他说明：

无

(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

(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) 作为承租人

☒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

本期计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 7,044,467.42 元。

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

本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为 2,976,551.21 元，本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）为 0 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额176,051,936.30(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 经营租赁收入 | 5,716,009.51 |                          |
| 合计     | 5,716,009.51 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 每年未折现租赁收款额    |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | 期末金额          | 期初金额          |
| 第一年          | 10,867,108.30 | 11,554,167.36 |
| 第二年          | 10,885,042.60 | 11,300,823.68 |
| 第三年          | 10,792,003.86 | 11,519,674.92 |
| 第四年          | 11,021,803.59 | 11,614,434.66 |
| 第五年          | 11,180,311.63 | 11,828,432.35 |
| 五年后未折现租赁收款总额 | 38,253,156.51 | 51,420,880.15 |

## (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

其他说明

无

## 83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

## 84、 其他

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

## 1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 65,643,569.16 | 59,135,653.05 |
| 耗用材料       | 21,649,013.28 | 21,211,427.21 |
| 其他         | 9,765,742.59  | 15,298,391.05 |
| 合计         | 97,058,325.03 | 95,645,471.31 |
| 其中：费用化研发支出 | 97,058,325.03 | 95,645,471.31 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

## 3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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量 |
|----------------------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| SHANGHAI M&G STATIONERY (HCM) CO., LTD | 2026 年 1 月 |        | 100.00    | 受让     | 2026 年 1 月 | 控制权      | 10,179,809.70 | 2,035,640.67   | 3,186,654.40    |



|                                                            |                  |  |        |        |                  |                       |              |            |              |
|------------------------------------------------------------|------------------|--|--------|--------|------------------|-----------------------|--------------|------------|--------------|
|                                                            |                  |  |        |        |                  | 转<br>移                |              |            |              |
| SHANGHAI<br>CHENGUANG<br>STATIONERY<br>(HANOI)<br>CO.,LTD. | 2026<br>年 5<br>月 |  | 100.00 | 受<br>让 | 2026<br>年 5<br>月 | 控<br>制<br>权<br>转<br>移 | 1,094,740.16 | 289,601.57 | 8,312,892.16 |

其他说明：

截止购买日，以上两家公司均尚未开展业务，其账面资产、负债及所有者权益均为 0，公司以零对价购买全部股权。

**(2) 合并成本及商誉**

☐适用 ☒不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

☐适用 ☒不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

**(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**

☐适用 ☒不适用

**(6) 其他说明**

☐适用 ☒不适用

**2、 同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

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  
☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币           |                 |               |                 |              |              |                                    |                   |                          |                          |                        |                                   |                                  |
|-----------------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 子<br>公<br>司<br>名<br>称 | 丧失控制权的时点        | 丧失控制权时点的处置价款  | 丧失控制权时点的处置比例（%） | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例（%） | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
| 上海奇只好玩文化创意有限          | 2026 年 1 月 31 日 | 19,000,000.00 | 38.00           | 股权转让         | 实际完成控制权变更    | -38,236.26                         | 19.00             | 9,500,000.00             | 9,519,118.13             | 19,118.13              | 收益法                               |                                  |

|        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

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  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

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：  
☒适用 ☐不适用  
本报告期新设立子公司 3 家：长春晨光文具有限公司、重庆晨鹏文具销售有限公司、唐山晨美文化用品销售有限公司。

6、 其他  
☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----------|-----|--------|---------|----|------|
|               |       |           |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 科力普科技集团股份有限公司 | 上海    | 59,400.00 | 上海  | 零售、批发等 | 77.78   |    | 设立   |

|                  |     |           |     |        |        |        |                |
|------------------|-----|-----------|-----|--------|--------|--------|----------------|
| 上海晨光文具礼品有限公司     | 上海  | 19,941.94 | 上海  | 生产、销售等 | 100.00 |        | 设立             |
| 上海晨光文具销售有限公司     | 上海  | 1,300.00  | 上海  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 广州晨光文具礼品销售有限公司   | 广州  | 3,950.00  | 广州  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 义乌市晨兴文具用品有限公司    | 义乌  | 1,800.00  | 义乌  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 浙江本味科技有限公司       | 义乌  | 1,000.00  | 义乌  | 信息技术服务 |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 晨光生活馆企业管理有限公司    | 上海  | 10,000.00 | 上海  | 零售、批发等 | 100.00 |        | 设立             |
| 上海晨光佳美文具有限公司     | 上海  | 3,000.00  | 上海  | 生产、销售等 | 100.00 |        | 设立             |
| 上海晨光信息科技有限公司     | 上海  | 5,000.00  | 上海  | 电商业务等  | 55.00  |        | 设立             |
| 浙江新晨光生活馆企业管理有限公司 | 杭州  | 3,000.00  | 杭州  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 九木杂物社企业管理有限公司    | 上海  | 20,000.00 | 上海  | 零售、批发等 |        | 85.00  | 设立             |
| 上海晨光珍美文具有限公司     | 上海  | 1,000.00  | 上海  | 零售、批发等 | 100.00 |        | 通过同一控制下企业合并取得  |
| 哈尔滨晨光三美文具有限公司    | 哈尔滨 | 1,900.00  | 哈尔滨 | 零售、批发等 |        | 100.00 | 通过同一控制下企业合并取得  |
| 郑州晨光文具礼品有限责任公司   | 郑州  | 2,600.00  | 郑州  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 通过同一控制下企业合并取得  |
| 深圳尔雅文化创意发展有限公司   | 深圳  | 2,000.00  | 深圳  | 零售、批发等 | 51.00  |        | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 上海晨光办公用品有限公司     | 上海  | 5,000.00  | 上海  | 零售、批发等 | 100.00 |        | 设立             |

