

浙江棒杰控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二六年半年度



浙江棒杰控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2026 年 01 月 01 日至 2026 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105



审计报告

信会师报字[2026]第 ZA15169 号

浙江棒杰控股集团股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了浙江棒杰控股集团股份有限公司（以下简称棒杰股份）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，截至 2026 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了棒杰股份 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及截至 2026 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于棒杰股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，棒杰股份截至 2026 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表发生净亏损 13,101.07 万元，2026 年 6 月 30 日合并资产负债表的净资产为-41,371.36 万元，已资不抵债，流动负债高于流动资产 79,852.75 万元，现金及现金等价物余额 10,656.51 万元，短期借款和一年内到期的长期借款、长期应付款、其他流动负债及利息 37,480.08 万元，因担保形成的其他应付款 41,705.63 万元，子公司股权回购金融负债 14,791.35 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对棒杰股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收款项坏账准备	
截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并财务报表附注所示应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资的合计账面价值为 9,036.52 万元，占合并财务报表资产总额的 11.54%。应收款项坏账准备的计提要求棒杰股份管理层（以下简称管理层）对各类应收款项的可回收金额的估计。其中：如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，管理层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。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。	我们了解了公司对应收账款可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。 针对单项计提的应收款项，我们执行的审计程序主要包括： 1、对有客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提及核销相关的董事会决议； 2、了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已恢复的情况； 3、检查报告期后是否收回款项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。 关于应收款项坏账准备估计的披露详见附注三/（十）/6；关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五/（二）；关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五/（三）。	对于尚无客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，我们执行的审计程序包括： 1、通过检查原始单据（例如销售对账单和银行进账单等）测试管理层的账龄划分； 2、通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率，评价对于各账龄段坏账准备的计提比率。 针对应收票据，我们执行的审计程序主要包括： 1、盘点期末公司在库票据； 2、核对应收票据台账与财务账面记录； 3、检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况； 4、关注商业承兑汇票期后承兑情况，并评价可回收性。
（二）营业收入的确认及计量	
公司合并财务报表中所示，2026 年 1-6 月营业收入为 23,162.19 万元。由于营业收入的确认及计量直接关系到财务报表准确性、合理性，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下，营业收入确认时点存在差异化，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认及计量确定为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注三/（二十四）；关于营业收入金额的披露详见附注五/（四十一）。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解销售与收款循环的内部控制，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行； 2、采取抽样方法选取销售合同，检查合同条款、价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理； 3、检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单、报关单等资料；结合信用政策，检查期后客户回款情况，进一步确认收入金额是否真实、准确； 4、查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项； 5、对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收记录、报关记录等资料，确认收入是否记录在正确的会计期间； 6、函证主要客户的应收款余额，确认收入金额是否真实、准确、完整。



五、 其他信息

棒杰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括棒杰股份 2026 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、 其他事项

作为比较信息的截至 2025 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注未经审计。

七、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估棒杰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督棒杰股份的财务报告过程。



八、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对棒杰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致棒杰股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就棒杰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



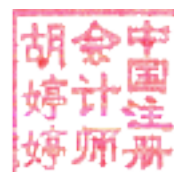
中国注册会计师：
（项目合伙人）

罗丹



中国注册会计师：

胡婷婷



中国·上海

2026 年 8 月 27 日



浙江棒杰控股集团股份有限公司
合并资产负债表
2026年6月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	118,575,464.38	164,925,642.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,077,220.24	2,479,633.19
应收账款	(三)	87,287,953.81	99,723,148.11
应收款项融资			
预付款项	(四)	4,812,050.73	7,238,471.33
保险合同资产*			
分出再保险合同资产*			
其他应收款	(五)	9,059,457.86	25,602,315.49
买入返售金融资产			
存货	(六)	120,750,153.05	113,191,399.08
其中:数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	5,852,490.60	177,808,630.79
流动资产合计		349,414,790.67	590,969,240.92
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	107,657,736.31	114,083,253.45
其他权益工具投资	(九)	50,679,562.30	49,822,226.13
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	51,633,582.47	53,011,975.13
固定资产	(十一)	162,959,702.08	532,836,804.77
在建工程	(十二)	9,210,221.42	395,752,780.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	31,283,314.36	383,774,735.93
无形资产	(十四)	15,855,176.34	17,907,979.31
其中:数据资源			
开发支出			
其中:数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,347,858.11	7,021,781.08
递延所得税资产	(十六)	1,149,897.66	979,873.93
其他非流动资产	(十七)	876,088.59	368,593.21
非流动资产合计		433,653,139.64	1,555,560,003.07
资产总计		783,067,930.31	2,146,529,243.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 曹远刚 主管会计工作负责人: 贺琦

会计机构负责人: 贺琦



浙江棒杰控股集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十一)	119,041,550.00	258,715,511.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(三十)	147,913,490.97	323,342,465.75
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	32,470,619.70	28,279,740.20
应付账款	(二十二)	91,301,846.50	791,480,942.58
预收款项	(二十三)	3,709,551.72	4,900,886.82
合同负债	(二十四)	12,753,210.03	9,841,757.28
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	(二十五)	25,087,887.70	33,970,384.81
应交税费	(二十六)	4,822,315.21	5,635,277.15
其他应付款	(二十七)	483,996,115.05	325,100,437.13
应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	4,902,747.54	643,192,081.93
其他流动负债	(二十九)	221,942,934.14	188,611,306.10
流动负债合计		1,147,942,268.56	2,613,070,790.81
非流动负债：			
保险合同负债*			
分出再保险合同负债*			
长期借款	(三十)	11,506,000.78	12,087,291.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	21,242,902.88	376,128,328.56
长期应付款	(三十二)		
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十三)	2,785,984.63	64,228,441.26
递延收益	(三十四)	4,428,989.17	5,040,646.80
递延所得税负债	(十六)	8,875,395.86	8,661,061.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,839,273.32	466,145,770.24
负债合计		1,196,781,541.88	3,079,216,561.05
所有者权益：			
股本	(三十五)	459,352,513.00	459,352,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	794,743,214.02	142,542,023.86
减：库存股	(三十七)	42,229,390.40	42,229,390.40
其他综合收益	(三十八)	23,529,146.65	25,745,964.58
专项储备			
盈余公积	(三十九)	45,356,181.71	45,356,181.71
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	-1,632,910,833.40	-1,351,893,114.59
归属于母公司所有者权益合计		-352,159,168.42	-721,125,821.84
少数股东权益		-61,554,443.15	-211,561,495.22
所有者权益合计		-413,713,611.57	-932,687,317.06
负债和所有者权益总计		783,067,930.31	2,146,529,243.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹刚 主管会计工作负责人：贺琦

会计机构负责人：贺琦



浙江棒杰控股集团股份有限公司
母公司资产负债表
2026年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		217,157.59	215,796.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		26,607.09	202,948.00
其他应收款	(一)	39,990,177.47	39,935,915.67
存货			
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		567,365.84	332,582.93
流动资产合计		40,801,307.99	40,687,243.34
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	534,862,654.06	534,612,654.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		23,352.75	70,058.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		534,886,006.81	534,682,712.31
资产总计		575,687,314.80	575,369,955.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江棒杰控股集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		147,913,490.97	323,342,465.75
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,488,320.64	18,188,320.64
预收款项		36,871.49	91,363.49
合同负债			
应付职工薪酬		804,100.00	582,786.50
应交税费		172,092.14	74,988.07
其他应付款		1,376,663,016.91	874,339,626.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,543,077,892.15	1,216,619,550.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,372.61	936,572,276.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,372.61	936,572,276.49
负债合计		1,543,097,264.76	2,153,191,827.41
所有者权益：			
股本		459,352,513.00	459,352,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		652,201,190.16	
减：库存股		42,229,390.40	42,229,390.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,697,653.38	45,697,653.38
未分配利润		-2,082,431,916.10	-2,040,642,647.74
所有者权益合计		-967,409,949.96	-1,577,821,871.76
负债和所有者权益总计		575,687,314.80	575,369,955.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹刚

主管会计工作负责人：贺琦

会计机构负责人：贺琦



浙江棒杰股份股份有限公司
合并利润表
2026年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额(未经审计)
一、营业总收入	(四十一)	231,621,920.26	292,244,116.65
其中:营业收入	(四十一)	231,621,920.26	292,244,116.65
利息收入			
保险服务收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(四十一)	335,585,578.43	422,795,410.25
其中:营业成本	(四十一)	197,668,056.56	242,501,611.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
保险业务成本			
税金及附加	(四十二)	4,608,520.15	4,150,489.35
销售费用	(四十三)	10,801,833.93	10,899,536.63
管理费用	(四十四)	86,361,520.96	113,866,869.50
研发费用	(四十五)	9,223,234.49	9,626,197.66
财务费用	(四十六)	26,922,412.34	41,750,705.51
其中:利息费用		23,517,391.16	42,571,827.73
利息收入		183,328.54	632,541.58
加:其他收益	(四十七)	1,560,426.87	2,094,021.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-586,679.77	5,280,351.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		524,482.87	5,010,904.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)		-4,942,465.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-981,948.69	-13,641,703.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-1,388,663.78	-210,686.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	-9,177.09	-277,283.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-105,369,700.63	-142,249,060.47
加:营业外收入	(五十三)	607,469.21	53,821.47
减:营业外支出	(五十四)	24,437,229.13	30,866,303.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-129,199,460.55	-173,061,542.48
减:所得税费用	(五十五)	1,811,206.19	404,009.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-131,010,666.74	-173,465,551.64
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-131,010,666.74	-173,465,551.64
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)		-281,017,718.81	-149,975,825.84
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		150,007,052.07	-23,489,725.80
六、其他综合收益的税后净额		-2,216,817.93	127,295.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,216,817.93	127,295.51
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		643,002.13	1,143,108.08
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		643,002.13	1,143,108.08
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,859,820.06	-1,015,812.57
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		-2,859,820.06	-1,015,812.57
7.可转损益的保险合同金融变动			
8.可转损益的分出再保险合同金融变动			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-133,227,484.67	-173,338,256.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-283,234,536.74	-149,848,530.33
归属于少数股东的综合收益总额		150,007,052.07	-23,489,725.80
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(五十六)	-0.62	-0.34
(二)稀释每股收益(元/股)	(五十八)	-0.62	-0.34

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元,上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 曹远

主管会计工作负责人: 贺琦

会计机构负责人: 贺琦



浙江棒杰控股集团股份有限公司
母公司利润表
2026年 1-6 月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十八	本期金额	上期金额(未经审计)
一、营业收入		54,492.00	61,009.20
减: 营业成本	(一)	46,705.50	49,541.52
税金及附加		168,786.48	10,107.86
销售费用			
管理费用		9,725,633.19	2,509,819.43
研发费用			
财务费用		379.24	875.18
其中: 利息费用			
利息收入		55.81	212.32
加: 其他收益			1,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)		-585,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-7,397,260.28
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,314.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,452,421.10	-112,071,959.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-24,343,748.45	-122,562,054.58
加: 营业外收入		1.35	
减: 营业外支出		17,445,521.26	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-41,789,268.36	-122,562,054.58
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,789,268.36	-122,562,054.58
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,789,268.36	-122,562,054.58
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-41,789,268.36	-122,562,054.58
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江棒杰控股集团股份有限公司
合并现金流量表
2026年 1-6 月
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额(未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2009-7-04	269,120,773.36	337,134,887.11
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			
收到签发保险合同保费取得的现金			
收到分入再保险合同的现金净额			
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		11,537,012.37	15,256,039.88
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	40,762,104.46	72,497,040.70
经营活动现金流入小计		321,419,890.19	424,887,967.69
购买商品、接受劳务支付的现金		166,309,216.89	172,796,513.15
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			
支付签发保险合同赔款的现金			
支付分出再保险合同的现金净额			
保单质押贷款净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		116,495,067.27	137,354,871.08
支付的各项税费		9,047,231.99	9,860,445.95
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	47,005,183.19	47,175,926.16
经营活动现金流出小计		338,856,699.34	367,187,756.34
经营活动产生的现金流量净额		-17,436,809.15	57,700,211.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,916,873.78	5,030,243.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,640.87	643,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,930,514.65	5,673,243.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,513,433.68	11,824,969.61
投资支付的现金		250,000.00	
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	(五十七)		2,738,725.61
投资活动现金流出小计		11,763,433.68	14,563,695.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,832,919.03	-8,890,451.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			53,519,375.64
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			53,519,375.64
偿还债务支付的现金			97,824,097.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,749.99	3,036,007.27
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	(五十七)	12,287,668.78	13,134,553.34
筹资活动现金流出小计		13,328,418.77	113,994,658.22
筹资活动产生的现金流量净额		-13,328,418.77	-60,475,282.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,027.26	2,311,523.32
五、现金及现金等价物净增加额		-34,714,174.21	-9,353,999.55
加：期初现金及现金等价物余额		141,279,271.34	237,225,501.14
六、期末现金及现金等价物余额		106,565,097.13	227,871,501.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹刚

