

湖南梦洁家纺股份有限公司

2025 年半年度财务报告

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：湖南梦洁家纺股份有限公司

2025 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	311,594,925.01	309,107,046.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,717,274.35
衍生金融资产		
应收票据	1,166,713.45	3,689,736.22
应收账款	96,193,831.59	98,131,014.24
应收款项融资	1,267,057.16	2,030,503.74
预付款项	32,052,911.98	18,541,135.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,131,815.02	29,978,778.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	456,253,822.31	499,973,913.07
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	34,842,160.05	37,030,355.72
流动资产合计	966,503,236.57	1,000,199,756.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	13,063,800.00	9,063,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	148,100,921.92	151,123,634.71
固定资产	1,039,399,029.20	1,059,882,696.75
在建工程	8,161,765.52	7,633,398.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,637,054.96	30,186,512.96
无形资产	121,171,930.56	126,127,136.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	48,910,520.75	48,910,520.75
长期待摊费用	39,307,649.34	42,280,894.90
递延所得税资产	34,618,336.14	35,259,295.60
其他非流动资产	7,184,711.00	2,102,801.50
非流动资产合计	1,485,555,719.39	1,512,570,692.08
资产总计	2,452,058,955.96	2,512,770,448.99
流动负债：		
短期借款	469,984,264.00	396,278,069.37
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	227,456,137.74	369,027,544.91
应付账款	261,196,902.65	216,199,969.59
预收款项	279,589.69	279,589.69
合同负债	44,624,265.79	50,936,431.08
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	4,831,223.74	11,331,607.93
应交税费	16,750,005.05	34,235,759.72

其他应付款	163,293,991.08	182,109,224.66
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	8,481,246.85	9,606,573.59
其他流动负债	6,236,224.40	13,468,168.83
流动负债合计	1,203,133,850.99	1,283,472,939.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	280,000.00	280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,305,686.34	21,112,823.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,100,706.10	19,694,797.10
递延所得税负债	6,477,091.18	7,482,152.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,163,483.62	48,569,772.51
负债合计	1,246,297,334.61	1,332,042,711.88
所有者权益：		
股本	747,781,443.00	747,781,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	637,264,330.41	637,264,330.41
减：库存股		
其他综合收益	-1,147,363.95	-762,884.03
专项储备		
盈余公积	106,727,588.75	106,727,588.75
一般风险准备		
未分配利润	-282,067,070.51	-307,482,052.01
归属于母公司所有者权益合计	1,208,558,927.70	1,183,528,426.12
少数股东权益	-2,797,306.35	-2,800,689.01
所有者权益合计	1,205,761,621.35	1,180,727,737.11
负债和所有者权益总计	2,452,058,955.96	2,512,770,448.99

法定代表人：姜天武

主管会计工作负责人：李云龙

会计机构负责人：李云龙

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	199,657,331.14	221,194,466.29
交易性金融资产		1,669,202.85
衍生金融资产		
应收票据	1,106,713.45	3,320,124.15
应收账款	401,382,711.75	425,961,030.84
应收款项融资	713,571.50	20,000.00
预付款项	52,364,578.36	42,017,352.50
其他应收款	321,933,130.60	317,916,589.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,290,238.78	245,817,384.16
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	258,266.88	257,803.68
流动资产合计	1,181,706,542.46	1,258,173,953.57
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	337,736,187.66	334,586,187.66
其他权益工具投资	13,063,800.00	9,063,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	183,978,074.56	189,862,166.68
固定资产	653,688,517.52	665,320,721.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,564,042.46	4,538,529.72
无形资产	67,837,629.74	70,909,318.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,601,098.71	18,285,034.96
递延所得税资产	1,758,694.53	1,758,694.53
其他非流动资产	1,728,000.00	
非流动资产合计	1,278,956,045.18	1,294,324,453.75
资产总计	2,460,662,587.64	2,552,498,407.32

流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	230,242,458.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	271,819,300.00	442,940,000.00
应付账款	378,934,358.71	362,527,962.73
预收款项		
合同负债	61,764,756.53	66,258,019.05
应付职工薪酬	32,866.68	3,454,004.56
应交税费	11,673,723.54	15,632,089.92
其他应付款	256,703,076.13	246,075,649.67
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	1,529,275.95	1,992,048.15
其他流动负债	8,454,900.05	11,529,250.27
流动负债合计	1,280,912,257.59	1,380,651,482.69
非流动负债：		
长期借款	280,000.00	280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,775,476.74	2,272,029.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,224,077.59	14,477,235.75
递延所得税负债	1,827,307.43	1,827,307.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,106,861.76	18,856,573.16
负债合计	1,299,019,119.35	1,399,508,055.85
所有者权益：		
股本	747,781,443.00	747,781,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	666,360,546.10	666,360,546.10
减：库存股		
其他综合收益	680,937.38	680,937.38
专项储备		
盈余公积	106,727,588.75	106,727,588.75
未分配利润	-359,907,046.94	-368,560,163.76
所有者权益合计	1,161,643,468.29	1,152,990,351.47

负债和所有者权益总计	2,460,662,587.64	2,552,498,407.32
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	733,847,302.41	861,628,850.10
其中：营业收入	733,847,302.41	861,628,850.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	707,708,583.98	842,593,588.42
其中：营业成本	438,383,458.71	504,553,711.57
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	10,312,200.55	10,667,618.29
销售费用	172,135,755.32	230,888,932.42
管理费用	58,113,332.19	61,049,155.94
研发费用	23,524,842.76	27,689,774.32
财务费用	5,238,994.45	7,744,395.88
其中：利息费用	6,011,623.67	8,092,746.56
利息收入	-1,089,634.01	-1,124,164.03
加：其他收益	3,017,979.34	6,531,382.95
投资收益（损失以“—”号填列）	121,903.24	-1,799,995.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	7,800.44	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	229,632.27	820,182.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-24,410.12	146,363.09
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	29,491,623.60	24,733,194.65
加：营业外收入	887,238.53	2,235,407.88
减：营业外支出	291,574.73	1,000,522.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	30,087,287.40	25,968,079.63
减：所得税费用	5,153,117.39	6,236,492.65

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,934,170.01	19,731,586.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,934,170.01	19,731,586.98
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）	25,414,981.50	20,128,118.37
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-480,811.49	-396,531.39
六、其他综合收益的税后净额	-1,000,285.77	217,529.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-384,479.92	84,690.02
（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	-384,479.92	84,690.02
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	-384,479.92	84,690.02
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-615,805.85	132,839.88
七、综合收益总额	23,933,884.24	19,949,116.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,030,501.58	20,212,808.39
归属于少数股东的综合收益总额	-1,096,617.34	-263,691.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03

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：姜天武 主管会计工作负责人：李云龙 会计机构负责人：李云龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	379,242,222.80	551,839,014.79
减：营业成本	279,698,703.97	403,515,494.74
税金及附加	5,973,542.19	6,454,970.49
销售费用	38,058,906.10	79,406,654.84
管理费用	31,396,224.20	36,879,424.14