|                                               |     |           |     |        |        |        |                |
|-----------------------------------------------|-----|-----------|-----|--------|--------|--------|----------------|
| 连云港市科力普办公用品有限公司                               | 连云港 | 100.00    | 连云港 | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 沈阳科力普办公用品贸易有限公司                               | 沈阳  | 50.00     | 沈阳  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 杭州三美晨光文具有限公司                                  | 杭州  | 1,800.00  | 杭州  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 设立             |
| 安硕文教用品（上海）股份有限公司                              | 上海  | 8,100.00  | 上海  | 生产、销售等 | 56.00  |        | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 江苏马可笔业有限公司                                    | 泗阳  | 5,000.00  | 泗阳  | 生产、销售等 |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 长春马可文教用品有限公司                                  | 长春  | 4,000.00  | 长春  | 生产、销售等 |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 伊犁森徠木业有限公司                                    | 伊犁  | 2,000.00  | 伊犁  | 生产、销售等 |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 安硕文教用品（香港）有限公司                                | 香港  | 550.00    | 香港  | 零售、批发等 |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| International stationery company              | 越南  | 100.00    | 越南  | 生产、销售等 |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 上海晨讯企业管理有限公司                                  | 上海  | 23,500.00 | 上海  | 企业管理   | 100.00 |        | 设立             |
| 上海科力普信息科技有限公司                                 | 上海  | 500.00    | 上海  | 软件开发   |        | 100.00 | 设立             |
| 上海美新文具有限公司                                    | 上海  | 5,000.00  | 上海  | 批发、零售  |        | 100.00 | 设立             |
| SHANGHAI M&G STATIONERY (SINGAPORE) PTE. LTD. | 新加坡 | 4,606.45  | 新加坡 | 企业管理   |        | 100.00 | 设立             |
| 晨光九木企业管理（北京）有限公司                              | 北京  | 100.00    | 北京  | 批发、零售  |        | 100.00 | 设立             |
| Back to School Holding AS                     | 挪威  | 99.55     | 挪威  | 控股公司   |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |

|                                              |     |           |     |          |        |        |                |
|----------------------------------------------|-----|-----------|-----|----------|--------|--------|----------------|
| Beckmann AS                                  | 挪威  | 66.00     | 挪威  | 生产、销售等   |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| Beckmann Norway GmbH (Germany)               | 德国  | 2.50      | 德国  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| Beckmann Norway Inc                          | 美国  | 0.0001    | 美国  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |
| Beckmann Norway GmbH (Austria)               | 奥地利 | 3.50      | 奥地利 | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |
| 广东华南晨光文教用品有限公司                               | 惠州  | 5,000.00  | 惠州  | 零售、批发等   | 100.00 |        | 设立             |
| 上海科力普科技发展有限公司                                | 上海  | 10,000.00 | 上海  | 技术服务     |        | 100.00 | 设立             |
| 上海益诚祥电子商务有限公司                                | 上海  | 50.00     | 上海  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |
| 湖北晨光华中信息科技有限公司                               | 武汉  | 20,000.00 | 武汉  | 普通货物仓储服务 | 100.00 |        | 不构成业务的收购       |
| 上海晨光在线甄选文具有限公司                               | 上海  | 2,000.00  | 上海  | 零售、批发等   | 100.00 |        | 设立             |
| 上海沫沫班长企业管理有限公司                               | 上海  | 3,000.00  | 上海  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| SHANGHAI M&G STATIONERY (THAILAND) CO., LTD. | 泰国  | 13,500.00 | 泰国  | 零售、批发等   |        | 70.00  | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| 兰州晨光文化用品有限公司                                 | 兰州  | 2,000.00  | 兰州  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |
| 长春晨光文具有限公司                                   | 长春  | 3,000.00  | 长春  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |
| 重庆晨鹏文具销售有限公司                                 | 重庆  | 2,000.00  | 重庆  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |
| 唐山晨美文化用品销售有限公司                               | 唐山  | 2,000.00  | 唐山  | 零售、批发等   |        | 100.00 | 设立             |

|                                                |     |              |     |        |  |        |                |
|------------------------------------------------|-----|--------------|-----|--------|--|--------|----------------|
| SHANGHAI M&G STATIONERY (HCM) COMPANY LIMITED  | 胡志明 | 3,682,000.00 | 胡志明 | 零售、批发等 |  | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |
| SHANGHAI CHENGUANG STATIONERY (HANOI) CO.,LTD. | 河内  | 3,697,400.00 | 河内  | 零售、批发等 |  | 100.00 | 通过非同一控制下企业合并取得 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

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：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：

安硕文教用品（香港）有限公司注册资本币种为港币，International stationery company 和 Beckmann Norway Inc 注册资本币种为美元，SHANGHAI M&G STATIONERY (SINGAPORE)PTE.LTD.注册资本币种为新加坡元，Back to School Holding AS 和 Beckmann AS 注册资本币种为挪威克朗，Beckmann Norway GmbH（Germany）和 Beckmann Norway GmbH（Austria）注册资本币种为欧元，SHANGHAI M&G STATIONERY (THAILAND) CO., LTD.注册资本币种为泰铢，SHANGHAI M&G STATIONERY (HCM) COMPANY LIMITED 和 SHANGHAI CHENGUANG STATIONERY (HANOI) CO.,LTD.注册资本币种为越南盾。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|       |             |              |                |            |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|
| 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 |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|

|                   |        |          |  |           |
|-------------------|--------|----------|--|-----------|
| 科力普科技集团股份有<br>限公司 | 22.22% | 2,906.42 |  | 63,520.98 |
|-------------------|--------|----------|--|-----------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称             | 期末余额       |           |            |            |          |            | 期初余额       |           |            |            |          |            |
|-------------------|------------|-----------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|------------|
|                   | 流动资产       | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债    | 负债合计       | 流动资产       | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债    | 负债合计       |
| 科力普科技集团股份有<br>限公司 | 731,028.16 | 10,958.13 | 741,986.29 | 451,706.22 | 4,407.07 | 456,113.29 | 813,622.55 | 12,825.64 | 826,448.19 | 550,677.29 | 4,189.90 | 554,867.19 |

| 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   |
| 科力普科技集团股份有<br>限公司 | 653,043.81 | 13,080.18 | 13,080.18 | -78,865.29 | 612,893.34 | 12,349.85 | 12,349.85 | -49,362.23 |