主管会计工作负责人：贺琦

会计机构负责人：贺琦



浙江棒杰控股集团股份有限公司
母公司现金流量表
2026年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,337,987.59	43,580,178.02
经营活动现金流入小计		11,337,987.59	43,580,178.02
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,207,906.31	
支付的各项税费		682.50	
支付其他与经营活动有关的现金		6,878,414.14	43,580,168.50
经营活动现金流出小计		11,087,002.95	43,580,168.50
经营活动产生的现金流量净额		250,984.64	9.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		250,000.00	
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		250,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-250,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		984.64	9.52
加: 期初现金及现金等价物余额		18,380.19	18,412.75
六、期末现金及现金等价物余额		19,364.83	18,422.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江锦泰控股集团有限公司

合并所有者权益变动表

2026年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	巨安科技股份有限公司所有者权益变动表										所有者权益合计	
	本期金额											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
	代先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	459,352,513.00			142,542,023.86	42,229,390.40	25,745,964.58	45,356,181.71		-1,351,893,114.59	-721,125,821.84	-211,561,495.22	-932,687,317.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	459,352,513.00			142,542,023.86	42,229,390.40	25,745,964.58	45,356,181.71		-1,351,893,114.59	-721,125,821.84	-211,561,495.22	-932,687,317.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				652,201,190.16		-2,216,817.93			-281,017,718.81	368,966,653.42	150,007,052.07	518,973,705.49
（一）综合收益总额				652,201,190.16		-2,216,817.93			-281,017,718.81		150,007,052.07	-133,227,484.67
（二）所有者投入和减少资本										652,201,190.16		652,201,190.16
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				652,201,190.16						652,201,190.16		652,201,190.16
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	459,352,513.00			794,743,214.02	42,229,390.40	23,529,146.65	45,356,181.71		-1,632,910,833.40	-352,159,168.42	-61,554,443.15	-413,713,611.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹远刚



主管会计工作负责人：曹远刚



会计机构负责人：曹远刚





浙江杰捷集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上列金额（未经审计）													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	459,352,513.00			177,409,392.21	42,229,390.40	23,135,517.69		45,356,181.71		-363,179,340.07	299,844,874.14	-78,585,620.62	221,259,253.52
如：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	459,352,513.00			177,409,392.21	42,229,390.40	23,135,517.69		45,356,181.71		-363,179,340.07	299,844,874.14	-78,585,620.62	221,259,253.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						127,295.51				-149,975,825.84	-149,848,530.33	-24,365,154.75	-174,213,685.08
（一）综合收益总额						127,295.51				-149,975,825.84	-149,848,530.33	-23,489,725.80	-173,338,256.13
（二）所有者投入和减少资本												-875,428.95	-875,428.95
1. 所有者投入的普通股												-1,050,000.00	-1,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												174,571.05	174,571.05
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	459,352,513.00			177,409,392.21	42,229,390.40	23,262,813.20		45,356,181.71		-513,155,165.91	149,996,343.81	-102,950,775.37	47,045,568.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹远刚



主管会计工作负责人：曹远刚



报表

会计机构负责人：曹远刚





浙江恒能控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2026年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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							
一、上年年末余额	459,352,513.00				42,229,390.40			45,697,653.38	-2,040,642,647.74	-1,577,821,871.76
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	459,352,513.00				42,229,390.40			45,697,653.38	-2,040,642,647.74	-1,577,821,871.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				652,201,190.16					-41,789,268.36	610,411,921.80
(一)综合收益总额									-41,789,268.36	-41,789,268.36
(二)所有者投入和减少资本				652,201,190.16						652,201,190.16
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				652,201,190.16						652,201,190.16
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	459,352,513.00			652,201,190.16	42,229,390.40			45,697,653.38	-2,082,431,916.10	-967,409,949.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 曹远刚



主管会计工作负责人:



报表第11页

会计机构负责人:





浙江棒杰控股集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年年末余额	459,352,513.00							45,697,653.38	-1,535,398,483.51	-1,072,577,707.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	459,352,513.00							45,697,653.38	-1,535,398,483.51	-1,072,577,707.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额						42,229,390.40				
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	459,352,513.00					42,229,390.40		45,697,653.38	-1,657,960,538.09	-1,195,139,762.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：曹远刚

主管会计工作负责人：贺琦

会计机构负责人：贺琦



浙江棒杰控股集团股份有限公司 二〇二六年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

2019年5月7日, 公司名称由浙江棒杰数码针织品股份有限公司变更为浙江棒杰控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。浙江棒杰数码针织品股份有限公司的前身义乌市伟士制衣有限公司, 成立于1993年8月3日。

2001年7月, 公司名称变更为浙江棒杰服饰有限公司。

2008年1月31日, 公司以截止2007年12月31日的经大信会计师事务所有限公司审计确认的公司前身浙江棒杰服饰有限公司的净资产78,698,672.90元作为出资, 以整体改制设立浙江棒杰数码针织品股份有限公司, 共折合股本50,000,000.00元, 净资产大于股本部分28,698,672.90元计入资本公积。

根据公司2009年度股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1647号《关于核准浙江棒杰数码针织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 2011年11月公司向社会公开发行人民币普通股(A股)16,700,000股, 增加注册资本16,700,000.00元, 变更后的注册资本为人民币66,700,000.00元。2011年12月5日在深圳证券交易所上市。

根据公司2011年度股东大会决议, 以2011年12月31日的总股本66,700,000股为基数, 以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股, 共计转增33,350,000股, 转增后公司股本总额变更为100,050,000.00元。

根据公司2013年7月15日第二届董事会第十四次会议和2013年7月31日2013年度第二次临时股东大会通过的配股方案, 及经2014年5月25日第二届董事会第十九次会议、2014年6月11日2014年度第一次临时股东大会审议通过的《关于延长公司配股发行方案决议有效期的议案》, 公司申请以公司总股本100,050,000股为基数, 向全体股东每10股配售3股, 共计可配售30,015,000股, 实际配售28,006,271股, 增加注册资本28,006,271.00元, 变更后的注册资本为128,056,271.00元。该配股方案由中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1314号文核准。

根据公司2016年3月20日第三届董事会第九次会议决议和2015年度股东大会审议, 公司以128,056,271股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增26股, 增加注册资本332,946,304.00元, 变更后的注册资本为461,002,575.00元。

根据公司2018年10月22日第四届董事会第十一次会议和2018年11月8日2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案的议案》及公司2019

年 5 月 23 日第四届董事会第十五次会议和 2019 年 6 月 11 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整回购公司股份方案的议案》及公司 2019 年 11 月 5 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于调整回购股份价格上限的议案》，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 8,250,308 股，其中用于回购注销股份数为 1,650,062 股，相关注销事宜已于 2019 年 11 月 18 日办理完成。变更后的注册资本为 459,352,513.00 元。

根据公司 2023 年 05 月 04 日第五届董事会第二十六次会议和 2023 年 05 月 22 日 2023 年第二次临时股东大会审议通过《浙江棒杰控股集团股份有限公司 2023 年第二期股票期权和限制性股票激励计划（草案）》及摘要（以下简称“本次股票期权和限制性股票激励计划”），以及《浙江棒杰控股集团股份有限公司 2023 年第二期股票期权和限制性股票激励计划实施考核管理办法》。第二期股票期权和限制性股票激励计划授予的权益总计为 1,535.00 万股（份），其中股票期权激励计划拟授予 355.00 万份股票期权，首次授予 290.00 万份，预留 65.00 万份，行权价格 10 元/份；限制性股票激励计划拟授予 1,180.00 万股，首次授予 1,085.00 万股，预留 95.00 万股，行权价格 4.5 元/份；本激励计划首次授予的激励对象总人数为 97 人。公司已收到 44 名限制性股票激励对象缴纳的新增股本金 1,082.50 万元，变更后的累计注册资本为人民币 47,017.7513 万元。

根据公司 2023 年 9 月 11 日第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于向 2023 年第二期股票期权和限制性股票激励计划激励对象授予预留股票期权和限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《浙江棒杰控股集团股份有限公司 2023 年第二期股票期权和限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”、“本激励计划”）相关规定，公司 2023 年第二期股票期权和限制性股票激励计划的预留授予按 10 元/份的行权价格向符合授予条件的 4 名激励对象授予 65.00 万份预留股票期权，按 4.5 元/份的授予价格向符合授予条件的 4 名激励对象授予 95.00 万份预留限制性股票。

同日，根据公司第六届董事会第五次会议和 2023 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于<浙江棒杰控股集团股份有限公司 2023 年第三期股票期权和限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，审议通过了《关于<浙江棒杰控股集团股份有限公司 2023 年第三期股票期权和限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年第三期股票期权和限制性股票激励计划相关事宜的议案》。第三期股票期权和限制性股票激励计划授予的权益总计为 694.50 万股（份），其中股票期权激励计划拟授予 400.00 万份股票期权，首次授予 385.00 万份，预留 15.00 万份，行权价格 10 元/份；限制性股票激励计划拟授予 294.50 万股，首次授予 274.50 万股，预留 20.00 万股，行权价格 4.5 元/股；本

激励计划首次授予的激励对象总人数为 26 人。本公司已收到 29 名限制性股票激励对象缴纳的新增股本金 369.50 万元,变更后的累计注册资本为人民币 47,387.2513 万元。

根据公司 2023 年 9 月 27 日第六届董事会第六次会议,审议通过了《关于向 2023 年第三期股票期权和限制性股票激励计划激励对象授予预留股票期权和限制性股票的议案》,根据《上市公司股权激励管理办法》(以下简称“《管理办法》”)、《浙江棒杰控股集团股份有限公司 2023 年第三期股票期权和限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“激励计划”、“本激励计划”)相关规定,公司 2023 年第三期股票期权和限制性股票激励计划的预留授予按 10 元/份的行权价格向符合授予条件的 1 名激励对象授予 15.00 万份预留股票期权,按 4.5 元/股的授予价格向符合授予条件的 1 名激励对象授予 20.00 万股预留限制性股票。本公司已收到 1 名限制性股票激励对象缴纳的新增股本金 20.00 万元,变更后的累计注册资本为人民币 47,407.2513 万元。

2024 年 5 月 17 日召开了 2023 年年度股东大会,审议通过了《关于终止实施 2023 年第一期、第二期、第三期股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》。鉴于本公司实施激励计划以来,国内外宏观经济形势、资本市场环境和光伏行业外部经营环境等发生了显著变化,继续实施 2023 年股权激励计划难以达到预期激励效果,本公司董事会决定终止实施 2023 年股权激励计划。本公司终止激励计划后,涉及的 75 名限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的 1,472.00 万股限制性股票将由公司回购注销。截至 2024 年 05 月 22 日,本公司已回购上述限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的 1,472.00 万股限制性股票,合计人民币 6,624.00 万元(陆仟陆佰贰拾肆万元整)。变更后的累计注册资本为人民币 45,935.2513 万元。公司统一社会信用代码 91330000609786138W。

截至 2026 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为 45,935.2513 万元,公司注册地:浙江省义乌市苏溪镇镇南小区,办公地点:浙江省义乌市苏溪镇苏华街 21 号。公司经营范围为:服装制造;服装辅料制造;货物进出口;技术进出口;针织或钩针编织物及其制品制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程管理服务;光伏设备及元器件制造;光伏设备及元器件销售;电池制造;电池销售;半导体器件专用设备销售;光电子器件销售;太阳能发电技术服务;太阳能热发电产品销售;新能源原动设备销售;光伏发电设备租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

公司实际控制人黄荣耀。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本公司管理层对公司自2026年6月30日起至少12个月的持续经营能力评估后，认为本公司存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，现披露如下：

