

东方国际创业股份有限公司

自 2025 年 1 月 1 日  
至 2025 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街 1 号  
东方广场毕马威大楼 8 层  
邮政编码:100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2615676 号

东方国际创业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的东方国际创业股份有限公司（以下简称“东方创业”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了东方创业 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》中适用于公众利益实体财务报表审计业务的独立性要求，我们独立于东方创业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2615676 号

### 三、关键审计事项

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

贸易业务收入确认	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”34所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”60。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2025 年度，东方创业的主营业务收入金额为人民币 330.5 亿元，其中贸易业务收入金额为人民币 287.1 亿元。</p> <p>对于贸易业务，东方创业根据相关合同条款和交易实质判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。东方创业作为主要责任人的情况下，在相关产品控制权转移至购货方时以总额确认收入。东方创业作为代理人的情况下，在贸易服务完成时以净额确认收入。</p> <p>由于收入是东方创业的关键绩效指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点的风险，同时对于东方创业在贸易活动中是主要责任人还是代理人的评估涉及管理层判断，因此我们将贸易业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价贸易业务收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与贸易业务收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>选取贸易业务与客户签订的销售合同，检查有关商品控制权转移等关键合同条款；此外，结合检查与供应商签订的合同条款、了解相关业务安排、毛利率分析、就客户与供应商是否存在未识别的关联方关系进行背景调查等，评价东方创业对于收入确认会计政策以及自身在贸易业务交易中主要责任人还是代理人的判断是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>在抽样的基础上，将本年记录的收入核对至销售订单、报关单、提单、运输单据或销售发票等相关支持性文件，以评价收入是否按照东方创业的贸易业务收入确认会计政策予以确认；</li> <li>在抽样的基础上，选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，检查至销售订单、报关单、提单、运输单据等相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>在抽样的基础上，就于资产负债表日的应收账款余额执行函证程序；</li> <li>选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2615676 号

### 四、其他信息

东方创业管理层对其他信息负责。其他信息包括东方创业 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东方创业的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2615676 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东方创业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方创业不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2615676 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就东方创业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

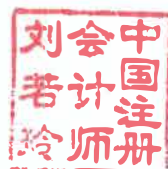
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

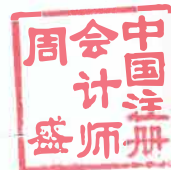
中国注册会计师



刘若玲 (项目合伙人)



周盛



中国 北京

2026 年 4 月 24 日

## 一、 财务报表

东方国际创业股份有限公司

合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、 1	4,226,045,471.05	4,577,592,623.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、 2	345,507,581.67	49,553,663.14
衍生金融资产			
应收票据	六、 3	19,668,235.18	36,683,509.23
应收账款	六、 4	5,027,898,341.96	4,477,099,584.01
应收款项融资			
预付款项	六、 7	2,265,622,528.43	2,515,584,824.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、 8	800,882,226.38	991,001,553.72
其中：应收利息			
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	六、 9	2,050,066,467.84	1,681,212,651.67
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	六、 11	9,612,705.69	12,792,900.82
其他流动资产	六、 12	135,030,376.58	179,551,638.31
流动资产合计		14,880,333,934.78	14,521,072,949.39

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2025 年 12 月 31 日  
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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	六、15	7,016,406.00	14,924,262.08
长期股权投资	六、16	240,754,342.59	244,329,929.25
其他权益工具投资	六、17	1,625,772,512.05	1,453,347,116.77
其他非流动金融资产	六、18	349,808,252.87	720,886,440.20
投资性房地产	六、19	124,735,501.72	134,261,133.78
固定资产	六、20	875,713,125.00	962,017,587.67
在建工程	六、21	49,284,744.35	53,971,681.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、24	274,705,810.74	235,150,608.86
无形资产	六、25	258,943,591.31	263,496,567.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、26	1.00	1.00
长期待摊费用	六、27	58,083,352.12	51,643,765.14
递延所得税资产	六、28	158,423,536.59	159,534,142.02
其他非流动资产	六、29	59,067,371.91	2,539,970.33
非流动资产合计		4,082,308,548.25	4,296,103,205.39
资产总计		18,962,642,483.03	18,817,176,154.78