研发费用	13,312,229.04	18,283,778.23
财务费用	4,499,305.58	7,286,909.89
其中：利息费用	5,022,569.97	7,349,107.40
利息收入	-961,182.95	-780,646.80
加：其他收益	401,358.16	3,002,449.98
投资收益（损失以“—”号填列）	1,129,974.67	
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）	7,557.04	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	529,194.01	85,779,331.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		52,760.42
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,371,395.60	88,846,324.26
加：营业外收入	334,752.67	871,527.80
减：营业外支出	53,031.45	896,861.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,653,116.82	88,820,990.38
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,653,116.82	88,820,990.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,653,116.82	88,820,990.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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	8,653,116.82	88,820,990.38
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	2025 年半年度	2024 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	821,148,547.05	976,889,037.52
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		
收到其他与经营活动有关的现金	173,608,641.64	153,474,078.42
经营活动现金流入小计	994,757,188.69	1,130,363,115.94
购买商品、接受劳务支付的现金	493,664,481.87	549,088,313.45
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	128,493,720.66	133,951,776.43
支付的各项税费	69,343,067.83	71,401,868.43
支付其他与经营活动有关的现金	224,437,091.36	340,850,950.25
经营活动现金流出小计	915,938,361.72	1,095,292,908.56
经营活动产生的现金流量净额	78,818,826.97	35,070,207.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,725,074.79	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	737,922.86	6,297,628.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,462,997.65	6,297,628.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,046,381.42	50,057,940.46
投资支付的现金	4,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	39,046,381.42	50,057,940.46
投资活动产生的现金流量净额	-36,583,383.77	-43,760,311.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,100,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,100,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	202,690,000.00	244,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	203,790,000.00	245,500,000.00
偿还债务支付的现金	219,720,000.00	206,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,023,525.80	10,280,491.25
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	4,040,504.75	5,940,000.00
筹资活动现金流出小计	229,784,030.55	222,260,491.25
筹资活动产生的现金流量净额	-25,994,030.55	23,239,508.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,358,882.65	589,054.24
五、现金及现金等价物净增加额	14,882,530.00	15,138,458.48
加：期初现金及现金等价物余额	138,899,165.40	216,395,228.43
六、期末现金及现金等价物余额	153,781,695.40	231,533,686.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	447,294,305.11	521,997,196.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,397,831.44	112,491,417.75
经营活动现金流入小计	610,692,136.55	634,488,614.72
购买商品、接受劳务支付的现金	391,708,035.85	361,863,362.03
支付给职工以及为职工支付的现金	54,387,787.96	61,061,023.10
支付的各项税费	31,219,730.76	32,216,789.57
支付其他与经营活动有关的现金	89,962,540.19	233,631,270.21
经营活动现金流出小计	567,278,094.76	688,772,444.91
经营活动产生的现金流量净额	43,414,041.79	-54,283,830.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,676,759.89	
取得投资收益收到的现金	1,129,974.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,157.03	4,169,275.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,863,891.59	4,169,275.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,606,898.02	9,691,067.52

投资支付的现金	7,150,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,756,898.02	11,691,067.52
投资活动产生的现金流量净额	-10,893,006.43	-7,521,791.59
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	12,000,000.00	185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	185,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,496,553.24	184,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,265,028.31	7,702,902.40
支付其他与筹资活动有关的现金	462,772.20	5,940,000.00
筹资活动现金流出小计	51,224,353.75	197,642,902.40
筹资活动产生的现金流量净额	-39,224,353.75	-12,642,902.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	301,066.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,402,251.40	-74,448,524.18
加：期初现金及现金等价物余额	59,240,770.47	158,537,356.53
六、期末现金及现金等价物余额	52,838,519.07	84,088,832.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	747,781,443.00				637,264,330.41		-762,884.03		106,727,588.75		-307,482,052.01		1,183,528,426.12	-2,800,689.01	1,180,727,737.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	747,781,443.00				637,264,330.41		-762,884.03		106,727,588.75		-307,482,052.01		1,183,528,426.12	-2,800,689.01	1,180,727,737.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-384,479.92				25,414,981.50		25,030,501.58	3,382.66	25,033,884.24
（一）综合收益总额							-384,479.92				25,414,981.50		25,030,501.58	-1,096,617.34	23,933,884.24
（二）所有者投入和减少资本														1,100,000.00	1,100,000.00
1．所有者投入的普通股														1,100,000.00	1,100,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
（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															
（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	747,781,443.00				637,264,330.41		-1,147,363.95		106,727,588.75		-282,067,070.51		1,208,558,927.70	-2,797,306.35	1,205,761,621.35

上年金额

单位：元

项目	2024 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		所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余 额	750,781,443.00				639,589,778.79	5,940,000.00	4,347,262.13		106,727,588.75		-332,360,536.25		1,163,145,536.42	1,958,444.95	1,165,103,981.37
加：会计政 策变更															
前期差															

错更正															
二、本年期初余额	750,781,443.00				639,589,778.79	5,940,000.00	4,347,262.13		106,727,588.75		-332,360,536.25		1,163,145,536.42	1,958,444.95	1,165,103,981.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00	84,690.02				20,128,118.37		20,212,808.39	736,308.49	20,949,116.88
（一）综合收益总额							84,690.02				20,128,118.37		20,212,808.39	-263,691.51	19,949,116.88
（二）所有者投入和减少资本	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00								1,000,000.00	1,000,000.00
1．所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00									
（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															
（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															
（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	747,781,443.00				636,649,778.79		4,431,952.15		106,727,588.75		-312,232,417.88		1,183,358,344.81	2,694,753.44	1,186,053,098.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	747,781,443.00				666,360,546.10		680,937.38		106,727,588.75	-368,560,163.76		1,152,990,351.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年期初余额	747,781,443.00				666,360,546.10		680,937.38		106,727,588.75	-368,560,163.76		1,152,990,351.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,653,116.82		8,653,116.82
（一）综合收益总额										8,653,116.82		8,653,116.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
（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												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期期末余额	747,781,443.00				666,360,546.10		680,937.38		106,727,588.75	-359,907,046.94		1,161,643,468.29

上年金额

单位：元

项目	2024 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	750,781,443.00				669,300,546.10	5,940,000.00	5,658,037.38		106,727,588.75	-526,893,281.27		999,634,333.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	750,781,443.00				669,300,546.10	5,940,000.00	5,658,037.38		106,727,588.75	-526,893,281.27		999,634,333.96
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00				88,820,990.38		88,820,990.38
（一）综合收益总额										88,820,990.38		88,820,990.38
（二）所有者投入和减少资本	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00						
（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	747,781,443.00				666,360,546.10		5,658,037.38		106,727,588.75	-438,072,290.89		1,088,455,324.34

三、公司基本情况

1.1 公司概况

湖南梦洁家纺股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）注册地址及总部地址为：长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号；公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；法定代表人：姜天武。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 74,778.1443 万元，实收股本人民币 74,778.1443 万元。

1.2 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于家用纺织制成品制造业，主营业务为“梦洁”、“寐”、“梦洁宝贝”等系列床上用品及床垫的研发、生产及销售。

本集团主要经营：生产、加工、销售纺织品、化学纤维制品、羽毛(绒)制品、服装、鞋帽、家具、玩具、工艺美术品、文化办公用品、皮革制品、普通劳动防护用品、医用口罩、医用防护服、二类医疗器械；批发零售百货、食品、饮料、装潢材料、酒店设备、家用电器、电子产品、五金交电、机电设备及配件、一类医疗器械；咖啡馆服务；儿童游乐设施的经营；图书、报刊零售；音像制品销售；公关活动策划；婚庆礼仪服务；展览展示服务；摄影服务；清洁服务；空调安装、电器安装、制冷设备安装；家用电器修理；鞋和皮革修理；家庭服务；洗染服务；理发及美容服务；其他居民服务；文体设备和用品出租；日用品出租；房地产租赁经营；计算机软、硬件的开发、生产、销售；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）；国家法律法规允许的进出口业务。

1.3 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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。

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：
无。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。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”（详见本附注“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。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。

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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”，“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生期间的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（a）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，

包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(b) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(c) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(d) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(e) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按组合计量预期信用损失的应收账款：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合及整个存续期间内预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	50.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按组合计量预期信用损失的应收账款：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合及整个存续期间内预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

如有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项其他应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融资产减值”。

17、存货

(1) 存货分类：本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、委托加工物资和低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：与该存货有关的经济利益很可能流入企业；该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用移动加权平均法核算。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时采用一次转销法进行摊销。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

18、持有待售资产

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类

别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，应分别是否属于“一揽子交易”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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。

本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。采用成本模式进行后续计量，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3%	2.43%-4.85%
机器设备	年限平均法	10	3%	9.70%
运输工具	年限平均法	10	3%	9.70%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%	19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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。

25、在建工程

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决算的，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。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值，按照附注“长期资产减值”会计政策执行。

3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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。

①设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

②设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要包括销售商品收入。

（1）收入确认原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有

现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体办法

①直营销售：公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者，在产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入，其中，直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，由本公司向商场开具发票，按结算时点及价格确认销售收入。

②加盟商销售：以将商品发送到指定地点并经验收确认时点为销售收入的确认时间。

③网络销售：以客户收到货物并确认付款时点为收入的确认时间。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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。

