



广博集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王利平、主管会计工作负责人王君平及会计机构负责人(会计主管人员)黄琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“管理层讨论与分析—公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的“大客户集中度较高以及大客户流失的风险”“应收账款规模较大、集中度较高的风险”“存货发生减值的风险”“主要原材料价格波动风险”“汇率波动风险”“海外投资风险”“出口地区经贸、关税政策变动风险”“IP 运营不达预期、IP 衍生品及潮玩行业竞争加剧风险”，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	27
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 债券相关情况.....	46
第八节 财务报告.....	47

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- （三）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
广博/广博股份/公司	指	广博集团股份有限公司
董事会	指	广博集团股份有限公司董事会
kinbor	指	中文名称“尚氏泊”，系公司旗下注册商标，用于公司文创产品以及时尚生活类产品。
fizz	指	中文名称“飞兹”，系公司旗下注册商标，用于公司时尚办公文具、画材等产品。
手账	指	手账是一种兼具记录、规划、装饰、收纳功能的本册类文具，通常以笔记本为载体，用户可用于日程管理、事项规划、心情记录、笔记整理，并可搭配贴纸、胶带、印章、彩笔等进行个性化装饰，兼具实用性与文创属性。
IP 衍生品	指	IP 衍生品是指基于某种知识产权（Intellectual Property，简称 IP）所开发出来的一系列产品，这些产品借助 IP 的知名度、影响力和粉丝基础，通过各种形式将 IP 的内容和形象进行延伸和拓展，以实现 IP 的商业价值最大化。常见类型包括文具用品类，玩具模型类，居家生活类等。
文创产品	指	是指以文化、艺术、IP 等元素为基础，通过创意设计与现代工艺转化，具有文化内涵、审美价值与实用或收藏功能的文化创意产品。
二次元文化	指	二次元文化是指以动画，漫画，游戏，小说等为主要表现形式的虚拟文化。这种文化现象在日本形成并发展，并对全球文化产生了广泛影响。
谷子	指	谷子，由 Goods（商品）音译而来，即漫画、动画、游戏等版权作品衍生出的周边产品，属于二次元相关产品。包括海报、徽章（吧唧）、卡片、挂件、立牌、手办、流麻、娃娃等。
吧唧	指	“吧唧”指徽章。通常由马口铁制作，背面带有别针或磁铁，可以别在衣服、包包上，或者吸附在磁性物体表面作为装饰。这种徽章常以动漫、游戏角色、偶像等为主题，深受粉丝喜爱，粉丝会收集各种喜欢的“吧唧”来展示自己对特定作品或人物的喜爱。
卡牌	指	卡牌是指以纸张、塑料等为载体，印有图案、文字、角色形象等内容，供对战游戏、收藏、鉴赏、交换等用途的卡片产品，主要分为对战卡牌与收藏卡牌。
IP 食玩产品/趣味食玩	指	是指依托具有影响力的动漫、影视、游戏、文创等 IP 形象与内容，将糖果、小食品等可食用产品与玩具、模型、文创配件等非食用摆件组合包装，兼具食品属性、娱乐属性、收藏属性及 IP 文化属性的文创休闲食品。
越南实业公司	指	广博（越南）实业有限公司（英文名：GUANGBO VIETNAM CO., LTD.），系公司于越南设立的全资子公司
柬埔寨公司	指	广博（柬埔寨）实业有限公司（英文名：GUANGBO (CAMBODIA) INDUSTRIAL CO., LTD.），系公司于柬埔寨设立的全资子公司
嘉泽控股（香港）公司	指	嘉泽控股（香港）有限公司（英文名：JIAZE HOLDING (HONG KONG) LIMITED），系公司于香港设立的全资子公司

嘉泽实业（马来西亚）公司	指	嘉泽实业（马来西亚）有限公司（英文名：JIAZE INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.），系公司于马来西亚设立的全资孙公司
嘉泽（越南）国际有限公司	指	嘉泽（越南）国际有限公司（英文名：JIAZE VIETNAM INTERNATIONAL CO., LTD），系公司于越南设立的全资孙公司
印度尼西亚阳光工业公司	指	印度尼西亚阳光工业公司（英文名：PT SUNSHINE INDONESIA INDUSTRIAL），系公司于印度尼西亚设立的全资孙公司
Worldrich, inc.	指	沃德有限公司（英文名：Worldrich, inc.），系公司于美国设立的全资子公司
BestCart, inc.	指	百斯特卡特有限公司（英文名：BestCart, inc.），系公司于美国设立的全资子公司
Guangbo B. V.	指	广博有限公司（英文名：Guangbo B. V.），系公司于荷兰设立的全资子公司
桃林公司	指	广博美国桃林股份有限公司（英文名：PEACHTREE PRESS, INC.），系公司于美国设立的全资子公司
辉通亚洲	指	辉通亚洲有限公司（英文名：Fairton Asia Limited），系公司于香港设立的孙公司
塑胶公司	指	宁波广博塑胶制品有限公司，系公司全资子公司
广博文创公司	指	宁波广博文化创意有限公司，原名宁波广博文集网络科技有限公司，为公司全资子公司
广博潮玩公司	指	宁波广博潮玩科技有限公司，原名宁波广博文具商贸有限公司，为公司全资子公司
灵云传媒/灵云公司	指	西藏山南灵云传媒有限公司，系本公司全资子公司
汇元通控股	指	Geoswift Holding Limited (BVI)
汇元通/汇元通公司	指	Geoswift Asset Management Limited (BVI)
中汇会计师事务所/会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
宁波监管局	指	中国证券监督管理委员会宁波监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期/本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	广博股份	股票代码	002103
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广博集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广博股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGBO GROUP STOCK CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GUANGBO		
公司的法定代表人	王利平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江淑莹	王秀娜
联系地址	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园办公大楼证券部	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园办公大楼证券部
电话	0574-28827003	0574-28827003
传真	0574-28827006	0574-28827006
电子信箱	stock@guangbo.net	stock@guangbo.net

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,337,640,006.17	1,171,280,703.28	14.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,812,179.10	76,134,102.10	-34.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,308,119.62	60,866,413.29	-33.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,343,609.52	-68,750,121.20	42.77%
基本每股收益（元/股）	0.0934	0.1444	-35.32%
稀释每股收益（元/股）	0.0934	0.1444	-35.32%
加权平均净资产收益率	3.97%	6.99%	-3.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,151,920,006.01	2,368,048,505.42	-9.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,297,640,610.19	1,237,807,193.11	4.83%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	56,894,156.09	78,261,451.69	-27.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-619,016.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,437,814.39	主要系收到的补助、奖励、补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,958,456.01	主要系理财收益和远期结售汇的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,257.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,442,050.81	主要系公司大额存单的利息
减：所得税影响额	2,966,502.62	
合计	9,504,059.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》未列举的项目界定为非经常性损益且金额重大的项目的说明

项目	金额	原因
大额存单利息	3,309,739.07	大额存单利息

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营文教办公用品的研发、生产与销售，同时布局文创潮玩衍生品及跨境电商业务。作为国家文化出口重点企业、中国文教体育用品行业骨干企业、国家印刷示范企业、全国制造业单项冠军，公司坚持以创新为核心驱动力，以 IP 运营为重要抓手，推动产品从传统功能性向情感消费类延伸，不断提升产品附加值与品牌竞争力，确立了“传统文教稳固基本盘、文创潮玩打造新增长、海外业务拓展新空间”的业务发展目标。

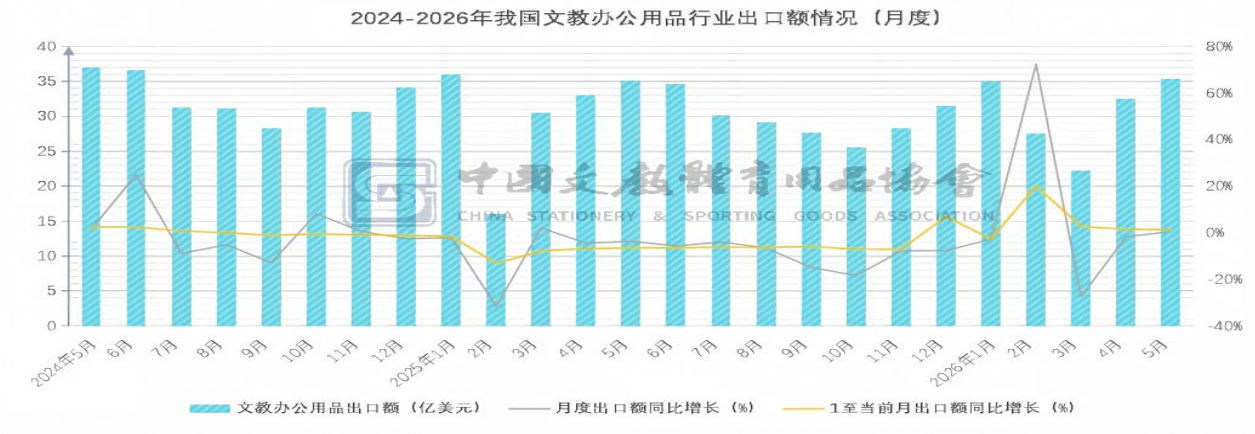
公司以文教办公用品为基础，持续向文创生活、潮流消费、IP 衍生品领域延伸，构建覆盖时尚办公、学生文具、文创生活、卡牌等多元化产品体系。面向学生群体、办公人群、文创爱好者及年轻潮流消费群体，为市场提供兼具实用性、设计感与文化内涵的综合产品解决方案，并且经过多年发展，公司已建立起涵盖品牌规划、原创设计、渠道建设、供应链整合、规模化生产及仓储物流的完整产业链运营能力。

（一）文教办公用品业务

2026 年上半年，国内文教办公用品行业内需实现稳健增长，据国家统计局数据，2026 年 1-6 月限额以上单位文化办公用品类实现零售额 2,453 亿元，同比增长 5.8%。消费端呈现结构性分化，传统基础文具需求保持平稳，IP 文创、绿色环保、功能型产品市场需求提升；线上 B 端集中采购渠道持续扩容，线下传统分销渠道承压。

出口方面，海外市场仍是行业重要增长动力。2026 年 1-5 月，我国文教办公用品累计完成出口总额 152.64 亿美元，同比增长 1.4%。从出口品类看，1-5 月，学生文具、办公用品、美术画材出口额同比分别下降 1.58%、4.54%、0.29%。纸制品与功能性产品表现亮眼，高附加值领域韧性较强，纸品本册出口额同比增长 7.07%。

1-5 月，美国继续位列我国文教办公用品第一大出口目的国；前十大出口市场出口额同比增长 6.71%，约占文教办公用品出口总额的 45%。海外市场整体保持增长的同时，国际贸易环境更趋复杂，海外反规避、贸易合规风险有所抬升，行业企业一方面巩固传统重点市场，另一方面加快布局新兴市场与海外供应链，对冲外部政策不确定性。



办公用品出口业务：公司持续夯实文教办公用品外销基本盘，深耕全球优质终端渠道资源，与海外大型连锁商超、专业文具头部渠道建立长期深度的战略协作体系。此外，公司依托全球化多点产能布局优势，实现国内生产基地与越南、印度尼西亚等海外制造基地的高效协同、互补联动，构建起柔性化、高韧性的跨境供应链体系。区别于传统代工生产模式，公司具备从产品原创设计、差异化研发、定制化方案输出到规模化生产、全流程品质管控、高效履约交付的一体化核心服务能力，可深度契合海外头部客户的品牌定位、市场差异化需求及高标准采购体系，为客户提供全链条、高附加值的一站式产品解决方案，全力夯实核心存量订单基本盘，稳固传统海外主流市场份额。与此同时，公司持续推进全球市场多元化布局，积极挖掘欧洲、东南亚等新兴市场增量空间，持续优化出口市场结构，努力提升公司外贸业务的稳健性与综合竞争力。

国内办公直销业务：公司办公直销业务持续聚焦政企大客户与集中采购核心赛道，依托自主搭建的广博商城 B2B 集采数字化平台，对接央企、国企等各行业大型企事业单位的专业化、标准化、规模化采购需求。公司依托全国三十余家分支机构的布局优势，搭建起全域覆盖、高效响应、一体化落地的政企客户服务体系，实现属地化服务、快速化履约、全流程保障，筑牢政企服务核心壁垒。公司持续深耕能源、金融、通讯等优质高景气领域，精准挖掘头部客户深度需求，报告期内成功中标国家电力投资、华润万象等重点央企、国企集采项目，政企核心业务实现稳健发展。在此基础上，公司持续深化主流企业采购平台渠道布局，拓展 MRO 工业品、员工福利等多元化延伸品类，持续丰富业务矩阵、拓宽增长边界。现阶段，公司办公直销业务坚持“深耕垂直赛道、做精专业服务”的发展路径，持续夯实政企市场核心竞争力，努力扩容优质客户版图、提升政企品牌领域影响力，为业务长期高质量发展积蓄动能。

自有品牌出海业务：公司品牌事业部聚焦自有品牌出海核心战略，推进海外市场深耕与多维突破，报告期内自有品牌外销业务实现显著增长。渠道端，积极开拓海外新兴市场，成功落地多个国家连锁批发、终端零售优质渠道，完善海外渠道布局体系。同时，深耕越南、印尼、尼泊尔标杆核心市场，落地本地化运营，打造区域样板市场，为公司自有品牌出海业务持续扩容、高质量增长奠定基础。

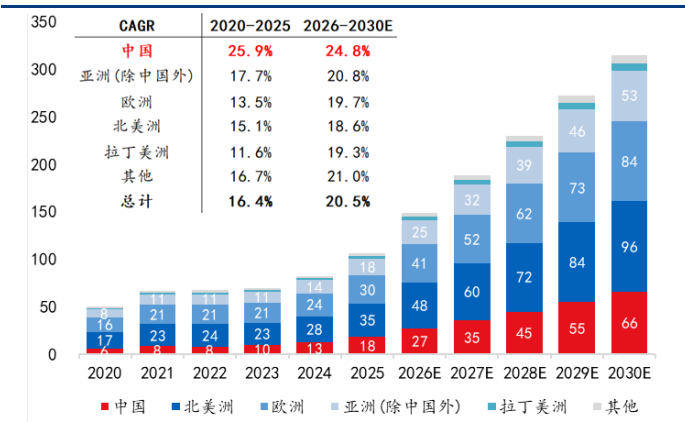
（二）文创潮玩业务

近年来，潮玩行业保持稳健发展，市场规模持续扩大。根据弗若斯特沙利文数据，全球泛娱乐商品市场由 2020 年的 498 亿美元增至 2025 年的 1,065 亿美元，预计 2030 年有望达 3,148 亿美元。其中，潮玩作为高景气细分赛道，全球市场规模由 2020 年的 215 亿美元增至 2025 年的 537 亿美元，预计 2030 年有望达 1,601 亿美元，增速高于泛娱乐商品整体。中国潮玩行业受益于国内情绪消费的快速增长，市场规模由 2020 年的 249 亿元跃升至 2025 年的 875 亿元，预计 2030 年有望达 3,310 亿元，在全球潮玩市场中的占比将显著提升。

需求端，Z 世代成为消费主力，情绪消费意愿持续攀升；用户规模趋于稳定，消费深度快速提升。供给端，搪胶毛绒、收藏卡牌、AI 玩具等新品类持续扩容，形成多条独立增长曲线，线下门店从传统销售终端升级为 IP 沉浸式体验空间。政策端，扩大内需被确立为我国中长期发展的战略基点。2025 年 9 月，商务部等九部门联合印发《关于扩大服务消费的若干政策措施》，文件明确提出，积极发展首发经济，推动创新和丰富服务消费场景，支持优质消费资源与知名

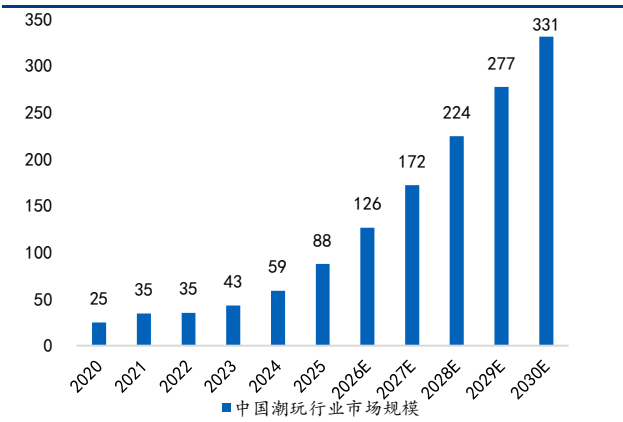
IP 跨界合作，打造一批商旅文体健融合的消费新场景，培育一批新型消费龙头企业，上述政策的发布为 IP 产业发展开辟广阔增量空间。

全球泛娱乐商品市场规模（按零售额计，十亿美元）



资料来源：弗若斯特沙利文，华创证券

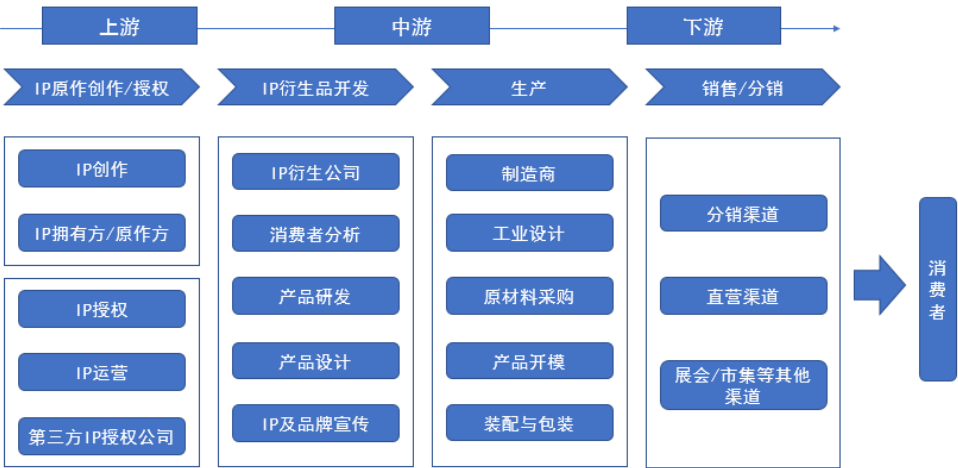
中国潮玩行业市场规模（按零售额计，十亿元）



资料来源：弗若斯特沙利文，华创证券

潮玩产业链生态格局及核心竞争要素：

潮玩行业主要包括上游 IP 孵化与授权、中游设计研发与生产制造、下游全渠道销售及用户运营协同发展的完整产业链生态。随着行业竞争日趋精细化，优质 IP 的获取能力、IP 运营能力、产品设计创新力、供应链稳定交付力、多渠道渗透力以及用户运营服务能力，共同构成 IP 衍生品开发企业的核心竞争要素，也成为企业构建长期竞争壁垒的关键支撑。