其他说明：  
无



## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

## (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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业:           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           |               |               |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        |               |               |
| 联营企业:           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 49,597,045.47 | 35,606,521.84 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 5,702.76      | -63,593.03    |
| --其他综合收益        | 141,345.87    |               |
| --综合收益总额        | 147,048.63    | -63,593.03    |

其他说明

无

## (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

☐适用 ☒不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

## 4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 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 币种：人民币

| 财务报表项目 | 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     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 15,887,633.60 | 3,720,000.00 |             | 5,421,035.72 |        | 14,186,597.88 | 与资产相关    |
| 合计     | 15,887,633.60 | 3,720,000.00 |             | 5,421,035.72 |        | 14,186,597.88 | /        |

## 3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 与资产相关 | 5,421,035.72   | 2,792,554.22  |
| 与收益相关 | 119,809,916.14 | 91,558,577.50 |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 125,230,951.86 | 94,351,131.72 |
|----|----------------|---------------|

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核并上报。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

#### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额       |                  |       |       |       | 未折现合同金额合计        | 账面价值             |
|-------------|------------|------------------|-------|-------|-------|------------------|------------------|
|             | 即时偿还       | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |                  |                  |
| 短期借款        | 152,000.01 | 254,264,283.33   |       |       |       | 254,416,283.34   | 251,152,000.01   |
| 应付账款        |            | 5,319,963,169.01 |       |       |       | 5,319,963,169.01 | 5,319,963,169.01 |
| 其他应付款       |            | 426,292,269.42   |       |       |       | 426,292,269.42   | 426,292,269.42   |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,922.75  | 236,679,633.33   |       |       |       | 236,706,556.08   | 226,925,332.12   |

| 项目   | 期末余额       |                  |                |               |       |                  | 账面价值             |
|------|------------|------------------|----------------|---------------|-------|------------------|------------------|
|      | 即时偿还       | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-5 年         | 5 年以上 | 未折现合同金额合计        |                  |
| 长期借款 |            |                  | 36,201,227.08  |               |       | 36,201,227.08    | 35,897,000.00    |
| 租赁负债 |            |                  | 138,831,312.21 | 57,964,678.68 |       | 196,795,990.89   | 194,873,229.95   |
| 合计   | 178,922.76 | 6,237,199,355.09 | 175,032,539.29 | 57,964,678.68 | -     | 6,470,375,495.82 | 6,455,103,000.51 |

| 项目          | 上年年末余额     |                  |                |               |              |                  | 账面价值             |
|-------------|------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
|             | 即时偿还       | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-5 年         | 5 年以上        | 未折现合同金额合计        |                  |
| 短期借款        | 171,111.12 | 247,863,498.00   |                |               |              | 248,034,609.12   | 245,131,111.12   |
| 应付账款        |            | 5,980,392,579.19 |                |               |              | 5,980,392,579.19 | 5,980,392,579.19 |
| 其他应付款       |            | 534,646,908.51   |                |               |              | 534,646,908.51   | 534,646,908.51   |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,698.35  | 229,328,642.12   |                |               |              | 229,358,340.47   | 213,429,554.47   |
| 长期借款        |            |                  | 36,792,355.90  |               |              | 36,792,355.90    | 35,998,000.00    |
| 租赁负债        |            |                  | 142,690,320.04 | 80,035,902.22 | 1,001,014.34 | 223,727,236.60   | 214,599,529.16   |
| 合计          | 200,809.47 | 6,992,231,627.82 | 179,482,675.94 | 80,035,902.22 | 1,001,014.34 | 7,252,952,029.79 | 7,224,197,682.45 |

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 286.90 万元（2025 年 6 月 30 日：260.36 万元）。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目       | 期末余额           |                |                | 上年年末余额         |               |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|          | 美元             | 其他外币           | 合计             | 美元             | 其他外币          | 合计             |
| 货币资金     | 178,317,636.90 | 46,629,925.70  | 224,947,562.60 | 216,596,483.27 | 40,775,892.11 | 257,372,375.38 |
| 应收账款     | 43,815,187.78  | 62,972,435.71  | 106,787,623.49 | 81,047,726.33  | 32,133,031.48 | 113,180,757.81 |
| 其他应收款    |                | 869,715.20     | 869,715.20     | 344,223.74     | 704,269.04    | 1,048,492.78   |
| 外币金融资产合计 | 222,132,824.68 | 110,472,076.61 | 332,604,901.29 | 297,988,433.34 | 73,613,192.63 | 371,601,625.97 |
| 应付账款     | 142,194.16     | 7,741,096.31   | 7,883,290.47   | 1,581,799.39   | 29,625,253.11 | 31,207,052.50  |
| 其他应付款    |                | 6,074,465.37   | 6,074,465.37   | 28,115.20      | 5,900,852.45  | 5,928,967.65   |
| 外币金融负债合计 | 142,194.16     | 13,815,561.68  | 13,957,755.84  | 1,609,914.59   | 35,526,105.56 | 37,136,020.15  |