棒杰股份截至2026年6月30日止六个月期间合并利润表发生净亏损13,101.07万元，2026年6月30日合并资产负债表的净资产为-41,371.36万元，已资不抵债，流动负债高于流动资产79,852.75万元，现金及现金等价物余额10,656.51万元，短期借款和一年内到期的长期借款、长期应付款、其他流动负债及利息37,480.08万元，因担保形成的其他应付款41,705.63万元，子公司股权回购金融负债14,791.35万元。

上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴此，本公司董事会已审慎考虑本公司日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本公司于本财务报表资产负债日后12个月内能够持续运营。为保证本公司持续稳定经营，减轻流动性风险和改善经营表现，本公司拟采取以下措施进行改善：

1、 积极配合法院、管理人及其他各方开展公司预重整及重整相关工作，依法履行债务人法定义务，积极推进重整投资人、债权人等各方按照公司重整方案化解债务风险，改善资产负债结构，尽快恢复公司可持续经营能力。2025年12月，棒杰股份债权人苏州环秀湖逐光企业管理合伙企业（有限合伙）向浙江省金华市中级人民法院（以下简称“金华中院”）提交申请对棒杰股份进行预重整的材料并于2026年7月向金华中院提交申请对公司进行重整的材料。截至本报告日，棒杰股份预重整程序尚在进行中，预重整是否能转为正式重整以及正式重整最终能否成功仍存在不确定性。截至目前，棒杰股份预重整程序已取得诸多进展，包括但不限于清产核资、查明重整价值、重整方案论证、债务豁免、与重整投资人签署重整投资协议等工作。美年大健康作为公司本次重整的产业投资人，具备多领域、全方位、多层次产业资源，与公司业务契合度较高，能够为公司后续持续经营发展提供强大驱动力。

2、 本公司无缝服装板块一直保持经营稳健，财务状况良好。公司无缝服装将加强在手订单执行，努力承接新的优质订单，同时积极加强与当地金融机构的合作力度，力争扩大融资授信额度，减轻公司流动性压力。

3、在重整临时管理人指导下，本公司将持续保持与债权人的协调和沟通，一方面积极推进金融机构债权人对重整工作的支持；同时加强与供应商的主动沟通协商，达成和解。最后加快应收款清收进程，逐步缓解流动性困境。

4、逐步压降成本费用支出，实现降本增效。公司将进一步加强成本核算，实施精细化管理，努力改善运营质量，实现生产运营各个环节的降本增效。同时，公司还将在保持现有组织架构完整、管理团队及核心人员稳定的基础上，根据业务情况适时精简机构和人员以节省人力成本，并积极采取各项措施实现各项内部成本及费用支出的减少。

《重整投资协议》的具体实施情况最终以公司进入重整程序后法院裁定批准的重整计划为准。倘若公司无法完成上述计划及措施并保持持续经营，则须对本财务报表作出调整，将公司资产的账面价值调整至其可回收金额，确认可能产生的财务负债。这些调整的影响并未反映在本财务报表中。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 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。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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

①一般处理方法

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。

②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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(十) 金融工具

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。

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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

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。

(十一) 存货

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、数据资源等。

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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

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。

(十四) 投资性房地产

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—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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	10	0	10.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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。

(十七) 借款费用

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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	土地使用权证的权利起止日
土地使用权	46 年	直线法	0.00	土地使用权证的权利起止日
土地使用权	40 年	直线法	0.00	土地使用权证的权利起止日

3、 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。

4、 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：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(二十) 长期待摊费用

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	摊销方法	摊销年限
商位使用费	直线法	2-5 年

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-5 年
排污权有偿使用费	直线法	5 年
网络服务费	直线法	3 年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

(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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(二十三) 预计负债

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。

(二十四) 收入

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。

（1）一般原则：

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）具体原则

内销收入确认：

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后完成产品交付，公司依据客户签收的单据确认收入。

外销收入确认：

根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关完成时确认收入。

(二十五) 合同成本

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。

(二十六) 政府补助

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：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

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之外的政府补助。

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：

对于政府文件未明确规定补助对象的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

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。

1、 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“三、（十九）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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁作为低价值资产租赁。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。

2、 本公司作为出租人

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“三、(十)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“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十九) 债务重组

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“三、（十）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。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账披露标准	单项应收款项核销、单项应收款项坏账准备收回或转回金额占公司合并期末应收款项总额 5%以上
预收账款账面价值发生重大变动	单项金额大于公司合并期末资产总额 0.5%以上
账龄超过一年的重要款项	单项金额大于公司合并期末资产总额 0.5%以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过公司合并期末资产总额 0.5%以上
重要涉诉情况	单项金额大于公司合并期末资产总额 0.5%以上

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	资产占比 30%
重要的联营企业	投资单个联营企业的账面价值占本集团合并总资产的 5%以上或权益法核算的投资收益占本集团合并净利润的 10%以上

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会(2025) 32 号, 以下简称“解释第 19 号”), 该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定, 在非同一控制下企业合并中, 出售方与购买方可能作出合同约定, 针对被购买方某些或有事项, 或者特定资产或负债的某些不确定性结果, 出售方给予购买方补偿, 购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时, 应当确认补偿性资产, 以与被补偿项目相同的基础计量, 并需考虑管理层对其可收回性的估计, 将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日, 购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制, 对补偿性资产进行后续计量; 被补偿项目账面价值发生变动的, 相应调整补偿性资产的账面价值, 并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产, 还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计, 将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时, 应当终止确认该资产, 所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的, 应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件(即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量)时, 确认补偿性资产, 同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日, 购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定, 同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计, 将预期无法收回的金额计入投资收益。企业在首次执行时, 对于施行日存在的补偿性资产, 应当进行追溯调整; 对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的, 不再进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关(如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款),则仅当在所有可能的合同情景下,其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时,相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时,应当进行追溯调整,累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,无需调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露解释第 19 号规定,企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值,以及其在报告期内的公允价值变动,可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中,与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息,执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号,以下简称“解释第 20 号”),该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产,当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时,该金融资产具有无追索权特征,此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产,企业在确定其是否符合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特征(以下简称本金加利息的合同现金流量特征)时,应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系(即穿透),并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息

的支付不一致的方式限制了现金流量,则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中,发行人可能利用多个合同挂钩工具(即多个分级)来确定向金融资产持有人付款的顺序,每一分级均有其优先劣后顺序,该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序,即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序,引发了信用风险集中,并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配;对于某一分级持有人,仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时,其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中,各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求,而不适用具有无追索权特征的金融资产分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一,是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求,但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具(如某些租赁应收款)。

企业在首次执行时,应当进行追溯调整,累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,无需调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定,一种货币可兑换为另一种货币,是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币,则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币,企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时,企业应当对计量日的即期汇率进行估计,使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该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，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25、10、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江棒杰控股集团股份有限公司	25
浙江姗娥针织有限公司	25
义乌市棒杰物业服务有限公司	25
浙江棒杰商贸有限公司	25
棒杰国际投资控股有限公司	按香港当地税法规定的税率
棒杰针织（越南）有限公司	10、20
浙江棒杰数码针织品有限公司	15
山西棒杰数码针织品制造有限公司	25
义乌市易杰服装有限公司	25
义乌市硕杰商贸有限公司	25
苏州棒杰光伏科技有限公司	25
棒杰新能源科技有限公司	25
扬州棒杰新能源科技有限公司	25
浙江厚杰服装有限公司	25
江山棒杰新能源科技有限公司	25
义乌市顺杰纺织科技有限公司	25
棒杰新能源实业有限公司	按香港当地税法规定的税率
棒杰新能源国际有限公司	按香港当地税法规定的税率
扬州棒杰光电科技有限公司	25
上海棒杰新能源科技有限公司	25
苏州棒杰能源工程有限公司	25
浙江棒杰新能源有限公司	25
棒杰星传(义乌)文化产业发展有限公司	25

(二) 税收优惠

公司的子公司浙江棒杰数码针织品有限公司于 2024 年 12 月 6 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局新颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202433007352，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，优惠的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	223,145.56	187,153.16
银行存款	108,480,578.58	154,865,467.61
其他货币资金	9,871,740.24	9,873,022.16
合计	118,575,464.38	164,925,642.93

注 1：资产受限情况见“附注五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,602,220.24	2,432,133.19
商业承兑汇票	500,000.00	50,000.00
减：坏账准备	25,000.00	2,500.00
合计	3,077,220.24	2,479,633.19

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,102,220.24	100.00	25,000.00	0.81	3,077,220.24	2,482,133.19	100.00	2,500.00	0.10	2,479,633.19
其中：										
账龄组合	500,000.00	16.12	25,000.00	5.00	475,000.00	50,000.00	2.01	2,500.00	5.00	47,500.00
低风险组合	2,602,220.24	83.88			2,602,220.24	2,432,133.19	97.99			2,432,133.19
合计	3,102,220.24	100.00	25,000.00		3,077,220.24	2,482,133.19	100.00	2,500.00		2,479,633.19

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	2,500.00	22,500.00				25,000.00

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,450,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	90,811,051.34	103,579,498.88
1 至 2 年	310,814.29	867,461.99
2 至 3 年	922,143.48	668,152.64
3-4 年		14,809.63
4-5 年	37.00	
小计	92,044,046.11	105,129,923.14
减：坏账准备	4,756,092.30	5,406,775.03
合计	87,287,953.81	99,723,148.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	92,044,046.11	100.00	4,756,092.30	5.17	87,287,953.81	105,129,923.14	100.00	5,406,775.03	5.14	99,723,148.11
其中：										
账龄组合	92,044,046.11	100.00	4,756,092.30	5.17	87,287,953.81	105,129,923.14	100.00	5,406,775.03	5.14	99,723,148.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,811,051.34	4,540,552.58	5.00
1-2 年	310,814.29	31,081.42	10.00
2-3 年	922,143.48	184,428.70	20.00
4-5 年	37.00	29.60	80.00
合计	92,044,046.11	4,756,092.30	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末	本期变动金额				期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,406,775.03		650,682.73			4,756,092.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户 1	17,201,662.78		17,201,662.78	18.69	860,083.14
客户 2	10,758,388.52		10,758,388.52	11.69	537,919.43
客户 3	10,093,815.97		10,093,815.97	10.97	504,690.80
客户 4	7,006,348.74		7,006,348.74	7.61	350,317.44
客户 5	6,736,009.64		6,736,009.64	7.32	336,800.48
合计	51,796,225.65		51,796,225.65	56.28	2,589,811.29

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,439,158.88	92.25	6,644,654.58	91.80
1 至 2 年	362,417.16	7.53	389,420.29	5.38
2 至 3 年	10,474.69	0.22	204,396.46	2.82
合计	4,812,050.73	100.00	7,238,471.33	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,126,563.60	23.41
供应商 2	621,812.28	12.92
供应商 3	328,523.61	6.83
供应商 4	275,632.53	5.73
供应商 5	223,582.74	4.65
合计	2,576,114.76	53.54

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	9,059,457.86	25,602,315.49

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,853,898.34	7,180,956.21
1 至 2 年	539,977,298.29	9,136,716.63
2 至 3 年	50,286,545.26	18,055,047.18
3 至 4 年	4,870,722.07	500.00
4 至 5 年	1,000,500.00	1,000,000.00
5 年以上	5,609,000.00	5,609,000.00
小计	667,597,963.96	40,982,220.02
减：坏账准备	658,538,506.10	15,379,904.53
合计	9,059,457.86	25,602,315.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	652,202,422.03	97.69	649,419,038.30	99.57	2,783,383.73	7,560,000.00	18.45	5,040,000.00	66.67	2,520,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	15,395,541.93	2.31	9,119,467.80	59.23	6,276,074.13	33,422,220.02	81.55	10,339,904.53	30.94	23,082,315.49
其中：										
低风险组合	791,462.80	0.12			791,462.80	3,921,487.01	9.57			3,921,487.01
账龄组合	14,604,079.13	2.19	9,119,467.80	62.44	5,484,611.33	29,500,733.01	71.98	10,339,904.53	35.05	19,160,828.48
合计	667,597,963.96	100.00	658,538,506.10		9,059,457.86	40,982,220.02	100.00	15,379,904.53		25,602,315.49