资料来源：中邮证券研究所

在此背景下，公司形成以“广博”为核心主品牌，以 kinbor、fizz（飞兹）、papiest（派乐时刻）、汐西酱等为特色子品牌的多层次品牌体系。各品牌精准定位细分赛道，覆盖传统办公、学生文具、手账文创、二次元周边、潮流生活等领域，通过差异化产品与场景化运营，满足不同消费群体的个性化、品质化、情感化需求。



产品研发与创新布局：报告期内，公司产品研发体系深度锚定年轻群体消费偏好，以“创意惊喜感”为核心研发导向，深度挖掘产品趣味化、场景化的“玩乐属性”，推动创意设计与文化内核深度融合，实现产品实用价值与潮流文化内涵的双向兼顾。公司依托研销协同一体化机制，精准匹配市场消费趋势，比如光阴之外卡牌，新品落地后收获良好市场口碑与终端反馈。同时，公司持续完善多元化产品开发矩阵，持续加码卡牌、趣味食玩、徽章、潮流生活周边等新兴潮流品类研发迭代，在产品造型、功能设计、外包装美学等维度打造差异化竞争优势，努力突破同质化局限。此外，公司深化与中国美院的校企战略合作，持续赋能产品创意升级、美学升级与文化赋能，推动公司产品从传统实用型制造，逐步向品牌化、文创化、高附加值的价值型产品升级，持续夯实品牌创新竞争力。

渠道多点布局与品牌流量升级：报告期内，公司坚持多渠道协同拓展、全场景深度布局，线下终端、品牌门店、线上直播及自媒体矩阵多点开花，渠道体系持续完善。线下渠道方面，公司持续打破品类场景边界，实现品类渠道精准破圈，Fizz 画材系列产品成功入驻山姆会员店，三丽鸥等授权产品进驻好想来等头部量贩零食连锁系统。同时持续深化与KKV、番茄口袋等潮玩集合店、精品生活馆等优质终端的深度合作，拓宽文创、潮玩类新品的线下落地场景与销售通路。与此同时，公司持续推进品牌线下终端建设，顺利落地上海大悦城、宁波第二百货、宁波秀水街等多家品牌形象门店，并常态化开展零售快闪运营，有效提升品牌线下曝光度与市场见面率，沉淀成熟的终端零售运营体系与本地化市场经验。线上渠道方面，直播电商业务实现突破性进展，以丙烯马克笔为核心切入点启动专业化直播运营，为后续全品类品牌推广、常态化线上运营筑牢基础。与此同时，公司加速搭建线上自媒体传播矩阵，构建多账号、多平台的内容传播体系，以优质内容赋能品牌传播，持续放大品牌声量，实现品牌价值与终端销售的双向转化。

IP 资源建设与运营能力持续提升：IP 运营聚焦发力，全面梳理优化 IP 矩阵，淘汰低转化 IP、聚焦优质潜力 IP，深耕优势品类，让研发资源更聚焦、产出更扎实。持续强化 IP 产品情感连接与收藏属性，更好满足年轻群体个性化表达、社交互动与收藏消费需求。目前公司合作 IP 覆盖动漫、游戏、影视、国潮、经典卡通等多元领域，包括初音未来、三丽鸥、魔道祖师、天官赐福、光阴之外、白日提灯、抓大鹅、JOJO 的奇妙冒险、HUNTER×HUNTER（猎人）、银魂、女神异

闻录、Brunch Brother（早午餐兄弟）、芭比、Pingu、巴巴爸爸等国内外热门 IP；自主培育汐西酱、MIMO 等原创 IP 形象，通过内容运营、产品转化、线上种草与线下推广，持续提升 IP 影响力与商业价值。



（三）跨境电商业务

跨境电商行业在政策扶持与市场需求双重驱动下，发展路径日趋明晰。目前行业迈入效率与品牌双轮驱动的成熟发展阶段，技术深度落地、品牌出海提速、新兴市场差异化布局将成为主要演进趋势。技术赋能持续提升整体运营效率，中国本土品牌在海外线上消费市场的影响力有望进一步扩大。

公司跨境电商出口业务以亚马逊为核心运营载体，重点深耕北美站点，开展本土化市场销售。经营模式：采取亚马逊第三方精品卖家运营模式。依托自有供应链优势自主开展选品与产品开发，同步布局海外仓储及本地化营销；商品依托自建海外仓、亚马逊官方仓或第三方海外仓实现一件代发，直接面向终端消费者开展 B2C 直销。主营产品类：现阶段持续优化产品矩阵，聚焦休闲家居类产品。伴随行业竞争加剧，品牌化、创意化转型成为跨境企业突围同质化竞争的关键路径。面对海外市场多重外部挑战，公司跨境电商团队坚持固本拓新。持续推进库存梳理消化、产品结构迭代、运营精细化管理与全链路成本管控，深耕家居、休闲生活核心赛道，通过设计创新、工艺升级、供应链优化打造差异化竞争优势，推动跨境电商业务调整修复、提质发展。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，公司所拥有的品牌优势、设计研发优势、IP 资源优势、规模制造优势、渠道优势等保障了公司生产经营的持续性，研发、生产、销售、管理等方面的综合竞争力得到进一步提升。

一、品牌优势

公司作为国内文具用品龙头企业之一，中国文教体育用品协会副理事长单位，始终坚持长期主义，并致力于品牌建设，通过加强产品质量控制、做好市场营销、提升用户体验、加强精益管理等各方面来提升公司品牌的知名度及影响力，

在消费者心中建立了良好的品牌认知。经过多年的积累，公司先后荣获“国家文化出口重点企业”、“国家印刷示范企业”、“全国制造业单项冠军”、“中国文教体育用品行业突出贡献先进企业”、“中国文体行业先进单位”等荣誉。

公司旗下文创时尚品牌“kinbor”，在文创领域持续深耕，于 2016 年推出手账及周边产品，正式开启品牌化运作的征程。秉持“真诚造物”的信念，kinbor 致力于探索文具改变生活的可能性，其产品涵盖手账、和纸胶带、二次元周边等品类，丰富多元的产品线，满足了不同用户的需求。公司旗下“Fizz”品牌，聚焦时尚办公场景，契合高品质需求，专注于为追求品质的消费者提供高颜值、高品质的办公及画材用品。

二、设计研发优势

公司根据国内外市场需求致力于产品的设计研发，公司在上海、广州、杭州、宁波等地设立设计研发中心，组建专业化设计团队。除此之外，公司不断招收专业院校的优秀毕业生进行培养，作为新鲜血液注入公司的设计团队，不断充实产品设计研发团队力量。除国内的设计团队外，公司还与国外设计研发团队合作，以技术顾问、合作研发、项目攻关等形式引导公司的设计开发工作。团队紧跟全球文创、潮玩、二次元流行趋势，具备快速响应市场的产品创新与 IP 转化能力。公司每年推出上千款新品，拥有百余项专利，在外观设计、功能创新、IP 融合、工艺实现等方面形成成熟体系，能够持续为市场提供差异化、高品质、高附加值产品。

公司拥有各类专利超百项，涵盖实用新型、外观设计等多领域。这些专利不仅体现了公司在产品创新上的硬实力，更为产品的独特性与差异化提供了有力保障。在热门 IP 周边产品设计上，更是充分发挥创新精神，深度挖掘 IP 内涵，将 IP 元素与产品功能、设计美学巧妙融合。在设计“三丽鸥”可爱风周边文具时，从色彩搭配、造型设计到功能规划，都融入三丽鸥的经典形象元素，让文具不仅是学习工具，更是充满童趣的时尚单品，实现 IP 价值与产品设计的完美统一，最大化激发 IP 价值潜力，满足用户情感共鸣需求。

三、丰富的 IP 资源

公司已构建起层次丰富、运营成熟的 IP 矩阵，形成了显著的竞争优势。对外积极引入动漫、游戏、影视、国潮等多领域优质授权 IP，依托其自带流量与持续内容热度，有效提升产品吸引力与市场触达；对内重点培育“汐西酱”“MIMO”等自有 IP，通过精准人群定位与内容运营实现粉丝沉淀与消费转化。通过“外部热门 IP + 细分圈层 IP + 自有原创 IP”的组合模式，降低对单一 IP 的依赖，同时依托成熟的 IP 商品化开发能力，将 IP 元素融入文具、文创、潮玩等品类产品，增强产品差异化与溢价空间，为业务提供持续增长动力。

四、规模化生产制造优势

目前国内文具品牌企业主要集中在长三角及珠三角地区。公司所在的宁波市，即为“中国文具之都”，周边配套工厂星罗棋布，产品品类众多，为公司的配套生产提供了极大的便利。此外，公司总部所在的园区，位于宁波市海曙区，园区建筑面积二十多万平方米，内有多条智能制造生产线，基于多年的规模化生产制造经验，形成了稳定的供应链体系，完善的品质控制体系，未来公司将进一步向精益化、自动化生产着力，深化工艺技术革新等挖潜增效工作，以现代化、自动化的装备提升传统产业，利用机器、自动化控制设备对车间进行智能技术改造，实现增效、提质、保安全。除宁波

本部生产基地外，公司同时在越南、马来西亚、印尼等地布局海外生产基地，实现海内外产能协同、多区域供应，有效提升供应链稳定性、灵活性与响应速度，支撑产品的规模化、高品质交付。

五、广泛且多元的渠道网络

从国际市场方面看，公司先后通过在香港、美国、越南、马来西亚、印度尼西亚等地设立主体，持续推进海外布局。国内市场方面，公司深耕渠道建设，在国内主要城市设立办事处，在巩固传统渠道的同时积极拓展文创渠道。公司创意潮玩类产品和大型商超、潮玩集合店、精品生活馆等终端紧密合作。公司品牌形象店的落地，零售快闪的持续推进，有效提升品牌曝光率。公司在直播渠道加快构建线上自媒体矩阵，形成多账号、多平台的内容传播能力，为品牌推广和后续运营打下基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,337,640,006.17	1,171,280,703.28	14.20%	
营业成本	1,103,099,030.33	957,161,082.37	15.25%	
销售费用	95,683,783.97	81,220,213.19	17.81%	
管理费用	44,886,117.49	47,396,494.09	-5.30%	
财务费用	17,614,816.45	-2,733,195.95	744.48%	主要系汇兑损失同比增加
所得税费用	13,816,319.67	7,396,069.10	86.81%	主要系部分子公司实际所得税税负增加
研发投入	16,532,831.06	11,435,533.13	44.57%	主要系本期研发人员同比增加
经营活动产生的现金流量净额	-39,343,609.52	-68,750,121.20	42.77%	主要系本期收到的货款同比增加
投资活动产生的现金流量净额	155,839,857.04	198,037,636.83	-21.31%	
筹资活动产生的现金流量净额	-106,405,571.40	82,935,407.47	-228.30%	主要系本期票据融资额同比减少
现金及现金等价物净增加额	6,559,784.87	201,982,930.40	-96.75%	
其他收益	1,365,718.76	6,542,845.07	-79.13%	主要系本期增值税加计抵减金额及政府补助同比减少
公允价值变动收益（损失以“-”号填	4,431,653.40	507,106.24	773.91%	主要系远期合约公允价值变动收益同比增

列)				加
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,711,392.38	-3,957,140.02	31.48%	主要系本期存在跌价迹象的存货转销金额同比增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,337,640,006.17	100%	1,171,280,703.28	100%	14.20%
分行业					
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	1,309,174,175.28	97.87%	1,136,839,792.45	97.06%	15.16%
跨境电商	28,465,830.89	2.13%	34,440,910.83	2.94%	-17.35%
分产品					
办公用品类	377,874,152.44	28.25%	306,187,610.50	26.14%	23.41%
办公直销类	740,545,327.86	55.36%	620,056,026.50	52.94%	19.43%
休闲生活类	130,292,404.12	9.74%	148,040,986.18	12.64%	-11.99%
创意产品类	71,671,266.69	5.36%	63,746,029.60	5.44%	12.43%
其他类产品	6,530,727.99	0.49%	23,292,720.76	1.99%	-71.96%
其他业务收入	10,726,127.07	0.80%	9,957,329.74	0.85%	7.72%
分地区					
境内	827,788,464.47	61.88%	728,145,958.09	62.17%	13.68%
境外	509,851,541.70	38.12%	443,134,745.19	37.83%	15.06%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	1,309,174,175.28	1,085,637,932.49	17.07%	15.16%	16.06%	-0.65%
分产品						
办公用品类	377,874,152.44	266,596,871.44	29.45%	23.41%	23.99%	-0.33%
办公直销类	740,545,327.86	706,990,389.25	4.53%	19.43%	20.03%	-0.47%
休闲生活类	130,292,404.12	79,387,340.14	39.07%	-11.99%	-16.54%	3.32%

创意产品类	71,671,266.69	41,506,647.60	42.09%	12.43%	8.70%	1.99%
分地区						
境内	827,788,464.47	758,562,799.89	8.36%	13.68%	15.33%	-1.31%
境外	509,851,541.70	344,536,230.44	32.42%	15.06%	15.07%	-0.01%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,087,464.45	14.28%	主要系大额存单利息和理财收益	否
公允价值变动损益	4,431,653.40	6.96%	主要系远期合约公允价值变动收益	否
资产减值	-2,711,392.38	-4.26%		否
营业外收入	1,407,151.18	2.21%		否
营业外支出	803,928.37	1.26%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	173,594,989.52	8.07%	176,142,470.94	7.44%	0.63%	
应收账款	606,756,518.45	28.20%	594,831,394.78	25.12%	3.08%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	162,759,904.66	7.56%	198,250,893.47	8.37%	-0.81%	
投资性房地产	30,753,309.80	1.43%	26,385,189.95	1.11%	0.32%	
长期股权投资		0.00%	15,020.60	0.00%	0.00%	
固定资产	434,286,564.37	20.18%	450,980,806.12	19.04%	1.14%	
在建工程	6,376,117.97	0.30%	3,457,248.93	0.15%	0.15%	主要系厂房装修工程较年初增加
使用权资产	18,595,029.03	0.86%	27,220,943.60	1.15%	-0.29%	主要系使用权资产折旧的计提
短期借款	258,000,000.00	11.99%	343,000,000.00	14.48%	-2.49%	

合同负债	5,397,595.34	0.25%	4,649,665.95	0.20%	0.05%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	9,132,548.76	0.42%	14,247,530.42	0.60%	-0.18%	主要系美国仓库尚未支付的租金较年初减少
应收票据	5,366,774.73	0.25%	3,785,084.26	0.16%	0.09%	主要系期末持有的商业承兑汇票较年初增加
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	271,502,308.72	11.47%	-11.47%	大额存单到期
其他流动资产	105,504,175.59	4.90%	77,025,864.57	3.25%	1.65%	主要系短期定期存款较年初增加
应交税费	17,842,980.12	0.83%	32,120,513.37	1.36%	-0.53%	主要系未交增值税较年初减少
一年内到期的非流动负债	11,003,075.47	0.51%	24,233,534.47	1.02%	-0.51%	主要系长期远期合同到期履约
库存股	0.00	0.00%	8,513,452.98	0.36%	-0.36%	本期减持回购股份
其他综合收益	-32,098,836.51	-1.49%	-21,401,292.44	-0.90%	-0.59%	系汇率变动产生的外币报表折算差较年初增加
盈余公积	0.00	0.00%	62,250,337.19	2.63%	-2.63%	本期盈余公积弥补亏损

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
广博（越南）实业有限公司	设立	截至报告期末，总资产为32,351.58万元人民币	越南	全资子公司	委派管理团队，优化公司治理	报告期内，实现净利润2,706.33万元人民币	9.59%	否
广博（柬埔寨）实业有限公司	设立	截至报告期末，总资产为3,587.41万元人民币	柬埔寨	全资子公司	委派管理团队，优化公司治理	报告期内，实现净利润-24.35万元人民币	1.08%	否
嘉泽控股（香港）公司	设立	截至报告期末，总资产为29,087.75万元人民币	香港	全资子公司	优化公司治理结构	报告期内，实现净利润-91.09万元人民币	15.95%	否
辉通亚洲有限公司	设立	截至报告期末，总资产为30,174.65	香港	全资孙公司	优化公司治理结构	报告期内，实现净利润179.26万	0.02%	否

		万 元 人 民 币				元 人 民 币		
其他情况说明	为顺应公司海外业务整体布局优化及区域产能结构统筹调整，公司拟注销全资子公司广博（柬埔寨）实业有限公司，柬埔寨公司当前已无实际生产经营，注销该子公司有利于降低运营管理成本，该子公司清算注销完成后，将不再纳入公司合并会计报表范围。							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	397,946,326.66				1,910,376,383.52	1,832,981,395.33		475,341,314.85
2. 衍生金融资产	442,838.91	1,332,861.27				622,082.57		1,153,617.61
金融资产小计	398,389,165.57	1,332,861.27			1,910,376,383.52	1,833,603,477.90		476,494,932.46
上述合计	398,389,165.57	1,332,861.27			1,910,376,383.52	1,833,603,477.90		476,494,932.46
金融负债	11,166,991.92	3,098,792.13				7,811,283.40		256,916.39

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,926,852.73	37,926,852.73	质押	承兑及履约保证金
投资性房地产	71,012,907.26	27,910,964.18	抵押	详见本附注“承诺及或有事项——重要承诺事项”之说明
固定资产	144,229,936.95	60,943,313.86	抵押	
无形资产	12,348,933.12	6,712,753.50	抵押	
合 计	265,518,630.06	133,493,884.27		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,397,420.00	7,383,674.73	-81.07%

注：报告期内，对印度尼西亚阳光工业公司出资 1,397,420.00 元人民币，印度尼西亚阳光工业公司注册资本为 100 万美元，截至报告期末已全部实缴。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	28,976.36	28,976.36	441.84	0	21,102.81	36,541.74	13,537.43	10.43%
人民币对外汇期权	5,680	5,680	1.32	0	0	2,840	2,840	2.19%
合计	34,656.36	34,656.36	443.16	0	21,102.81	39,381.74	16,377.43	12.62%
报告期内套期保值业务的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期比较没有重大变化。								