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,593.24 万元（2025 年 6 月 30 日：1,695.12 万元）。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

| 项目     | 相应风险管理策略和目标                                             | 被套期风险的定性和定量信息                | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系                                              | 预期风险管理目标有效实现情况                                                                                                                                                       | 相应套期活动对风险敞口的影响                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 远期外汇合同 | 采用外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等产品或上述产品的组合，以降低汇率风险的影响。 | 为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动造成不良影响。 | 基于公司的外币收款的谨慎预测和实际业务敞口情况，外汇衍生产品业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。 | 公司开展的外汇衍生品交易遵循合法、审慎、安全、有效的原则，建立健全有效的外汇衍生品交易业务风险管理体系及内部控制机制，合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，制定严格的决策程序、报告制度和风险监控措施，明确授权范围和操作要点、会计核算及信息披露等具体要求，并根据公司的风险承受能力确定交易品种、规模及期限，整体管理有效。 | 公司通过使用买入外汇衍生品合约，对冲公司外币收款业务中汇率、利率波动的风险，实现对外币收款业务中汇率波动的风险带来的现金流量大幅波动的风险敞口的有效管理，降低汇率对公司经营的影响。 |

其他说明

□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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |                    |                                   |                |                                                                                                          |
| 外汇风险   | 1,465,430.94       | 不适用                               | 被套期项目与套期工具的相关性 | 报告期末计入衍生金融资产的金额 1,465,430.94 元，其他综合收益的金额 1,143,036.13 元，递延所得税负债的金额 322,394.81 元；本报告期产生的损益为-362,368.13 元。 |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                                                                                                          |

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式    | 已转移金融资产性质   | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据        |
|---------|-------------|---------------|--------|--------------------|
| 票据背书    | 银行承兑汇票      | 25,180,624.23 | 终止     | 所有权上几乎所有风险和报酬都已经转移 |
| 票据背书    | 商业承兑汇票      | 27,498,925.17 | 未终止    | 不适用                |
| 票据背书    | 财务公司承兑汇票    | 2,477,764.50  | 未终止    | 不适用                |
| 转让或拆分流转 | 数字化应收账款债权凭证 | 21,477,170.42 | 未终止    | 不适用                |
| 合计      | /           | 76,634,484.32 | /      | /                  |

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 票据背书      | 25,180,624.23 |               |
| 合计     | /         | 25,180,624.23 |               |

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 资产转移方式  | 继续涉入形成的资产金额   | 继续涉入形成的负债金额   |
|-------------|---------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票      | 票据背书    | 27,498,925.17 | 27,498,925.17 |
| 财务公司承兑汇票    | 票据背书    | 2,477,764.50  | 2,477,764.50  |
| 数字化应收账款债权凭证 | 转让或拆分流转 | 21,477,170.42 | 21,477,170.42 |
| 合计          | /       | 51,453,860.09 | 51,453,860.09 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         |                  |                |            |                  |
| （一）交易性金融资产                 | 3,961,475,565.91 | 113,385,430.94 |            | 4,074,860,996.85 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 3,961,475,565.91 | 113,385,430.94 |            | 4,074,860,996.85 |
| （1）债务工具投资                  |                  |                |            |                  |
| （2）权益工具投资                  |                  |                |            |                  |
| （3）衍生金融资产                  |                  | 1,465,430.94   |            | 1,465,430.94     |
| （4）其他                      | 3,961,475,565.91 | 111,920,000.00 |            | 4,073,395,565.91 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                |            |                  |
| （1）债务工具投资                  |                  |                |            |                  |
| （2）权益工具投资                  |                  |                |            |                  |
| （二）其他债权投资                  |                  |                |            |                  |
| （三）其他权益工具投资                |                  | 28,304,834.60  |            | 28,304,834.60    |
| （四）投资性房地产                  |                  |                |            |                  |
| 1.出租用的土地使用权                |                  |                |            |                  |
| 2.出租的建筑物                   |                  |                |            |                  |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |                  |                |            |                  |
| （五）生物资产                    |                  |                |            |                  |
| 1.消耗性生物资产                  |                  |                |            |                  |
| 2.生产性生物资产                  |                  |                |            |                  |
| （六）应收款项融资                  |                  | 24,580,394.51  |            | 24,580,394.51    |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>      | 3,961,475,565.91 | 166,270,660.05 |            | 4,127,746,225.96 |
| （六）交易性金融负债                 |                  |                |            |                  |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |                  |                |            |                  |
| 其中：发行的交易性债券                |                  |                |            |                  |
| 衍生金融负债                     |                  |                |            |                  |
| 其他                         |                  |                |            |                  |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                  |                |            |                  |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>      |                  |                |            |                  |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>        |                  |                |            |                  |
| （一）持有待售资产                  |                  |                |            |                  |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |

## 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

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

## 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

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

## 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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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(%) |
|--------------|-----|------|-----------|-----------------|------------------|
| 晨光控股（集团）有限公司 | 上海  | 实业投资 | 30,000.00 | 58.53           | 58.53            |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。



其他说明：  
无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
√适用 □不适用  
本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
√适用 □不适用  
本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称          | 与本企业关系 |
|--------------------|--------|
| 宁波钟晨股权投资合伙企业（有限合伙） | 联营企业   |
| 上海制笔技术服务有限公司       | 联营企业   |

其他说明  
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称                         | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------------------|-------------|
| PELEG DESIGN Ltd                | 其他          |
| 上海晨光公益基金会                       | 其他          |
| 上海文采实业有限公司                      | 其他          |
| 郭伟龙                             | 其他          |
| 南京兆晨文化用品销售有限公司                  | 其他          |
| 南京晨日文化用品销售有限公司                  | 其他          |
| 南京优晨文化用品销售有限公司                  | 其他          |
| 南京市六合区微风启晨文化用品有限公司              | 其他          |
| 郭少敏                             | 其他          |
| 南京晨之恒文化用品销售有限公司                 | 其他          |
| 南京晨之光文化用品销售有限公司                 | 其他          |
| 南京晨之沣文化用品销售有限公司                 | 其他          |
| RISING GOAL INVESTMENT PTE.LTD. | 其他          |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司                 | 其他          |
| 上海奇只好玩文化创意有限公司                  | 其他          |