本集团政府补助采用总额法，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用同期银行借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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，将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将

租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、租赁服务	5%、6%、9%、13%、19%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 10-30%后余值的； 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
SICHOU GmbH	15%
Poeffen GmbH	15%
福建大方新材料科技有限公司	15%

2、税收优惠

子公司福建大方新材料科技有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15% 的优惠计缴征收企业所得税，减征期为 2023 年-2025 年。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司 2025 年半年度享受按研发费用额的 100% 在税前加计扣除的优惠政策。

子公司广西梦洁茧丝绸有限责任公司 2020 年 12 月成立，注册地址为广西省南宁市马山县，根据《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展的若干政策》第五条（二）规定，对在经济区内新注册开办，以支持产业协同发展为主营业务的工业企业，自其主营业务收入首次达到总收入的 60% 以上（含）所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，减征期为 2021 年-2026 年。

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
银行存款	154,450,747.37	135,692,707.64
其他货币资金	157,144,177.64	173,414,338.52
合计	311,594,925.01	309,107,046.16
其中：存放在境外的款项总额	196,777.57	176,245.95

其他说明

（1）期末其他货币资金中，156,761,361.37 元为使用受限的银行承兑汇票保证金；期末银行存款中，1,051,868.24 元受司法冻结。除上述情况，期末无其他使用受限或潜在回收风险的款项。

（2）期末无资金汇回受到限制的款项。

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		1,717,274.35
其中：		
步步高股票		1,717,274.35
其中：		
合计		1,717,274.35

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,166,713.45	3,661,136.47
商业承兑票据		28,599.75
合计	1,166,713.45	3,689,736.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,166,713.45	100.00%			1,166,713.45	3,691,241.47	100.00%	1,505.25	0.04%	3,689,736.22
其中：										
银行承兑汇票	1,166,713.45	100.00%			1,166,713.45	3,661,136.47	99.18%			3,661,136.47
商业承兑汇票						30,105.00	0.82%	1,505.25	5.00%	28,599.75
合计	1,166,713.45	100.00%			1,166,713.45	3,691,241.47	100.00%	1,505.25	0.04%	3,689,736.22

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	
商业承兑汇票	1,505.25	-1,505.25				
合计	1,505.25	-1,505.25				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,155,507.97	99,931,966.74
1 至 2 年	6,758,333.08	7,042,753.93
2 至 3 年	18,499,225.96	18,593,570.05
3 年以上	128,535,156.11	128,537,162.85
3 至 4 年	10,879,562.49	10,881,569.23
4 至 5 年	16,543,987.86	16,543,987.86
5 年以上	101,111,605.76	101,111,605.76
合计	251,948,223.12	254,105,453.57

(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	131,797,680.47	52.31%	131,797,680.47	100.00%		131,900,771.92	51.91%	131,900,771.92	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	131,797,680.47	52.31%	131,797,680.47	100.00%		131,900,771.92	51.91%	131,900,771.92	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	120,150,542.65	47.69%	23,956,711.06	19.94%	96,193,831.59	122,204,681.65	48.09%	24,073,667.41	19.70%	98,131,014.24
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,150,542.65	47.69%	23,956,711.06	19.94%	96,193,831.59	122,204,681.65	48.09%	24,073,667.41	19.70%	98,131,014.24
合计	251,948,223.12	100.00%	155,754,391.53	61.82%	96,193,831.59	254,105,453.57	100.00%	155,974,439.33	61.38%	98,131,014.24

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

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
昆明梦洁专卖店	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	100.00%	预计难以收回
成都专卖店	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	100.00%	预计难以收回
Standard Fiber,LLC	7,334,702.92	7,334,702.92	7,334,702.92	7,334,702.92	100.00%	预计难以收回
衡阳江东梦洁专卖店	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	100.00%	预计难以收回
深圳市自然醒智能家居有限公司	5,519,440.23	5,519,440.23	5,519,440.23	5,519,440.23	100.00%	预计难以收回
锦州依和洋商贸有限公司	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	100.00%	预计难以收回
合肥市徽州大道 123 号	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	100.00%	预计难以收回
吉林长春专卖店	3,314,163.57	3,314,163.57	3,314,163.57	3,314,163.57	100.00%	预计难以收回
新南京专卖店	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	100.00%	预计难以收回
北京顺义区专卖店	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	100.00%	预计难以收回
沈阳市营盘北街兴隆大奥莱梦洁专柜	2,440,238.32	2,440,238.32	2,440,238.32	2,440,238.32	100.00%	预计难以收回
哈尔滨专柜	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	100.00%	预计难以收回
广西南宁专卖店	2,015,950.54	2,015,950.54	2,015,950.54	2,015,950.54	100.00%	预计难以收回
泉州汇丰傢俬有限公司	1,840,608.42	1,840,608.42	1,840,608.42	1,840,608.42	100.00%	预计难以收回
陈隆	1,660,769.56	1,660,769.56	1,660,769.56	1,660,769.56	100.00%	预计难以收回
内蒙古包头专卖店	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	100.00%	预计难以收回
长沙市朝阳路步步高梦洁专柜	103,091.45	103,091.45				预计难以收回
西安珠江世纪	1,441,919.16	1,441,919.16	1,441,919.16	1,441,919.16	100.00%	预计难

金花国际馆						以收回
沈阳市中街路 兴隆大家庭梦 洁专柜	1,312,314.67	1,312,314.67	1,312,314.67	1,312,314.67	100.00%	预计难 以收回
娄底梦洁专卖 店	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	100.00%	预计难 以收回
浙江金华永康 专卖店	1,264,606.87	1,264,606.87	1,264,606.87	1,264,606.87	100.00%	预计难 以收回
天津月坛现代 商业集团有限 公司	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	100.00%	预计难 以收回
郑州银生专卖店	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	100.00%	预计难 以收回
HAPPINESS VILLAGE INC	1,265,339.62	1,265,339.62	1,265,339.62	1,265,339.62	100.00%	预计难 以收回
吉林通化专卖店	1,229,011.59	1,229,011.59	1,229,011.59	1,229,011.59	100.00%	预计难 以收回
江苏常州专卖店	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	100.00%	预计难 以收回
新疆乌鲁木齐 专卖店	1,167,385.43	1,167,385.43	1,167,385.43	1,167,385.43	100.00%	预计难 以收回
巨野专卖店	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	100.00%	预计难 以收回
吉林省桦甸市 梦洁专卖店	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	100.00%	预计难 以收回
河南洛阳专卖店	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	100.00%	预计难 以收回
沈阳市营盘街 兴隆大奥莱寐 专柜	1,035,987.36	1,035,987.36	1,035,987.36	1,035,987.36	100.00%	预计难 以收回
其他	43,460,701.74	43,460,701.74	43,460,701.74	43,460,701.74	100.00%	预计难 以收回
合计	131,900,771.92	131,900,771.92	131,797,680.47	131,797,680.47		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征

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）	97,415,117.04	4,870,755.85	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,077,871.25	207,787.13	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	2,013,785.64	302,067.85	15.00%
3 至 4 年（含 4 年）	122,732.81	61,366.41	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	31,510.39	25,208.31	80.00%
5 年以上	18,489,525.52	18,489,525.52	100.00%

合计	120,150,542.65	23,956,711.06	
----	----------------	---------------	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	24,073,667.41		131,900,771.92	155,974,439.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-116,956.35			-116,956.35
本期转回			103,091.45	103,091.45
2025 年 6 月 30 日余额	23,956,711.06		131,797,680.47	155,754,391.53

(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	
单项计提	131,900,771.92		103,091.45			131,797,680.47
组合计提	24,073,667.41	-116,956.35				23,956,711.06
合计	155,974,439.33	-116,956.35	103,091.45			155,754,391.53

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款金额前五名	53,658,653.43		53,658,653.43	21.30%	38,255,438.65
合计	53,658,653.43		53,658,653.43	21.30%	38,255,438.65

6、合同资产

(1) 合同资产情况

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,267,057.16	2,030,503.74
合计	1,267,057.16	2,030,503.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,131,815.02	29,978,778.06
合计	33,131,815.02	29,978,778.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,626,715.06	17,411,286.12
员工借支	2,816,621.97	2,984,302.37
往来款及其他	88,585,057.64	85,409,848.44
合计	109,028,394.67	105,805,436.93