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2025 年 12 月 31 日  
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、31	408,050,190.20	582,939,431.60
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	六、34	307,813,573.54	198,687,250.52
应付账款	六、35	6,012,095,763.09	5,500,703,024.85
预收款项	六、36	139,595.76	173,958.27
合同负债	六、37	2,481,618,944.96	2,932,492,083.72
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	六、38	189,169,743.31	165,827,190.86
应交税费	六、39	122,837,578.58	94,181,340.89
其他应付款	六、40	550,086,377.51	686,587,307.61
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	六、42	57,927,127.52	42,452,496.91
其他流动负债	六、43	118,428,374.79	165,381,228.62
流动负债合计		10,248,167,269.26	10,369,425,313.85

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 合并资产负债表 (续)  
 2025 年 12 月 31 日  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、44	12,095,874.00	18,050,374.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、46	239,558,606.74	209,630,635.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、48	13,726,267.74	14,708,338.61
预计负债		0.00	7,095,721.00
递延收益	六、50	6,000,079.83	5,293,118.47
递延所得税负债	六、28	325,599,150.57	286,571,890.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		596,979,978.88	541,350,078.31
负债合计		10,845,147,248.14	10,910,775,392.16

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2025 年 12 月 31 日  
单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
股东权益:			
股本	六、52	871,915,557.00	877,770,565.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、54	2,746,006,519.83	2,764,606,744.78
减: 库存股	六、55	9,426,127.21	27,580,019.16
其他综合收益	六、56	949,443,387.29	826,005,541.53
专项储备	六、57	-	-
盈余公积	六、58	370,422,712.63	357,016,970.63
一般风险准备			
未分配利润	六、59	2,851,056,639.50	2,752,155,346.96
归属于母公司股东权益合计		7,779,418,689.04	7,549,975,149.74
少数股东权益		338,076,545.85	356,425,612.88
股东权益合计		8,117,495,234.89	7,906,400,762.62
负债和股东权益总计		18,962,642,483.03	18,817,176,154.78



此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

谭明  
法公司负责人  
(签名和盖章)

党晔  
主管会计工作负责人  
(签名和盖章)

陈乃轶  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		654,688,159.46	621,405,162.48
交易性金融资产		337,053,645.13	19,632,428.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	594,093,347.78	535,503,439.14
应收款项融资			
预付款项		66,158,115.85	62,917,648.45
其他应收款	十八、2	486,754,191.03	425,535,934.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		61,916,303.70	43,161,428.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,988,466.97	16,385,700.43
流动资产合计		2,213,652,229.92	1,724,541,742.19

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2025 年 12 月 31 日  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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	十八、3	3,625,310,560.31	3,625,763,592.63
其他权益工具投资		1,561,715,553.06	1,395,869,653.62
其他非流动金融资产		294,494,979.66	665,237,491.33
投资性房地产		9,659,887.04	11,819,230.81
固定资产		39,356,356.28	44,778,355.21
在建工程		2,044,762.20	17,136,948.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,483,976.46	8,605,470.28
无形资产		646,598.40	674,016.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		32,161,812.21	12,357,765.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,571,874,485.62	5,782,242,523.16
资产总计		7,785,526,715.54	7,506,784,265.35

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2025 年 12 月 31 日  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,264,362.98	23,769,308.32
应付账款		576,915,030.67	528,683,136.91
预收款项			
合同负债		41,960,374.79	66,453,201.03
应付职工薪酬		30,920,899.75	31,644,336.26
应交税费		55,021,184.19	7,492,996.63
其他应付款		49,324,894.12	74,833,143.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,076,755.70	2,753,930.55
其他流动负债		1,186,410.42	974,703.11
流动负债合计		819,669,912.62	736,604,756.32

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2025 年 12 月 31 日  
 单位：元 币种：人民币








项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
非流动负债：			
长期借款		745,500.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,083,080.39	6,646,085.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,015,659.02	6,448,097.56
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		254,731,651.59	218,780,952.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		265,575,891.00	231,875,135.63
负债合计		1,085,245,803.62	968,479,891.95

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2025 年 12 月 31 日  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本		871,915,557.00	877,770,565.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,072,344,703.30	3,090,954,340.05
减：库存股		9,426,127.21	27,580,019.16
其他综合收益		902,185,126.79	777,761,067.75
专项储备			
盈余公积		356,012,375.25	342,606,633.25
未分配利润		1,507,249,276.79	1,476,791,786.51
股东权益合计		6,700,280,911.92	6,538,304,373.40
负债和股东权益总计		7,785,526,715.54	7,506,784,265.35