其他说明  
上海奇只好玩文化创意有限公司于 2026 年 2 月成为本公司关联方，上期与其发生的交易在发生时不属于关联交易，本附注为便于比较，列示其上期交易金额。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额         |
|----------------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 上海文采实业有限公司     | 采购产品   | 1,736,289.62  |              |               | 4,569,831.05  |
| 上海制笔技术服务有限公司   | 接受劳务   | 68,019.80     |              |               | 15,910.89     |
| 上海奇只好玩文化创意有限公司 | 采购产品   | 68,713,066.01 |              |               | 61,577,251.50 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                             | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 同受郭伟龙控制的销售主体                    | 销售产品   |                | 6,072,018.69   |
| 同受郭少敏控制的销售主体                    | 销售产品   | 102,641,804.71 | 111,945,236.40 |
| 同受郭少敏控制的销售主体                    | 提供劳务   | 1,036,861.93   |                |
| PELEG DESIGN Ltd                | 销售产品   | 545,650.27     | 571,737.25     |
| 上海文采实业有限公司                      | 提供劳务   | 204.94         |                |
| 上海晨光公益基金会                       | 销售产品   | 303,000.00     | 97,711.69      |
| 晨光控股（集团）有限公司                    | 销售产品   | 112,271.80     | 26,594.28      |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司                 | 销售产品   | 323,017.12     | 74,638.98      |
| RISING GOAL INVESTMENT PTE.LTD. | 销售产品   | 27,274,505.85  | 33,597,649.49  |
| 上海奇只好玩文化创意有限公司                  | 提供劳务   | 1,168,407.25   | 2,597,400.15   |
| 上海奇只好玩文化创意有限公司                  | 销售产品   |                | 18,991,125.11  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 晨光控股（集团）有限公司 | 自有办公楼  | 193,458.72 |           |
| 晨光控股（集团）有限公司 | 物业费    | 20,954.34  |           |
| 晨光控股（集团）有限公司 | 能源费    | 44,334.02  |           |

本公司作为承租方：  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称        | 租赁资产种类             | 本期发生额                       |                        |              |             |          | 上期发生额                       |                        |              |             |               |
|--------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------|----------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------|---------------|
|              |                    | 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 | 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      |
| 晨光控股（集团）有限公司 | 自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓 |                             |                        | 2,310,476.20 | 264,952.70  |          |                             |                        | 2,310,476.20 | 384,205.76  | 16,941,226.92 |

|                      |          |          |  |              |            |           |           |  |               |            |            |
|----------------------|----------|----------|--|--------------|------------|-----------|-----------|--|---------------|------------|------------|
|                      | 库、宿舍楼等)  |          |  |              |            |           |           |  |               |            |            |
| 晨光控股<br>(集团)<br>有限公司 | 自有办公楼及车位 | 9,142.87 |  | 8,806,673.60 | 365,018.70 | 12,975.97 | 30,857.16 |  | 11,388,685.03 | 785,039.85 | 974,818.06 |
| 晨光控股<br>(集团)<br>有限公司 | 水电费      |          |  | 2,395,719.19 |            |           |           |  | 2,543,346.51  |            |            |

关联租赁情况说明  
√适用 □不适用  
注：以上数据按不含税金额填列。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

## (5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

## (7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

## (8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方                             | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|---------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 上海晨光公益基金会                       | 342,390.00    | 17,119.50    | 125,264.21    | 6,263.21     |
| 应收账款 | 宁德时代新能源科技股份有限公司                 | 255,310.42    | 1,276.55     | 94,017.47     | 470.09       |
| 应收账款 | 同受郭少敏控制的销售主体                    | 28,575,236.97 | 1,428,761.85 | 16,003,402.57 | 800,170.13   |
| 应收账款 | 晨光控股（集团）有限公司                    | 18,692.94     | 93.46        | 2,097.22      | 10.49        |
| 应收账款 | RISING GOAL INVESTMENT PTE.LTD. | 27,499,894.02 | 1,374,994.70 | 53,752,198.68 | 3,023,786.60 |
| 应收账款 | PELEG DESIGN Ltd                | 683,057.34    | 34,152.87    | 1,096,376.75  | 54,818.84    |
| 应收账款 | 上海奇只好玩文化创意有限公司                  | 8,531,780.20  | 426,589.01   | 7,171,313.08  | 358,565.65   |
| 预付款项 | 上海制笔技术服务有限公司                    | 1,450.00      |              | 12,800.00     |              |

| 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      |
| 其他应收款 | 同受郭少敏控制的<br>销售主体                  | 104,956.04   | 5,247.80  | 288,532.11 | 14,426.61 |
| 其他应收款 | 晨光控股（集团）有限公司                      | 127,204.32   | 6,360.22  | 141,884.18 | 7,094.21  |
| 其他应收款 | RISING GOAL INVESTMENTS PTE. LTD. | 1,075,687.67 | 53,784.38 |            |           |
| 其他应收款 | 上海奇只好玩文化创意有限公司                    | 82,407.51    | 4,120.38  | 470,857.22 | 23,542.86 |
| 其他应收款 | 上海文采实业有限公司                        | 17.38        | 0.87      |            |           |