计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	本期衍生品发生的投资收益为 95.16 万元，公允价值变动收益 443.16 万元。
套期保值效果的说明	公司开展外汇衍生品交易业务主要用于锁定成本、规避汇率风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。
衍生品投资资金来源	使用自有资金开展外汇衍生品交易业务。
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、公司外汇衍生品交易业务是基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，充分利用外汇衍生品交易降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险。 2、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。 3、严格控制外汇衍生品交易业务的资金规模，合理计划和使用资金，严格按照公司制度规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司批准额度。 4、在业务操作过程中，公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇衍生品交易业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期外汇业务和期权业务，已投资衍生品报告期末公允价值按照银行等中介金融机构提供或获得的报价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2026 年 04 月 11 日

（如有）	
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 12 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广博（越南）实业有限公司	子公司	主要从事外销文教办公用品的制造	650 万美元	323,515,809.66	124,490,654.76	353,336,238.89	34,802,473.12	27,063,336.04
宁波广博纸制品有限公司	子公司	主要从事文教办公用品的制造	44,062,862.50	313,804,135.81	155,256,480.51	318,374,627.18	12,729,865.48	11,525,734.57
宁波广博进出口有限公司	子公司	主要负责本册、相册及其他文具业务的海外销售业务	40,000,000	369,097,708.24	36,796,497.46	338,303,048.18	12,114,105.24	9,687,946.23

宁波广博潮玩科技有限公司	子公司	主要从事公司成品采购和国内市场的成品销售	160,000,000	122,805,518.38	42,032,528.28	88,698,241.68	18,584,490.13	18,610,761.18
广博美国桃林股份有限公司	子公司	主要从事公司跨境电商销售及文具销售业务	10 万美元	52,415,843.10	8,388,475.36	47,370,403.99	6,859,170.97	6,510,206.75

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
灵云（北京）文化传媒有限公司	注销	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、大客户集中度较高以及大客户流失的风险

公司办公直销业务核心客户以大型央企、国企为主，该类客户对公司收入贡献相对集中。若未来行业竞争加剧、公司产品或服务无法持续满足客户需求，可能导致核心客户订单减少或合作终止；若公司不能及时开拓新的大型客户弥补缺口，将对公司经营稳定性与业绩增长产生不利影响。

应对措施：公司将持续深化与核心客户的战略合作，深挖客户多元化采购需求，不断丰富产品供给与服务能力；同时加大新客户、新领域开拓力度，优化客户结构，降低单一客户与客户群体集中度风险。

2、应收账款规模较大、集中度较高的风险

截至报告期末，公司应收账款余额较大且集中度相对较高，主要客户为资信状况良好的大型央企、国企及优质品牌商。若未来宏观经济环境、行业景气度发生不利变化，导致部分客户资金周转趋紧、付款周期延长，公司将面临应收账款回款放缓、坏账准备计提增加的风险，进而对公司现金流、资产质量及经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司持续加强应收账款全周期管理，严格客户信用评级与账期管控，加大逾期款项催收力度；建立财务与业务双向管控机制，必要时通过法律途径保障回款安全，降低坏账风险。

3、存货发生减值的风险

报告期末公司存货账面价值较高，产品覆盖文教办公用品、文创礼品、IP 衍生品、潮玩周边等品类。文创、IP 及潮玩类产品具有迭代速度快、流行周期较短的特点，若未来市场需求发生变化、新品推广不及预期、IP 热度下降或行业竞争加剧，可能导致产品销售不畅、存货跌价风险上升，对公司经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将加强市场调研与需求预判，优化研发立项与备货节奏，合理控制库存规模；加快滞销库存清理与产品迭代，提升供应链柔性 with 快速反应能力，降低存货减值风险。

4、主要原材料价格波动风险

公司生产经营主要原材料包括纸张、塑料粒子、油墨等，其价格受宏观经济、供需关系、大宗商品行情等因素影响呈现波动。若未来原材料价格大幅上涨，而公司未能及时通过产品提价、优化工艺、提升效率等方式消化成本压力，将导致公司产品成本上升、毛利率下滑，对盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司持续优化集中采购与招标机制，对大宗原材料采取长协锁价、战略备货、多供应商比价等方式稳定成本；同时推进工艺改进与材料替代，提升生产效率，降低原材料价格波动对经营的影响。

5、汇率波动风险

公司境外业务收入占比较高，人民币兑美元的汇率波动直接影响公司外贸业务折算收入、毛利率及汇兑损益。若未来人民币汇率出现大幅波动，将对公司整体经营业绩造成不确定性影响。

应对措施：公司将密切跟踪汇率走势，合理运用外汇衍生品工具对冲汇率风险；优化海外业务定价机制与结算币种安排，加强外汇资金统筹管理，降低汇率波动对业绩的影响。

6、海外投资风险

为满足国外客户的需求，公司先后布局了越南、马来西亚、印度尼西亚生产基地，尤其随着东南亚生产基地的扩大，海外资产占比不断增加。此外，公司业务涉及多个国家和地区，公司与属地政府、人员交流增多，受经营所在国的地缘政治、经济、宗教、文化、法规差异等因素影响，可能面临跨国投资带来的政治风险、经济环境风险、宗教环境风险、文化融合风险、法律风险等相关风险。

应对措施：公司将深入进行风险识别与评估，与当地政府、社区建立良好关系。同时，公司将严格遵守当地法律法规，努力提升自身企业形象。

7、出口地区经贸、关税政策变动风险

公司主要出口市场覆盖北美、欧洲、亚洲等区域。当前，全球经贸格局加速演变，贸易保护主义仍在持续升级，公司出口目的国在关税政策调整、市场准入门槛设定、绿色壁垒等贸易壁垒构建方面的政策波动性与不确定性显著增加，可能给公司出口业务的合规成本、持续运营稳定性及整体盈利能力带来一定冲击。近年来，反倾销、反补贴、反规避等调查逐渐成为贸易摩擦的新手段，东南亚地区的反倾销与反规避调查呈现出调查范围扩大化、税率惩罚极端化以及本土调查常态化的显著趋势。此类措施的发起可能会导致公司部分出口产品面临市场准入受限、运营成本增加等风险，对相关产品业务的持续开展构成挑战。

应对措施：面对上述挑战，公司高度重视行业动态与政策变动的风险识别与前瞻应对，持续关注出口国政治、经济与贸易政策变化，动态调整市场布局与产品策略。

8、IP 运营不达预期、IP 衍生品及潮玩行业竞争加剧风险

公司 IP 授权数量较多、覆盖范围较广，相关 IP 热度具有时效性，若热门 IP 生命周期缩短、市场热度下降或内容口碑发生不利变化，将直接影响相关衍生品市场需求；同时，IP 授权具有期限性，存在授权到期无法续约、续约成本上升的风险。

近年来潮玩、文创衍生品行业快速发展，行业参与者持续增多，产品同质化、渠道竞争、价格竞争日趋激烈；若公司研发设计、IP 运营、渠道拓展、成本控制不能保持竞争优势，可能出现新品推广不及预期、市场份额被挤压的情况。

应对措施：公司将持续优化 IP 矩阵，兼顾头部热门 IP 与细分圈层 IP，加大原创 IP 孵化与运营投入；建立以用户需求为导向的快速研发机制，强化产品差异化与创意设计；通过线上社群运营、线下体验活动提升用户粘性，根据市场变化动态调整产品与 IP 运营策略，巩固核心竞争优势。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，引导公司的市场价值与内在价值趋同，同时运用投资者关系管理、股权激励、股份回购等措施，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等有关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《广博集团股份有限公司市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
楼百均	独立董事	被选举	2026 年 03 月 06 日	换届
舒跃平	非独立董事	被选举	2026 年 03 月 06 日	换届
舒跃平	副总经理	聘任	2026 年 03 月 06 日	换届
林晓帆	职工代表董事	被选举	2026 年 03 月 05 日	换届
舒跃平	职工代表董事	任期满离任	2026 年 03 月 05 日	换届
林晓帆	非独立董事	任期满离任	2026 年 03 月 05 日	换届
杨华军	独立董事	任期满离任	2026 年 03 月 06 日	换届
戴国平	副总经理	任期满离任	2026 年 03 月 06 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

☐适用 ☒不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
经董事会认定对公司整体业绩和持续发展有直接影响的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员及核心员工。	99	5,341,800	不适用	0.99983%	为员工合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
林晓帆	职工代表董事	200,000	200,000	0.04%
江淑莹	董事会秘书、副总经理	80,000	80,000	0.01%
黄琼	财务总监	80,000	80,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司员工持股计划专用证券账户“广博集团股份有限公司—2025 年员工持股计划”未参与公司股东会的表决及行使其他股东权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 11 日，公司召开了第九届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，本持股计划第一个锁定期于 2026 年 6 月 10 日届满，结合公司 2025 年度业绩考核目标达成情况，本持股计划第一个锁定期解锁条件已成就，本持股计划第一个解锁期的解锁股票数量为 2,670,900 股，占公司目前总股本的 0.4999%。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

公司员工持股计划遵循财政部发布的《企业会计准则第 11 号——股份支付》相关规定处理，具体内容参见财务报表附注。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司在追求经济效益、实现长远发展的同时，始终高度重视履行企业社会责任，旨在促进本公司及其利益相关方的和谐共荣。报告期内，公司与各个利益相关方保持良好的沟通，了解利益相关方的期望与诉求，并且不断完善沟通交流的方式和渠道，与利益相关方分享发展机遇，共同应对挑战，实现公司整体价值的最大化。在股东及投资者权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者满意度、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

（1）投资者回报及权益保护

公司历来重视投资者回报，积极实施股份回购，与股东共享经营发展成果。上市至今，公司累计回购股份金额 9,757 万元，相关回购股份主要用于股份注销以及实施员工持股计划，维护公司价值及股东权益。

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，切实保障全体股东特别是中小股东的合法权益。公司严格按照《公司章程》等有关规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；及时接听投资者热线，保持和投资者的积极交流，及时沟通公司经营发展情况；积极回复互动易问题，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

（2）职工权益保护

人才是公司最核心的宝贵财富。公司坚持“以人为本”理念，把人才战略作为企业发展的重点，充分发挥职工的积极性、主动性、创造性。公司工会定期组织职工活动，深入开展送温暖活动，切实为职工排忧解难。为职工开展健康体检，切实保障职工合法权益。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和維護员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

（3）供应商、客户和消费者满意度

公司长期秉承“诚信经营”、“互利共赢”的原则，积极构建发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。公司坚持以品质树品牌，为客户提供安全、环保、优质商品，不断提升服务质量；积极推动产品创新，为消费者提供品质优良、价格合理的产品。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在整个过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证为消费者提供质量高、安全性好的产品。

（4）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，始终将环境保护作为一项重要工作来抓。本着生产与环境和谐发展的原则，在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，加快资源有效利用，推进清洁生产，加强环保日常管理，改进和更新环保

处理设备，密切跟踪环保设施运行，环保设施和主要生产设备均能同步运行，运行状态良好。在密切跟踪环保设施的同时，公司积极传播绿色、节能、低碳环保、安全生产的理念，并在日常经营中有计划地推进节能设备和技术的应用，优化产品结构、生产工艺，节约使用自然资源，提高能源利用率，降低废物排放，加大安全培训的宣传，减少安全隐患，降低安全生产事故发生次数。

（5）社会公益事业

公司积极参与公益活动、文体活动，扩大慈善公益事业的参与面，更好地帮助社会弱势群体，支持带动创建和谐社会。除此之外，公司常态化开展助老、助困和文明建设等公益活动，积极拓展社会责任服务领域，以实际行动践行企业的担当，助力社会的可持续发展与进步。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

2022 年 8 月 16 日, 上海国际仲裁中心出具了《裁决书》【(2022)沪贸仲裁字第 0058 号】, 裁决 Geoswift Holding Limited 向公司偿付业绩补偿款 17,659,866.62 美元及自 2019 年 4 月 19 日起至实际支付之日止按照每日万分之五计算的逾期利息, 宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司对汇元通控股前述付款义务向公司承担连带付款义务。	1,765.99 万美元	否	仲裁裁决已生效, 进入仲裁执行阶段。	仲裁裁决已生效, 进入仲裁裁决执行阶段, 对公司的影响主要取决于仲裁裁决的执行情况。	截至报告期末, 被执行人尚未完全履行仲裁裁决。	2023 年 03 月 22 日	披露于巨潮资讯网的《关于收到仲裁裁决书的公告》(公告编号: 2022-021)、《关于仲裁裁决执行情况的进展公告》(公告编号: 2023-015)。
---	--------------	---	--------------------	--	-------------------------	------------------	--

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的公司或子公司作为原告案件汇总	130.58	否	部分案件已结案, 部分案件尚在审理中。	预计对公司经营及财务状况不会产生重大影响。	部分案件已结案, 部分案件尚在审理中。	—	—
未达到重大诉讼披露标准的公司或子公司作为被告或被申请人案件汇总	163.61	否	部分案件已结案, 部分案件尚在审理中。	预计对公司经营及财务状况不会产生重大影响。	部分案件已结案, 部分案件尚在审理中。	—	—

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司先后于 2025 年 12 月 22 日、2026 年 4 月 9 日召开董事会，审议通过与关联方宁波广博物业服务有限公司房屋租赁相关的关联交易事项，约定将宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园部分厂房、办公用房及广博和谐家园部分宿舍对外出租，原有租赁面积约 6 万平方米，2026 年度对应租金不超过人民币 960 万元。

2026 年 7 月 23 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于增加关联租赁的议案》，为优化资产配置、提升物业利用效率，结合公司存量闲置物业整体情况，2026 年度公司对广博物业房屋租赁关联交易总额上限不超过人民币 1,200 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于增加关联租赁的公告	2026 年 07 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

具体内容详见本报告中关于关联租赁的相关情况介绍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波广博纸制品有限公司	2024 年 04 月 19 日	5,100	2026 年 04 月 21 日	3,240	连带责任担保	无	无	2024 年 6 月 12 日-2027 年 6 月 12 日	否	否
宁波广博纸制品有限公司	2024 年 04 月 19 日	2,400	2025 年 01 月 13 日	0	连带责任担保	无	无	2025 年 1 月 13 日-2028 年 1 月 13 日	否	否
宁波广博纸制品有限公司	2024 年 04 月 19 日	3,000	2025 年 04 月 15 日	0	连带责任担保	无	无	2025 年 1 月 15 日-2028 年 1 月 14 日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2023 年 04 月 22 日	6,600	2026 年 03 月 03 日	444.51	连带责任担保	无	无	2023 年 6 月 13 日-2026 年 6 月 12 日	是	否
宁波广博进出口有限公司	2026 年 04 月 11 日	4,400	2026 年 06 月 26 日	212.68	连带责任担保	无	无	2026 年 5 月 19 日起至 2029 年 05 月 18 日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2025 年 04 月 12 日	15,000	2025 年 07 月 28 日	0	连带责任担保	无	无	2025 年 7 月 28 日至 2028 年 7 月 28 日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2025 年 04 月 12 日	12,500	2026 年 04 月 30 日	9,264	连带责任担保	无	无	2026 年 3 月 18 日至 2029 年 3 月 18 日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2026 年 04 月 11 日	5,000	2026 年 06 月 24 日	5,000	连带责任担保	无	无	2026 年 5 月 15 日至 2029 年 5 月 15 日	否	否
宁波广博文具实业有	2023 年 04 月 22 日	1,000	2024 年 01 月 26 日	0	连带责任担保	无	无	2024 年 1 月 26 日-2026	是	否

限公司								年 1 月 26 日		
宁 波 广 博 潮 玩 科 技 有 限 公 司	2026 年 04 月 11 日	7,000	2026 年 05 月 25 日	4,000	连 带 责 任担保	无	无	2026 年 5 月 15 日 至 2029 年 5 月 15 日	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		71,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		22,161.19				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		71,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		22,231.59				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		71,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		22,161.19				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		71,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		22,231.59				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资 产的比例				17.13%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				14,991.59						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				14,991.59						

采用复合方式担保的具体情况说明

☐适用 ☒不适用

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中低风险	47,534.13	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 14 日	公司	电话沟通	机构	金鹰基金管理有限公司：谭亚兰； 华源证券股份有限公司：吴子怡、夏维；	详见公司于 2026 年 4 月 14 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 4 月 17 日	公司	电话沟通	机构	华夏基金管理有限公司：李柄桦、朱璐妍、林青泽； 申万菱信基金管理有限公司：游彤煦； 东北证券股份有限公司：郭思源； 华源证券股份有限公司：吴子怡；	详见公司于 2026 年 4 月 17 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 4 月 20 日	公司	实地调研、电话沟通	机构	中国人保养老保险有限责任公司：于天宇； 东方财富证券股份有限公司：赵树理、刘雪莹；	详见公司于 2026 年 4 月 20 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 4 月 21 日	公司	电话沟通	机构	银河基金管理有限公司：陆帅坤	详见公司于 2026 年 4 月 21 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 4 月 23 日	网络	网络平台线上交流	其他	投资者	详见公司于 2026 年 4 月 23 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 4 月 30 日	公司	电话沟通	机构	西部利得基金管理有限公司：林静； 中金基金管理有限公司：方榕佳； 太平洋资产管理有限责任公司：王喆； 上海名禹资产管理有限公司：刘宝军； 天治基金管理有限公司：王娟； 光大证券股份有限公司	详见公司于 2026 年 4 月 30 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)

				司：刘勇； 阳光资产管理股份有限公司：李曦辰； 上海鹏山资产管理有限公司：杨明韬； 上海光大证券资产管理有限公司：贺璐； 申万宏源证券有限公司：黄莎；		
2026 年 6 月 17 日	公司	实地调研	机构	鑫巢资本：王璞； 泰舜资产：徐明； 国泰海通证券：毛宇翔；	详见公司于 2026 年 6 月 17 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	网络	网络平台线上交流	其他	投资者	公司生产经营情况介绍、回答投资者提问，未提供资料	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	公司	电话沟通	其他	投资者	公司生产经营情况介绍、回答投资者提问，未提供资料	不适用

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、依照相关规定，公司于 2026 年 3 月 5 日召开了 2026 年第一次职工代表大会，并于 2026 年 3 月 6 日召开了 2026 年第一次临时股东会，会议选举产生了公司第九届董事会董事成员。同日，公司召开第九届董事会第一次会议，会议选举产生了第九届董事会董事长、副董事长、董事会各专门委员会成员，并聘任了公司高级管理人员、内部审计机构负责人、证券事务代表。