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）	25,203,275.01	21,813,524.58
1 至 2 年	5,046,748.61	5,188,066.95
2 至 3 年	4,887,564.79	4,849,320.92
3 年以上	73,890,806.26	73,954,524.48
3 至 4 年	68,219,523.56	68,218,272.34
4 至 5 年	712,358.94	773,220.72
5 年以上	4,958,923.76	4,963,031.42
合计	109,028,394.67	105,805,436.93

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	69,673,373.20	63.90%	69,673,373.20	100.00%		69,751,373.20	65.92%	69,751,373.20	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	69,673,373.20	63.90%	69,673,373.20	100.00%		69,751,373.20	65.92%	69,751,373.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	39,355,021.47	36.10%	6,223,206.45	15.81%	33,131,815.02	36,054,063.73	34.08%	6,075,285.67	16.85%	29,978,778.06
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,355,021.47	36.10%	6,223,206.45	15.81%	33,131,815.02	36,054,063.73	34.08%	6,075,285.67	16.85%	29,978,778.06
合计	109,028,394.67	100.00%	75,896,579.65	69.61%	33,131,815.02	105,805,436.93	100.00%	75,826,658.87	71.67%	29,978,778.06

按单项计提坏账准备类别名称： 单项认定

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
叶艺峰	63,454,267.13	63,454,267.13	63,376,267.13	63,376,267.13	100.00%	预计无法收回
其他	6,297,106.07	6,297,106.07	6,297,106.07	6,297,106.07	100.00%	预计无法收回
合计	69,751,373.20	69,751,373.20	69,673,373.20	69,673,373.20		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征

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）	23,022,327.58	1,151,116.38	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	5,046,748.61	504,674.86	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,887,564.79	733,134.72	15.00%
3 至 4 年（含 4 年）	4,843,256.43	2,421,628.22	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	712,358.94	569,887.15	80.00%
5 年以上	842,765.12	842,765.12	100.00%
合计	39,355,021.47	6,223,206.45	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,075,285.67		69,751,373.20	75,826,658.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	147,920.78			147,920.78
本期转回			78,000.00	78,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	6,223,206.45		69,673,373.20	75,896,579.65

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	
叶艺峰	63,454,267.13		78,000.00			63,376,267.13
合计	63,454,267.13		78,000.00			63,376,267.13

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款前	往来款、保证	67,648,309.15	1 年以内、1-2	62.05%	64,066,397.43

五名	金		年、3-4 年		
合计		67,648,309.15		62.05%	64,066,397.43

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,469,869.59	98.18%	18,142,736.41	97.85%
1 至 2 年	583,042.39	1.82%	398,398.94	2.15%
合计	32,052,911.98		18,541,135.35	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项期末金额前五名的期末余额为 16,342,667.97 元，占期末预付款项总额的比例为 50.99%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	58,917,312.27	5,915,059.47	53,002,252.80	66,089,375.25	5,915,059.47	60,174,315.78
在产品	20,663,657.15	550,663.06	20,112,994.09	24,994,285.46	550,663.06	24,443,622.40
库存商品	363,066,226.67	21,130,225.69	341,936,000.98	386,735,215.73	21,130,225.69	365,604,990.04
委	13,527,200.33		13,527,200.33	15,307,457.65		15,307,457.65

托加工物资						
发出商品	27,675,374.11		27,675,374.11	34,443,527.20		34,443,527.20
合计	483,849,770.53	27,595,948.22	456,253,822.31	527,569,861.29	27,595,948.22	499,973,913.07

- (2) 确认为存货的数据资源
- (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,915,059.47					5,915,059.47
在产品	550,663.06					550,663.06
库存商品	21,130,225.69					21,130,225.69
合计	27,595,948.22					27,595,948.22

- (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
- (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

- (1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

- (2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额及预付税费等	34,842,160.05	37,030,355.72

合计	34,842,160.05	37,030,355.72
----	---------------	---------------

14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
茶陵浦发村镇银行股份有限公司	7,270,700.00		2,770,700.00		180,000.00	7,270,700.00	不以出售为目的
北京婚礼堂文	1,793,100.00			18,206,900.00		1,793,100.00	不以出售为目的

化传播有限公司							
深圳筑梦空天科技有限公司						4,000,000.00	不以出售为目的
合计	9,063,800.00		2,770,700.00	18,206,900.00	180,000.00	13,063,800.00	

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

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

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	220,137,336.01			220,137,336.01
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

（2）其他转出				
4.期末余额	220,137,336.01			220,137,336.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	69,013,701.30			69,013,701.30
2.本期增加金额	3,022,712.79			3,022,712.79
（1）计提或摊销	3,022,712.79			3,022,712.79
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	72,036,414.09			72,036,414.09
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	148,100,921.92			148,100,921.92
2.期初账面价值	151,123,634.71			151,123,634.71

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） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,039,399,029.20	1,059,882,696.75
合计	1,039,399,029.20	1,059,882,696.75

（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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,222,513,447.58	291,305,405.91	14,772,357.38	64,577,858.17	1,593,169,069.04
2.本期增加金额	4,008,390.58	4,290,133.46	2,331,949.25	942,173.40	11,572,646.69
(1) 购置	4,008,390.58	4,290,133.46	2,331,949.25	942,173.40	11,572,646.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,464,422.66	694,301.72	448,187.78	2,606,912.16
(1) 处置或报废		1,464,422.66	694,301.72	448,187.78	2,606,912.16
4.期末余额	1,226,521,838.16	294,131,116.71	16,410,004.91	65,071,843.79	1,602,134,803.57
二、累计折旧					
1.期初余额	255,787,843.66	213,498,283.81	8,490,624.10	55,509,620.72	533,286,372.29
2.本期增加金额	18,896,970.84	10,454,892.32	603,258.69	1,661,513.48	31,616,635.33
(1) 计提	18,896,970.84	10,454,892.32	603,258.69	1,661,513.48	31,616,635.33
3.本期减少金额		1,207,163.45	574,190.70	385,879.10	2,167,233.25
(1) 处置或报废		1,207,163.45	574,190.70	385,879.10	2,167,233.25
4.期末余额	274,684,814.50	222,746,012.68	8,519,692.09	56,785,255.10	562,735,774.37
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	951,837,023.66	71,385,104.03	7,890,312.82	8,286,588.69	1,039,399,029.20
2.期初账面价值	966,725,603.92	77,807,122.10	6,281,733.28	9,068,237.45	1,059,882,696.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：万元

项目	期末账面价值
金色屋顶大厦	17,136.42

金色屋顶大厦房产期末账面价值 17,136.42 万元，存在部分对外出租的情况，房屋总面积 10,582.18 平方米，对外出租面积为 4,445.87 平方米。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号栋、2 号栋建筑物	77,091,048.01	尚在办理
后山钢结构厂房	3,002,941.24	尚在办理
望城区工业园 2 号栋、3 号栋	106,066,444.91	尚在办理

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,161,765.52	7,633,398.54
合计	8,161,765.52	7,633,398.54

(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
厂房土方工程	4,722,267.16		4,722,267.16	4,722,267.16		4,722,267.16
挡土墙	192,542.47		192,542.47	192,542.47		192,542.47
西北侧护坡治理工程	143,119.27		143,119.27	143,119.27		143,119.27
厂区大门工程	12,871.29		12,871.29	12,871.29		12,871.29
综合楼建设	3,090,965.33		3,090,965.33	2,562,598.35		2,562,598.35
合计	8,161,765.52		8,161,765.52	7,633,398.54		7,633,398.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末在建工程无减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	57,057,124.79	57,057,124.79
2.本期增加金额	108,040.95	108,040.95
(1) 租入	108,040.95	108,040.95
3.本期减少金额	2,057,882.01	2,057,882.01
(1) 处置	2,057,882.01	2,057,882.01
4.期末余额	55,107,283.73	55,107,283.73
二、累计折旧		
1.期初余额	26,870,611.83	26,870,611.83
2.本期增加金额	4,334,844.88	4,334,844.88
(1) 计提	4,334,844.88	4,334,844.88