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  谭明 法定代表人 (签名和盖章)	  党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
--	--	---	---

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并利润表  
2025年1-12月  
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		33,045,245,373.00	35,429,228,122.91
其中：营业收入	六、60	33,045,245,373.00	35,429,228,122.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,725,395,862.23	35,065,014,783.02
其中：营业成本	六、60	31,331,114,583.49	33,751,651,178.31
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	六、61	46,146,286.68	39,882,812.04
销售费用	六、62	885,860,786.70	912,440,175.37
管理费用	六、63	416,042,527.99	438,489,420.63
研发费用	六、64	14,508,934.48	15,970,634.05
财务费用 (收益以“-”号填列)	六、65	31,722,742.89	-93,419,437.38
其中：利息费用		36,805,399.36	37,709,797.30
利息收入		51,862,010.48	89,001,373.13

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2025 年 1 - 12 月  
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
二、营业总成本 (续)			
加：其他收益	六、66	51,095,921.77	34,985,301.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、67	52,246,747.56	44,811,163.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,259,173.30	-6,547,536.44
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)	六、69	-5,667,036.77	93,202,311.80
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、70	-43,996,246.78	-108,540,256.98
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、71	-14,261,986.91	-34,739,825.87
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、72	9,333,693.40	3,253,001.63

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2025 年 1 - 12 月  
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
三、营业利润		368,600,603.04	397,185,035.97
加：营业外收入	六、73	8,476,280.13	8,131,451.45
减：营业外支出	六、74	7,931,734.89	12,706,442.39
四、利润总额		369,145,148.28	392,610,045.03
减：所得税费用	六、75	103,761,209.24	110,541,532.97
五、净利润		265,383,939.04	282,068,512.06
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		265,383,939.04	282,068,512.06
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		202,501,222.23	216,252,626.91
2. 少数股东损益		62,882,716.81	65,815,885.15

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司

合并利润表 (续)

2025 年 1 - 12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
六、其他综合收益的税后净额	六、56	122,553,329.68	199,783,441.23
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		123,437,845.76	200,006,498.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		128,683,325.15	210,184,004.13
(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		39,634.46	1,524,385.14
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		128,643,690.69	208,659,618.99
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-5,245,479.39	-10,177,505.91
(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		-5,245,479.39	-10,177,505.91
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-884,516.08	-223,056.99

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司

合并利润表 (续)








2025 年 1 - 12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
七、综合收益总额		387,937,268.72	481,851,953.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		325,939,067.99	416,259,125.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		61,998,200.73	65,592,828.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元 / 股)	十九、2	0.23	0.25
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)	十九、2	0.23	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

 	 	 	
谭明 法公司负责人 (签名和盖章)	党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司利润表  
 2025年1-12月  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十八、4	2,063,470,964.22	2,100,069,623.49
减：营业成本	十八、4	2,010,806,662.75	2,021,640,736.21
税金及附加		7,552,286.37	7,209,461.73
销售费用		45,861,872.27	42,169,058.81
管理费用		64,523,970.91	46,326,266.06
研发费用		6,161,073.09	16,207,475.42
财务费用（收益以“-”号填列）		-8,261,525.69	-31,031,786.20
其中：利息费用		557.07	757.94
利息收入		13,433,603.71	17,370,046.70
加：其他收益		4,835,935.32	1,546,426.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	194,688,213.86	197,086,943.88
其中：对联营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		948,610.91	-4,537,493.32
公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）		-4,574,907.22	92,567,453.90
信用减值损失 （损失以“-”号填列）		-188,452.19	-28,191,892.09
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		-2,888,921.78	-4,344,262.71
资产处置收益 （损失以“-”号填列）		-	383,378.83