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称            | 关联方                | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------------|--------------------|---------------|---------------|
| 应付账款            | 同受郭少敏控制的销<br>售主体   | 35,178.75     | 28,513.59     |
| 应付账款            | 上海文采实业有限公司         | 406,692.29    | 255,776.88    |
| 应付账款            | 上海奇只好玩文化创<br>意有限公司 | 14,250,577.34 | 27,937,615.55 |
| 其他应付款           | 同受郭伟龙控制的销<br>售主体   | 8,000.00      | 24,000.00     |
| 其他应付款           | 同受郭少敏控制的销<br>售主体   | 882,000.00    | 866,000.00    |
| 其他应付款           | 上海文采实业有限公司         | 20,000.00     | 20,000.00     |
| 其他应付款           | 郭少敏                | 4,250,000.00  | 4,250,000.00  |
| 租赁负债            | 晨光控股（集团）有<br>限公司   | 5,579,360.68  | 11,861,111.14 |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 晨光控股（集团）有<br>限公司   | 8,304,225.80  | 20,310,133.27 |

## (3) 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

□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**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**1、 抵押及质押资产情况**

(1) 子公司安硕文教于 2022 年 9 月 15 日与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订了编号为 ZD9874202200000005 的《最高额抵押合同》及 2025 年 9 月 22 日与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订了编号为 ZD9874202200000005-01 的《最高额抵押合同之补充合同》，以其所有的沪房地青字(2013)第 015437 号、沪房地青字(2013)第 013396 号以及沪房地青字(2015)第 015718 号土地及厂房抵押，本合同下的抵押最高债权额为人民币 20,000.00 万元，抵押额度有效期自 2022 年 9 月 15 日至 2027 年 12 月 31 日止。

(2) 子公司江苏马可于 2024 年 10 月 30 日与江苏泗阳农村商业银行股份有限公司签订了编号为 BD133202411010001201 的《最高额抵押担保合同》，以其所有的苏(2019)泗阳县不动产权第 0018047 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0018032 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0017990 号以及苏(2019)泗阳县不动产权第 0017993 号土地及厂房抵押，本合同下的抵押最高本金限额为人民币 4,950.73 万元，抵押额度有效期自 2024 年 10 月 30 日至 2027 年 10 月 17 日止。

(3) 子公司江苏马可于 2025 年 6 月 4 日与江苏银行股份有限公司宿迁分行签订了编号为 DY131425000031 的《最高额抵押合同》，以其所有的苏(2019)泗阳县不动产权第 0017990 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0018047 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0018032 号、苏(2019)泗阳县不动产权第 0017993 号抵押，本合同下的抵押最高债权额为人民币 4,578.00 万元，抵押额度有效期自 2025 年 6 月 4 日至 2028 年 5 月 21 日止。

(4) 子公司江苏马可于 2025 年 12 月 19 日与兴业银行宿迁分行签订了编号为 110011125001IC001 的《最高额质押合同》，以其所有的专利权:一种板片自动翻转装置(证书编号: CN109850536B)、一种自动补料的圆垛搭板装置(证书编号: CN107253613B)、一种木制



铅笔板加工过程中的缺陷检测分选装置（证书编号：CN105548209B）、一种彩色铅笔笔芯的制备方法（证书编号：CN101412867B）质押，本合同下的质押最高本金限额为人民币 1,000.00 万元，质押额度有效期自 2025 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 19 日止。

## 2、资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十四、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“十、在其他主体中的权益”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“七（82）租赁”。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

## 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

### 3、销售退回

☐适用 ☒不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### （2）未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

## (2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

## 4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

## 5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

## 6、 分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：办公直销业务、传统业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照各分部实际应承担部分进行归集。在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 办公直销业务           | 传统业务             | 分部间抵销         | 合计                |
|---------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 对外交易收入        | 6,525,404,209.84 | 4,794,395,085.91 |               | 11,319,799,295.75 |
| 分部间交易收入       | 5,033,885.73     | 62,934,454.10    | 67,968,339.83 |                   |
| 对联营和合营企业的投资收益 |                  | 5,702.76         |               | 5,702.76          |
| 信用减值损失        | -12,179,330.40   | 35,765.11        |               | -12,143,565.29    |
| 资产减值损失        | -56,949.09       |                  |               | -56,949.09        |
| 折旧费和摊销费       | 14,926,663.97    | 290,617,044.26   |               | 305,543,708.23    |
| 利润总额（亏损总额）    | 181,755,745.67   | 599,183,122.52   | -148,102.73   | 781,086,970.92    |
| 所得税费用         | 50,953,919.36    | 120,549,276.07   | -37,025.68    | 171,540,221.11    |
| 净利润（净亏损）      | 130,801,826.31   | 478,633,846.45   | -111,077.05   | 609,546,749.81    |
| 资产总额          | 7,419,862,886.19 | 9,224,477,070.68 | 13,338,377.39 | 16,631,001,579.48 |
| 负债总额          | 4,561,132,882.06 | 2,743,534,847.13 | 11,315,349.13 | 7,293,352,380.06  |

## (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

☐适用 ☒不适用

## (4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 455,436,019.65 | 263,688,075.98 |
| 1 年以内小计      | 455,436,019.65 | 263,688,075.98 |
| 1 至 2 年      | 37,354.88      | 37,354.88      |
| 2 至 3 年      |                | 17,449.81      |
| 3 年以上        |                |                |
| 3 至 4 年      |                |                |
| 4 至 5 年      |                |                |
| 5 年以上        |                |                |
| 合计           | 455,473,374.53 | 263,742,880.67 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 455,473,374.53 | 100.00 | 6,007,740.36 | 1.32     | 449,465,634.17 | 263,742,880.67 | 100.00 | 3,384,042.29 | 1.28     | 260,358,838.38 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 账龄分析      | 119,968,032.84 | 26.34  | 6,007,740.36 | 5.01     | 113,960,292.48 | 67,302,123.48  | 25.52  | 3,384,042.29 | 5.03     | 63,918,081.19  |
| 合并范围内关联方  | 335,505,341.69 | 73.66  |              |          | 335,505,341.69 | 196,440,757.19 | 74.48  |              |          | 196,440,757.19 |
| 合计        | 455,473,374.53 | /      | 6,007,740.36 | /        | 449,465,634.17 | 263,742,880.67 | /      | 3,384,042.29 | /        | 260,358,838.38 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额           |              |         |
|----------|----------------|--------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄分析     | 119,968,032.84 | 6,007,740.36 | 5.01    |
| 合并范围内关联方 | 335,505,341.69 |              |         |
| 合计       | 455,473,374.53 | 6,007,740.36 |         |