2、报告期内公司相继召开第九届董事会第四次会议、2026 年第二次临时股东会，审议同意使用母公司盈余公积 62,250,337.19 元弥补母公司累计亏损。本次弥补亏损完成后，报告期末母公司报表盈余公积余额归零，未分配利润余额为-63,918,296.93 元。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、为推动国内文具业务战略升级，聚力布局文创潮玩、IP 衍生品等新兴赛道，持续培育创新消费业务增长点，公司下属子公司宁波广博文具商贸有限公司已于 2026 年 5 月完成名称变更，正式更名为宁波广博潮玩科技有限公司。

2、为持续优化集团治理架构、精简主体层级，公司孙公司灵云（北京）文化传媒有限公司已于 2026 年 3 月完成注销。

3、2025 年 12 月，公司子公司西藏灵云传媒所参股企业杭州致同投资合伙企业（有限合伙）启动清算注销程序，相关事项详见公司《关于子公司参股股权投资基金清算注销的公告》（公告编号：2025-057）；该合伙企业已于 2026 年 7 月完成注销。

4、根据集团整体经营统筹安排，公司启动子公司西藏山南灵云传媒有限公司注销流程，后续依法推进工商注销相关工作。

5、为顺应公司海外业务整体布局优化及区域产能结构统筹调整，降低公司运营管理成本，公司拟注销全资子公司广博（柬埔寨）实业有限公司。本次注销事项完成后，该公司将不再纳入公司合并报表范围，公司将依法办理清算、注销等相关手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,250,973	29.43%				- 11,113,608	- 11,113,608	146,137,365	27.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	157,250,973	29.43%				- 11,113,608	- 11,113,608	146,137,365	27.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	157,250,973	29.43%				- 11,113,608	- 11,113,608	146,137,365	27.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	377,021,980	70.57%				11,113,608	11,113,608	388,135,588	72.65%
1、人民币普通股	377,021,980	70.57%				11,113,608	11,113,608	388,135,588	72.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	534,272,953	100.00%				0	0	534,272,953	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	-------------	---------

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

期初，公司原董事、持股 5%以上股东任杭中先生离职尚未满 6 个月，其所持股份 44,454,432 股全部属于高管锁定股。期末，任杭中先生离任已满 6 个月，但仍处在董事原定任期届满起六个月期限内。依据相关监管规则，其可解锁股份额度按照所持股份总数的 25%核定，期末其高管锁定股数量较期初减少 11,113,608 股，对应公司有限售条件股份数量减少 11,113,608 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

1、公司 2024 年度第二期股份回购计划于 2024 年 10 月 12 日实施完成。本次累计回购股份 1,820,800 股，占公司总股本 0.34%；股份成交均价 4.68 元/股，成交总金额 8,512,649 元（不含交易费用）。

2、公司于 2025 年 12 月 23 日发布《关于回购股份集中竞价减持计划的公告》，计划自公告披露之日起满 15 个交易日后的三个月内，通过集中竞价交易方式减持不超过 1,820,800 股已回购股份，对应股份数量占公司总股本 0.34%。

3、截至 2026 年 4 月 15 日，公司通过集中竞价方式减持回购股份，累计减持数量 1,820,800 股，占公司总股本 0.34%；本次减持成交总金额 14,848,184 元（未扣除交易费用），最高成交价为 8.26 元/股，最低成交价为 8.11 元/股，整体成交均价 8.15 元/股。至此，本次回购股份减持计划已全部实施完毕。

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王利平	92,240,702	0	0	92,240,702	高管锁定股	王利平先生所持有的高管锁定股依据上年

						最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
王君平	20,555,839	0	0	20,555,839	高管锁定股	王君平先生所持有的高管锁定股依据上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
任杭中	44,454,432	11,113,608	0	33,340,824	高管锁定股	2026 年 3 月 9 日，任杭中先生离任满 6 个月，但仍处于原定任期届满后六个月内，按其所持股份的 25% 计算可转让额度，故其持有的 11,113,608 股股票解除限售。
合计	157,250,973	11,113,608	0	146,137,365	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		43,608		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王利平	境内自然人	23.01962%	122,987,603	0	92,240,702	30,746,901	质押	27,000,000
任杭中	境内自然人	8.32055%	44,454,432	0	33,340,824	11,113,608	不适用	0
广博控股	境内非国	6.65545%	35,558,28	0	0	35,558,28	质押	10,000,00

集团有 限公 司	有法人		7			7		0
王君平	境 内 自 然 人	5.12992%	27,407,786	0	20,555,839	6,851,947	质押	12,000,000
宁波兆晖泰商 贸有 限公 司	境 内 非 国 有法人	4.99998%	26,713,562	0	0	26,713,562	不适用	0
广博集团股份 有 限 公 司 — 2025 年员 工 持 股 计 划	其他	0.99983%	5,341,800	0	0	5,341,800	不适用	0
香 港 中 央 结 算 有 限 公 司	境外法人	0.71249%	3,806,639	1,421,517	0	3,806,639	不适用	0
#张东	境 内 自 然 人	0.33356%	1,782,100	1,782,100	0	1,782,100	不适用	0
刘小成	境 内 自 然 人	0.19937%	1,065,200	343,700	0	1,065,200	不适用	0
招 商 银 行 股 份 有 限 公 司 — 华 泰 柏 瑞 中 证 2000 交 易 型 开 放 式 指 数 证 券 投 资 基 金	其他	0.18809%	1,004,900	150,800	0	1,004,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述股东中王利平先生系公司董事长，实际控制人。广博控股集团有限公司系王利平先生控制的公司。 2、王君平先生与王利平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。 3、公司未知其余股东相互之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
广博控股集团有限公司	35,558,287					人民币普通股	35,558,287	

王利平	30,746,901	人民币普通股	30,746,901
宁波兆晖泰商贸有限公司	26,713,562	人民币普通股	26,713,562
任杭中	11,113,608	人民币普通股	11,113,608
王君平	6,851,947	人民币普通股	6,851,947
广博集团股份有限公司—2025 年员工持股计划	5,341,800	人民币普通股	5,341,800
香港中央结算有限公司	3,806,639	人民币普通股	3,806,639
#张东	1,782,100	人民币普通股	1,782,100
刘小成	1,065,200	人民币普通股	1,065,200
招商银行股份有限公司—华泰柏瑞中证 2000 交易型开放式指数证券投资基金	1,004,900	人民币普通股	1,004,900
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中王利平先生系公司董事长，实际控制人。广博控股集团有限公司系王利平先生控制的公司。 2、王君平先生与王利平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。 3、公司未知其余股东相互之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末，股东张东通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,782,100 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广博集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	173,594,989.52	176,142,470.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	476,494,932.46	398,389,165.57
衍生金融资产		
应收票据	5,366,774.73	3,785,084.26
应收账款	606,756,518.45	594,831,394.78
应收款项融资		
预付款项	9,023,024.24	9,028,350.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,173,205.66	30,066,484.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	162,759,904.66	198,250,893.47
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		271,502,308.72
其他流动资产	105,504,175.59	77,025,864.57
流动资产合计	1,565,673,525.31	1,759,022,017.09

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		15,020.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,753,309.80	26,385,189.95
固定资产	434,286,564.37	450,980,806.12
在建工程	6,376,117.97	3,457,248.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,595,029.03	27,220,943.60
无形资产	71,438,832.47	72,129,663.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	248,642.27	248,642.27
长期待摊费用	12,423,355.22	14,074,166.33
递延所得税资产	10,064,438.65	12,482,494.05
其他非流动资产	2,060,190.92	2,032,313.26
非流动资产合计	586,246,480.70	609,026,488.33
资产总计	2,151,920,006.01	2,368,048,505.42
流动负债：		
短期借款	258,000,000.00	343,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	256,916.39	367,645.82
衍生金融负债		
应付票据	6,900,000.00	8,220,000.00
应付账款	461,620,682.09	599,747,298.73
预收款项	173,001.57	145,856.52
合同负债	5,397,595.34	4,649,665.95
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	44,204,391.27	59,075,812.85
应交税费	17,842,980.12	32,120,513.37
其他应付款	38,743,262.44	43,333,696.65
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,003,075.47	24,233,534.47
其他流动负债	171,525.57	373,324.07
流动负债合计	844,313,430.26	1,115,267,348.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,132,548.76	14,247,530.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	833,416.80	726,433.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,965,965.56	14,973,963.88
负债合计	854,279,395.82	1,130,241,312.31
所有者权益：		
股本	534,272,953.00	534,272,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	698,038,995.98	685,833,666.91
减：库存股		8,513,452.98
其他综合收益	-32,098,836.51	-21,401,292.44
专项储备		
盈余公积		62,250,337.19
一般风险准备		
未分配利润	97,427,497.72	-14,635,018.57
归属于母公司所有者权益合计	1,297,640,610.19	1,237,807,193.11
少数股东权益		
所有者权益合计	1,297,640,610.19	1,237,807,193.11
负债和所有者权益总计	2,151,920,006.01	2,368,048,505.42

法定代表人：王利平

主管会计工作负责人：王君平

会计机构负责人：黄琼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,055,126.75	17,188,129.41
交易性金融资产	415,143,064.85	190,007,853.24
衍生金融资产		
应收票据	4,891,774.73	2,485,084.26
应收账款	323,662,746.76	396,437,093.32
应收款项融资		
预付款项	26,915,210.72	4,691,882.72
其他应收款	116,069,088.16	236,345,551.97
其中：应收利息		
应收股利	21,808,000.00	
存货	4,528,217.41	5,397,275.12
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	9,118,545.40	8,271.40
流动资产合计	924,383,774.78	852,561,141.44
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	531,542,402.24	527,002,135.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	126,050,532.86	129,343,348.00
固定资产	142,301,820.05	148,736,752.16
在建工程	1,055,700.02	1,504,527.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,827,685.73	47,216,831.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,369,318.08	8,296,953.93
递延所得税资产	5,034,323.73	9,834,820.41
其他非流动资产		196,991.15
非流动资产合计	862,181,782.71	872,132,359.71
资产总计	1,786,565,557.49	1,724,693,501.15

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,280,000.00	40,780,000.00
应付账款	380,199,320.65	512,878,663.13
预收款项	173,001.57	145,856.52
合同负债	17,975,295.94	
应付职工薪酬	10,439,194.20	15,990,239.58
应交税费	2,998,597.71	20,184,504.05
其他应付款	180,318,710.45	24,406,754.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	617,384,120.52	614,386,018.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	833,416.80	726,433.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	833,416.80	726,433.46
负债合计	618,217,537.32	615,112,451.64
所有者权益：		
股本	534,272,953.00	534,272,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	697,993,364.10	685,788,035.03
减：库存股		8,513,452.98
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		62,250,337.19
未分配利润	-63,918,296.93	-164,216,822.73
所有者权益合计	1,168,348,020.17	1,109,581,049.51

负债和所有者权益总计	1, 786, 565, 557. 49	1, 724, 693, 501. 15
------------	----------------------	----------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1, 337, 640, 006. 17	1, 171, 280, 703. 28
其中：营业收入	1, 337, 640, 006. 17	1, 171, 280, 703. 28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1, 283, 158, 728. 00	1, 098, 928, 431. 79
其中：营业成本	1, 103, 099, 030. 33	957, 161, 082. 37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5, 342, 148. 70	4, 448, 304. 96
销售费用	95, 683, 783. 97	81, 220, 213. 19
管理费用	44, 886, 117. 49	47, 396, 494. 09
研发费用	16, 532, 831. 06	11, 435, 533. 13
财务费用	17, 614, 816. 45	-2, 733, 195. 95
其中：利息费用	2, 044, 242. 27	4, 064, 624. 33
利息收入	1, 836, 965. 68	6, 675, 757. 50
加：其他收益	1, 365, 718. 76	6, 542, 845. 07
投资收益（损失以“—”号填列）	9, 087, 464. 45	10, 362, 446. 31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15. 72	-10, 957. 28
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）	4, 431, 653. 40	507, 106. 24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3, 658, 464. 52	-2, 922, 552. 14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2, 711, 392. 38	-3, 957, 140. 02
资产处置收益（损失以“—”	29, 018. 08	-248, 774. 99

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	63,025,275.96	82,636,201.96
加：营业外收入	1,407,151.18	1,340,618.75
减：营业外支出	803,928.37	446,649.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,628,498.77	83,530,171.20
减：所得税费用	13,816,319.67	7,396,069.10
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,812,179.10	76,134,102.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	49,812,179.10	76,134,102.10
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）	49,812,179.10	76,134,102.10
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-10,697,544.07	-9,716,597.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,697,544.07	-9,716,597.92
（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	-10,697,544.07	-9,716,597.92
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	-10,697,544.07	-9,716,597.92
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,114,635.03	66,417,504.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,114,635.03	66,417,504.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0934	0.1444
（二）稀释每股收益	0.0934	0.1444

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

法定代表人：王利平

主管会计工作负责人：王君平

会计机构负责人：黄琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	890,611,300.04	774,922,783.06
减：营业成本	832,301,273.60	700,837,627.55
税金及附加	3,034,697.37	2,253,671.49
销售费用	18,929,061.10	16,327,368.51
管理费用	21,648,539.27	17,908,030.99
研发费用	4,013,330.26	646,095.95
财务费用	296,998.09	862,605.23
其中：利息费用	244,556.94	922,242.59
利息收入	24,230.57	149,350.02
加：其他收益	128,999.59	1,993,151.03
投资收益（损失以“—”号填列）	23,368,716.88	127,733,542.46
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（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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,998,075.25	-3,821,907.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	13,474.41	-7,972.56
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,896,666.48	161,984,197.12
加：营业外收入	1,050,295.02	1,049,811.00
减：营业外支出	98,276.21	184,656.42
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	42,848,685.29	162,849,351.70
减：所得税费用	4,800,496.68	-1,085,338.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	38,048,188.61	163,934,690.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	38,048,188.61	163,934,690.48
（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	38,048,188.61	163,934,690.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,391,051,046.31	1,327,133,540.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,995,383.44	38,684,099.00
收到其他与经营活动有关的现金	30,934,262.10	36,822,245.44
经营活动现金流入小计	1,465,980,691.85	1,402,639,885.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,211,723,780.93	1,210,416,101.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	166,776,508.18	157,352,059.75
支付的各项税费	45,712,543.35	40,008,237.41
支付其他与经营活动有关的现金	81,111,468.91	63,613,608.44
经营活动现金流出小计	1,505,324,301.37	1,471,390,006.62
经营活动产生的现金流量净额	-39,343,609.52	-68,750,121.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,832,981,395.33	1,476,038,708.80
取得投资收益收到的现金	47,151,702.27	2,362,805.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	326,963.98	17,513.37
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	408,722,644.00	
投资活动现金流入小计	2,289,182,705.58	1,478,419,027.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,593,083.69	28,431,390.46
投资支付的现金	1,911,200,000.00	1,251,950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	209,549,764.85	
投资活动现金流出小计	2,133,342,848.54	1,280,381,390.46
投资活动产生的现金流量净额	155,839,857.04	198,037,636.83
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	257,062,191.69	450,819,706.62
收到其他与筹资活动有关的现金	14,839,268.23	29,914,080.00
筹资活动现金流入小计	271,901,459.92	480,733,786.62
偿还债务支付的现金	343,000,000.00	357,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,262.51
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	35,307,031.32	39,567,116.64
筹资活动现金流出小计	378,307,031.32	397,798,379.15
筹资活动产生的现金流量净额	-106,405,571.40	82,935,407.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,530,891.25	-10,239,992.70
五、现金及现金等价物净增加额	6,559,784.87	201,982,930.40
加：期初现金及现金等价物余额	129,108,351.92	163,724,407.42
六、期末现金及现金等价物余额	135,668,136.79	365,707,337.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,057,333,565.21	986,931,518.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,571,338.65	27,451,713.03
经营活动现金流入小计	1,104,904,903.86	1,014,383,231.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,101,206,513.73	982,357,973.08
支付给职工以及为职工支付的现金	39,798,287.43	31,390,432.35
支付的各项税费	22,694,770.90	21,083,751.58
支付其他与经营活动有关的现金	40,684,056.34	26,540,769.94
经营活动现金流出小计	1,204,383,628.40	1,061,372,926.95
经营活动产生的现金流量净额	-99,478,724.54	-46,989,695.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,214,031,395.33	778,574,427.40
取得投资收益收到的现金	1,394,109.94	128,832,075.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,600.00	10,000.00
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	658,354,149.07	549,794,678.95
投资活动现金流入小计	1,873,993,254.34	1,457,211,181.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,003,259.18	10,886,469.76
投资支付的现金	1,439,000,000.00	908,870,000.00
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	508,292,558.61	625,214,483.38
投资活动现金流出小计	1,949,295,817.79	1,544,970,953.14
投资活动产生的现金流量净额	-75,302,563.45	-87,759,771.50
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		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	505,344,370.73	526,035,645.07
筹资活动现金流入小计	505,344,370.73	576,035,645.07
偿还债务支付的现金		49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,262.51
支付其他与筹资活动有关的现金	323,840,084.01	431,365,393.88
筹资活动现金流出小计	323,840,084.01	480,886,656.39
筹资活动产生的现金流量净额	181,504,286.72	95,148,988.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.39	-0.19
五、现金及现金等价物净增加额	6,722,997.34	-39,600,478.62
加：期初现金及现金等价物余额	6,582,129.41	76,575,084.88
六、期末现金及现金等价物余额	13,305,126.75	36,974,606.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	534,272,953.00				685,833,666.91	8,513,452.98	21,401,292.44		62,250,337.19		-14,635,018.57		1,237,807,193.11	1,237,807,193.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	534,272,953.00				685,833,666.91	8,513,452.98	21,401,292.44		62,250,337.19		-14,635,018.57		1,237,807,193.11	1,237,807,193.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,205,329.07	-8,513,452.98	-10,697,544.07		-62,250,337.19		112,062,516.29		59,833,417.08	59,833,417.08
（一）综合收益总额							10,697,544.07				49,812,179.10		39,114,635.03	39,114,635.03
（二）所有者投入和减少资本					12,205,329.07	-8,513,452.98							20,718,782.05	20,718,782.05
1. 所有者投入的普通股					5,967,200.06	-8,513,452.98							14,480,653.04	14,480,653.04
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					6,238,129.01								6,238,129.01		6,238,129.01
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转									-62,250,337.19		62,250,337.19				
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									-62,250,337.19		62,250,337.19				
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	534,272.9				698,038.9		-32,098				97,427,49		1,297,640		1,297,640