3.本期减少金额	1,735,227.94	1,735,227.94
(1) 处置	1,735,227.94	1,735,227.94
4.期末余额	29,470,228.77	29,470,228.77
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	25,637,054.96	25,637,054.96
2.期初账面价值	30,186,512.96	30,186,512.96

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元					
项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	117,307,088.26	18,010,028.29	100,361,216.34	12,897,367.96	248,575,700.85
2.本期增加金 额	44,700.94		1,128,157.88		1,172,858.82
(1) 购置	44,700.94		1,128,157.88		1,172,858.82
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	117,351,789.20	18,010,028.29	101,489,374.22	12,897,367.96	249,748,559.67
二、累计摊销					
1.期初余额	28,846,824.25	15,193,457.21	67,440,860.06	10,967,422.96	122,448,564.48
2.本期增加金 额	1,362,592.16	890,501.41	3,231,656.06	643,315.00	6,128,064.63
(1) 计提	1,362,592.16	890,501.41	3,231,656.06	643,315.00	6,128,064.63
3.本期减少金 额					

(1) 处置					
4.期末余额	30,209,416.41	16,083,958.62	70,672,516.12	11,610,737.96	128,576,629.11
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	87,142,372.79	1,926,069.67	30,816,858.10	1,286,630.00	121,171,930.56
2.期初账面价 值	88,460,264.01	2,816,571.08	32,920,356.28	1,929,945.00	126,127,136.37

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
SICHOU GmbH	3,036,731.81					3,036,731.81
福建大方睡眠科技股份有限公司	75,000,365.75					75,000,365.75
合计	78,037,097.56					78,037,097.56

(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		
SICHOU GmbH	3,036,731.81					3,036,731.81
福建大方睡眠科技股份有限公司	26,089,845.00					26,089,845.00

合计	29,126,576.81					29,126,576.81
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(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
福建大方睡眠科技股份有限公司包含商誉资产组	资产组由福建大方睡眠科技股份有限公司的固定资产等包含商誉的长期资产组成；包含商誉的资产组为产生现金流不可分割的组成部分。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
福建大方睡眠科技股份有限公司包含商誉资产组	20,272.02	26,129.36		5 年	2025-2029 年营业收入增长率-0.74%、1.51%、1.51%、1.56%、1.58%；未来 5 年息税前利润率分别为 6.42%、6.86%、7.52%、7.71%、8.33%；税前折现率 9.59%。	营业收入增长率 0%、息税前利润率 7.70%、税前折现率 9.59%。	根据产品的材料成本、人员成本、其他固定成本等综合测算利润率。折现率根据现行无风险报酬率、市场风险溢价、企业特有风险溢价等确定。
合计	20,272.02	26,129.36					

(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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	40,841,318.05	16,690,599.43	20,517,464.92		37,014,452.56
服务、咨询费	1,439,576.85	2,572,469.03	1,718,849.10		2,293,196.78
合计	42,280,894.90	19,263,068.46	22,236,314.02		39,307,649.34

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,679,727.59	9,350,586.24	53,909,359.86	9,390,586.37
递延收益	3,390,141.39	257,058.40	3,701,188.05	280,643.60
可抵扣亏损	78,991,197.00	19,205,327.35	78,991,197.00	19,205,327.35
租赁负债	26,362,454.84	3,933,373.73	30,405,079.77	4,536,548.01
会员积分	1,586,102.88	237,915.43	1,586,102.88	237,915.43
未实现内部交易	8,171,867.16	1,634,074.99	8,042,842.85	1,608,274.84
合计	172,181,490.86	34,618,336.14	176,635,770.41	35,259,295.60

(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
其他权益工具投资公允价值变动	2,770,700.00	692,675.00	2,770,700.00	692,675.00
使用权资产	25,637,054.96	3,845,558.24	30,186,512.96	4,575,994.28
非同一控制企业合并子公司资产评估增值	12,925,719.60	1,938,857.94	14,756,551.53	2,213,482.73
合计	41,333,474.56	6,477,091.18	47,713,764.49	7,482,152.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,618,336.14		35,259,295.60
递延所得税负债		6,477,091.18		7,482,152.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	210,324,002.45	210,552,129.47
递延收益	14,710,564.71	15,993,609.05
可抵扣亏损	729,812,722.06	729,812,722.06
租赁负债	424,478.35	314,317.22
会员积分	2,837,535.37	2,837,535.37
未实现内部交易	29,027,001.20	28,568,698.49
合计	987,136,304.14	988,079,011.66

(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
2025		21,526,175.59	
2026	21,526,175.59	20,916,580.78	
2027	20,916,580.78	563,997,649.39	
2028	563,997,649.39	63,735,140.64	
2029	63,735,140.64	59,637,175.66	
2030	59,637,175.66		
合计	729,812,722.06	729,812,722.06	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备等长期资产款	7,184,711.00		7,184,711.00	2,102,801.50		2,102,801.50
合计	7,184,711.00		7,184,711.00	2,102,801.50		2,102,801.50

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	156,761,361.37	156,761,361.37	冻结	票据保证金
货币资金-银行存款	1,051,868.24	1,051,868.24	冻结	司法冻结等
投资性房地产	169,143,695.51	119,210,182.24	抵押	抵押借款
固定资产	372,899,116.44	251,988,510.55	抵押	抵押借款、票据抵押
无形资产	44,086,700.82	35,370,286.05	抵押	抵押借款
合计	743,942,742.38	564,382,208.45		

续上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金-其他货币资金	169,157,469.16	169,157,469.16	冻结	票据保证金
货币资金-银行存款	1,050,411.60	1,050,411.60	冻结	司法冻结等
投资性房地产	128,255,839.36	91,078,354.82	抵押	抵押借款
固定资产	372,899,116.44	257,089,241.10	抵押	抵押借款、票据抵押
无形资产	10,056,830.00	7,556,817.81	抵押	抵押借款
合计	681,419,666.56	525,932,294.49		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		827,827.00
抵押借款	290,000,000.00	191,196,979.17
保证借款	78,190,000.00	38,542,617.36
信用借款	10,924,264.00	55,059,354.16
抵押+担保		5,003,402.78
已贴现未到期不能终止确认的票据	90,870,000.00	105,647,888.90
合计	469,984,264.00	396,278,069.37

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已到期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,456,137.74	369,027,544.91
合计	227,456,137.74	369,027,544.91

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	261,196,902.65	215,496,646.59
应付设备款		703,323.00

合计	261,196,902.65	216,199,969.59
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	163,293,991.08	182,109,224.66
合计	163,293,991.08	182,109,224.66

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加盟商保证金	53,736,956.50	53,782,568.69
往来款	44,691,147.05	53,050,225.03
其他	64,865,887.53	75,276,430.94
合计	163,293,991.08	182,109,224.66

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末账龄超过 1 年的其他应付款主要是经销商加盟保证金。经销商加盟保证金是指按商务部令 2004 年第 25 号《商业特许经营管理办法》规定，对公司经销商收取的加盟保证金。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	279,589.69	279,589.69
合计	279,589.69	279,589.69

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

上述款项未来不继续履行合同。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,709,541.68	47,021,706.97
会员积分	3,914,724.11	3,914,724.11
合计	44,624,265.79	50,936,431.08

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,034,336.89	107,431,271.91	113,931,494.10	4,534,114.70
二、离职后福利-设定提存计划	297,271.04	8,644,425.13	8,644,587.13	297,109.04
三、辞退福利		2,253,630.98	2,253,630.98	
合计	11,331,607.93	118,329,328.02	124,829,712.21	4,831,223.74

(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	8,874,075.60	100,291,075.24	106,798,632.86	2,366,517.98
2、职工福利费	13,544.69	7,477.54	7,477.54	13,544.69
3、社会保险费	146,680.07	4,909,306.13	4,909,306.13	146,680.07
其中：医疗保险费	131,784.74	4,378,758.74	4,378,758.74	131,784.74
工伤保险费	1,845.25	528,975.05	528,975.05	1,845.25
生育保险费	13,050.08	1,572.34	1,572.34	13,050.08
4、住房公积金	-386.00	2,106,067.60	2,106,067.60	-386.00
5、工会经费和职工教育经费	2,000,422.53	109,167.08	101,831.65	2,007,757.96
8、其他短期薪酬		8,178.32	8,178.32	
合计	11,034,336.89	107,431,271.91	113,931,494.10	4,534,114.70