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |              |
| 账龄分析 | 3,384,042.29 | 2,623,698.07 |       |       |      | 6,007,740.36 |
| 合计   | 3,384,042.29 | 2,623,698.07 |       |       |      | 6,007,740.36 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末<br>余额   | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------|----------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------|--------------|
| 第一名  | 151,756,991.96 |              | 151,756,991.96        | 33.32                                   |              |
| 第二名  | 44,806,932.23  |              | 44,806,932.23         | 9.84                                    |              |
| 第三名  | 29,872,394.90  |              | 29,872,394.90         | 6.56                                    |              |
| 第四名  | 29,794,149.47  |              | 29,794,149.47         | 6.54                                    |              |
| 第五名  | 21,056,914.04  |              | 21,056,914.04         | 4.62                                    | 1,052,845.70 |
| 合计   | 277,287,382.60 |              | 277,287,382.60        | 60.88                                   | 1,052,845.70 |

其他说明  
无

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 519,525,291.26 | 521,438,557.39 |
| 合计    | 519,525,291.26 | 521,438,557.39 |

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

#### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(7) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(9) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

## (11) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 75,810,886.07  | 128,749,655.62 |
| 1 年以内小计      | 75,810,886.07  | 128,749,655.62 |
| 1 至 2 年      | 97,264,604.82  | 104,722,713.26 |
| 2 至 3 年      | 128,903,371.29 | 97,637,346.64  |
| 3 年以上        | 218,208,516.06 | 191,205,004.21 |
| 3 至 4 年      |                |                |
| 4 至 5 年      |                |                |
| 5 年以上        |                |                |
| 减：坏账准备       | -662,086.98    | -876,162.34    |
| 合计           | 519,525,291.26 | 521,438,557.39 |

## (14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质            | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合并关联方往来余额       | 507,408,396.04 | 507,138,799.84 |
| 保证金及押金          | 321,200.00     | 321,200.00     |
| 房屋租赁保证金         | 3,165,394.00   | 3,165,394.00   |
| 个人借款及备用金        | 4,236,383.79   | 4,376,097.84   |
| 物料款             | 800,547.50     | 993,904.71     |
| 合并关联方往来余额-暂估进项税 | 2,879,147.19   | 2,994,578.01   |
| 其他              | 1,376,309.72   | 3,324,745.33   |
| 合计              | 520,187,378.24 | 522,314,719.73 |

## (15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 876,162.34   |                      |                      | 876,162.34  |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |             |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |             |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |             |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |             |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |             |
| 本期计提           | -214,075.36  |                      |                      | -214,075.36 |
| 本期转回           |              |                      |                      |             |
| 本期转销           |              |                      |                      |             |
| 本期核销           |              |                      |                      |             |
| 其他变动           |              |                      |                      |             |
| 2026年6月30日余额   | 662,086.98   |                      |                      | 662,086.98  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |            |
| 账龄分析    | 717,892.64 | -214,075.36 |       |       |      | 503,817.28 |
| 房屋租赁保证金 | 158,269.70 | -           |       |       |      | 158,269.70 |
| 合计      | 876,162.34 | -214,075.36 |       |       |      | 662,086.98 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

不适用



## (17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                      | 期末余额           | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性质         | 账龄                                      | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------------|
| 上海晨光信息科技有限公司              | 425,250,198.03 | 81.75                       | 合并关联方<br>往来余额 | 1 年以内 4,444.05 万元<br>1 年以上 38,080.97 万元 |              |
| 安硕文教用品<br>(上海) 股份<br>有限公司 | 60,000,000.00  | 11.53                       | 合并关联方<br>往来余额 | 1 年以上 6,000.00 万元                       |              |
| 九木杂物社企<br>业管理有限公司         | 10,460,128.40  | 2.01                        | 合并关联方<br>往来余额 | 1 年以内 1,046.01 万元                       |              |
| 科力普科技集<br>团股份有限公司         | 2,813,610.75   | 0.54                        | 合并关联方<br>往来余额 | 1 年以内 281.36 万元                         |              |
| 广东华南晨光<br>文教用品有限<br>公司    | 2,785,804.90   | 0.54                        | 合并关联方<br>往来余额 | 1 年以内 278.58 万元                         |              |
| 合计                        | 501,309,742.08 | 96.37                       | /             | /                                       |              |