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2025 年 1 - 12 月  
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年	2024 年
二、营业利润		128,698,492.51	256,596,460.20
加：营业外收入		35,530.19	99,645.40
减：营业外支出		195,566.53	298,925.13
三、利润总额		128,538,456.17	256,397,180.47
减：所得税费用 (收益以“-”号填列)		-5,518,963.80	25,829,763.57
四、净利润		134,057,419.97	230,567,416.90
(一) 持续经营净利润		134,057,419.97	230,567,416.90
(二) 终止经营净利润			-
五、其他综合收益的税后净额		124,424,059.04	205,376,636.53
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		124,424,059.04	205,376,636.53
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		39,634.46	1,524,385.14
2. 其他权益工具投资公允价值变动		124,384,424.58	203,852,251.39
六、综合收益总额		258,481,479.01	435,944,053.43

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  谭明 法公司负责人 (签名和盖章)	  党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)
 (公司盖章)		

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司

合并现金流量表

2025年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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		37,622,891,352.74	40,579,449,463.87
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		2,793,889,228.82	2,405,954,283.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、77	478,520,569.36	679,217,763.80
经营活动现金流入小计		40,895,301,150.92	43,664,621,511.15
购买商品、接受劳务支付的现金		38,713,438,740.96	41,826,536,711.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		880,261,958.24	818,199,258.63
支付的各项税费		204,741,568.77	345,934,311.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、77	1,081,842,686.98	885,582,817.32
经营活动现金流出小计		40,880,284,954.95	43,876,253,099.42
经营活动产生的现金流量净额（使用以“-”号填列）	六、78	15,016,195.97	-211,631,588.27

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2025 年 1 - 12 月

单位：元 币种：人民币



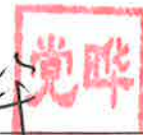



项目	附注	2025 年度	2024 年度
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,279,758,094.81	13,014,198,477.93
取得投资收益收到的现金		72,424,500.59	42,834,015.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,072,311.83	15,713,387.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-7,310,336.94
收到其他与投资活动有关的现金	六、77	14,096,966.50	12,528,684.00
投资活动现金流入小计		9,424,351,873.73	13,077,964,227.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,806,212.09	74,895,810.11
投资支付的现金		9,243,197,639.99	13,022,597,878.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		176,594.00	
投资活动现金流出小计		9,343,180,446.08	13,097,493,689.08
投资活动产生的现金流量净额 (使用以“-”号填列)		81,171,427.65	-19,529,461.41

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2025 年 1 - 12 月  
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,650,000.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,650,000.00	980,000.00
取得借款收到的现金		1,954,644,862.81	1,910,706,220.13
筹资活动现金流入小计		1,956,294,862.81	1,911,686,220.13
偿还债务支付的现金		2,135,162,322.89	1,676,552,215.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,300,631.16	288,318,943.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		81,281,796.27	88,695,296.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、77	89,441,150.29	73,441,579.80
筹资活动现金流出小计		2,422,904,104.34	2,038,312,738.26
筹资活动产生的现金流量净额 (使用以“-”号填列)		-466,609,241.53	-126,626,518.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,654,665.24	23,787,287.91
五、现金及现金等价物净增加额 (减少以“-”号填列)		-368,766,952.67	-334,000,279.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,542,817,255.22	4,876,817,535.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,174,050,302.55	4,542,817,255.22

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  谭明 法公司负责人 (签名和盖章)	  党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	--	---	---

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司

母公司现金流量表

2025年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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		2,320,263,174.73	1,999,417,423.15
收到的税费返还		221,681,132.05	239,523,653.11
收到其他与经营活动有关的现金		18,992,229.76	50,183,938.93
经营活动现金流入小计		2,560,936,536.54	2,289,125,015.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,510,050,448.16	2,174,565,940.81
支付给职工及为职工支付的现金		60,449,294.77	61,399,983.53
支付的各项税费		9,013,284.35	16,867,556.67
支付其他与经营活动有关的现金		64,916,053.28	23,772,965.34
经营活动现金流出小计		2,644,429,080.56	2,276,606,446.35
经营活动产生的现金流量净额（使用以“-”号填列）		-83,492,544.02	12,518,568.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,624,102,439.33	2,937,540.00
取得投资收益收到的现金		214,568,094.31	193,826,502.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	410,616.03
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,493,656,935.92
投资活动现金流入小计		2,838,670,533.64	6,690,831,594.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,169,151.44	18,127,788.69
投资支付的现金		2,577,675,360.00	113,652,176.11
支付其他与投资活动有关的现金		-	6,509,143,090.78
投资活动现金流出小计		2,599,844,511.44	6,640,923,055.58
投资活动产生的现金流量净额		238,826,022.20	49,908,539.11