	53.00				95.98		,836.51				7.72		,610.19		,610.19
--	-------	--	--	--	-------	--	---------	--	--	--	------	--	---------	--	---------

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有 者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	534,272,953.00				676,093,046.09	38,515,760.04	-267,535.29		62,250,337.19		-179,192,788.15		1,054,640,252.80		1,054,640,252.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,093,046.09	38,515,760.04	-267,535.29		62,250,337.19		-179,192,788.15		1,054,640,252.80		1,054,640,252.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,469,159.72	-30,002,307.06	-9,716,597.92				76,134,102.10		98,888,970.6		98,888,970.6
（一）综合收益总额							-9,716,597.92				76,134,102.10		66,417,504.18		66,417,504.18
（二）所有者投入和减少资本					2,469,159.72	-30,002,307.06							32,471,466.78		32,471,466.78
1. 所有者投入的普通股						-30,002,307.06							30,002,307.06		30,002,307.06

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,557,386.78								2,557,386.78		2,557,386.78
4. 其他					-88,227.06								-88,227.06		-88,227.06
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	534,272,953.				678,562,205.	8,513,452.98	-9,984,133		62,250,337.1		-103,058,6		1,153,529,22		1,153,529,22

	00				81		. 21		9		86. 05		3. 7 6		3. 7 6
--	----	--	--	--	----	--	------	--	---	--	-----------	--	-----------	--	-----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	534,272,953.00				685,788,035.03	8,513,452.98			62,250,337.19	-164,216,822.73		1,109,581,049.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	534,272,953.00				685,788,035.03	8,513,452.98			62,250,337.19	-164,216,822.73		1,109,581,049.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,205,329.07	-8,513,452.98			-62,250,337.19	100,298,525.80		58,766,970.66
（一）综合收益总额										38,048,188.61		38,048,188.61
（二）所有者投入和减少资本					12,205,329.07	-8,513,452.98						20,718,782.05
1．所有者投入的普通股					5,967,200.06	-8,513,452.98						14,480,653.04
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					6,238,129.01							6,238,129.01
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									- 62,25 0,337 .19	62,25 0,337 .19		
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									- 62,25 0,337 .19	62,25 0,337 .19		
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	534,2 72,95 3.00				697,9 93,36 4.10					- 63,91 8,296 .93		1,168 ,348, 020.1 7

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	534,2 72,95 3.00				676,0 47,41 4.21	38,51 5,760 .04			62,25 0,337 .19	- 437,1 76,80 3.38		796,8 78,14 0.98
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,047,414.21	38,515,760.04			62,250,337.19	-437,176,803.38		796,878,140.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,469,159.72	-30,002,307.06				163,934,690.48		196,406,157.26
（一）综合收益总额										163,934,690.48		163,934,690.48
（二）所有者投入和减少资本					2,469,159.72	-30,002,307.06						32,471,466.78
1．所有者投入的普通股						-30,002,307.06						30,002,307.06
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,557,386.78							2,557,386.78
4．其他					-88,227.06							-88,227.06
（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	534,272,953.00				678,516,573.93	8,513,452.98			62,250,337.19	-273,242,112.90		993,284,298.24

三、公司基本情况

广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江广博集团股份有限公司,系经宁波市人民政府甬政发[2001]151号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司3家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明6位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于2001年12月20日在宁波市工商行政管理局登记注册。公司注册地为浙江省宁波市海曙区石碶街道车何,法定代表人:王利平。公司股票于2007年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。现持有统一社会信用代码为913302001445302461的营业执照,注册资本534,272,953.00元,股份总数534,272,953股,每股面值1元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会。公司设置的内部机构有:生产、内销、外销、出口电商、行政、财务、法务等。

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造业。经营范围包括:一般项目:文具制造;塑料制品制造;木材加工;软件开发;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;广告设计、代理;粮油仓储服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);计算机及办公设备维修;图文设计制作;办公设备耗材销售;文具用品批发;办公设备销售;纸制品销售;纸制品制造;包装材料及制品销售;塑料制品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;通信设备销售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);家具销售;服装服饰批发;鞋帽批发;劳动保护用品销售;日用百货销售;风动和电动工具销售;仪器仪表销售;通讯设备销售;油墨销售(不含危险化学品);五金产品批发;五金产品零售;电工器材销售;金属材料销售;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;音响设备销售;厨具卫具及日用杂品批发;钟表销售;眼镜销售(不含隐形眼镜);灯具销售;照相机及器材销售;消防器材销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;润滑油销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);电动自行车销售;消毒剂销售(不含危险化学品);家用电器销售;汽车销售;汽车装饰用品销售;建筑用金属配件销售;农副产品销售;日用木制品销售;竹制品销售;藤制品销售;棕制品销售;草及相关制品销售;橡胶制品销售;化妆品批发;化妆品零售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;货币专用设备销售;电气设备销售;教学专用仪器销售;玩具销售;汽车零配件批发;汽车零配件零售;摩托车及零配件零售;金属制品销售;机械设备销售;交通及公共管理用标牌销售;特种设备销售;特种劳动防护用品销售;保健用品(非

食品)销售;皮革制品销售;石油制品销售(不含危险化学品);卫生用杀虫剂销售;助动自行车、代步车及零配件销售;通用设备修理;办公用品销售;针纺织品及原料销售;化肥销售;母婴用品销售;畜牧渔业饲料销售;数字内容制作服务(不含出版发行);广告发布;进出口代理;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:出版物印刷;包装装潢印刷品印刷;文件、资料等其他印刷品印刷;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;基础电信业务;道路货物运输(不含危险货物);农药批发;农药零售;药品批发;药品零售;食品销售;出版物批发;出版物零售;烟草制品零售;药品互联网信息服务;第三类医疗器械经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 08 月 20 日经公司第九届董事会第六次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款减值、存货的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、越南盾、林吉特、印尼卢比、欧元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销/坏账准备转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	单个非全资子公司的少数股东权益金额占本集团合并净资产的 5%以上
重要的联营企业	单个联营企业的账面价值占本集团合并总资产的 1%以上或权益法核算的投资收益占本集团合并净利润的 5%以上
重要的境外经营实体	单个境外经营实体的资产总额/收入总额/利润总额超过本集团合并总资产/总收入/利润总额的 5%
重要的诉讼案件	单项诉讼案件涉诉金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，

同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他组合	低信用风险的客户组合

以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：（除互联网广告营销与服务业务应收账款）

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

互联网广告营销与服务业务以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
4 个月以内（含 4 个月）	—
4 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1—2 年(含 2 年)	30.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其

他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

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

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料组合	需要经过加工的原材料	按照库龄组合确定可变现净值
在产品组合	需要经过加工的半成品	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
库存商品组合	直接用于出售的库存商品	1) 外贸按订单生产或采购的库存商品按照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 2) 其余库存商品库龄 1 年以内(含 1 年)的库存商品，按照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；库龄 1 年以上的库存商品，按照库龄组合计算的金额与按照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孰高确定

(3)基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	存货跌价准备计提比例(%)	确定依据
1 年以内(含 1 年)的原材料	-	1 年以内(含 1 年)的原材料变质风险较低
1 年以上的原材料	35.00	库龄超过 1 年的原材料变质风险提升，预计其变现价值降低，按账面余额的 35%计提跌价准备
1 年以上的库存商品	30.00	除外贸按订单生产或采购的其他库存商品按账面余额的 30%计算的金额与按照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孰高确定

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资

资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

19、固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

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	10-30	3-10	3.00-9.70
专用设备	年限平均法	10	3-10	9.00-9.70
运输工具	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
通用设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

20、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程整体完工并达到可使用状态，经施工方(如需要)、监理方(如需要)、公司工程项目负责部门验收后确认
机器设备	设备安装调试完毕，试运行通过（如需要），设备使用部门验收后确认

4. 公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

21、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后

的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	32、44、48、50
商标权	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
计算机软件	预计受益期限	10
域名	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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

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

(2) 具体标准

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用，以研发项目为归口进行归集，费用包括职工薪酬、直接材料、设备折旧与摊销、检验鉴定费、动力费、委托开发费用、其他费用等。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件详见前述基本原则之说明。

23、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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为基础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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

26、职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

28、股份回购

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

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)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；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

文教、工美、体育和娱乐用品等产品的销售业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方签收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，在报关出口日确认收入；跨境电商业务收入以仓库发货并经客户签收后确认收入。

30、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；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。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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“主要会计政策和会计估计——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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。确定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称“解释 19 号”)，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的相关规定。	无	无
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号，以下简称“解释 20 号”)，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号的相关规定。	无	无

[注 1] 2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号)，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”以及“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”的内容进行进一步规范及明确，自 2026 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司财务报表无重大影响。

[注 2]2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号，以下简称解释 20 号)，对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容进行进一步规范及明确，自公布之日起施行，2026 年 1 月 1 日至施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辉通亚洲有限公司	16.50%
嘉泽控股（香港）有限公司	16.50%
Worldrich, inc.	按注册地所得税税率
广博美国桃林股份有限公司	按注册地所得税税率
广博（越南）实业有限公司	按注册地所得税税率
BestCart, inc.	按注册地所得税税率
广博（柬埔寨）实业有限公司	按注册地所得税税率
嘉泽（越南）国际有限公司	按注册地所得税税率
Guangbo B. V	按注册地所得税税率
印度尼西亚阳光工业公司	按注册地所得税税率
嘉泽实业（马来西亚）有限公司	按注册地所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司宁波广博塑胶制品有限公司、子公司宁波广博文具实业有限公司、子公司宁波广新纸业有限公司符合以上条件，享受小微企业税收优惠。

2. 根据越南税法的有关规定，越南法定企业所得税率为 20%，子公司嘉泽（越南）国际有限公司按注册地税务规定享受企业所得税优惠政策。本期子公司嘉泽（越南）国际有限公司符合税务规定部分的业务免征企业所得税。

3. 根据柬埔寨税法的有关规定，柬埔寨法定企业所得税率为 20%，子公司广博（柬埔寨）实业有限公司按注册地税务批复享受企业所得税优惠政策。本期子公司广博（柬埔寨）实业有限公司免征收企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司宁波广博纸制品有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202433102963），本期享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

5. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司之子公司宁波广博纸制品有限公司属于高新技术企业，属于先进制造业，本期享受上述优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,919.86	224,144.85
银行存款	133,820,750.84	127,280,340.57
其他货币资金	39,582,004.62	48,637,985.52
数字货币——人民币	16,314.20	
合计	173,594,989.52	176,142,470.94
其中：存放在境外的款项总额	41,910,268.16	11,333,865.08

其他说明

1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	476,494,932.46	398,389,165.57
其中：		
理财产品	475,341,314.85	397,946,326.66
远期外汇合约	1,153,617.61	442,838.91
合计	476,494,932.46	398,389,165.57

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,300,000.00
商业承兑票据	5,366,774.73	2,485,084.26
合计	5,366,774.73	3,785,084.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,649,236.56	100.00%	282,461.83	5.00%	5,366,774.73	3,915,878.17	100.00%	130,793.91	3.34%	3,785,084.26
其中：										
银行承兑汇票						1,300,000.00	33.20%			1,300,000.00
商业承兑汇票	5,649,236.56	100.00%	282,461.83	5.00%	5,366,774.73	2,615,878.17	66.80%	130,793.91	5.00%	2,485,084.26
合计	5,649,236.56	100.00%	282,461.83	5.00%	5,366,774.73	3,915,878.17	100.00%	130,793.91	3.34%	3,785,084.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	5,649,236.56	282,461.83	5.00%
合计	5,649,236.56	282,461.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	130,793.91	151,667.92				282,461.83
合计	130,793.91	151,667.92				282,461.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,830,818.88	
商业承兑票据		5,649,236.56
合计	13,830,818.88	5,649,236.56

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	622,169,180.16	605,207,775.23
1 至 2 年	4,747,362.93	6,115,857.74
2 至 3 年	539,597.33	428,556.91
3 年以上	21,429,489.62	21,438,764.69
3 至 4 年	260,838.72	242,851.70
4 至 5 年	141,318.73	88,279.38
5 年以上	21,027,332.17	21,107,633.61
合计	648,885,630.04	633,190,954.57

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

详见本科目附注“合并财务报表项目注释——按单项计提坏账准备的应收账款”之说明。

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,690,362.08	2.73%	17,690,362.08	100.00%		17,694,269.40	2.79%	17,694,269.40	100.00%	
按组合计提坏账准备	631,195,267.96	97.27%	24,438,749.51	3.87%	606,756,518.45	615,496,685.17	97.21%	20,665,290.39	3.36%	594,831,394.78

账准备的应收账款										
其中：										
低风险组合	240,978,037.08	37.14%	1,204,890.19	0.50%	239,773,146.89	307,571,850.72	48.58%	1,537,859.25	0.50%	306,033,991.47
账龄组合	390,217,230.88	60.13%	23,233,859.32	5.95%	366,983,371.56	307,924,834.45	48.63%	19,127,431.14	6.21%	288,797,403.31
合计	648,885,630.04	100.00%	42,129,111.59	6.49%	606,756,518.45	633,190,954.57	100.00%	38,359,559.79	6.06%	594,831,394.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京乐音互联科技有限公司	9,988,230.65	9,988,230.65	9,988,230.65	9,988,230.65	100.00%	法院已判决，债务人资信情况不佳，出于谨慎性原则考虑，按 100%计提坏账准备
思清音乐教育科技有限公司（北京）有限公司	7,580,000.00	7,580,000.00	7,580,000.00	7,580,000.00	100.00%	无法回款，出于谨慎性原则考虑，按 100%计提坏账准备
HUDSON’ S BAY	59,785.00	59,785.00	57,931.61	57,931.61	100.00%	客户破产，出于谨慎性原则考虑，按 100%计提坏账准备
C. R. GIBSON. LLC	66,253.75	66,253.75	64,199.82	64,199.82	100.00%	客户破产，出于谨慎性原则考虑，按 100%计提坏账准备
合计	17,694,269.40	17,694,269.40	17,690,362.08	17,690,362.08		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	240,978,037.08	1,204,890.19	0.50%
账龄组合	390,217,230.88	23,233,859.32	5.95%
合计	631,195,267.96	24,438,749.51	

确定该组合依据的说明：

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	384,244,664.23	19,212,233.21	5.00
1-2 年	1,571,710.35	157,171.04	10.00
2-3 年	539,597.33	161,879.20	30.00
3-4 年	260,838.72	130,419.36	50.00

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	141,318.73	113,054.99	80.00
5 年以上	3,459,101.52	3,459,101.52	100.00
小 计	390,217,230.88	23,233,859.32	5.95

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,694,269.40				-3,907.32	17,690,362.08
按组合计提坏账准备	20,665,290.39	3,773,459.12				24,438,749.51
合计	38,359,559.79	3,773,459.12			-3,907.32	42,129,111.59

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	240,396,775.39		240,396,775.39	37.05%	1,201,983.88
第二名	149,146,594.30		149,146,594.30	22.99%	7,457,329.72
第三名	27,259,554.11		27,259,554.11	4.20%	1,362,977.72
第四名	11,473,861.76		11,473,861.76	1.77%	574,140.59
第五名	11,437,945.74		11,437,945.74	1.76%	571,897.29
合计	439,714,731.30		439,714,731.30	67.77%	11,168,329.20

其他说明：

期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,173,205.66	30,066,484.77
合计	26,173,205.66	30,066,484.77

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汇元通业绩补偿款	86,036,658.13	88,789,214.74
押金保证金	24,756,675.91	23,643,835.50
应收补贴款	5,825,607.18	11,515,721.80
其他	1,544,042.34	1,122,802.44
合计	118,162,983.56	125,071,574.48

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,651,762.79	24,452,346.94
1 至 2 年	5,692,521.96	5,389,300.04
2 至 3 年	1,190,968.64	2,592,571.92
3 年以上	90,627,730.17	92,637,355.58
3 至 4 年	983,990.52	93,565.57
4 至 5 年	525,439.71	624,009.86
5 年以上	89,118,299.94	91,919,780.15
合计	118,162,983.56	125,071,574.48

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：

详见本科目附注“合并财务报表项目注释——按单项计提坏账准备的其他应收款”之说明。

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	86,036,658.13	72.81%	86,036,658.13	100.00%		88,789,214.74	70.99%	88,789,214.74	100.00%	
按组合计提坏账准备	32,126,325.43	27.19%	5,953,119.77	18.53%	26,173,205.66	36,282,359.74	29.01%	6,215,874.97	17.13%	30,066,484.77
合计	118,162,983.56	100.00%	91,989,777.90	77.85%	26,173,205.66	125,071,574.48	100.00%	95,005,089.71	75.96%	30,066,484.77

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Geoswift Holding Limited	88,789,214.74	88,789,214.74	86,036,658.13	86,036,658.13	100.00%	汇元通控股未履行生效仲裁裁决，公司申请强制执行

合计	88,789,214.74	88,789,214.74	86,036,658.13	86,036,658.13		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	20,651,762.79	1,032,588.13	5.00%
1-2 年	5,692,521.96	569,252.20	10.00%
2-3 年	1,190,968.64	357,290.59	30.00%
3-4 年	983,990.52	491,995.27	50.00%
4-5 年	525,439.71	420,351.77	80.00%
5 年以上	3,081,641.81	3,081,641.81	100.00%
合计	32,126,325.43	5,953,119.77	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,539,318.88	545,990.68	91,919,780.15	95,005,089.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-280,808.11	280,808.11		
——转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	
本期计提	-299,379.85	125,548.25	-88,923.60	-262,755.20
其他变动			-2,752,556.61	-2,752,556.61
2026 年 6 月 30 日余额	1,959,130.92	912,347.04	89,118,299.94	91,989,777.90

[注]其他变动系汇率变动减少 2,752,556.61 元。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 7.11%，第二阶段坏账准备计提比例为 60.44%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	88,789,214.74				-2,752,556.61	86,036,658.13
按组合计提坏账准备	6,215,874.97	-262,755.20				5,953,119.77
合计	95,005,089.71	-262,755.20			-2,752,556.61	91,989,777.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	86,036,658.13	5 年以上	72.81%	86,036,658.13
应收出口退税	应收出口退税	5,825,607.18	1 年以内	4.93%	291,280.36
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	1,600,000.00	5 年以上	1.35%	80,000.00
BRILLIANT ACHIEVMENT SDN BHD	押金保证金	836,700.00	1 年以内	0.71%	83,670.00
南方电网互联网服务有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	0.68%	80,000.00
合计		95,098,965.31		80.48%	86,571,608.49