## (19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,766,457,222.61 |      | 1,766,457,222.61 | 1,784,957,222.61 |      | 1,784,957,222.61 |
| 对联营、合营企业投资 | 49,597,045.47    |      | 49,597,045.47    | 35,606,521.84    |      | 35,606,521.84    |
| 合计         | 1,816,054,268.08 |      | 1,816,054,268.08 | 1,820,563,744.45 |      | 1,820,563,744.45 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |                |          |
| 科力普科技集团股份有限公司  | 505,324,042.52 |          |        |      |        |    | 505,324,042.52 |          |
| 上海晨光珍美文具有限公司   | 13,288,599.09  |          |        |      |        |    | 13,288,599.09  |          |
| 上海晨光文具礼品有限公司   | 199,419,400.00 |          |        |      |        |    | 199,419,400.00 |          |
| 晨光生活馆企业管理有限公司  | 240,000,000.00 |          |        |      |        |    | 240,000,000.00 |          |
| 上海晨光佳美文具有限公司   | 30,000,000.00  |          |        |      |        |    | 30,000,000.00  |          |
| 上海晨光信息科技有限公司   | 27,500,000.00  |          |        |      |        |    | 27,500,000.00  |          |
| 深圳尔雅文化创意发展有限公司 | 6,339,300.00   |          |        |      |        |    | 6,339,300.00   |          |

|                  |                  |  |               |               |  |  |                  |  |
|------------------|------------------|--|---------------|---------------|--|--|------------------|--|
| 上海晨光办公用品有限公司     | 50,000,000.00    |  |               |               |  |  | 50,000,000.00    |  |
| 安硕文教用品（上海）股份有限公司 | 177,038,110.00   |  |               |               |  |  | 177,038,110.00   |  |
| 上海奇只好玩文化创意有限公司   | 28,500,000.00    |  |               | 28,500,000.00 |  |  |                  |  |
| 上海晨讯企业管理有限公司     | 235,000,000.00   |  |               |               |  |  | 235,000,000.00   |  |
| 广东华南晨光文教用品有限公司   | 40,000,000.00    |  | 10,000,000.00 |               |  |  | 50,000,000.00    |  |
| 湖北晨光华中信息科技有限公司   | 212,547,771.00   |  |               |               |  |  | 212,547,771.00   |  |
| 上海晨光在线甄选文具有限公司   | 20,000,000.00    |  |               |               |  |  | 20,000,000.00    |  |
| 合计               | 1,784,957,222.61 |  | 10,000,000.00 | 28,500,000.00 |  |  | 1,766,457,222.61 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位         | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动        |          |                     |              |                |                         |            |    | 期末余额<br>（账面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------|--------------------|----------------------|---------------|----------|---------------------|--------------|----------------|-------------------------|------------|----|--------------------|------------------|
|              |                    |                      | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                  |
| 一、合营企业       |                    |                      |               |          |                     |              |                |                         |            |    |                    |                  |
| 小计           |                    |                      |               |          |                     |              |                |                         |            |    |                    |                  |
| 二、联营企业       |                    |                      |               |          |                     |              |                |                         |            |    |                    |                  |
| 宁波钟晨<br>股权投资 | 32,928,347.98      |                      | 13,843,475.00 |          | 150,951.58          | 141,345.87   |                |                         |            |    | 47,064,120.43      |                  |

| 投资单位                 | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动        |                  |                     |              |                |                         |            |    | 期末余额<br>（账面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------|---------------------|--------------|----------------|-------------------------|------------|----|--------------------|------------------|
|                      |                    |                      | 追加投资          | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                  |
| 合伙企业<br>（有限合<br>伙）   |                    |                      |               |                  |                     |              |                |                         |            |    |                    |                  |
| 上海制笔<br>技术服务<br>有限公司 | 2,678,173.86       |                      |               |                  | -145,248.82         |              |                |                         |            |    | 2,532,925.04       |                  |
| 小计                   | 35,606,521.84      |                      | 13,843,475.00 |                  | 5,702.76            | 141,345.87   |                |                         |            |    | 49,597,045.47      |                  |
| 合计                   | 35,606,521.84      |                      | 13,843,475.00 |                  | 5,702.76            | 141,345.87   |                |                         |            |    | 49,597,045.47      |                  |

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,840,483,033.09 | 995,507,508.17   | 1,830,619,444.61 | 993,279,822.67   |
| 其他业务 | 81,923,572.94    | 63,447,314.18    | 95,250,860.75    | 72,008,263.71    |
| 合计   | 1,922,406,606.03 | 1,058,954,822.35 | 1,925,870,305.36 | 1,065,288,086.38 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 合计               |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 商品类型       |                  |                  |
| 1、销售商品     | 1,840,483,033.09 | 995,507,508.17   |
| 2、供应链服务    | 69,297,887.06    | 61,995,115.18    |
| 3、其他       | 3,747,206.09     | 766,454.89       |
| 按经营地区分类    |                  |                  |
| 1、中国       | 1,682,499,827.84 | 929,521,380.98   |
| 2、其他国家     | 231,028,298.40   | 128,747,697.26   |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |
| 1、在某一时点确认  | 1,913,528,126.24 | 1,058,269,078.24 |
| 2、在某一时段内确认 |                  |                  |
| 合计         | 1,913,528,126.24 | 1,058,269,078.24 |

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

营业收入明细

单位：元 币种：人民币

| 合同分类      | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 客户合同产生的收入 | 1,913,528,126.24 | 1,916,240,228.89 |
| 租赁收入      | 8,878,479.79     | 9,630,076.47     |
| 合计        | 1,922,406,606.03 | 1,925,870,305.36 |

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 5,702.76     | -63,593.03 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 19,118.13    |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 1,082,810.86 | 847,850.27 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |            |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |            |
| 债务重组收益               |              |            |
| 合计                   | 1,107,631.75 | 784,257.24 |

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**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 币种：人民币

| 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                                          | 107,070.59     | 主要是处置使用权资产产生的收益。             |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 125,614,364.02 | 主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 46,586,626.85  | 报告期银行理财产品产生的收益。              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 2,921,672.63   | 报告期应收账款单项计提坏账的转回。            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -7,796,460.04  | 主要是公益捐赠支出。                   |
| 减：所得税影响额                                                             | 31,403,536.72  |                              |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 11,883,767.66  |                              |
| 合计                                                                   | 124,145,969.67 |                              |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.21              | 0.6396 | 0.6396 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.89              | 0.5041 | 0.5041 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

法定代表人：陈湖文

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用