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
秦皇岛博冠科技有限公司					7,560,000.00	5,040,000.00
扬州棒杰新能源科技有限公司	652,202,422.03	649,419,038.30	99.57			
合计	652,202,422.03	649,419,038.30			7,560,000.00	5,040,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,126,669.82	56,333.51	5.00
1 至 2 年	1,810,641.98	181,064.20	10.00
2 至 3 年	186,545.26	37,309.05	20.00
3 至 4 年	4,870,722.07	2,435,361.04	50.00
4 至 5 年	1,000,500.00	800,400.00	80.00
5 年以上	5,609,000.00	5,609,000.00	100.00
合计	14,604,079.13	9,119,467.80	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额		4,730,904.53	10,649,000.00	15,379,904.53
上年年末余额在本期				
--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		1,610,131.42		1,610,131.42
本期转回				
本期转销				
本期核销			4,952,014.16	4,952,014.16
其他变动			646,500,484.31	646,500,484.31
期末余额		6,341,035.95	652,197,470.15	658,538,506.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	对处置子公司无法收回的 应收款计提的坏账	处置子公司	
其他应收款	15,379,904.53	1,610,131.42		4,952,014.16	649,419,038.30	2,918,553.99	658,538,506.10

说明：对处置子公司无法收回的应收款计提的坏账中，本期计提金额为 599,319,038.30 元，以前年度计提金额为 50,100,000.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,952,014.16

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
秦皇岛博冠科 技有限公司	往来款	5,040,000.00	款项无法收回	总经理审批	否

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	791,462.80	3,901,487.01
保证金及押金	9,940,337.85	23,690,170.60
备用金及其他	929,691.34	581,376.67
往来款	652,246,712.03	15,000.00
待退回预付账款	3,689,759.94	12,794,185.74
合计	667,597,963.96	40,982,220.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	往来款	652,202,422.03	1 年以内: 63,935,765.72 元; 1-2 年: 538,166,656.31 元; 2-3 年:50,100,000 元	97.69	649,419,038.30
客户 2	保证金及押金	5,600,000.00	5 年以上	0.84	5,600,000.00
客户 3	待退回预付账款	3,512,609.94	3-4 年	0.53	1,756,304.97
客户 4	保证金及押金	1,548,311.85	1-2 年	0.23	154,831.19
客户 5	保证金及押金	1,137,929.08	3-4 年	0.17	568,964.54
合计		664,001,272.90		99.46	657,499,139.00

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,946,706.61	509,792.52	27,436,914.09	39,609,726.50	6,406,454.73	33,203,271.77
周转材料	1,820,437.10	518,005.21	1,302,431.89	1,893,431.74	126,904.69	1,766,527.05
委托加工物资	186,846.44		186,846.44	159,974.68		159,974.68
在产品	53,524,727.07		53,524,727.07	43,642,769.52		43,642,769.52

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	23,983,362.42	2,576,261.52	21,407,100.90	28,929,401.99	2,052,141.45	26,877,260.54
发出商品	16,892,132.66		16,892,132.66	7,541,595.52		7,541,595.52
合计	124,354,212.30	3,604,059.25	120,750,153.05	121,776,899.95	8,585,500.87	113,191,399.08

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	处置子公司	外币报表折算	
原材料	6,406,454.73	473,443.19		130,484.15	6,210,128.08	29,493.17	509,792.52
周转材料	126,904.69	391,100.52					518,005.21
库存商品	2,052,141.45	524,120.07					2,576,261.52
合计	8,585,500.87	1,388,663.78		130,484.15	6,210,128.08	29,493.17	3,604,059.25

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,956,466.33	177,155,150.77
待认证进项税额	39,372.05	16,027.16
预缴企业所得税	50,409.15	36,529.76
预缴其他税金	10,352.77	8,777.84

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	795,890.30	592,145.26
合计	5,852,490.60	177,808,630.79

(八) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
1. 联营企业												
义乌市棒杰小额贷 款股份有限公司	114,083,253.45				596,041.36			7,200,000.00			107,479,294.81	
上海致造文化创 意有限公司			250,000.00		-71,558.50						178,441.50	
合计	114,083,253.45		250,000.00		524,482.86			7,200,000.00			107,657,736.31	

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

类别/项目	上年年末余额	上年年末累计计入其他综合收益的利得或损失	本期新增	本期公允价值变动			本期处置	其他变动	期末余额	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	指定的原因
				与期末持有的投资有关的变动额	与本期终止确认的投资有关的变动额	小计						
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	22,002,133.55	20,285,574.55		868,106.64		868,106.64			22,870,240.19		21,153,681.19	
浙江义乌联合村镇银行股份有限公司	27,820,092.58	14,358,672.58		-10,770.47		-10,770.47			27,809,322.11		14,347,902.11	
合计	49,822,226.13	34,644,247.13		857,336.17		857,336.17			50,679,562.30		35,501,583.30	

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	56,077,490.38	3,602,117.09	59,679,607.47
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	56,077,490.38	3,602,117.09	59,679,607.47
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	6,207,601.71	460,030.63	6,667,632.34
（2）本期增加金额	1,332,289.68	46,102.98	1,378,392.66
—计提或摊销	1,332,289.68	46,102.98	1,378,392.66
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	7,539,891.39	506,133.61	8,046,025.00
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	48,537,598.99	3,095,983.48	51,633,582.47
（2）上年年末账面价值	49,869,888.67	3,142,086.46	53,011,975.13

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	162,959,702.08	532,836,804.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	158,924,625.67	1,130,524,796.80	7,626,433.46	232,894,045.57	8,114,380.53	1,538,084,282.03
（2）本期增加金额	-491,593.90	1,327,191.41	482.77	162,378.55	-38,858.11	959,600.72
—购置		3,303,511.87	66,275.96	162,378.55	78,226.49	3,610,392.87
—外币报表折算	-491,593.90	-1,976,320.46	-65,793.19		-117,084.60	-2,650,792.15
（3）本期减少金额		868,952,854.32	816,065.00	207,948,885.03		1,077,717,804.35
—处置或报废		734,504.19	76,265.00	53,537.35		864,306.54
—处置子公司		868,218,350.13	739,800.00	207,895,347.68		
（4）期末余额	158,433,031.77	262,899,133.89	6,810,851.23	25,107,539.09	8,075,522.42	461,326,078.40
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	83,213,287.04	323,183,772.36	3,779,286.86	31,501,658.71	2,572,094.70	444,250,099.67
（2）本期增加金额	4,011,016.97	27,664,102.63	251,213.35	1,231,598.82	373,242.09	33,531,173.86
—计提	4,182,357.68	28,125,053.51	266,135.91	1,220,231.55	404,317.73	34,198,096.38
—外币报表折算	-171,340.71	-460,950.88	-14,922.56	11,367.27	-31,075.64	-666,922.52
（3）本期减少金额		169,851,750.27	223,055.77	10,801,858.11		180,876,664.15
—处置或报废		295,884.12	72,451.77	45,362.88		413,698.77
—处置子公司		169,555,866.15	150,604.00	10,756,495.23		180,462,965.38
（4）期末余额	87,224,304.01	180,996,124.72	3,807,444.44	21,931,399.42	2,945,336.79	296,904,609.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额		372,598,072.00	188,029.33	188,211,276.26		560,997,377.59
（2）本期增加金额						
——计提						
（3）本期减少金额		371,623,515.60	188,029.33	187,724,065.72		559,535,610.65
——处置子公司		371,623,515.60	188,029.33	187,724,065.72		559,535,610.65
（4）期末余额		974,556.40		487,210.54		1,461,766.94
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	71,208,727.76	80,928,452.77	3,003,406.79	2,688,929.13	5,130,185.63	162,959,702.08
（2）上年年末账面价值	75,711,338.63	434,742,952.44	3,659,117.27	13,181,110.60	5,542,285.83	532,836,804.77

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	32,498,774.85	23,288,553.43	9,210,221.42	976,436,524.12	580,683,743.99	395,752,780.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏项目	23,288,553.43	23,288,553.43		976,328,728.99	580,683,743.99	395,644,985.00
生产设备	9,210,221.42		9,210,221.42	107,795.13		107,795.13
合计	32,498,774.85	23,288,553.43	9,210,221.42	976,436,524.12	580,683,743.99	395,752,780.13

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	处置子公司	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
年产 10Gw 高效光伏组件及研发中心项目	95,900.00	9,785,788.99				9,785,788.99	1.03%	1.03%				其他
年产 16GWN 型高效电池片项目	520,000.00	13,502,764.44				13,502,764.44	0.26%	0.26%				其他
年产 10GW 高效光伏电池片项目	260,000.00	953,040,175.56			953,040,175.56							
热泵项目	1,328.13	107,795.13	9,102,426.29			9,210,221.42	69.35%	69.35%				其他
合计		976,436,524.12	9,102,426.29		953,040,175.56	32,498,774.85						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	处置子公司		
年产 10Gw 高效光伏组件及研发中心项目	9,785,788.99				9,785,788.99	可收回金额低于账面价值
年产 16GWN 型高效电池片项目	13,502,764.44				13,502,764.44	可收回金额低于账面价值
年产 10GW 高效光伏电池片项目	557,395,190.56			557,395,190.56		
合计	580,683,743.99			557,395,190.56	23,288,553.43	

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）上年年末余额	514,883,538.31
（2）本期增加金额	5,695,195.12
—新增租赁	7,434,314.48
—外币报表折算	-1,739,119.36
（3）本期减少金额	475,101,048.43
—租赁期届满减少	10,814,896.32
—处置子公司	464,286,152.11
（4）期末余额	45,477,685.00
2. 累计折旧	
（1）上年年末余额	119,858,802.38
（2）本期增加金额	28,710,488.86
—计提	29,109,228.88
—外币报表折算	-398,740.02
（3）本期减少金额	134,374,920.60
—租赁期届满减少	10,814,896.32
—处置子公司	123,560,024.28

项目	房屋及建筑物
(4) 期末余额	14,194,370.64
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	11,250,000.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	11,250,000.00
—处置子公司	11,250,000.00
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	31,283,314.36
(2) 上年年末账面价值	383,774,735.93

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	排污许可权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	17,050,722.62	5,000,000.00	98,500.00	9,487,294.88	3,000,000.00	34,636,517.50
(2) 本期增加金额				-14,370.71		-14,370.71
—外币报表折算				-14,370.71		-14,370.71
(3) 本期减少金额				1,864,889.31		1,864,889.31
—处置子公司				1,864,889.31		1,864,889.31
(4) 期末余额	17,050,722.62	5,000,000.00	98,500.00	7,608,034.86	3,000,000.00	32,757,257.48
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	5,326,605.73	1,315,884.49	98,500.00	7,678,035.59	2,275,000.00	16,694,025.81
(2) 本期增加金额	171,998.34	176,428.98		144,980.00	150,000.00	643,407.32
—计提	171,998.34	176,428.98		150,941.50	150,000.00	649,368.82
—外币报表折算				-5,961.50		-5,961.50
(3) 本期减少金额				469,864.37		469,864.37
—处置子公司				469,864.37		469,864.37
(4) 期末余额	5,498,604.07	1,492,313.47	98,500.00	7,353,151.22	2,425,000.00	16,867,568.76
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额				34,512.38		34,512.38
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	排污许可权	合计
(4) 期末余额				34,512.38		34,512.38
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	11,552,118.55	3,507,686.53		220,371.26	575,000.00	15,855,176.34
(2) 上年年末账面价值	11,724,116.89	3,684,115.51		1,774,746.91	725,000.00	17,907,979.31
价值						

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司	期末余额
装修费	71,478.35	557,798.16	64,172.11		565,104.40
排污使用费	4,104,291.46		730,898.50	3,373,392.96	
商位使用费	70,058.25		46,705.50		23,352.75
农民搬迁费	293,895.76		122,456.60	171,439.16	
网络服务费	44,538.94		18,333.30		26,205.64
策划服务费	11,551.05		11,551.05		
其他	2,425,967.27	47,047.15	739,819.10		1,733,195.32
合计	7,021,781.08	604,845.31	1,733,936.16	3,544,832.12	2,347,858.11

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,623,162.84	402,973.34	2,209,733.64	338,180.78
信用减值准备	2,264,605.78	368,625.05	1,239,250.99	195,386.56
与资产相关的 补贴收入	2,521,995.13	378,299.27	2,975,377.20	446,306.59
合计	7,409,763.75	1,149,897.66	6,424,361.83	979,873.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投 资公允价值变动	35,501,583.44	8,875,395.86	34,644,247.28	8,661,061.82