其他说明：

期末外币其他应收款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,872,586.61	98.34%	8,936,682.84	98.98%
1 至 2 年	144,610.13	1.60%	91,667.17	1.02%
2 至 3 年	5,827.50	0.06%		
合计	9,023,024.24		9,028,350.01	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
阿里巴巴授权宝(天津)文化传播有限公司	2,249,437.50	24.93
浙江蓝客智能科技有限公司	350,000.00	3.88
Ascon Shoji Corporation	307,888.61	3.41
厦门银佳电子商务有限公司	251,572.34	2.79

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司	218,237.01	2.42
小 计	3,377,135.46	37.43

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	39,490,933.69	806,207.47	38,684,726.22	50,156,229.49	645,959.71	49,510,269.78
在产品	26,454,902.89		26,454,902.89	36,198,110.22	583,323.62	35,614,786.60
库存商品	94,999,418.04	4,376,157.55	90,623,260.49	112,026,971.84	5,198,202.17	106,828,769.67
发出商品	7,134,368.84	394,508.74	6,739,860.10	6,352,467.43	55,400.01	6,297,067.42
委托加工物资	257,154.96		257,154.96			
合计	168,336,778.42	5,576,873.76	162,759,904.66	204,733,778.98	6,482,885.51	198,250,893.47

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	645,959.71	339,050.02		178,802.26		806,207.47
在产品	583,323.62			583,323.62		
库存商品	5,198,202.17	1,977,833.62		2,799,878.24		4,376,157.55
发出商品	55,400.01	394,508.74		55,400.01		394,508.74
委托加工物资						
合计	6,482,885.51	2,711,392.38		3,617,404.13		5,576,873.76

其他说明：

存货期末数中无资本化利息金额。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定存及利息		271, 502, 308. 72
合计		271, 502, 308. 72

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税费	18, 624, 846. 60	9, 674, 778. 26
大额存单及利息	86, 879, 328. 99	67, 351, 086. 31
合计	105, 504, 175. 59	77, 025, 864. 57

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州致同投资合伙企业（有限合伙）	15,020.60				-15.72			15,004.88				
小计	15,020.60				-15.72			15,004.88				
合计	15,020.60				-15.72			15,004.88				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明

1、明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	15,020.60	-	15,020.60

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,215,557.73	5,937,055.94		61,152,613.67
2. 本期增加金额	14,405,280.32	1,932,375.30		16,337,655.62
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,405,280.32	1,932,375.30		16,337,655.62
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	69,620,838.05	7,869,431.24		77,490,269.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	32,152,143.29	2,615,280.43		34,767,423.72
2. 本期增加金额	11,026,747.92	942,787.85		11,969,535.77
(1) 计提或摊销	1,111,965.16	74,834.38		1,186,799.54
(2) 固定资产/无形资产转入	9,914,782.76	867,953.47		10,782,736.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	43,178,891.21	3,558,068.28		46,736,959.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	26,441,946.84	4,311,362.96		30,753,309.80
2. 期初账面价值	23,063,414.44	3,321,775.51		26,385,189.95

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
职工 1 号宿舍楼	761,468.62	在原宿舍楼基础上改建

其他说明

1、期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	434,286,564.37	450,980,806.12
合计	434,286,564.37	450,980,806.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	475,337,696.32	342,323,870.65	10,664,281.24	14,072,957.83	48,285,821.34	890,684,627.38
2. 本期增加金额	854,995.73	7,711,626.89	1,333,873.02	526,778.31	519,742.41	10,947,016.36
（1）购置	110,170.87	6,547,264.05	1,333,873.02	526,778.31	519,742.41	9,037,828.66
（2）在建工程转入	744,824.86	1,164,362.84				1,909,187.70
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	17,711,268.09	5,939,798.13	544,191.85	278,143.24	3,150,007.47	27,623,408.78

(1) 处置 或报废		4,210,953.32	456,456.73	228,223.19	3,114,752.39	8,010,385.63
(2) 外币 折算	3,305,987.77	1,728,844.81	87,735.12	49,920.05	35,255.08	5,207,742.83
(3) 转入 投资性房地产	14,405,280.32					14,405,280.32
4. 期末余额	458,481,423.96	344,095,699.41	11,453,962.41	14,321,592.90	45,655,556.28	874,008,234.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	148,973,980.43	241,763,132.14	8,041,854.60	10,767,969.11	30,156,884.98	439,703,821.26
2. 本期增加 金额	8,387,615.17	6,032,256.92	532,776.81	542,217.81	1,673,475.32	17,168,342.03
(1) 计提	8,387,615.17	6,032,256.92	532,776.81	542,217.81	1,673,475.32	17,168,342.03
3. 本期减少 金额	9,950,759.42	3,662,116.65	420,138.32	150,701.06	2,966,777.25	17,150,492.70
(1) 处置 或报废		3,156,467.39	377,956.78	124,114.42	2,958,797.18	6,617,335.77
(2) 外币 折算	35,976.66	505,649.26	42,181.54	26,586.64	7,980.07	618,374.17
(3) 转入 投资性房地产	9,914,782.76					9,914,782.76
4. 期末余额	147,410,836.18	244,133,272.41	8,154,493.09	11,159,485.86	28,863,583.05	439,721,670.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	311,070,587.78	99,962,427.00	3,299,469.32	3,162,107.04	16,791,973.23	434,286,564.37
2. 期初账面 价值	326,363,715.89	100,560,738.51	2,622,426.64	3,304,988.72	18,128,936.36	450,980,806.12

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 210,178,955.90 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工 1 号宿舍楼	3,218,993.25	在原宿舍楼基础上改建

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

- 1、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 2、期末无经营租赁租出的固定资产。
- 3、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,376,117.97	3,457,248.93
合计	6,376,117.97	3,457,248.93

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	644,697.55		644,697.55	1,118,957.73		1,118,957.73
厂房装修	4,764,215.98		4,764,215.98	833,764.09		833,764.09
软件	4,966,897.41	3,999,692.97	967,204.44	5,504,220.08	3,999,692.97	1,504,527.11
合计	10,375,810.94	3,999,692.97	6,376,117.97	7,456,941.90	3,999,692.97	3,457,248.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备		1,118,957.73	690,102.66	1,164,362.84		644,697.55						
厂房装修		833,764.09	4,764,200.03	744,824.86	88,923.28	4,764,215.98						
软件		5,504,220.08	659,524.77		1,196,847.44	4,966,897.41						
合计		7,456,941.90	6,113,827.46	1,909,187.70	1,285,770.72	10,375,810.94						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
软件	3,999,692.97			3,999,692.97	软件应用成果未达预期
合计	3,999,692.97			3,999,692.97	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

1、期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

15、油气资产

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	69,626,279.32	69,626,279.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	5,838,225.64	5,838,225.64
(1) 处置	3,881,519.74	3,881,519.74
(2) 外币折算	1,956,705.90	1,956,705.90
4. 期末余额	63,788,053.68	63,788,053.68

二、累计折旧		
1. 期初余额	42,405,335.72	42,405,335.72
2. 本期增加金额	6,579,814.18	6,579,814.18
（1）计提	6,579,814.18	6,579,814.18
3. 本期减少金额	3,792,125.25	3,792,125.25
（1）处置	2,831,509.01	2,831,509.01
（2）外币折算	960,616.24	960,616.24
4. 期末余额	45,193,024.65	45,193,024.65
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,595,029.03	18,595,029.03
2. 期初账面价值	27,220,943.60	27,220,943.60

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

17、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	域名	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	107,631,782.04	569,647.54		769,722.68	5,152,328.98	684,716.98	114,808,198.22
2. 本期增加金额		215,380.77			1,721,660.49		1,937,041.26
（1）购置		215,380.77			524,813.05		740,193.82
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）在建工程转入					1,196,847.44		1,196,847.44
3. 本期减少	1,932,375.						1,932,375.

金额	30						30
(1) 处置							
(2) 转入 投资性房地 产	1,932,375. 30						1,932,375. 30
4. 期末余额	105,699,40 6.74	785,028.31		769,722.68	6,873,989. 47	684,716.98	114,812,86 4.18
二、累计摊 销							
1. 期初余额	37,512,935 .10	358,388.39		584,510.21	3,542,626. 62	680,074.68	42,678,535 .00
2. 本期增加 金额	1,250,347. 08	31,245.73		34,892.91	246,740.42	224.04	1,563,450. 18
(1) 计提	1,250,347. 08	31,245.73		34,892.91	246,740.42	224.04	1,563,450. 18
3. 本期减少 金额	867,953.47						867,953.47
(1) 处置							
(2) 转入 投资性房地 产	867,953.47						867,953.47
4. 期末余额	37,895,328 .71	389,634.12		619,403.12	3,789,367. 04	680,298.72	43,374,031 .71
三、减值准 备							
1. 期初余额							
2. 本期增加 金额							
(1) 计提							
3. 本期减少 金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价 值							
1. 期末账面 价值	67,804,078 .03	395,394.19		150,319.56	3,084,622. 43	4,418.26	71,438,832 .47
2. 期初账面 价值	70,118,846 .94	211,259.15		185,212.47	1,609,702. 36	4,642.30	72,129,663 .22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

1、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波广博潮玩科技有限公司	588,922.60					588,922.60
宁波广博进出口有限公司	248,642.27					248,642.27
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30					745,534,759.30
合计	746,372,324.17					746,372,324.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波广博潮玩科技有限公司	588,922.60					588,922.60
宁波广博进出口有限公司						
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30					745,534,759.30
合计	746,123,681.90					746,123,681.90

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁波广博潮玩科技有限公司	宁波广博潮玩科技有限公司经营的业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将宁波广博潮玩科技有限公司长期资产与营运资金认定为是一个单独的资产组。		是
宁波广博进出口有限公司	宁波广博进出口有限公司经营的业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将宁波广博进出口有限公司长期资产与营运资金认定为是一个单独的资产组。		是
西藏山南灵云传媒有限公司	西藏山南灵云传媒经营的业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将西藏山南灵云传媒有限公司长期资产与营运资金认定为是一		是

	个单独的资产组。		
--	----------	--	--

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	4,462,999.32	652,864.87	1,195,787.75	15,047.13	3,905,029.31
厂区道路改造工程	2,393,899.73		199,491.66		2,194,408.07
咨询费	829,600.94		379,587.30		450,013.64
授权费	5,159,244.87	3,974,817.12	4,327,183.43		4,806,878.56
其他	1,228,421.47	176,991.15	338,386.98		1,067,025.64
合计	14,074,166.33	4,804,673.14	6,440,437.12	15,047.13	12,423,355.22

其他说明

本期其他减少系租赁厂房装修费终止确认 15,047.13 元。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,953,396.97	350,717.02	3,901,160.04	626,814.84
坏账准备	15,029,974.74	3,054,357.48	14,883,923.19	2,861,264.20
存货跌价准备	477,217.02	68,215.06	528,908.12	79,336.21
未抵扣亏损	22,724,102.40	5,620,474.62	17,312,838.98	3,772,452.65
在建工程减值准备	3,999,692.97	999,923.25	3,999,692.97	999,923.25
计入当期损益的公允价值变动(减少)			10,431,127.80	2,607,781.95
政府补助	833,416.80	208,354.20	726,433.46	181,608.37
尚未解锁的员工持股计划	351,747.26	72,289.19	7,721,078.59	1,577,917.65
合计	45,369,548.16	10,374,330.82	59,505,163.15	12,707,099.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动（增加）	1,239,568.60	309,892.17	898,420.25	224,605.07
合计	1,239,568.60	309,892.17	898,420.25	224,605.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	309,892.17	10,064,438.65	224,605.07	12,482,494.05
递延所得税负债	309,892.17		224,605.07	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	870,655,119.68	872,079,579.51
可抵扣亏损	51,776,184.90	21,329,360.78
合计	922,431,304.58	893,408,940.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026		449,659.11	
2027	7,335.36	231,012.14	
2028	156,237.43	2,025,007.73	
2029	235,928.80	1,497,041.95	
2030	13,555,597.81	17,126,639.85	
2031	37,821,085.50		
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
合计	51,776,184.90	21,329,360.78	

其他说明

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	119,371,376.58	118,611,520.22

存货跌价准备	5,099,656.74	5,953,977.39
商誉减值准备	746,123,681.90	746,123,681.90
尚未解锁的员工持股计划	60,404.46	1,390,400.00
小 计	870,655,119.68	872,079,579.51

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	2,060,190.92		2,060,190.92	2,032,313.26		2,032,313.26
合计	2,060,190.92		2,060,190.92	2,032,313.26		2,032,313.26

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,926,852.73	37,926,852.73	质押	承兑及履约保证金	47,034,119.02	47,034,119.02	质押	票据保证金、履约保证金
固定资产	144,229,936.95	60,943,313.86	抵押	详见本附注“承诺及或有事项——重要承诺事项”之说明	158,635,217.27	67,880,342.57	抵押	详见本附注“承诺及或有事项——重要承诺事项”之说明
无形资产	12,348,933.12	6,712,753.50	抵押		14,281,308.42	7,909,647.88	抵押	
投资性房地产	71,012,907.26	27,910,964.18	抵押		54,675,251.64	23,351,797.17	抵押	
一年内到期的非流动资产					271,502,308.72	271,502,308.72	质押	定期存单质押及利息
合计	265,518,630.06	133,493,884.27			546,128,205.07	417,678,215.36		

23、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票贴现	258,000,000.00	343,000,000.00
合计	258,000,000.00	343,000,000.00

24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	256,916.39	367,645.82
其中：		
远期外汇合约	69,116.39	

人民币兑外汇期权	187,800.00	367,645.82
合计	256,916.39	367,645.82

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,900,000.00	8,220,000.00
合计	6,900,000.00	8,220,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	440,715,828.80	577,815,067.62
1-2 年	1,614,878.55	1,988,608.32
2-3 年	955,601.98	1,303,205.72
3 年以上	18,334,372.76	18,640,417.07
合计	461,620,682.09	599,747,298.73

其他说明：

- 1、外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。
- 2、应付账款余额中，不满足终止确认的商业承兑汇票背书金额 5,649,236.56 元。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,743,262.44	43,333,696.65
合计	38,743,262.44	43,333,696.65

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	16,100,256.14	15,562,959.54
应付暂收款	884,049.06	3,217,005.49
预提费用	20,472,022.11	23,236,132.34
其他	1,286,935.13	1,317,599.28
合计	38,743,262.44	43,333,696.65

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥井松智能科技股份有限公司	859,910.00	未到期质保金
浙江和讯科技有限公司	800,000.00	未到期履约保证金
合计	1,659,910.00	

其他说明

外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

28、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	173,001.57	145,856.52
合计	173,001.57	145,856.52

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,288,926.39	4,491,997.13
1-2 年	68,169.93	128,391.23
2-3 年	35,307.17	27,257.81
3 年以上	5,191.85	2,019.78
合计	5,397,595.34	4,649,665.95

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

30、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,023,616.76	141,104,080.81	156,224,699.89	43,902,997.68
二、离职后福利-设定提存计划	52,196.09	9,486,061.36	9,236,863.86	301,393.59
三、辞退福利		673,476.90	673,476.90	
合计	59,075,812.85	151,263,619.07	166,135,040.65	44,204,391.27

（2）短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	57,923,268.03	127,498,930.01	143,401,987.31	42,020,210.73
2、职工福利费		4,510,463.35	4,510,463.35	
3、社会保险费	28,396.54	5,831,717.16	5,789,665.38	70,448.32
其中：医疗保险费	24,288.79	5,092,770.83	5,056,077.82	60,981.80
工伤保险费	2,754.37	676,806.89	675,259.97	4,301.29
生育保险费		575.61	385.90	189.71
其他	1,353.38	61,563.83	57,941.69	4,975.52
4、住房公积金	23,779.17	1,303,231.27	1,295,545.70	31,464.74
5、工会经费和职工教育经费	1,048,173.02	1,959,739.02	1,227,038.15	1,780,873.89
合计	59,023,616.76	141,104,080.81	156,224,699.89	43,902,997.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,586.63	9,189,655.58	8,946,396.62	293,845.59
2、失业保险费	1,609.46	296,405.78	290,467.24	7,548.00
合计	52,196.09	9,486,061.36	9,236,863.86	301,393.59

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,625,220.79	15,640,636.33
企业所得税	11,402,425.07	8,394,056.49
城市维护建设税	266,101.98	1,333,336.21
房产税	1,920,089.10	3,409,569.21
土地使用税	587,047.20	1,174,094.40
印花税	582,966.20	688,240.96
教育费附加	114,043.71	571,590.58
地方教育附加	76,029.14	381,060.39
代扣代缴个人所得税	269,056.93	508,362.56
其他		19,566.24
合计	17,842,980.12	32,120,513.37

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,003,075.47	13,434,188.37
一年内到期的远期外汇合约		10,799,346.10
合计	11,003,075.47	24,233,534.47

其他说明：

一年内到期的外币非流动负债情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	171,525.57	373,324.07
合计	171,525.57	373,324.07

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁负债	9,415,982.89	14,918,756.38
其中：		
1-2 年	8,063,410.75	8,634,191.30
2-3 年	1,352,572.14	5,710,867.38
3 年以上	-	573,697.70
减：未确认融资费用	283,434.13	671,225.96
合计	9,132,548.76	14,247,530.42

其他说明：

外币的租赁负债情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
宁波市工业投资（技术改造）其他类别项目（2020 年竣工）补助	726,433.46		57,349.98	669,083.48	-
2025 年度海曙区工业企业技术改造项目		170,000.00	5,666.68	164,333.32	-
合计	726,433.46	170,000.00	63,016.66	833,416.80	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,272,953.00						534,272,953.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	670,928,011.35	16,190,172.06		687,118,183.41
其他资本公积	14,905,655.56	6,238,129.01	10,222,972.00	10,920,812.57
合计	685,833,666.91	22,428,301.07	10,222,972.00	698,038,995.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2025 年 12 月 22 日，本公司召开第八届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购股份集中竞价减持计划的议案》，同意公司以集中竞价方式减持已回购股份，股份数不超过 1,820,800 股。截至 2026 年 4 月 15 日公司通过集中竞价交易方式减持回购股份 1,820,800 股，相应减少库存股 8,513,452.98 元，增加股本溢价 5,967,200.06 元。

2、2026 年 6 月 11 日，本公司召开公司第九届董事会第四次会议，审议通过《关于 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，本公司 2025 年员工持股计划第一个锁定期于 2026 年 6 月 10 日届满，解锁条件已成就，其他资本公积 10,222,972.00 元转入股本溢价。