(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	287,181.98	8,239,430.76	8,239,592.76	287,019.98
2、失业保险费	10,089.06	404,994.37	404,994.37	10,089.06
合计	297,271.04	8,644,425.13	8,644,587.13	297,109.04

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,333,341.72	5,939,061.28
个人所得税	5,770,602.61	6,077,142.45
增值税	2,123,913.13	18,914,314.73
房产税	927,134.87	927,134.87
土地使用税	16,232.53	16,232.53
印花税	77,905.47	125,436.36
城市维护建设税	827,530.46	1,277,002.10
教育费附加及地方教育附加	603,796.60	939,732.26
其他	69,547.66	19,703.14
合计	16,750,005.05	34,235,759.72

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,481,246.85	9,606,573.59
合计	8,481,246.85	9,606,573.59

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	485,481.70	6,976,932.70
待转销项税	5,241,828.56	5,982,321.99
会员积分	508,914.14	508,914.14
合计	6,236,224.40	13,468,168.83

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	280,000.00	280,000.00
合计	280,000.00	280,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	18,305,686.34	21,112,823.40
合计	18,305,686.34	21,112,823.40

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,694,797.10		1,594,091.00	18,100,706.10	收到政府补助款项
合计	19,694,797.10		1,594,091.00	18,100,706.10	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	747,781,443.00						747,781,443.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	637,264,330.41			637,264,330.41
合计	637,264,330.41			637,264,330.41

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	680,937.38							680,937.38
其他权益工具投资公允价值变动	680,937.38							680,937.38
二、将重分类进损	-1,443,821.41	-1,000,285.77				-384,479.92	-615,805.85	-1,828,301.33

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-1,443,821.41	-1,000,285.77				-384,479.92	-615,805.85	-1,828,301.33
其他综合收益合计	-762,884.03	-1,000,285.77				-384,479.92	-615,805.85	-1,147,363.95

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,727,588.75			106,727,588.75
合计	106,727,588.75			106,727,588.75

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-307,482,052.01	-332,360,536.25
调整后期初未分配利润	-307,482,052.01	-332,360,536.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,414,981.50	24,878,484.24
期末未分配利润	-282,067,070.51	-307,482,052.01

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,792,930.60	429,311,706.08	852,439,953.09	499,336,586.35
其他业务	13,054,371.81	9,071,752.63	9,188,897.01	5,217,125.22
合计	733,847,302.41	438,383,458.71	861,628,850.10	504,553,711.57

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,598,004.10	2,723,399.22
教育费附加	1,871,365.08	1,945,769.64
其他	5,842,831.37	5,998,449.43
合计	10,312,200.55	10,667,618.29

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	58,113,332.19	61,049,155.94
合计	58,113,332.19	61,049,155.94

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	172,135,755.32	230,888,932.42
合计	172,135,755.32	230,888,932.42

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	23,524,842.76	27,689,774.32
合计	23,524,842.76	27,689,774.32

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	5,238,994.45	7,744,395.88
合计	5,238,994.45	7,744,395.88

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,017,979.34	6,531,382.95

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,800.44	
合计	7,800.44	

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	989,887.83	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	
转让以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产损益	-1,047,984.59	-1,799,995.83
合计	121,903.24	-1,799,995.83

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	229,632.27	820,182.76
合计	229,632.27	820,182.76

72、资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-24,410.12	146,363.09

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	887,238.53	2,235,407.88	887,238.53
合计	887,238.53	2,235,407.88	887,238.53

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	291,574.73	1,000,522.90	291,574.73
合计	291,574.73	1,000,522.90	291,574.73

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,512,157.93	6,761,943.25
递延所得税费用	640,959.46	-525,450.60

合计	5,153,117.39	6,236,492.65
----	--------------	--------------

(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	30,087,287.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,521,821.85
子公司适用不同税率的影响	-2,221,514.01
其他	-147,190.45
所得税费用	5,153,117.39

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,089,634.01	1,124,164.03
政府补助	1,423,888.34	4,596,675.01
收到往来款	171,095,119.29	147,753,239.38
合计	173,608,641.64	153,474,078.42

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
间接费用付现支出	143,267,320.97	201,274,728.02
营业外付现支出	291,574.73	1,000,522.90
支付往来款	80,878,195.66	138,575,699.33
合计	224,437,091.36	340,850,950.25

(2) 与投资活动有关的现金

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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,046,381.42	50,057,940.46
合计	35,046,381.42	50,057,940.46

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股权回购款		5,940,000.00
租赁负债	4,040,504.75	
合计	4,040,504.75	5,940,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,934,170.01	19,731,586.98
加：资产减值准备	-229,632.27	-820,182.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,639,348.12	29,745,053.92
使用权资产折旧	4,334,844.88	6,985,702.67
无形资产摊销	6,128,064.63	6,294,454.69
长期待摊费用摊销	20,517,464.92	31,365,318.44
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）	24,410.12	-146,363.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,800.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,516,600.62	7,721,222.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,903.24	1,799,995.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-364,101.37	-525,450.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-274,624.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	43,720,090.76	-1,875,874.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,241,317.50	-22,488,656.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-154,514,047.27	-42,441,974.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,818,826.97	35,070,207.38
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	153,781,695.40	231,533,686.91
减：现金的期初余额	138,899,165.40	216,395,228.43
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	14,882,530.00	15,138,458.48

- (2) 本期支付的取得子公司的现金净额
- (3) 本期收到的处置子公司的现金净额
- (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,781,695.40	138,899,165.40
可随时用于支付的银行存款	153,398,879.13	134,642,296.04
可随时用于支付的其他货币资金	382,816.27	4,256,869.36
三、期末现金及现金等价物余额	153,781,695.40	138,899,165.40

- (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况
- (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金
- (7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

- (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	25,240.19	7.7962	196,777.57
港币			
应收账款			
其中：美元	4,015,580.84	7.1586	28,745,936.98
欧元	31,018.28	7.7962	241,824.71
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			
其中：欧元	3,385.20	7.7962	26,391.69
短期借款			
其中：欧元	118,553.14	7.7962	924,264.00
应付账款			
其中：欧元	8,350.00	7.7962	65,098.26
其他应付款			
其中：欧元	422,480.29	7.7962	3,293,740.80

（2） 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

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	634,889.44
计入当期损益的短期租赁费用	1,998,471.84
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,932,463.80
售后租回交易产生的相关损益	

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

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

单位：元

资产类别	期末余额
房屋建筑物	287,519,952.73
合 计	287,519,952.73

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南梦洁新材料科技有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
湖南寐家居科技有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
上海梦寐家纺有限责任公司	20,000,000.00	上海市	上海市	家纺销售	100.00%		投资设立
SICHOU GmbH	6,952,100.00	德国	德国	家纺销售	56.00%		非同一控制合并
北京梦寐家纺有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	家纺销售	100.00%		投资设立
广州梦寐家纺品有限公司	500,000.00	广州市	广州市	家纺销售	100.00%		投资设立
梦洁家纺（福州）有限公司	3,000,000.00	福州市	福州市	家纺销售	100.00%		投资设立