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,149,897.66		979,873.93
递延所得税负债		8,875,395.86		8,661,061.82

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	686,820,721.78	1,178,891,329.76
可抵扣亏损	474,164,325.14	881,684,906.40
交易性金融资产公允价值变动	10,678,045.61	23,342,465.75
使用权资产	25,088,052.30	381,300,832.35
合计	1,196,751,144.83	2,465,219,534.26

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年度	20,337,209.98	20,337,209.98	
2027 年度	39,423,379.43	39,423,379.43	
2028 年度	38,504,826.65	74,785,019.27	
2029 年度	77,071,913.21	333,622,273.19	
2030 年度	152,854,187.76	413,517,024.53	
2031 年度	145,972,808.11		
合计	474,164,325.14	881,684,906.40	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产	876,088.59		876,088.59	368,593.21		368,593.21
对扬州棒杰新能源科技有限公司投资成本	927,056,290.09	927,056,290.09				
合计	927,932,378.68	927,056,290.09	876,088.59	368,593.21		368,593.21

说明：本期对扬州棒杰新能源科技有限公司的投资在本科目核算的原因详见“七（一）1、本期丧失子公司控制权的交易或事项”

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
其他货币资金	9,741,278.24	9,741,278.24	承兑汇票保证金	8,483,995.01	8,483,995.01	承兑汇票保证金
其他货币资金	10,025.24	10,025.24	保证金	18,983.93	18,983.93	保证金
银行存款	2,259,063.77	2,259,063.77	司法冻结	15,143,392.65	15,143,392.65	司法冻结
投资性房地产	59,679,607.47	51,633,582.47	抵押用于借款、开立承兑汇票	60,680,698.36	53,011,975.13	抵押用于借款、开立承兑汇票
固定资产	115,076,653.03	40,683,159.25	抵押用于借款、开立承兑汇票	964,165,401.57	383,599,093.18	抵押用于借款、融资租赁、开立承兑汇票
无形资产	17,050,722.62	11,552,118.55	抵押用于借款、开立承兑汇票	17,050,722.62	11,724,116.89	抵押用于借款、开立承兑汇票
在建工程				573,696,640.09	258,545,030.60	抵押用于借款、融资租赁
合计	203,817,350.37	115,879,227.52		1,639,239,834.23	730,526,587.39	

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	90,051,750.00	94,570,731.25
保证借款	28,989,800.00	164,144,779.81
合计	119,041,550.00	258,715,511.06

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	147,913,490.97	323,342,465.75
其中：子公司股权回购义务	147,913,490.97	323,342,465.75
合计	147,913,490.97	323,342,465.75

说明：交易性金融负债相较于期初减少详见“十五、其他重要事项（一）豁免事项”。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,470,619.70	28,279,740.20

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,334,137.27	95,718,348.45
1—2 年	17,205,771.57	170,859,872.20
2—3 年	25,937,288.54	524,384,408.24
3 年以上	824,649.12	518,313.69
合计	91,301,846.50	791,480,942.58

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	36,147,075.36	子公司无力偿还

(二十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,700,961.78	4,814,442.07
1-2 年	7,290.00	77,346.67
2-3 年	1,299.94	9,098.08
合计	3,709,551.72	4,900,886.82

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	12,892,755.33	9,939,629.80
减：计入其他流动负债	139,545.30	97,872.52
合计	12,753,210.03	9,841,757.28

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,090,560.44	99,524,657.07	105,460,727.61	19,154,489.90
离职后福利-设定提存计划	5,255,129.07	7,449,404.57	6,852,824.84	5,851,708.80
辞退福利	3,624,695.30	588,318.52	4,131,324.82	81,689.00
合计	33,970,384.81	107,562,380.16	116,444,877.27	25,087,887.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,358,963.65	93,281,794.72	99,550,970.59	18,089,787.78
(2) 职工福利费	14,177.75	2,560,425.29	2,255,132.34	319,470.70
(3) 社会保险费	690,272.82	2,944,793.08	2,906,392.61	728,673.29
其中：医疗保险费	299,784.75	2,651,824.64	2,638,368.09	313,241.30
工伤保险费	390,488.07	283,682.24	258,738.32	415,431.99
生育保险费		9,286.20	9,286.20	
(4) 住房公积金	23,631.00	452,768.00	460,707.00	15,692.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（5）工会经费和职工教育经费	3,515.22	284,875.98	287,525.07	866.13
合计	25,090,560.44	99,524,657.07	105,460,727.61	19,154,489.90

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,095,857.15	7,117,048.93	6,538,805.53	5,674,100.55
失业保险费	159,271.92	332,355.64	314,019.31	177,608.25
合计	5,255,129.07	7,449,404.57	6,852,824.84	5,851,708.80

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	195,882.50	2,408,918.28
企业所得税	1,923,045.69	230,219.04
个人所得税	278,138.60	395,663.99
房产税	1,366,575.92	1,414,801.42
土地使用税	422,973.12	845,946.24
印花税	601,338.89	101,222.54
城市维护建设税	17,056.69	119,335.10
教育费附加	17,056.66	119,027.65
环境保护税	247.14	142.89
合计	4,822,315.21	5,635,277.15

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	24,899,897.05	26,586,078.20
其他应付款项	459,096,218.00	298,514,358.93
合计	483,996,115.05	325,100,437.13

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	24,899,897.05	26,586,078.20

2、其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		115,693,036.97
涉诉相关款项	448,343,737.39	171,513,765.79
押金及保证金	2,736,882.00	3,231,054.13
费用及其他	202,797.66	262,301.09
待退预收款	7,812,800.95	7,814,200.95
合计	459,096,218.00	298,514,358.93

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款		410,232,477.00
1 年内到期的租赁负债	4,902,747.54	46,551,361.76
1 年内到期的长期应付款		186,408,243.17
合计	4,902,747.54	643,192,081.93

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	139,545.29	97,872.52
未终止确认银行承兑汇票	2,450,000.00	2,432,133.19
已结案的借款	219,353,388.85	186,081,300.39
合计	221,942,934.14	188,611,306.10

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		390,167,414.09
保证借款		19,957,267.78
信用借款	11,506,000.78	12,195,086.93
减：一年内到期的非流动负债		410,232,477.00
合计	11,506,000.78	12,087,291.80

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	26,145,650.42	422,679,690.32
其中：未确认融资费用	5,370,801.96	76,276,961.91
减：一年内到期的租赁负债	4,902,747.54	46,551,361.76
合计	21,242,902.88	376,128,328.56

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		186,408,243.17
其中：未确认融资费用		
减：一年内到期的长期应付款		186,408,243.17
合计		

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	64,228,441.26	21,337,718.41	82,780,175.04	2,785,984.63	计提诉讼违约金

说明：本期未决诉讼形成的预计负债减少是由于诉讼结案结转到其他应付款核算。

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,040,646.80		611,657.63	4,428,989.17	技术改造贴息

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	459,352,513.00						459,352,513.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	139,967,984.66	652,201,190.16		792,169,174.82
其他资本公积	2,574,039.20			2,574,039.20
合计	142,542,023.86	652,201,190.16		794,743,214.02

说明：本期资本公积增加详见“十五、其他重要事项（一）豁免事项”。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份用于员工股权激励	42,229,390.40			42,229,390.40

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益	25,983,185.31	857,336.17		214,334.04	643,002.13			26,626,187.44
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	25,983,185.31	857,336.17		214,334.04	643,002.13			26,626,187.44
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	-237,220.73	-2,859,820.06			-2,859,820.06			-3,097,040.79
其中：外币财务报表折算差额	-237,220.73	-2,859,820.06			-2,859,820.06			-3,097,040.79
其他综合收益合计	25,745,964.58	-2,002,483.89		214,334.04	-2,216,817.93			23,529,146.65

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,356,181.71			45,356,181.71

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,351,893,114.59	-363,179,340.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,351,893,114.59	-363,179,340.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-281,017,718.81	-149,975,825.84
减：其他减少		
期末未分配利润	-1,632,910,833.40	-513,155,165.91

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,907,323.65	192,970,497.91	282,499,287.88	238,756,031.01
其他业务	11,714,596.61	4,697,558.65	9,744,828.77	3,745,580.59
合计	231,621,920.26	197,668,056.56	292,244,116.65	242,501,611.60

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	227,835,932.28	288,281,974.20
租赁收入	3,785,987.98	3,962,142.45
合计	231,621,920.26	292,244,116.65

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
无缝服装	219,907,323.65	192,970,497.91

类别	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
租赁收入	3,785,987.98	1,425,098.16
其他	7,928,608.63	3,272,460.49
合计	231,621,920.26	197,668,056.56
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	227,835,932.28	196,242,958.40
在某一时段内确认	3,785,987.98	1,425,098.16
合计	231,621,920.26	197,668,056.56
按经营地区分类：		
境内	74,445,331.71	59,595,027.92
境外	157,176,588.55	138,073,028.64
合计	231,621,920.26	197,668,056.56

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,366,436.35	1,078,733.17
车船税	5,804.88	2,924.88
土地使用税	422,973.12	
印花税	651,428.47	171,042.88
城市维护建设税	1,080,749.01	1,454,376.19
教育费附加	1,080,692.75	1,443,127.35
环境保护税	435.57	284.88
合计	4,608,520.15	4,150,489.35

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,966,834.87	8,060,448.58
服务费	422,369.26	538,811.41
租赁费	607,745.65	598,740.26
出口信用保险	263,890.12	202,984.59
其他	1,540,994.03	1,498,551.79
合计	10,801,833.93	10,899,536.63

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,329,490.26	29,193,748.28
折旧摊销	25,821,718.49	44,287,617.28
服务费	4,378,739.60	4,247,990.29
租赁费	24,215,551.24	25,888,063.19
其他	9,616,021.37	10,249,450.46
合计	86,361,520.96	113,866,869.50

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,510,430.36	7,005,560.66
材料费	1,901,382.28	1,482,165.39
水电费	476,059.59	490,931.46
折旧及摊销	147,170.53	168,793.52
其他	188,191.73	478,746.63
合计	9,223,234.49	9,626,197.66

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	23,517,391.16	42,571,827.73
其中：租赁负债利息费用	8,999,993.25	9,995,990.99
减：利息收入	183,328.54	632,541.58
汇兑损益	3,132,610.42	-1,922,477.90
手续费及其他	455,739.30	1,733,897.26
合计	26,922,412.34	41,750,705.51

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,350,890.35	1,630,480.64
债务重组收益		12,852.00
增值税加计抵减	124,118.49	241,613.49

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	85,418.03	209,074.87
合计	1,560,426.87	2,094,021.00

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	524,482.87	5,010,904.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,828,036.42	-260,796.65
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	716,873.78	530,243.58
合计	-586,679.77	5,280,351.46

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融负债		-4,942,465.76

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-22,500.00	7,500.00
应收账款坏账损失	650,682.73	1,514,632.73
其他应收款坏账损失	-1,610,131.42	-15,163,835.78
合计	-981,948.69	-13,641,703.05

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,388,663.78	-217,547.02
固定资产减值损失		6,860.24
合计	-1,388,663.78	-210,686.78

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	-9,177.09	-277,283.74	-9,177.09

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-9,177.09	-277,283.74	-9,177.09
合计	-9,177.09	-277,283.74	-9,177.09

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款、赔偿款收入	581,708.24	41,247.77	581,708.24
无法支付的应付款项	15,306.18	1,158.09	15,306.18
其他	10,454.79	11,415.61	10,454.79
合计	607,469.21	53,821.47	607,469.21

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,023.20	9,974.60	2,023.20
其中：固定资产	2,023.20	9,974.60	2,023.20
对外捐赠支出		50,400.00	
罚款支出	127,507.45	1,008,861.99	127,507.45
预计未决诉讼损失	24,232,244.70	13,989,528.17	24,232,244.70
违约赔偿支出	74,660.25	15,158,370.35	74,660.25
其他	793.53	649,168.37	793.53
合计	24,437,229.13	30,866,303.48	24,437,229.13

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,981,229.92	39,546.40
递延所得税费用	-170,023.73	364,462.76
合计	1,811,206.19	404,009.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-129,199,460.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,597,562.78
子公司适用不同税率的影响	-1,071,169.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	753,215.42
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	73,007.04
所得税减免优惠的影响	-1,541,409.99
所得税费用	1,811,206.19