3、其他资本公积增加系本公司本期确认的股份支付费用 6,238,129.01 元。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份减持	8,513,452.98		8,513,452.98	
合计	8,513,452.98		8,513,452.98	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少详见本附注“资本公积”之说明。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	- 21,401,292.44	- 10,697,544.07				- 10,697,544.07		- 32,098,836.51
外币财务报表折算差额	- 21,401,292.44	- 10,697,544.07				- 10,697,544.07		- 32,098,836.51
其他综合收益合计	- 21,401,292.44	- 10,697,544.07				- 10,697,544.07		- 32,098,836.51

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,250,337.19		62,250,337.19	
合计	62,250,337.19		62,250,337.19	

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2026 年 6 月 11 日召开的第九届董事会第四次会议及 2026 年 6 月 30 日召开的 2026 年第二次临时股东会审议通过了《关于使用盈余公积弥补亏损的议案》，公司使用盈余公积 62,250,337.19 元弥补公司累计亏损。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-14,635,018.57	-179,192,788.15
调整后期初未分配利润	-14,635,018.57	-179,192,788.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,812,179.10	164,557,769.58
盈余公积弥补亏损	62,250,337.19	
期末未分配利润	97,427,497.72	-14,635,018.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

本期盈余公积弥补亏损详见本附注“盈余公积”之说明。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,326,913,879.10	1,099,220,357.05	1,161,323,373.54	952,679,640.42
其他业务	10,726,127.07	3,878,673.28	9,957,329.74	4,481,441.95
合计	1,337,640,006.17	1,103,099,030.33	1,171,280,703.28	957,161,082.37

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

单位：元

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	1,301,112,199.25	1,083,521,434.81	1,132,353,682.07	934,689,297.75
跨境电子商务	25,801,679.85	15,698,922.24	28,969,691.47	17,990,342.67

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	1,326,913,879.10	1,099,220,357.05	1,161,323,373.54	952,679,640.42

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,064,844.83	653,030.11
教育费附加	456,710.41	283,585.87
房产税	1,860,887.05	1,619,072.20
土地使用税	587,047.19	587,047.20
印花税	1,050,350.98	948,434.78
地方教育附加	304,473.57	188,184.95
其他	17,834.67	168,949.85
合计	5,342,148.70	4,448,304.96

其他说明：

计缴标准详见本附注“税项”之说明。

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,839,990.81	26,202,861.20
折旧摊销费	3,941,134.29	6,006,467.44
中介机构费用	3,463,347.02	3,227,884.39
业务招待费	1,033,334.52	2,554,101.72
租赁费	778,042.23	2,386,811.20
办公费	875,854.09	900,885.90
差旅费	905,465.24	739,221.17
维修费	915,405.62	650,197.38
员工持股计划费用分摊	1,764,887.01	612,704.28
其他	4,368,656.66	4,115,359.41
合计	44,886,117.49	47,396,494.09

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,572,677.45	35,895,754.97
互联网平台费	14,357,530.31	13,971,688.29

授权使用费	10,857,824.86	8,124,184.60
市场推广费	6,749,597.66	6,443,522.23
运输仓储费	4,794,904.50	4,196,462.57
会展费	2,238,567.94	2,590,739.79
差旅费	2,456,228.00	1,770,031.85
员工持股计划费用分摊	2,594,307.82	1,129,850.00
业务招待费	1,154,892.90	974,346.18
租赁费	1,588,144.50	919,090.16
办公费	1,013,018.25	639,424.10
其他	7,306,089.78	4,565,118.45
合计	95,683,783.97	81,220,213.19

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,667,307.73	9,982,135.28
直接材料	513,488.64	724,903.25
折旧与摊销	211,636.39	227,421.02
差旅费	174,641.32	43,158.15
员工持股计划分摊	614,395.84	263,312.50
其他	351,361.14	194,602.93
合计	16,532,831.06	11,435,533.13

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,044,242.27	4,209,943.61
其中：租赁负债利息费用	538,536.75	938,393.36
减：利息收入	1,836,965.68	6,675,709.18
汇兑损益	16,756,831.96	-1,014,162.15
手续费支出	650,707.90	746,731.77
合计	17,614,816.45	-2,733,195.95

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	63,016.66	57,349.98
与收益相关的政府补助	374,797.73	2,791,880.89
增值税加计抵减	795,592.63	3,587,846.81
个税手续费返还	132,311.74	105,767.39
合 计	1,365,718.76	6,542,845.07

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-109,736.54	
交易性金融资产	1,332,861.27	96,265.31
一年内到期的非流动负债	3,208,528.67	410,840.93
合计	4,431,653.40	507,106.24

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15.72	-10,957.28
衍生工具投资收益	951,579.98	
大额存单利息	5,560,677.56	7,343,993.86
其他投资收益	2,575,222.63	1,932,222.25
境外子公司注销其他综合收益转投资收益		1,097,187.48
合计	9,087,464.45	10,362,446.31

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-151,667.92	-107,956.81
应收账款坏账损失	-3,769,551.80	-3,213,955.76
其他应收款坏账损失	262,755.20	399,360.43
合计	-3,658,464.52	-2,922,552.14

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,711,392.38	-3,957,140.02
合计	-2,711,392.38	-3,957,140.02

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	29,018.08	-248,774.99
其中：固定资产	12,631.06	-7,281.43
使用权资产	16,387.02	-241,493.56

合计	29,018.08	-248,774.99
----	-----------	-------------

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
罚没及违约金收入	146,150.99	98,983.38	146,150.99
无法支付的应付款		169,090.89	
其他	261,000.19	72,544.48	261,000.19
合计	1,407,151.18	1,340,618.75	1,407,151.18

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	72,685.17	168,497.00	72,685.17
资产报废、毁损损失	648,034.56	123,575.80	648,034.56
罚款、滞纳金	48,041.72	147,519.45	48,041.72
其他	35,166.92	7,057.26	35,166.92
合计	803,928.37	446,649.51	803,928.37

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,398,264.27	6,570,436.51
递延所得税费用	2,418,055.40	825,632.59
合计	13,816,319.67	7,396,069.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,628,498.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,907,124.69
子公司适用不同税率的影响	-2,404,835.67
调整以前期间所得税的影响	1,074,428.25
非应税收入的影响	4,282.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,338,276.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,240,104.38

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,910,677.97
加计扣除的所得税影响	-1,630,219.25
税收优惠	-143,310.75
其他	
所得税费用	13,816,319.67

57、其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

58、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	16,825,432.66	14,780,541.73
政府补助	1,544,797.73	3,897,648.28
租赁收入	7,267,881.75	7,772,293.86
废纸废品销售	2,503,438.25	2,534,210.57
利息收入	1,836,965.68	6,675,709.18
其他	955,746.03	1,161,841.82
合计	30,934,262.10	36,822,245.44

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现经营管理费用支出	62,856,628.55	53,593,538.72
保证金	18,098,946.55	9,525,273.05
捐赠支出	57,798.00	168,497.00
赔偿金、违约金、罚款支出	48,041.72	147,519.45
其他	50,054.09	178,780.22
合计	81,111,468.91	63,613,608.44

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生工具交割	1,550,894.00	
大额存单收回	407,171,750.00	
合计	408,722,644.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,832,981,395.33	1,476,038,708.80
大额存单收回	407,171,750.00	
合计	2,240,153,145.33	1,476,038,708.80

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生工具交割	7,788,514.85	
开立定期存单	201,761,250.00	
合计	209,549,764.85	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生工具交割	7,788,514.85	
理财产品认购	1,911,200,000.00	1,251,950,000.00
开立定期存单	201,761,250.00	
合计	2,120,749,764.85	1,251,950,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购资金		29,914,080.00
回购股份减持	14,839,268.23	
合计	14,839,268.23	29,914,080.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	26,760,000.00	31,000,000.00
租赁付款额	6,499,790.40	8,567,116.64
预付房租	2,047,240.92	
合计	35,307,031.32	39,567,116.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（银行借款）						
短期借款（银	343,000,000.	257,062,191.	937,808.31	343,000,000.		258,000,000.

行承兑汇票贴现)	00	69		00		00
租赁负债及一年到期的租赁负债	27,681,718.79		102,400.58	6,589,322.23	1,059,172.91	20,135,624.23
合计	370,681,718.79	257,062,191.69	1,040,208.89	349,589,322.23	1,059,172.91	278,135,624.23

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,812,179.10	76,134,102.10
加：资产减值准备	2,711,392.38	3,957,140.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,280,307.19	15,175,758.73
使用权资产折旧	6,579,814.18	8,027,920.15
无形资产摊销	1,638,284.56	1,608,461.14
长期待摊费用摊销	6,440,437.12	5,242,253.37
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）	-29,018.08	248,774.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	648,034.56	123,575.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,431,653.40	-507,106.24
财务费用（收益以“－”号填列）	16,964,108.55	2,626,495.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,087,464.45	-10,362,446.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,418,055.40	825,632.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	30,967,572.93	29,788,225.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,251,386.15	93,763,706.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-126,837,850.28	-298,267,817.23
其他	6,175,112.35	-57,349.98
信用减值损失	3,658,464.52	2,922,552.14
经营活动产生的现金流量净额	-39,343,609.52	-68,750,121.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,668,136.79	365,707,337.82
减：现金的期初余额	129,108,351.92	163,724,407.42
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	6,559,784.87	201,982,930.40

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,668,136.79	129,108,351.92
其中：库存现金	175,919.86	224,144.85
可随时用于支付的银行存款	133,837,065.04	127,280,340.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,655,151.89	1,603,866.50
二、期末现金及现金等价物余额	135,668,136.79	129,108,351.92

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	37,926,852.73	47,034,119.02	[注]
合计	37,926,852.73	47,034,119.02	

[注] 2026 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 135,668,136.79 元，2026 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 173,594,989.52 元，差额 37,926,852.73 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金、履约保证金合计 37,926,852.73 元。

2025 年度现金流量表中现金期末数为 129,108,351.92 元，2025 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 176,142,470.94 元，差额 47,034,119.02 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金、履约保证金合计 47,034,119.02 元。

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,862,756.48	6.8109	114,850,548.11

欧元	15,143.14	7.7671	117,618.28
港币	190,900.79	0.8686	165,816.43
越南盾	13,531,609,066.00	0.000259	3,504,686.75
英镑	1,060.05	9.0145	9,555.82
林吉特	76,321.91	1.6734	127,717.08
日元	5,000.00	0.0474	237.00
柬埔寨瑞尔	314,806.49	0.001669	525.41
印尼卢比	314,845,277.49	0.000381	119,956.05
应收账款			
其中：美元	40,715,302.51	6.8109	277,307,853.87
欧元			
港币			
越南盾	6,375,433,214.00	0.000259	1,651,237.20
英镑	35,412.00	9.0145	319,221.47
印尼卢比	44,128,817.12	0.000381	16,813.08
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	13,058,172.03	6.8109	88,937,903.88
越南盾	118,000,000.00	0.000259	30,562.00
欧元	6,234.00	7.7671	48,420.10
林吉特	505,660.00	1.6734	846,171.44
印尼卢比	1,482,693,475.00	0.000381	564,906.21
其他流动资产			
其中：越南盾	335,441,424,657.53	0.000259	86,879,328.99
应付账款			
其中：美元	20,868.59	6.8109	142,133.88
越南盾	23,922,378,623.42	0.000259	6,195,896.06
林吉特	113,462.52	1.6734	189,868.18
印尼卢比	205,469,513.10	0.000381	78,283.88
其他应付款			
其中：美元	3,509,098.81	6.8109	23,900,121.09
越南盾	13,972,851,792.68	0.000259	3,618,968.61
林吉特	131,136.42	1.6734	219,443.69
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,044,578.23	6.8109	7,114,517.86
越南盾	128,843,338.21	0.000259	33,370.42
林吉特	1,377,410.62	1.6734	2,304,958.93
印尼卢比	4,068,840,579.71	0.000381	1,550,228.26
租赁负债			
其中：美元	1,340,872.54	6.8109	9,132,548.76

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司合并财务报表中包含了境外经营实体广博（越南）实业有限公司、广博（柬埔寨）实业有限公司、广博美国桃林股份有限公司、辉通亚洲有限公司、BestCart, inc.、Guangbo B.V.、Worldrich, inc.、嘉泽（越南）国际有限公司、嘉泽实业（马来西亚）有限公司、嘉泽控股（香港）有限公司和印度尼西亚阳光工业公司，其财务报表项目的折算汇率及外币报表折算差额的处理方法如下：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1、各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

2、租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	538,536.75

3、简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期数
短期租赁费用	3,003,448.51
低价值资产租赁费用	—
合计	3,003,448.51

4、转租使用权资产取得的收入

项目	本期数
----	-----

项目	本期数
转租使用权资产取得的收入	2,664,151.04

5、与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	8,005,716.93
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	3,088,447.62
合计	11,094,164.55

6、租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	8,418,067.59	
合计	8,418,067.59	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	17,289,103.72	16,355,460.23
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		
合计	17,289,103.72	16,355,460.23

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,667,307.73	9,982,135.28

员工持股计划费用分摊	614,395.84	263,312.50
直接材料	513,488.64	724,903.25
折旧与摊销	211,636.39	227,421.02
差旅费	174,641.32	43,158.15
其他	351,361.14	194,602.93
合计	16,532,831.06	11,435,533.13
其中：费用化研发支出	16,532,831.06	11,435,533.13

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

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

1、灵云（北京）文化传媒有限公司已于 2026 年 3 月清算完毕，并于 2026 年 3 月办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁波广博文 具实业有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
宁波广博潮 玩科技有限公司	160,000,000.00	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博进	40,000,000	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立

出口有限公司	.00						
宁波广博纸制品有限公司	44,062,862.50	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
上海广枫贸易有限公司	15,000,000.00	上海	上海	批发零售业	60.00%	40.00%	设立
宁波广新纸业有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	批发零售业	55.00%	45.00%	设立
辉通亚洲有限公司	1,170 万港币	香港	香港	批发零售业		100.00%	设立
广博美国桃林股份有限公司	10 万美元	美国	美国	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博塑胶制品有限公司	8,277,289.10	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
北京广博盛泰商贸有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%		设立
西藏山南灵云传媒有限公司	5,000,000.00	北京	西藏	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波广博文化创意有限公司	5,000,000.00	宁波	宁波	电子商务	100.00%		设立
Worldrich, inc.	10 万美元	美国	美国	仓储运输业	100.00%		设立
广博（越南）实业有限公司	650 万美元	越南	越南	制造业	100.00%		设立
BestCart, inc.	5 万美元	美国	美国	电子商务	100.00%		设立
广博（柬埔寨）实业有限公司	200 万美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100.00%		设立
嘉泽控股（香港）有限公司	1 万港币	香港	香港	股权投资	100.00%		设立
嘉泽实业（马来西亚）有限公司	449.6483 万林吉特	马来西亚	马来西亚	制造业		100.00%	设立
嘉泽（越南）国际有限公司	3,000 万美元	越南	越南	制造业		100.00%	设立
印度尼西亚阳光工业公司	100 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		100.00%	设立
Guangbo B. V.	8.6 万欧元	荷兰	荷兰	批发零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1、本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
- 2、本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计		15,020.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15.72	-10,957.28
--综合收益总额	-15.72	-10,957.28

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	726,433.46	170,000.00		63,016.66		833,416.80	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	437,814.39	2,849,230.88
营业外收入	1,000,000.00	1,000,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并

财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，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、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司的主要经营位于中国境内、香港、美国、越南、马来西亚、印度尼西亚，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、港币、越南盾、林吉特及印尼卢比结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款、合同负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑、越南盾、林吉特及印尼卢比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见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

（2）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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。

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

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司

历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 1 年。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	258,000,000.00	-	-	-	258,000,000.00
交易性金融负债	256,916.39	-	-	-	256,916.39
应付票据	6,900,000.00	-	-	-	6,900,000.00
应付账款	461,620,682.09	-	-	-	461,620,682.09
其他应付款	38,743,262.44	-	-	-	38,743,262.44
一年内到期的非流动负债	11,734,713.53	-	-	-	11,734,713.53

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
租赁负债	-	8,063,410.75	1,352,572.14	-	9,415,982.89
其他非流动负债	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	777,255,574.45	8,063,410.75	1,352,572.14	-	786,671,557.34

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	343,000,000.00	-	-	-	343,000,000.00
交易性金融负债	367,645.82	-	-	-	367,645.82
应付票据	8,220,000.00	-	-	-	8,220,000.00
应付账款	599,747,298.73	-	-	-	599,747,298.73
其他应付款	43,333,696.65	-	-	-	43,333,696.65
一年内到期的非流动负债	25,291,626.84	-	-	-	25,291,626.84
租赁负债	-	8,634,191.30	5,710,867.38	573,697.70	14,918,756.38
其他非流动负债	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	1,019,960,268.04	8,634,191.30	5,710,867.38	573,697.70	1,034,879,024.42

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2026年6月30日，本公司的资产负债率为39.70%(2025年12月31日：47.73%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		476,494,932.46		476,494,932.46
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		476,494,932.46		476,494,932.46
①理财产品		475,341,314.85		475,341,314.85
②远期外汇合约		1,153,617.61		1,153,617.61
持续以公允价值计量的资产总额		476,494,932.46		476,494,932.46
（二）交易性金融负债		256,916.39		256,916.39
1. 远期外汇合约		69,116.39		69,116.39
2. 人民币兑外汇期权		187,800.00		187,800.00
持续以公允价值计量的负债总额		256,916.39		256,916.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品、国债逆回购投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

对于公司所持有的远期外汇合约，采用于资产负债表当日银行远期结售汇报价作为第二层次公允价值依据。

对于公司所持有的外汇期权合约，采用于资产负债表当日银行提供相关合约期权价格作为第二层次公允价值依据。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期非流动资产、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
王利平	23.02	23.02[注]