武汉梦洁家纺有限责任公司	5,000,000.00	武汉市	武汉市	家纺销售	100.00%		投资设立
山南梦洁家纺有限公司	10,000,000.00	山南	山南	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	21,500,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁家居有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
Poeffen GmbH	6,933,600.00	德国	德国	家纺销售	100.00%		投资设立
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	家纺销售	100.00%		非同一控制合并
本舍商贸有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
福建大方睡眠科技股份有限公司	15,773,555.00	泉州市	泉州市	家纺制造及销售	97.00%		非同一控制合并
大管家家居服务有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	家居服务	100.00%		投资设立
西安梦寐家纺有限公司	500,000.00	西安市	西安市	家纺销售	100.00%		投资设立
沈阳梦寐家纺有限公司	500,000.00	沈阳市	沈阳市	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南维品检测技术有限公司	2,000,000.00	长沙市	长沙市	服务业	100.00%		投资设立
香港寐家居科技有限公司	2,000,000.00	香港	香港	家纺销售	100.00%		投资设立
广西梦洁茧丝绸有限责任公司	10,000,000.00	南宁市	南宁市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁沙洲情家纺有限责任公司	10,000,000.00	郴州市	郴州市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
河北梦洁福世贸易有限公司	10,000,000.00	石家庄市	石家庄市	家纺销售	50.00%		投资设立
湖南梦洁宝贝家居科技有限公司	16,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁睡眠科技有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
星生活居家服务有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺服务		100.00%	投资设立
福建大方新材料科技有限公司	50,000,000.00	泉州市	泉州市	家纺制造及销售		97.00%	投资设立
大方睡眠智能科技有限公司（海南）有限公司	53,000,000.00	海口市	海口市	技术服务、人工智能硬件销售		86.02%	投资设立
中科梦洁（合肥）健康科技有限公司	1,000,000.00	合肥市	合肥市	健康咨询服务、软	65.00%		投资设立

				件开发			
--	--	--	--	-----	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建大方睡眠科技股份有限公司	3.00%	74,547.54		2,906,793.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建大方睡眠科技股份有限公司	375,649,724.56	142,584,821.31	518,234,545.87	405,249,435.70	16,091,776.49	421,341,212.19

续上表：

单位：元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建大方睡眠科技股份有限公司	262,034,093.75	147,407,762.91	409,441,856.66	296,763,721.41	18,269,719.44	315,033,440.85

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建大方睡眠科技股份有限公司	142,597,042.95	2,484,917.87	2,484,917.87	12,612,240.61

续上表：

单位：元

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建大方睡眠科技股份有限公司	129,728,037.05	5,876,811.64	5,876,811.64	-121,177,370.16

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

- 4、重要的共同经营
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
- 6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,694,797.10			1,594,091.00		18,100,706.10	
企业信息化整体提升改造项目	13,644,800.00			216,400.00		13,428,400.00	与资产相关
智能工厂技术改造	400,000.00			15,000.00		385,000.00	与资产相关
金色屋顶锅炉改造	178,571.11			1,676.73		176,894.38	与资产相关

技术改造项目补助	108,420.00			9,035.00		99,385.00	与资产相关
梦洁家纺高端羽绒被智能工程改扩建项目	145,444.64			11,046.43		134,398.21	与资产相关
长沙市工业和信息化委员会专项资金	100,000.00			50,000.00		50,000.00	与资产相关
两化融合（工业数字经济）专项资金	1,111,578.94			138,947.37		972,631.57	与资产相关
海绵工艺技改补助	118,487.40			7,563.03		110,924.37	与资产相关
梦洁沙洲情半条被子家纺科技创新项目投资补助	972,973.30			486,486.18		486,487.12	与资产相关
湖南旅游发展大会(郴州)科技专项	543,400.00			543,400.00			与收益相关
年产 50 万条蚕丝被项目补助资金	955,384.62			70,769.25		884,615.37	与资产相关
三通一平补助资金	115,737.09			1,267.01		114,470.08	与资产相关
茧丝绸专项资金	700,000.00			35,000.00		665,000.00	与资产相关
乡村振兴特色加工业补贴	600,000.00			7,500.00		592,500.00	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	1,423,888.34	4,596,675.01

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他权益工具投资、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.1 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1.1.1 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。本集团面对主要因外币销售、采购，以及由其形成的应收款项、应付款项及现金结余所产生汇率风险。该汇率风险主要受美元、欧元汇率的影响

1.1.2 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。本集团面临的利率风险主要来源于银行存款、短期借款。

按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司面对现金流利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款、应收账款、其他应收款和经销商授信额度增加等。这些金融资产或额度增加的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面。本集团持有的银行存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，管理层不认为对方不能履行义务。

针对应收账款及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

经销商授信额度增加，本集团设定相关政策以控制经销商授信额度增加风险。本集团基于加盟商的财务状况、销售记录、回款情况及其他其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置授信额度及期限并经总经理批准。本集团本年度对于经销商的信用额度做了增加，以增强他们的采购积极性，本集团会定期对加盟商授信额度进行监控，对于信用记录不良的经销商，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消授信额度等方式，以确保本集团的经销商授信额度增加的信用风险在可控的范围内。本集团的信用风险主要受单个客户的特性影响。

截至年末，本集团应收账款的最大客户占应收账款期末余额的 6.44%，应收账款的前五大客户占应收账款期末余额的 21.30%。

1.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持

一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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）应收款项融资			1,267,057.16	1,267,057.16
（二）其他权益工具投资			13,063,800.00	13,063,800.00
持续以公允价值计量的负债总额			14,330,857.16	14,330,857.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为长沙金森新能源有限公司，实际控制人为自然人李国富先生。

注 1：控股股东长沙金森新能源有限公司直接持有梦洁股份 10.30%股权；根据长沙金森新能源有限公司与姜天武先生、李建伟先生、李菁先生签署了《关于湖南梦洁家纺股份有限公司之股份表决权委托和放弃协议》，李建伟先生将其持有的 39,758,982 股公司股份以及李菁先生将其持有的 32,866,928 股公司股份对应的表决权委托给长沙金森新能源有限公司行使，姜天武先生放弃 101,088,490 股公司股份对应的表决权；长沙金森新能源有限公司实际控制梦洁股份。

注 2：2023 年 12 月 5 日，公司披露了《关于拥有表决权第一大股东收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-061）。因李国富与刘必安签署《代持股协议书》以及刘彦茗与刘必安签署《法定代表人代持协议》、《股权代持协议》，中国证券监督管理委员会湖南监管局对长沙金森新能源有限公司采取出具警示函的监管措施，并要求其提交书面整改报告，在改正前，长沙金森新能源有限公司对持有或者实际支配的公司的股份不得行使表决权。截至 2025 年 6 月 30 日，长沙金森新能源有限公司相关问题暂未整改到位，其持有或者实际支配的公司的股份暂未恢复行使表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“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。

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
姜天武	持有本公司 5%以上股份的股东
伍静	持有本公司 5%以上股份的股东
长沙金森新能源有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
李建伟	持有本公司 5%以上股份的股东
李军	本公司董事、董事会秘书
易浩	本公司董事
陈洁	本公司董事
陈共荣	本公司独立董事
杨平波	本公司独立董事
郑鹏程	本公司独立董事
秦拯	本公司独立董事
林可可	本公司监事
彭超	本公司职工监事
向绮云	本公司职工监事
李云龙	本公司财务总监
涂云华	本公司总经理
温剑	本公司副总经理
何晓霞	本公司副总经理
成艳	本公司副总经理

其他说明

除上述关联方外，公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母），以及上述人员直接或者间接控制的或担任董事、高级管理人员的除本公司及其子公司以外的法人或组织，也均构成公司的关联方。

5、关联交易情况

- （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- （3） 关联租赁情况
- （4） 关联担保情况
- （5） 关联方资金拆借
- （6） 关联方资产转让、债务重组情况
- （7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,488,320.50	3,506,671.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

除上述关联方交易外，本公司未发生其余关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无其他需披露的重要事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	271,073,937.07	303,851,026.57
1 至 2 年	77,816,636.26	70,262,178.95
2 至 3 年	65,076,542.04	65,127,758.57
3 年以上	244,577,120.48	245,123,615.62
3 至 4 年	34,578,134.71	35,154,233.90
4 至 5 年	60,179,058.70	60,154,757.36
5 年以上	149,819,927.07	149,814,624.36
合计	658,544,235.85	684,364,579.71

(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	94,150,843.87	14.30%	94,150,843.87	100.00%		94,253,935.32	13.77%	94,253,935.32	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	94,150,843.87	14.30%	94,150,843.87	100.00%		94,253,935.32	13.77%	94,253,935.32	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	564,393,391.98	85.70%	163,010,680.23	28.88%	401,382,711.75	590,110,644.39	86.23%	164,149,613.55	27.82%	425,961,030.84
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	564,393,391.98	85.70%	163,010,680.23	28.88%	401,382,711.75	590,110,644.39	86.23%	164,149,613.55	27.82%	425,961,030.84
合计	658,544,235.85	100.00%	257,161,524.10	39.05%	401,382,711.75	684,364,579.71	100.00%	258,403,548.87	37.76%	425,961,030.84