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-281,017,718.81	-149,975,825.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	449,743,693.00	449,743,693.00
基本每股收益	-0.62	-0.34
其中：持续经营基本每股收益	-0.62	-0.34
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-281,017,718.81	-149,975,825.84
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	449,743,693.00	449,743,693.00
稀释每股收益	-0.62	-0.34
其中：持续经营稀释每股收益	-0.62	-0.34
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	739,232.72	1,073,222.82
经营租赁收入	3,777,261.58	1,099,688.50
存款利息收入	183,328.54	1,000,954.54
其他营业外收入	592,163.03	1,959.98
收到经营性往来款	11,999,993.85	19,561,341.28
收到受限货币资金	23,470,124.74	49,759,873.58
合计	40,762,104.46	72,497,040.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	17,354,739.89	11,516,179.22
其他营业外支出	204,424.25	1,020,649.99
支付经营性往来款	17,538,672.30	23,948,787.49
支付受限货币资金	11,907,346.75	10,690,309.46
合计	47,005,183.19	47,175,926.16

2、 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,501,225.61
履约保证金		237,500.00
合计		2,738,725.61

3、 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	11,930,914.95	11,961,645.82
客户融资付款手续费	356,753.83	1,172,907.52
合计	12,287,668.78	13,134,553.34

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-131,010,666.74	-173,465,551.64
加：信用减值损失	981,948.69	13,641,703.05
资产减值损失	1,388,663.78	210,686.78
固定资产折旧	35,530,386.06	54,060,551.60
使用权资产折旧	29,109,228.88	28,973,562.39
无形资产摊销	695,471.80	729,189.44
长期待摊费用摊销	1,733,936.16	5,103,840.79
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）	9,177.09	277,283.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,023.20	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		4,942,465.76
财务费用（收益以“－”号填列）	23,990,172.25	41,750,705.51
投资损失（收益以“－”号填列）	586,679.77	-5,280,351.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-170,023.73	886,916.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,997,568.52	20,597,402.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-618,566,242.31	-3,711,268.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	653,280,004.47	68,983,074.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,436,809.15	57,700,211.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	106,565,097.13	227,871,501.59
减：现金的期初余额	141,279,271.34	237,225,501.14
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	-34,714,174.21	-9,353,999.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	同期期末余额
一、现金	106,565,097.13	227,871,501.59
其中：库存现金	223,145.56	156,111.67
可随时用于支付的银行存款	106,221,514.81	227,603,269.49
可随时用于支付的其他货币资金	120,436.76	112,120.43
三、期末现金及现金等价物余额	106,565,097.13	141,279,271.34

(五十九) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,667,542.47
其中：美元	2,924,916.68	6.81	19,921,315.02
欧元	0.34	7.77	2.64
越南盾	18,337,377,132.00	0.0002588279	4,746,224.81
应收账款			61,678,466.63
其中：美元	8,984,657.56	6.81	61,193,604.20
欧元	60,125.03	7.77	466,997.12
越南盾	69,023,880.00	0.0002588279	17,865.31
应付账款			3,671,465.84
其中：美元	9,724.76	6.81	66,234.37
欧元	5,500.00	7.77	42,719.05
越南盾	13,764,020,116.06	0.0002588279	3,562,512.42
长期借款			11,506,000.78
其中：越南盾	44,454,252,336.00	0.0002588279	11,506,000.78

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,999,993.25	9,995,990.99
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	515,581.99	179,819.67
与租赁相关的总现金流出	12,446,496.94	12,141,465.49

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	6,003,664.39
1 至 2 年	2,986,271.30
2 至 3 年	3,105,722.15
3 年以上	19,420,794.54
合计	31,516,452.38

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,785,987.98	3,962,142.45
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	7,883,113.48	8,323,316.40
1 至 2 年	6,887,360.45	7,313,354.11
2 至 3 年	5,404,138.27	5,932,295.94
3 年以上	9,074,663.21	12,843,579.83
合计	29,249,275.41	34,412,546.28

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,510,430.36	7,005,560.66
材料费	1,901,382.28	1,482,165.39
水电费	476,059.59	490,931.46
折旧及摊销	147,170.53	168,793.52
其他	188,191.73	478,746.63
合计	9,223,234.49	9,626,197.66
其中：费用化研发支出	9,223,234.49	9,626,197.66
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	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	丧失控制权的时点	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/留存收益的金额
扬州棒杰新能源科技有限公司	-	-	一次性丧失控制权	2026-6-15	重整管理人全面接管，公司不再主导子公司相关活动	- 1,828,036.42	100.00%	-1,254,744,079.81	不适用	不适用	不适用	-

说明：扬州棒杰新能源科技有限公司管理人于 2026 年 6 月 9 日在全国企业破产重整案件信息网正式发布披露(2026)扬州棒杰管发字第 97 号《第一次债权人会议表决结果公告》，并于 2026 年 6 月 15 日通过《关于扬州棒杰新能源科技有限公司重整事宜询证函之复函》（(2026)扬州棒杰管发字第 108 号）明确“管理人已完成对扬州棒杰公司章证照、账户资金、ukey 等各项资产的接管以及评估、清产核资相关工作，且管理人制定的财

产管理方案已获第一次债权人会议表决通过，管理人已正式全面接管扬州棒杰公司，扬州棒杰公司的日常经营与财产管理均由管理人依法负责”。

本公司不再能够主导其相关活动、享有可变回报，已丧失对该子公司控制权。

根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》1-9 规定，“在破产清算的情况下，进入清算阶段子公司相关活动的决策权移交给破产管理人（非原母公司及其控制的主体）时，原母公司对其已丧失控制权，不应再将其纳入合并财务报表范围。”自 2026 年 6 月 15 日起，本公司终止将扬州棒杰新能源科技有限公司纳入合并范围，并将原持有的对其长期股权投资重分类至其他非流动资产核算。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州棒杰光伏科技有限公司	9,000.00	江苏苏州	江苏苏州	商务服务	100.00		投资设立
棒杰新能源科技有限公司	88,200.00	江苏苏州	江苏苏州	科技推广与应用服务	85.03		投资设立
江山棒杰新能源科技有限公司	8,200.00	浙江衢州	浙江衢州	新能源技术推广服务		100.00	投资设立
扬州棒杰光电科技有限公司	5,000.00	江苏扬州	江苏扬州	工程和技术研究和试验发展	100.00		投资设立
棒杰新能源国际有限公司	6,915.60	香港	香港	国际贸易、投资、顾问		100.00	投资设立
棒杰新能源实业有限公司	9.18	香港	香港	国际贸易、投资、顾问		100.00	投资设立
浙江棒杰数码针织品有限公司	5,000.00	浙江义乌	浙江义乌	机织纯化化纤面料织造，针织内衣等生产、销售	100.00		投资设立
浙江姗娥针织有限公司	5,000.00	浙江义乌	浙江义乌	服装生产、销售等		100.00	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
义乌市棒杰物业服务有限公司	100.00	浙江义乌	浙江义乌	物业服务		100.00	投资设立
浙江棒杰商贸有限公司	5,000.00	浙江义乌	浙江义乌	服装批发、资产管理服务等		100.00	投资设立
浙江厚杰服装有限公司	1,000.00	浙江义乌	浙江义乌	服装制造等		100.00	投资设立
山西棒杰数码针织品制造有限公司	10,000.00	山西太原	山西太原	纺织服装		70.00	投资设立
义乌市易杰服装有限公司	200.00	浙江义乌	浙江义乌	零售业		100.00	投资设立
义乌市硕杰商贸有限公司	200.00	浙江义乌	浙江义乌	服装批发		80.00	投资设立
义乌市顺杰纺织科技有限公司	200.00	浙江义乌	浙江义乌	服装批发		80.00	投资设立
棒杰国际投资控股有限公司	5,955.23	香港	香港	技术和贸易		100.00	投资设立
棒杰针织（越南）有限公司	5,922.12	越南兴安省	越南兴安省	缝制服装，针织		100.00	投资设立
苏州棒杰能源工程有限公司	40.00	江苏苏州	江苏苏州	房屋建筑业	100.00		收购
上海棒杰新能源科技有限公司	3,000.00	上海	上海	研究和试验发展	100.00		投资设立
浙江棒杰新能源有限公司	1,000.00	浙江义乌	浙江义乌	电器机械和材料制造业	100.00		投资设立
棒杰星传(义乌)文化产业发展有限公司	100.00	浙江金华	浙江金华	其他文化艺术业	99.00	1.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
棒杰新能源科技有限公司	14.97%	15,027.88		3,562.92

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
棒杰新能源科技有限公司	58,160.15	52.23	58,212.38	33,367.71	537.89	33,905.60	78,804.59	110,759.58	189,564.17	224,606.00	41,564.85	266,170.85

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
棒杰新能源科技有限公司		100,413.45	100,413.45	1.54		-15,712.45	-15,712.45	298.03

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法	对本公司活动是否 具有战略性
				直接	间接		
义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	浙江义乌	浙江义乌	小额贷款及投资		36.74	权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	义乌市棒杰小额贷款股份有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	247,851,953.56	269,372,708.07
非流动资产	64,409,387.25	61,505,433.37
资产合计	312,261,340.81	330,878,141.44
流动负债	19,017,253.26	19,662,682.54
非流动负债	703,916.40	700,410.50
负债合计	19,721,169.66	20,363,093.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	292,540,171.15	310,515,048.40
按持股比例计算的净资产份额	107,479,294.81	114,083,253.45
对联营企业权益投资的账面价值	107,479,294.81	114,083,253.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	107,479,294.81	114,083,253.45
营业收入	8,865,308.65	18,517,827.33
净利润	1,622,322.74	13,638,825.60
综合收益总额	1,622,322.74	13,638,825.60
本期收到的来自合营企业的股利	7,200,000.00	4,500,000.00

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
上海致造文化创意有限公司		
投资账面价值合计	178,441.50	
下列各项按持股比例计算的合计数	-71,558.50	
—净利润	-71,558.50	

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	611,657.63	619,981.38
与收益相关的政府补助	739,232.72	1,010,499.26
合计	1,350,890.35	1,630,480.64

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期转入 其他收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	5,040,646.80			611,657.63			4,428,989.17	与资产相关政府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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。

1、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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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。

2、 流动性风险

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

本公司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			
	即时偿还	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	119,041,550.00		119,041,550.00	119,041,550.00
交易性金融负债	147,913,490.97		147,913,490.97	147,913,490.97
应付票据	32,470,619.70		32,470,619.70	32,470,619.70
应付账款	91,301,846.50		91,301,846.50	91,301,846.50
其他应付款	483,996,115.05		483,996,115.05	483,996,115.05
一年内到期的非流动负债	4,902,747.54		4,902,747.54	4,902,747.54
其他流动负债	219,353,388.85		219,353,388.85	219,353,388.85
租赁负债		21,242,902.88	21,242,902.88	21,242,902.88
长期借款		11,506,000.78	11,506,000.78	11,506,000.78
合计	1,098,979,758.61	32,748,903.66	1,131,728,662.27	1,131,728,662.27

项目	上年年末余额			
	即时偿还	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	258,715,511.06		258,715,511.06	258,715,511.06
交易性金融负债	323,342,465.75		323,342,465.75	323,342,465.75
应付票据	28,279,740.20		28,279,740.20	28,279,740.20
应付账款	791,480,942.58		791,480,942.58	791,480,942.58
其他应付款	325,100,437.13		325,100,437.13	325,100,437.13
一年内到期的非流动负债	643,192,081.93		643,192,081.93	643,192,081.93
其他流动负债	186,081,300.39		186,081,300.39	186,081,300.39

项目	上年年末余额			
	即时偿还	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		376,128,328.56	376,128,328.56	376,128,328.56
长期借款		12,087,291.80	12,087,291.80	12,087,291.80
合计	2,556,192,479.04	388,215,620.36	2,944,408,099.40	2,944,408,099.40