[注]截至 2026 年 06 月 30 日，公司总股本 534,272,953 股，王利平先生直接持有公司股份 122,987,603 股，占公司总股本的比例为 23.02%，通过广博控股集团有限公司间接持有本公司 6.66%股份，合计持有本公司 29.68%股份，为本公司控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是王利平。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益——在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广博控股集团有限公司	本公司股东，同一实际控制人
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人
宁波广博物业服务有限公司	同一实际控制人
宁波广新纳米材料有限公司	同一实际控制人
宁波航畅金属材料有限公司	同一实际控制人
宿迁广恒置业有限公司	同一实际控制人
江苏博迁新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波旭晨股权投资中心（有限合伙）	同一实际控制人
宁波广晖科技有限公司	同一实际控制人
宁波广科新材料有限公司	同一实际控制人
宁波博运科技有限公司	同一实际控制人
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人
宁波甬泰平进出口有限公司	实际控制人关联方持有 51%股份的其他企业
宁波森浦信息技术有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
宁波森浦融讯科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海森浦信息服务有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海元木资产管理有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海界之彼方文化传播有限公司	董事近亲属控制的企业
浙江大学	独立董事任职单位

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波博运科技有限公司	采购产品	1,995,769.91			11,893.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波广博建设开发有限公司	销售商品	335.92	880.53
广博控股集团有限公司	销售商品		9,972.23
宁波广博物业服务有限公司	销售商品	635.05	943.29
宁波广新纳米材料有限公司	销售商品	52.98	
宁波航畅金属材料有限公司	销售商品	13,337.31	21,749.12
宁波森浦信息技术有限公司	销售商品	70,796.46	61,946.90
宿迁广恒置业有限公司	销售商品	853.80	533.01
江苏博迁新材料股份有限公司	销售商品		148.67
雅戈尔（珩春）有限公司	销售商品		5,614,877.25
雅戈尔服装制造有限公司	销售商品		470,752.08
宁波广晖科技有限公司	销售商品	8,735.21	7,278.03
雅戈尔（瑞丽）有限公司	销售商品		44,838.02
宁波甬泰平进出口有限公司	销售商品	1,194.69	1,053,445.11
宁波广科新材料有限公司	销售商品	494.62	758.75
宁波森浦融讯科技有限公司	销售商品		185.76
宁波旭晨股权投资中心（有限合伙）	销售商品		437.56
上海森浦信息服务有限公司	销售商品	2,351.68	
上海元木资产管理有限公司	销售商品	104.42	216.15
浙江大学	销售商品	482.92	320.95
上海界之彼方文化传播有限公司	销售商品		54.70
合 计		99,375.06	7,289,338.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

雅戈尔（珩春）有限公司、雅戈尔服装制造有限公司自 2025 年 4 月起不再属于公司关联方，上年同期与该两家关联交易金额系 2025 年 1 月至 2025 年 3 月的交易金额。

雅戈尔（瑞丽）有限公司自 2026 年 4 月起不再属于公司关联方。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波广博物业服务有限公司	办公楼、厂房及宿舍	4,354,544.88	2,191,499.52

关联租赁情况说明：

宁波广博物业服务有限公司本期通过本公司代收代付水电费 292,928.45 元（不含税）。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广博控股集团有限公司[注 1]	150,000,000.00	2023 年 08 月 13 日	2026 年 08 月 13 日	否
广博控股集团有限公司[注 2]	100,000,000.00	2023 年 12 月 06 日	2026 年 12 月 25 日	否

关联担保情况说明

[注 1]广博控股集团有限公司为本公司在交通银行的融资提供限额 15,000.00 万元的担保。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在该担保项下无余额。

[注 2]广博控股集团有限公司为本公司在工商银行的融资提供限额 10,000.00 万元的担保。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在该担保项下无余额。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波广博建设开发有限公司	销售固定资产		2,654.87

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	3,125,499.84	3,270,367.92

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	宁波博运科技有限公司		32,552.64
	宁波春讯工艺品有限公司		2,671.00
(2) 预收款项	宁波广博物业服务有限公司	173,001.57	145,856.52
(3) 其他应付款	宁波广博物业服务有限公司	200,000.00	200,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	45,000.00	197,100.00			1,115,000.00	4,287,125.00		
管理人员	150,000.00	528,000.00			714,900.00	2,714,817.00	7,500.00	28,725.00
生产人员					566,000.00	2,167,780.00		
研发人员					275,000.00	1,053,250.00		
合计	195,000.00	725,100.00			2,670,900.00	10,222,972.00	7,500.00	28,725.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	-	-	5.6 元/每股	10 个月
管理人员	-	-	5.6 元/每股	10 个月
生产人员	-	-	5.6 元/每股	10 个月
研发人员	-	-	5.6 元/每股	10 个月

其他说明

2026 年 6 月 11 日，本公司召开公司第九届董事会第四次会议，审议通过《关于 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，本公司 2025 年员工持股计划第一个锁定期于 2026 年 6 月 10 日届满，解锁条件已成就。可解锁股份数量为 2,670,900 股，占本公司总股本 0.50%。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人绩效考核情况等进行最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,066,976.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,238,129.01

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,594,307.82	
管理人员	1,764,887.01	
生产人员	1,264,538.34	
研发人员	614,395.84	
合计	6,238,129.01	

5、其他

本期以股份支付换取服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	6,238,129.01
以股份支付换取的其他服务总额	-

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

2025 年 7 月 10 日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行签订最高额抵押合同（合同编号：82100620250005869），抵押物系投资性房地产、无形资产及固定资产中的房屋建筑物及土地使用权，在该部分投资性房地产、无形资产及固定资产在 2026 年 6 月 30 日的账面价值分别为 27,910,964.18 元、6,712,753.50 元、60,943,313.86 元。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同项下无借款。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在为非关联方提供保证、抵押、质押担保的情况。

2、本公司合并范围公司之间的担保情况

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	宁波广博纸制品有限公司	兴业银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	2025/1/15	2028/1/14	[注 1]
本公司	宁波广博进出口有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	15,000.00	2025/7/28	2028/7/28	[注 2]
本公司	宁波广博纸制品有	交通银行股份有限公司宁	2,400.00	2025/1/13	2028/1/13	[注 3]

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
	限公司	波分行				
本公司	宁波广博文具实业有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	1,000.00	2024/1/26	2026/1/26	[注 4]
本公司	宁波广博进出口有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波明州支行	6,600.00	2023/6/13	2026/6/12	[注 5]
本公司	宁波广博进出口有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波明州支行	4,400.00	2026/5/19	2029/5/18	[注 6]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波东门支行	5,100.00	2024/6/12	2027/6/12	[注 7]
本公司	宁波广博潮玩科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	7,000.00	2026/5/15	2029/5/15	[注 8]
本公司	宁波广博进出口有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	5,000.00	2026/5/15	2029/5/15	[注 9]
本公司	宁波广博进出口有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波东门支行	12,500.00	2026/3/18	2029/3/18	[注 10]
宁波广博纸制品有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	15,000.00	2025/4/9	2028/4/8	[注 11]

[注 1] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在兴业银行融资提供限额 3,000.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保无余额。

[注 2] 本公司为宁波广博进出口有限公司在交通银行融资提供限额 15,000.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保无余额，远期外汇担保无余额。

[注 3] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在交通银行融资提供限额 2,400.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保无余额。

[注 4] 本公司为宁波广博文具实业有限公司在交通银行融资提供限额 1,000.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保已到期。

[注 5] 本公司为宁波广博进出口有限公司在农业银行融资提供限额 6,600.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保已到期。

[注 6] 本公司为宁波广博进出口有限公司在农业银行融资提供限额 4,400.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保无余额，远期外汇担保余额 7,275,901.40 元。

[注 7] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在工商银行融资提供限额 5,100.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 3,240.00 万元。

[注 8] 本公司为宁波广博潮玩科技有限公司在浦发银行融资提供限额 7,000.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 4,000.00 万元。

[注 9] 本公司为宁波广博进出口有限公司在浦发银行融资提供限额 5,000.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 5,000.00 万元。

[注 10] 本公司为宁波广博进出口有限公司在工商银行融资提供限额 12,500.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 9,264.00 万元。

[注 11] 宁波广博纸制品有限公司为本公司在浦发银行融资提供限额 15,000.00 万元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，宁波广博纸制品有限公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 2,310.00 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为文教、工美、体育和娱乐用品制造业分部、跨境电商分部、互联网广告业分部。这些报告分部是以公司管理需求为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

2026 年 1-6 月：

单位：元

项 目	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	跨境电商	互联网广告业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,316,181,791.25	25,801,679.85	-	15,069,592.00	1,326,913,879.10
主营业务成本	1,098,752,293.93	15,822,928.96	-	15,354,865.84	1,099,220,357.05
资产总额	2,160,174,612.56	53,223,752.19	21,459,983.90	82,938,342.64	2,151,920,006.01
负债总额	858,490,507.19	60,850,713.70	738,453.60	65,800,278.67	854,279,395.82

2025 年 1-6 月：

单位：元

项 目	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	跨境电商	互联网广告业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,141,691,834.31	28,969,691.47	-	9,338,152.24	1,161,323,373.54
主营业务成本	943,829,099.33	18,092,009.36	-	9,241,468.27	952,679,640.42
资产总额	2,121,292,080.35	52,205,072.70	22,228,351.23	43,627,060.79	2,152,098,443.49
负债总额	961,872,724.61	75,262,335.38	2,741,014.26	41,306,854.52	998,569,219.73

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,891,774.73	2,485,084.26
合 计	4,891,774.73	2,485,084.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5, 149, 236. 56	100. 00	257, 461. 83	5. 00	4, 891, 774. 73
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	5, 149, 236. 56	100. 00	257, 461. 83	5. 00	4, 891, 774. 73
合 计	5, 149, 236. 56	100. 00	257, 461. 83	5. 00	4, 891, 774. 73

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,615,878.17	100.00	130,793.91	5.00	2,485,084.26
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	2,615,878.17	100.00	130,793.91	5.00	2,485,084.26
合 计	2,615,878.17	100.00	130,793.91	5.00	2,485,084.26

(3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,149,236.56	257,461.83	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	130,793.91	126,667.92	-	-	-	257,461.83
小 计	130,793.91	126,667.92	-	-	-	257,461.83

(5) 期末公司已背书或者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	13,830,818.88	-

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	5,149,236.56
小 计	13,830,818.88	5,149,236.56

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	324,326,823.16	396,532,710.76
1 至 2 年	4,624,414.55	5,816,746.35
2 至 3 年	331,215.47	428,556.91
3 年以上	503,238.29	410,268.40
3 至 4 年	260,838.72	242,851.70
4 至 5 年	140,618.81	85,591.81
5 年以上	101,780.76	81,824.89
合计	329,785,691.47	403,188,282.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	329,785,691.47	100.00%	6,122,944.71	1.86%	323,662,746.76	403,188,282.42	100.00%	6,751,189.10	1.67%	396,437,093.32
其中：										
低风险组合	240,978,037.08	73.07%	1,204,890.19	0.50%	239,773,146.89	307,571,850.72	76.28%	1,537,859.25	0.50%	306,033,991.47
账龄组合	88,807,654.39	26.93%	4,918,054.52	5.54%	83,889,599.87	95,616,431.70	23.72%	5,213,329.85	5.45%	90,403,101.85
合计	329,785,691.47	100.00%	6,122,944.71	1.86%	323,662,746.76	403,188,282.42	100.00%	6,751,189.10	1.67%	396,437,093.32

按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	88,807,654.39	4,918,054.52	5.54%
低风险组合	240,978,037.08	1,204,890.19	0.50%
合计	329,785,691.47	6,122,944.71	

确定该组合依据的说明：

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	86,466,507.05	4,323,325.35	5.00
1-2 年	1,506,693.58	150,669.36	10.00
2-3 年	331,215.47	99,364.64	30.00
3-4 年	260,838.72	130,419.36	50.00
4-5 年	140,618.81	112,495.05	80.00
5 年以上	101,780.76	101,780.76	100.00
小 计	88,807,654.39	4,918,054.52	5.54

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,751,189.10	-628,244.39				6,122,944.71
合计	6,751,189.10	-628,244.39				6,122,944.71

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	240,393,247.61		240,393,247.61	72.89%	1,201,983.88
第二名	11,473,861.76		11,473,861.76	3.48%	574,140.59
第三名	11,437,945.74		11,437,945.74	3.47%	571,897.29
第四名	10,768,782.96		10,768,782.96	3.27%	603,223.82
第五名	10,588,986.10		10,588,986.10	3.21%	529,449.31
合计	284,662,824.17		284,662,824.17	86.32%	3,480,694.89

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
宁波广博纸制品有限公司	子公司	6,352,268.11	1.93
宁波广博潮玩科技有限公司	子公司	743,640.03	0.23
上海广枫贸易有限公司	子公司	81,483.67	0.02
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	31,061.75	0.01

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
小 计		7,208,453.56	2.19

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,808,000.00	
其他应收款	94,261,088.16	236,345,551.97
合计	116,069,088.16	236,345,551.97

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广博(柬埔寨)实业有限公司	21,808,000.00	
合计	21,808,000.00	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汇元通业绩补偿款	86,036,658.13	88,789,214.74
押金保证金	18,188,068.92	17,050,075.25
往来款	82,495,899.52	233,251,979.22
其他	104,127.64	67,004.20
合计	186,824,754.21	339,158,273.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	94,198,665.83	242,821,861.81
1 至 2 年	4,252,778.25	4,825,938.25
2 至 3 年	821,356.00	1,735,962.61
3 年以上	87,551,954.13	89,774,510.74
3 至 4 年	530,000.00	4,530.00
4 至 5 年	524,530.00	520,000.00
5 年以上	86,497,424.13	89,249,980.74
合计	186,824,754.21	339,158,273.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	86,036,658.13	46.05%	86,036,658.13	100.00%		88,789,214.74	26.18%	88,789,214.74	100.00%	
按组合计提坏账准备	100,788,096.08	53.95%	6,527,007.92	6.48%	94,261,088.16	250,369,058.67	73.82%	14,023,506.70	5.60%	236,345,551.97
合计	186,824,754.21	100.00%	92,563,666.05	49.55%	94,261,088.16	339,158,273.41	100.00%	102,812,721.44	30.31%	236,345,551.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Geoswift Holding Limited	88,789,214.74	88,789,214.74	86,036,658.13	86,036,658.13	100.00%	汇元通控股未履行生效仲裁裁决，公司申请强制执行
合计	88,789,214.74	88,789,214.74	86,036,658.13	86,036,658.13		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	94,198,665.83	4,709,933.29	5.00%
1-2 年	4,252,778.25	425,277.83	10.00%
2-3 年	821,356.00	246,406.80	30.00%
3-4 年	530,000.00	265,000.00	50.00%
4-5 年	524,530.00	419,624.00	80.00%
5 年以上	460,766.00	460,766.00	100.00%
合计	100,788,096.08	6,527,007.92	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	13,144,475.70	418,265.00	89,249,980.74	102,812,721.44
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-159,000.00	159,000.00		
本期计提	-7,603,857.78	107,359.00		-7,496,498.78

其他变动			-2,752,556.61	-2,752,556.61
2026 年 6 月 30 日余额	5,381,617.92	684,624.00	86,497,424.13	92,563,666.05

[注]其他变动系汇率变动减少 2,752,556.61 元。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.42%，第二阶段坏账准备计提比例为 64.92%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	88,789,214.74				-2,752,556.61	86,036,658.13
按组合计提坏账准备	14,023,506.70	-7,496,498.78				6,527,007.92
合计	102,812,721.44	-7,496,498.78			-2,752,556.61	92,563,666.05

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	86,036,658.13	5 年以上	46.05%	86,036,658.13
宁波广博进出口有限公司	往来款	81,810,351.10	1 年以内	43.79%	4,090,517.56
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	0.86%	80,000.00
南方电网互联网服务有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2 年	0.43%	80,000.00
广博（越南）实业有限公司	往来款	685,548.42	1 年以内	0.37%	34,277.42
合计		170,932,557.65		91.50%	90,321,453.11

6) 对关联方的其他应收款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
宁波广博进出口有限公司	子公司	81,810,351.10	43.79
广博（越南）实业有限公司	子公司	685,548.42	0.37
小 计		82,495,899.52	44.16

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,382,473,658.75	850,931,256.51	531,542,402.24	1,377,933,391.73	850,931,256.51	527,002,135.22
合计	1,382,473,658.75	850,931,256.51	531,542,402.24	1,377,933,391.73	850,931,256.51	527,002,135.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波广博文具实业有限公司	3,246,516.50						3,246,516.50	
宁波广博塑胶制品有限公司	9,364,592.28					22,341.67	9,386,933.95	
宁波广博纸制品有限公司	53,656,309.34					2,174,961.27	55,831,270.61	
宁波广博潮玩科技有限公司	101,340,500.00	60,007,644.85				908,665.48	102,249,165.48	60,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	47,428,247.73					1,384,029.85	48,812,277.58	
宁波广新纸业有限有限公司	1,183,361.34	646,299.96					1,183,361.34	646,299.96
上海广枫贸易有限公司	8,486,175.00	600,000.00				50,268.75	8,536,443.75	600,000.00
宁波广博文化创意有限公司	942,656.56	4,057,343.44					942,656.56	4,057,343.44
广博美国桃林股份有限公司	0.00	615,280.00					0.00	615,280.00

北京广博盛泰商贸有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
西藏山南灵云文化传媒有限公司	19,442,913.18	785,004,688.26					19,442,913.18	785,004,688.26
Worldrich, inc.	672,050.00						672,050.00	
广博（越南）实业有限公司	44,592,135.19						44,592,135.19	
BestCart, inc.	365,575.00						365,575.00	
广博（柬埔寨）实业有限公司	14,205,400.00						14,205,400.00	
嘉泽控股（香港）有限公司	219,870,000.00						219,870,000.00	
Guangbo B. V.	705,703.10						705,703.10	
合计	527,002,135.22	850,931,256.51				4,540,267.02	531,542,402.24	850,931,256.51

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	863,824,395.30	813,893,641.80	758,758,707.19	691,404,457.16
其他业务	26,786,904.74	18,407,631.80	16,164,075.87	9,433,170.39
合计	890,611,300.04	832,301,273.60	774,922,783.06	700,837,627.55

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

单位：元

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	863,824,395.30	813,893,641.80	758,758,707.19	691,404,457.16

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,808,000.00	126,792,678.66
其他投资收益	1,560,716.88	940,863.80
合计	23,368,716.88	127,733,542.46

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-619,016.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,437,814.39	主要系收到的补助、奖励、补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,958,456.01	主要系理财收益和远期结售汇的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,257.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,442,050.81	主要系公司大额存单的利息
减：所得税影响额	2,966,502.62	
合计	9,504,059.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

1、将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》未列举的项目界定为非经常性损益且金额重大的项目的说明

项目	金额	原因
大额存单利息	3,309,739.07	大额存单利息

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.0934	0.0934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.0756	0.0756

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用