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

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
昆明梦洁专卖店	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	100.00%	预计难以收回
成都专卖店	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	100.00%	预计难以收回
衡阳江东梦洁专卖店	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	100.00%	预计难以收回
锦州依和洋商贸有限公司	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	100.00%	预计难以收回
合肥市徽州大道 123 号	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	100.00%	预计难以收回
吉林长春专卖店	3,314,163.57	3,314,163.57	3,314,163.57	3,314,163.57	100.00%	预计难以收回
新南京专卖店	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	100.00%	预计难以收回
北京顺义区专卖店	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	100.00%	预计难以收回
哈尔滨专柜	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	100.00%	预计难以收回
广西南宁专卖店	2,015,950.54	2,015,950.54	2,015,950.54	2,015,950.54	100.00%	预计难以收回
内蒙古包头专卖店	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	100.00%	预计难以收回
长沙市朝阳路步步高梦洁专柜	103,091.45	103,091.45				预计难以收回
娄底梦洁专卖店	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	100.00%	预计难以收回
天津月坛现代商业集团有限公司	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	100.00%	预计难以收回
郑州银生专卖店	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	100.00%	预计难以收回
吉林通化专卖店	1,203,460.59	1,203,460.59	1,203,460.59	1,203,460.59	100.00%	预计难以收回
江苏常州专卖店	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	100.00%	预计难以收回
新疆乌鲁木齐	1,167,385.43	1,167,385.43	1,167,385.43	1,167,385.43	100.00%	预计难

齐专卖店						以收回
巨野专卖店	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	100.00%	预计难以收回
吉林省桦甸市梦洁专卖店	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	100.00%	预计难以收回
河南洛阳专卖店	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	100.00%	预计难以收回
其他	30,955,343.27	30,955,343.27	30,955,343.27	30,955,343.27	100.00%	预计难以收回
合计	94,253,935.32	94,253,935.32	94,150,843.87	94,150,843.87		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合

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）	270,433,546.14	13,521,677.31	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	75,092,370.53	7,509,237.05	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	60,173,567.32	9,026,035.10	15.00%
3 至 4 年（含 4 年）	29,785,491.26	14,892,745.63	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	54,237,157.94	43,389,726.35	80.00%
5 年以上	74,671,258.79	74,671,258.79	100.00%
合计	564,393,391.98	163,010,680.23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	164,149,613.55		94,253,935.32	258,403,548.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,138,933.32			-1,138,933.32
本期转回			103,091.45	103,091.45
2025 年 6 月 30 日余额	163,010,680.23		94,150,843.87	257,161,524.10

（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	
单项计提	94,253,935.32		103,091.45			94,150,843.87
组合计提	164,149,613.55	-1,138,933.32				163,010,680.23
合计	258,403,548.87	-1,138,933.32	103,091.45			257,161,524.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额
应收账款金额 前五名	385,756,595.01		385,756,595.01	58.58%	102,806,513.43
合计	385,756,595.01		385,756,595.01	58.58%	102,806,513.43

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	321,933,130.60	317,916,589.10
合计	321,933,130.60	317,916,589.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	340,050,953.67	337,966,059.07
员工借支	364,374.78	364,374.78
保证金	7,030,583.51	7,103,881.44
其他	7,145,045.86	4,427,270.27
合计	354,590,957.82	349,861,585.56

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）	187,036,761.92	233,631,162.96
1 至 2 年	157,369,998.74	106,140,431.65
2 至 3 年	2,149,671.37	2,065,274.35
3 年以上	8,034,525.79	8,024,716.60
3 至 4 年	1,093,375.16	1,087,299.80
4 至 5 年	1,206,498.37	1,204,783.64
5 年以上	5,734,652.26	5,732,633.16
合计	354,590,957.82	349,861,585.56

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	1,561,466.34	0.44%	1,561,466.34	100.00%		1,561,466.34	0.45%	1,561,466.34	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,561,466.34	0.44%	1,561,466.34	100.00%		1,561,466.34	0.45%	1,561,466.34	100.00%	
按组合计提坏账准备	353,029,491.48	99.56%	31,096,360.88	8.81%	321,933,130.60	348,300,119.22	99.55%	30,383,530.12	8.72%	317,916,589.10
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,029,491.48	99.56%	31,096,360.88	8.81%	321,933,130.60	348,300,119.22	99.55%	30,383,530.12	8.72%	317,916,589.10
合计	354,590,957.82	100.00%	32,657,827.22	9.21%	321,933,130.60	349,861,585.56	100.00%	31,944,996.46	9.13%	317,916,589.10

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

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
其他	1,561,466.34	1,561,466.34	1,561,466.34	1,561,466.34	100.00%	预计无法收回
合计	1,561,466.34	1,561,466.34	1,561,466.34	1,561,466.34		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合

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）	187,036,761.92	9,351,838.10	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	157,369,998.74	15,736,999.87	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	2,149,671.37	322,450.71	15.00%
3 至 4 年（含 4 年）	1,093,375.16	546,687.58	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	1,206,498.37	965,198.70	80.00%
5 年以上	4,173,185.92	4,173,185.92	100.00%
合计	353,029,491.48	31,096,360.88	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	30,383,530.12		1,561,466.34	31,944,996.46
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	712,830.76			712,830.76
2025 年 6 月 30 日余额	31,096,360.88		1,561,466.34	32,657,827.22

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

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
其他应收款前五名		306,986,831.82	1 年以内、1-2 年	86.57%	20,720,999.65
合计		306,986,831.82		86.57%	20,720,999.65

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,302,798.26	30,566,610.60	337,736,187.66
合计	368,302,798.26	30,566,610.60	337,736,187.66

续上表

单位：元

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	365,152,798.26	30,566,610.60	334,586,187.66
合计	365,152,798.26	30,566,610.60	334,586,187.66

(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		
湖南梦洁新材料科技有限公司	5,150,000.00						5,150,000.00	
湖南寐家居科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海梦寐家纺有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
SICHOUGmbH		4,476,765.60						4,476,765.60
北京梦寐家纺有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广州梦寐家纺品有限公司	500,000.00						500,000.00	
梦洁家纺（福州）有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
武汉梦洁家纺有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
山南梦洁家纺有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	20,000,000.00		1,500,000.00				21,500,000.00	

公司								
湖南梦洁家居有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
Poeffen GmbH	6,933,600.00						6,933,600.00	
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	5,650,000.00						5,650,000.00	
福建大方睡眠科技股份有限公司	146,410,155.00	26,089,845.00					146,410,155.00	26,089,845.00
本舍商贸有限公司	14,000,000.00						14,000,000.00	
大管家家居服务有限公司	37,926,000.00						37,926,000.00	
河北梦洁福世贸易有限公司	3,200,000.00		1,000,000.00				4,200,000.00	
湖南梦洁宝贝家居科技有限公司	3,650,000.00						3,650,000.00	
湖南梦洁沙洲情家纺有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
湖南梦洁睡眠科技有限公司	1,888,888.00						1,888,888.00	
广西梦洁茧丝绸有限责任公司	11,277,544.66						11,277,544.66	
中科梦洁（合肥）健康科技有限公司			650,000.00				650,000.00	
合计	334,586,187.66	30,566,610.60	3,150,000.00				337,736,187.66	30,566,610.60

(2) 对联营、合营企业投资

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,562,222.86	269,429,552.10	515,565,075.56	388,403,217.21
其他业务	24,679,999.94	10,269,151.87	36,273,939.23	15,112,277.53
合计	379,242,222.80	279,698,703.97	551,839,014.79	403,515,494.74

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	949,974.67	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	
合计	1,129,974.67	

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	-24,410.12	
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）	1,423,888.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	181,091.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	595,663.80	
减：所得税影响额	713,685.40	
少数股东权益影响额（税后）	22,988.17	
合计	1,439,559.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.03	0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.03	0.03
-------------------------	-------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

湖南梦洁家纺股份有限公司 董事会
2025 年 8 月 25 日