3、 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。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的短期借款及其他应付款 119,041,550.00 元人民币（2025 年 12 月 31 日，397,796,180.42 元人民币），长期借款及一年内到期的非流动负债 11,506,000.78 元人民币（2025 年 12 月 31 日，418,517,449.54 元人民币），长期应付款 0.00 元人民币（2025 年 12 月 31 日，232,540,162.98 元人民币），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。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	19,921,315.02	4,746,227.46	24,667,542.47	21,084,134.27	12,565,359.45	33,649,493.72
应收账款	61,193,604.20	484,862.43	61,678,466.63	155,552,952.21	1,742,732.25	157,295,684.46
其他应收款		3,315,419.32	3,315,419.32		3,164,372.32	3,164,372.32
资产合计	81,114,919.22	8,546,509.20	89,661,428.42	176,637,086.48	17,472,464.02	194,109,550.50

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
应付账款	66,234.37	3,605,231.47	3,671,465.84	88,505,546.64	16,131,948.93	104,637,495.57
其他应付款		42,022.77	42,022.77		1,992.13	1,992.13
长期借款		11,506,000.78	11,506,000.78		12,087,291.80	12,087,291.80
一年内到期的非流动负债		4,902,747.54	4,902,747.54		5,312,188.97	5,312,188.97
租赁负债		21,242,902.88	21,242,902.88		24,693,357.61	24,693,357.61
负债合计	66,234.37	41,298,905.44	41,365,139.81	88,505,546.64	58,226,779.44	146,732,326.08

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,414,814.43 元（2025 年 12 月 31 日：2,368,861.22 元）。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			50,679,562.30	50,679,562.30
持续以公允价值计量的资产总额			50,679,562.30	50,679,562.30
◆交易性金融负债			147,913,490.97	147,913,490.97
1.交易性金融负债			147,913,490.97	147,913,490.97
(1) 其他			147,913,490.97	147,913,490.97

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实控人情况

本公司实际控制人	关联关系	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
黄荣耀	控股股东、实际控制人	19.94	19.94

2025 年 5 月 30 日，公司原控股股东、实际控制人陶建伟先生及其一致行动人陶士青女士、公司持股 5%以上股东苏州青嵩企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州青嵩”）与上海启烁睿行企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海启烁”）签署了《股份转让协议》，陶建伟先生拟通过协议转让的方式向上海启烁出让其持有的上市公司 10,100,000 股股份，占上市公司总股本的 2.20%，占剔除回购专户股份数后总股本的 2.25%；苏州青嵩拟通过协议转让的方式向上海启烁出让其持有的上市公司 13,000,000 股股份，占上市公司总股本的 2.83%，占剔除回购专户股份数后总股本的 2.89%；上述股东合计向上海启烁出让 23,100,000 股上市公司股份，合计占上市公司总股本的 5.03%，占剔除回购专户股份数后总股本的 5.14%。

同日，陶建伟先生及其一致行动人陶士青女士与上海启烁签订了《表决权委托协议》，自上述股份转让相应股份过户登记完成之日起，陶建伟先生及其一致行动人陶士青女士将其合计持有的公司剩余 68,488,777 股股份（占上市公司总股本的 14.91%，占剔除回购专户股份数后总股本的 15.23%）所对应的表决权委托给上海启烁行使。本次表决权委托的期限为 36 个月，自《股份转让协议》项下的标的股份转让交割完成之日起算。根据《上市公司收购管理办法》及深圳证券交易所的相关规定，陶建伟先生、陶士青女士与上海启烁为一致行动人，并承诺将共同遵守《上市公司收购管理办法》的相关规定。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 3 日、2025 年 6 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股 5%以上股东签署〈股份转让协议〉〈表决权委托协议〉暨控制权拟发生变更和权益变动的提示性公告》（公告编号：2025-050）、《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书》。

本次协议转让股份事项经深圳证券交易所合规性审核确认后，陶建伟、苏州青嵩、上海启烁于 2025 年 7 月 21 日取得由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为 2025 年 7 月 18 日。本次协议转让股份过户登记手续已完成。

根据《股份转让协议》及《表决权委托协议》，本次股份过户完成后，上海启烁持有公司有表决权的股份比例为 19.94%，占剔除回购专户股份数后总股本的 20.36%。公司控股股东由陶建伟先生变更为上海启烁，实际控制人由陶建伟先生变更为黄荣耀先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陶建伟	公司控股股东一致行动人，持股 5%以上股东
陶士青	公司控股股东一致行动人
金韞之	关联自然人陶建伟、陶士青之直系亲属
扬州棒杰新能源科技有限公司	2026 年 6 月 15 日丧失控制权子公司
山西转型综改示范区合成生物产业投资开发有限公司	子公司山西棒杰数码针织品制造有限公司的股东
浙江棒杰医疗科技有限公司	关联自然人控制的企业
义乌市峰韞电子商务有限公司	关联自然人控制的企业
杭州自想贸易有限公司	关联自然人控制的企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江棒杰医疗科技有限公司	水电费	277,078.06	298,056.96
山西转型综改示范区合成生物产业投资开发有限公司	水电费	31,367.41	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
义乌市峰韞电子商务有限公司	销售服装	3,710,211.34	1,153,424.57

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江棒杰医疗科技有限公司	房屋建筑物	512,240.90		7,750,739.37	5,950.65	7,434,314.48	152,358.66		7,744,982.40	18,554.28	7,421,710.85

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
棒杰新能源科技有限公司	7,074,213.84	2024-8-27	2025-8-26	否
棒杰新能源科技有限公司	32,025,870.84	2024-12-27	2025-12-26	否
棒杰新能源科技有限公司	5,282,099.63	2024-12-30	2025-6-29	否
棒杰新能源科技有限公司	5,282,099.63	2024-12-26	2025-6-25	否
棒杰新能源科技有限公司	5,272,178.02	2024-12-23	2025-6-22	否
棒杰新能源科技有限公司	5,271,422.06	2024-9-20	2025-9-19	否
棒杰新能源科技有限公司	5,270,412.05	2024-9-25	2025-9-24	否
棒杰新能源科技有限公司	3,530,445.03	2025-1-1	2025-6-30	否
棒杰新能源科技有限公司	4,881,667.28	2025-1-24	2025-7-23	否
棒杰新能源科技有限公司	12,490,900.91	2024-12-30	2025-12-29	否
棒杰新能源科技有限公司	6,617,265.64	2025-1-3	2026-1-2	否
棒杰新能源科技有限公司	5,880,095.67	2025-1-10	2026-1-9	否
棒杰新能源科技有限公司	10,860,577.17	2024-11-12	2025-11-6	否
棒杰新能源科技有限公司	9,857,014.50	2024-11-14	2025-11-6	否
棒杰新能源科技有限公司	22,414,520.70	2024-9-30	2025-3-20	否
棒杰新能源科技有限公司	8,989,761.83	2025-1-17	2025-3-20	否
棒杰新能源科技有限公司	11,392,510.08	2024-11-15	2025-5-15	否
棒杰新能源科技有限公司	4,494,880.92	2024-12-20	2025-6-20	否
棒杰新能源科技有限公司	5,332,668.46	2024-10-25	2025-4-25	否
棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-29	2025-4-29	否
棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-29	2025-4-29	否
棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-29	2025-4-29	否
棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-25	2025-4-25	否
棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-30	2025-4-30	否
棒杰新能源科技有限公司	11,078,178.36	2024-10-17	2025-10-15	否
棒杰新能源科技有限公司	12,022,400.74	2024-9-30	2025-9-29	否
棒杰新能源科技有限公司	9,288,400.00	2025-1-16	2026-1-16	否
棒杰新能源科技有限公司	10,305,088.22	2025-1-24	2026-1-23	否
棒杰新能源科技有限公司	10,507,253.62	2024-3-15	2025-3-7	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
棒杰新能源科技有限公司	22,996,815.22	2023-8-17	2025-8-16	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	39,496,398.13	2024-4-26	2024-10-26	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	20,887,299.09	2023-12-28	2025-12-19	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	31,611,728.53	2023-8-25	2025-7-25	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	51,943,657.22	2023-10-24	2027-1-15	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	41,889,667.74	2024-1-5	2027-4-15	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	90,839,931.39	2023-11-24	2026-5-24	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	140,387,608.00	2026-3-5	2026-9-30	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州棒杰新能源科技有限公司	7,074,213.84	2024-8-27	2025-8-26	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	32,025,870.84	2024-12-27	2025-12-26	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,282,099.63	2024-12-30	2025-6-29	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,282,099.63	2024-12-26	2025-6-25	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,272,178.02	2024-12-23	2025-6-22	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,271,422.06	2024-9-20	2025-9-19	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,270,412.05	2024-9-25	2025-9-24	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	3,530,445.03	2025-1-1	2025-6-30	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	4,881,667.28	2025-1-24	2025-7-23	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	12,490,900.91	2024-12-30	2025-12-29	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	6,617,265.64	2025-1-3	2026-1-2	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,880,095.67	2025-1-10	2026-1-9	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	10,860,577.17	2024-11-12	2025-11-6	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	9,857,014.50	2024-11-14	2025-11-6	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	22,414,520.70	2024-9-30	2025-3-20	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	8,989,761.83	2025-1-17	2025-3-20	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	11,392,510.08	2024-11-15	2025-5-15	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	4,494,880.92	2024-12-20	2025-6-20	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,332,668.46	2024-10-25	2025-4-25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-29	2025-4-29	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-29	2025-4-29	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-29	2025-4-29	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-25	2025-4-25	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	5,355,105.10	2024-10-30	2025-4-30	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	11,078,178.36	2024-10-17	2025-10-15	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	12,022,400.74	2024-9-30	2025-9-29	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	9,288,400.00	2025-1-16	2026-1-16	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	10,305,088.22	2025-1-24	2026-1-23	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	10,507,253.62	2024-3-15	2025-3-7	否
扬州棒杰新能源科技有限公司	22,996,815.22	2023-8-17	2025-8-16	否

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	义乌市峰韞电子商务有限公司	1,677,499.29	83,874.96		
预付账款					
	浙江棒杰医疗科技有限公司	1,686.13			
其他应收款					
	扬州棒杰新能源科技有限公司	652,202,422.03	649,419,038.30		
	浙江棒杰医疗科技有限公司	59,290.00	9,714.50	15,000.00	3,000.00
	山西转型综改示范区合成生物产业投资开发有限公司	1,000,000.00	800,000.00	1,000,000.00	800,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	浙江棒杰医疗科技有限公司	19,113.15	-
应付账款			
	山西转型综改示范区合成生物 产业投资开发有限公司	3,762,361.94	3,773,240.88
	浙江棒杰医疗科技有限公司		324,729.66

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押类别	抵押物账面 价值	抵押期限		用途	票据、借款期限		金额(元)
		起始日	到期日		起始日	到期日	
投资性房地产	51,633,582.47	2022- 10-19	2028- 10-19	短期	2025- 10-13	2026- 11-13	90,051,750.00
固定资产	40,683,159.25			借款			
无形资产	11,552,118.55			应付 票据	2026- 1-22	2026- 12-22	32,470,619.70

(二) 或有事项

截止资产负债表日，无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

期后预重整情况

2026 年 7 月 6 日，公司收到债权人环秀湖逐光的《告知函》，环秀湖逐光以公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，但具备重整价值为由，向金华中院提交申请对公司进行重整的材料。

2026 年 7 月 31 日，公司和预重整管理人与财务投资人深圳市招平蓝博六号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“招平蓝博六号”）、苏州高铁新城文化旅游发展有限公司（以下简称“高铁文旅”）、长安国际信托股份有限公司（代表“长安信托·鹭岛 15 号法人财富管理服务信托”）（以下简称“长安信托”）、上海钰行知远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“钰行知远”）、贸唯（上海）企业管理咨询合伙企业（有限合

伙) (以下简称“上海贸唯”) 签署《重整投资协议》，上述财务投资人合计认购公司转增股票共计 8,580 万股。

2026 年 8 月 14 日，公司和预重整管理人与财务投资人盈达睿升投资(福建)合伙企业(有限合伙) (以下简称“盈达睿升”) 签署《重整投资协议》，盈达睿升认购公司转增股票 5,350 万股。2026 年 8 月 17 日，公司和预重整管理人与财务投资人长安国际信托股份有限公司(代表“长安信托·鹭岛 16 号法人财富管理服务信托”) (以下简称“长安信托·鹭岛 16 号”) 签署《重整投资协议》，长安信托·鹭岛 16 号认购公司转增股票 520 万股。

截止本报告出具日，公司尚未收到法院受理重整申请的相关法律文书。

十五、其他重要事项

(一) 豁免事项

1、棒杰新能源科技有限公司标的债权

兴业银行股份有限公司苏州分行(以下简称“兴业银行”)与棒杰新能源科技有限公司(以下简称“棒杰新能源”)签订了合同编号为 11201S124232、11201S124233、11201S124234、11201S124235、11201S124236 的《流动资金借款合同》向棒杰新能源发放贷款；公司与兴业银行签署了编号为 11200S124077A001 的《最高额保证合同》，为前述债务提供连带责任保证；兴业银行与抵押人扬州棒杰新能源科技有限公司(以下简称“扬州棒杰”)签署了编号为 BJ20240828B001 的《最高额抵押合同》，扬州棒杰以其持有的部分财产为上述债权设立抵押。

2025 年 11 月 10 日，苏州工业园区人民法院作出(2025)苏 0591 民初 10545 号民事判决书，判令棒杰新能源偿还兴业银行借款本金 48,316,269.72 元，截至 2025 年 10 月 10 日利息 158,801.68 元、罚息 1,536,615.14 元、复利 26,356.89 元，以及自 2025 年 10 月 11 日起至实际清偿之日止以未付本金为基数按年利率 5.7%计算的罚息和以未付利息、罚息为基数按年利率 5.7%计算的复利，并支付兴业银行律师费 48,000.00 元，由公司对上述付款义务承担连带清偿责任，且兴业银行有权对扬州棒杰提供的抵押物折价或拍卖、变卖所得价款在 17.07%的抵押份额内优先受偿。

根据相关生效判决确认以及公司预重整临时管理人审查确认，截至 2026 年 1 月 30 日，针对上述债权，兴业银行合计享有的债权总额为人民币 51,269,208.19 元，债权性质均为普通债权(以下称“棒杰新能源标的债权”)。

2026 年 6 月 5 日，兴业银行通过天津金融资产交易平台公开挂牌处置棒杰新能源标的债权，兴业资产管理有限公司(以下简称“兴业资管”)于 2026 年 6 月 22 日公开竞得上述标的债权。同日，兴业资管与浙江棒杰控股集团股份有限公司及预重整临时管理人签署了《重整投资协议》，拟通过参与重整投资成为棒杰股份重整后股东。

2026年6月23日，兴业银行与兴业资产管理签署《债权转让协议》，将棒杰新能源标的债权全部不可撤销地转让至兴业资管。2026年6月23日，兴业资管与兴业银行就该等债权转让事宜向棒杰新能源、扬州棒杰以及公司及其管理人送达了《债权转让与催收通知》，棒杰新能源标的债权自《债权转让与催收通知》送达之日起已转让至兴业资管，兴业资管已取代兴业银行享有棒杰新能源标的债权的全部权利，并已通知公司向兴业资管履行相关债务。

2、扬州棒杰新能源科技有限公司标的债权

2023年6月26日，兴业银行与扬州棒杰签订了合同编号为11202S123209号的《固定资产借款合同》并向扬州棒杰发放了贷款，公司与兴业银行于2023年6月29日签署了编号为11200S123208A001的《最高额保证合同》，为前述债务提供连带责任保证。2025年12月22日，苏州市中级人民法院作出（2025）苏05民初498号民事判决书，判令扬州棒杰偿还兴业银行借款本金386,530,157.74元，利息3,635,655.74元（欠息暂计至2025年3月20日，之后按合同约定的罚息利率及结息方式计算罚息、复利至实际清偿日止），并支付兴业银行律师费48,000.00元，公司对上述债务承担连带清偿责任。

根据相关生效判决确认以及预重整临时管理人审查确认，截至2026年1月30日针对上述债权，兴业银行合计对公司享有的债权总额为人民币410,931,981.97元，债权性质均为普通债权（以下称“扬州棒杰标的债权”）。2026年6月5日，兴业银行通过天津金融资产交易平台公开挂牌处置标的债权，兴业资管于2026年6月22日公开竞得扬州棒杰标的债权。同日，兴业资管与浙江棒杰控股集团股份有限公司及预重整临时管理人签署了《重整投资协议》，拟通过参与重整投资成为棒杰股份重整后股东。

2026年6月23日，兴业银行与兴业资管签署《债权转让协议》，将扬州棒杰标的债权全部不可撤销地转让至兴业资管。2026年6月23日，兴业资管与兴业银行就该等债权转让事宜向公司及临时管理人送达了《债权转让与催收通知》，扬州棒杰标的债权自《债权转让与催收通知》送达之日起已转让至兴业资管，兴业资管已取代兴业银行享有扬州棒杰标的债权的全部权利，已通知公司向兴业资管履行相关债务。

3、苏州环秀湖逐光企业管理合伙企业（有限合伙）标的债权

2023年8月4日，苏州环秀湖逐光企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“环秀湖”）与公司签订《关于棒杰新能源有限公司之投资协议》，同日，环秀湖、公司另签署《投资合作协议之补充协议》。后因公司触发回购条件，环秀湖根据上述协议向苏州仲裁委申请，判令公司履行回购义务，并向环秀湖支付投资本金及相应利息等。

2025年9月17日，苏州仲裁委员会作出（2025）苏仲裁字第0425号《裁决书》，裁

决公司履行回购义务并支付：(1)投资本金 3 亿元及相应利息 23,342,465.75 元；
(2) 以 323,342,465.75 元为基数、按照日万分之三标准计算的迟延履行违约金（自 2025 年 4 月 27 日计算至实际支付之日）；(3) 律师费 450,000.00 元、担保服务费 96,000.00 元；(4) 仲裁费、财产保全费合计 1,671,935.00 元。

根据预重整临时管理人审查确认，截至 2026 年 1 月 5 日，环秀湖对公司享有债权金额合计为人民币 350,199,096.64 元，债权性质为普通债权。

2026 年 4 月 14 日美年大健康产业（集团）有限公司（以下简称“美年大健康”）与公司及预重整临时管理人签署了《重整投资协议》，拟通过参与重整投资成为棒杰股份重整后控股股东。

2026 年 6 月 22 日，环秀湖与美年大健康签署《债权转让协议》，同意将其对公司享有的上述债权中的人民币 190,000,000.00 元（以下称“环秀湖标的债权”）不可撤销地转让至美年大健康。2026 年 6 月 22 日，环秀湖与美年大健康就该等债权转让事宜向公司及临时管理人送达了《债权转让通知书》，环秀湖标的债权自《债权转让通知书》送达之日起已转让至美年大健康，美年大健康已取代环秀湖享有环秀湖标的债权的全部权利，并已通知公司向美年大健康履行相关债务。

4、债务豁免

为支持公司实施重整和后续发展，经兴业资管、美年大健康有权机关决策审批通过，兴业资管、美年大健康自愿、无偿、单方面、不附带任何条件且不可变更与撤销地豁免上述（一）事项提及的标的债权项下主债务人棒杰新能源、保证人浙江棒杰控股集团股份有限公司、抵押担保人扬州棒杰对兴业资管的全部清偿义务；豁免上述（二）事项提及的标的债权项下保证人浙江棒杰控股集团股份有限公司对兴业资管的全部清偿义务；豁免上述（三）事项提及的标的债权项下主债务人浙江棒杰控股集团股份有限公司对美年大健康的全部清偿义务。

上述债务豁免自《债务豁免通知书》送达公司且经公司董事会审议批准之日起（以孰晚者为准）生效。

公司董事会已于 2026 年 6 月 26 日审议批准。

公司根据《债务豁免通知书》及《第六届董事会第二十九次会议》决议，于 2026 年 6 月 26 日对豁免事项进行了相应会计处理。根据《监管规则适用指引—会计类 1 号》的相关规定，上述债务豁免构成权益性交易，棒杰股份将豁免款合计 652,201,190.16 元，借记预计负债、交易性金融负债、其他流动负债，贷记资本公积—股本溢价。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	39,990,177.47	39,935,915.67

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	273,607.07	39,842,753.28
1 至 2 年	39,627,722.95	50,199,950.00
2 至 3 年	50,199,950.00	
5 年以上	5,609,000.00	5,609,000.00
小计	95,710,280.02	95,651,703.28
减：坏账准备	55,720,102.55	55,715,787.61
合计	39,990,177.47	39,935,915.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	50,100,000.00	52.35	50,100,000.00	100.00		50,100,000.00	52.38	50,100,000.00	100.00	
其中：										
按信用风险特征组合计 提坏账准备	45,603,980.02	47.65	5,619,787.55	12.32	39,984,192.47	45,551,703.28	47.62	5,615,787.61	12.33	39,935,915.67
其中：										
账龄组合	5,797,029.02	6.06	5,619,787.55	96.94	177,241.47	5,744,752.28	6.01	5,615,787.61	97.76	128,964.67
合并内关联方	39,806,951.00	41.59			39,806,951.00	39,806,951.00	41.61			39,806,951.00
合计	95,703,980.02	100.00	55,719,787.55		39,984,192.47	95,651,703.28	100.00	55,715,787.61		39,935,915.67

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
扬州棒杰新能源科技有限公司	50,100,000.00	50,100,000.00	100.00	预计无法收回	50,100,000.00	50,100,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	160,307.07	8,015.35	5.00
1-2 年	27,721.95	2,772.20	10.00
5 年以上	5,609,000.00	5,609,000.00	100.00
合计	5,797,029.02	5,619,787.55	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额		6,787.61	55,709,000.00	55,715,787.61
上年年末余额在本期				
--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		3,999.94		3,999.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		10,787.55	55,709,000.00	55,719,787.55

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款 坏账准备	55,715,787.61	3,999.94				55,719,787.55

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	5,615,300.00	5,609,000.00
合并内关联方往来款	39,806,951.00	89,906,951.00
往来款	50,100,000.00	
备用金及其他	188,029.02	135,752.28
合计	95,710,280.02	95,651,703.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位 名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	往来款	50,100,000.00	2-3 年	52.35	50,100,000.00
客户 2	合并内关联 方往来款	39,699,951.00	1-2 年 39600001.00 元, 2-3 年 99950 元	41.48	
客户 3	保证金及押金	5,600,000.00	5 年以上	5.85	5,600,000.00
客户 4	合并内关联 方往来款	107,000.00	1 年以内	0.11	
客户 5	备用金及其他	104,624.34	1 年以内 76902.39 元, 1-2 年 27721.95 元	0.11	6,617.31
合计		95,611,575.34		99.90	55,706,617.31

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,647,356,411.32	1,112,493,757.26	534,862,654.06	2,679,676,025.11	2,145,063,371.05	534,612,654.06

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	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	本期计提减值准备	其他		
浙江姗娥针织有限公司	371,003.68						371,003.68	
义乌市棒杰物业服务有限公司	533,979.75						533,979.75	
浙江棒杰商贸有限公司	609,884.00						609,884.00	
扬州棒杰新能源科技有限公司		827,595,255.03	5,393,017.03	410,931,981.97	-827,595,255.03	-422,056,290.09		
扬州棒杰光电科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
浙江棒杰数码针织品有限公司	362,103,416.07						362,103,416.07	
浙江厚杰服装有限公司	156,804.86						156,804.86	
义乌市易杰服装有限公司	412,883.38						412,883.38	
苏州棒杰光伏科技有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
棒杰新能源科技有限公司		1,317,468,116.02	9,059,404.07	214,033,762.83	-204,974,358.76			1,112,493,757.26
义乌市硕杰商贸有限公司	24,682.32						24,682.32	
上海棒杰新能源科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
苏州棒杰能源工程有限公司	400,000.00						400,000.00	
棒杰星传（义乌）文化产业发展有限公司			250,000.00				250,000.00	
合计	534,612,654.06	2,145,063,371.05	14,702,421.10	624,965,744.80	-1,032,569,613.79	-422,056,290.09	534,862,654.06	1,112,493,757.26

说明：本期扬州棒杰新能源科技有限公司增减变动的原因详见“七、（一）处置子公司 1、本期丧失子公司控制权的交易或事项”。

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	54,492.00	46,705.50	61,009.20	49,541.52

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	54,492.00	49,541.52

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-585,000.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-1,839,236.71	
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	739,232.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,309,451.87	诉讼罚息 37,713,959.85 元
小计	-38,409,455.86	
所得税影响额	-100,218.65	
少数股东权益影响额（税后）	151,985,795.28	
合计	-190,295,032.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	不适用	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.20	-0.20

浙江棒杰控股集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年八月二十七日