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司



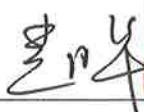




母公司现金流量表 (续)

2025 年 1 - 12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,194,744.78	163,745,507.91
支付其他与筹资活动有关的现金		32,565,871.38	20,487,793.74
筹资活动现金流出小计		122,760,616.16	184,233,301.65
筹资活动产生的现金流量净额（使用以“-”号填列）		-122,760,616.16	-184,233,301.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,837,365.76
五、现金及现金等价物净增加额（减少以“-”号填列）		32,572,862.02	-123,643,559.46
加：期初现金及现金等价物余额		621,397,162.48	745,040,721.94
六、期末现金及现金等价物余额		653,970,024.50	621,397,162.48

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

						
谭明		党晔		陈乃轶		(公司盖章)
法公司负责人		主管会计工作负责人		会计机构负责人		
(签名和盖章)		(签名和盖章)		(签名和盖章)		

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2025年1-12月  
单位：元 币种：人民币

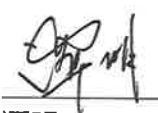

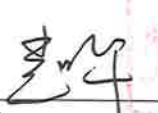

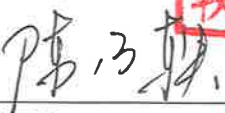

项目	2025年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	877,770,565.00				2,764,606,744.78	27,580,019.16	826,005,541.53	-	357,016,970.63		2,752,155,346.96		7,549,975,149.74	356,425,612.88	7,906,400,762.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	877,770,565.00				2,764,606,744.78	27,580,019.16	826,005,541.53	-	357,016,970.63		2,752,155,346.96		7,549,975,149.74	356,425,612.88	7,906,400,762.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,855,008.00				-18,600,224.95	-18,153,891.95	123,437,845.76		13,405,742.00		98,901,292.54		229,443,539.30	-18,349,067.03	211,094,472.27
(一) 综合收益总额							123,437,845.76				202,501,222.23		325,939,067.99	61,998,200.73	387,937,268.72
(二) 所有者投入和减少资本	-5,855,008.00				-14,780,644.11	-18,153,891.95	-	-	-	-	-2,481,760.16		1,463,994.21	1,650,000.00	-1,017,765.95
1. 所有者投入的普通股													-	1,650,000.00	1,650,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,855,008.00				-14,790,055.91	-27,580,019.16							6,934,955.25		6,934,955.25
4. 其他					9,411.80	9,426,127.21							-9,416,715.41	-186,005.79	-9,602,721.20
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	13,405,742.00		-103,599,929.69		-90,194,187.69	-81,811,261.97	-172,005,449.66
1. 提取盈余公积									13,405,742.00		-13,405,742.00		-		-
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-90,194,187.69		-90,194,187.69	-81,811,261.97	-172,005,449.66
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-		-		-		-
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															


后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2025 年 1 - 12 月  
单位: 元 币种: 人民币

项目	2025 年度													少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)																
(续)																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	871,915,557.00				2,746,006,519.83	9,426,127.21	949,443,387.29		370,422,712.63		2,851,056,639.50		7,779,418,589.04	338,076,545.85	8,117,495,234.89	

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  谭明 法公司负责人 (签名和盖章)	  党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	--	---



(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2024年1-12月  
单位：元 币种：人民币





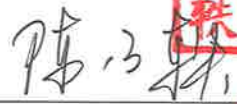

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	882,932,201.00				2,786,958,842.20	62,926,086.00	625,999,043.31		333,960,228.94		2,722,704,211.71		7,289,628,441.16	400,667,276.21	7,690,295,717.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	882,932,201.00				2,786,958,842.20	62,926,086.00	625,999,043.31		333,960,228.94		2,722,704,211.71		7,289,628,441.16	400,667,276.21	7,690,295,717.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,161,636.00				-22,352,097.42	-35,346,066.84	200,006,498.22		23,056,741.69		29,451,135.25		260,346,708.58	-44,241,663.33	216,105,045.25
(一) 综合收益总额							200,006,498.22				216,252,626.91		416,259,125.13	65,592,828.16	481,851,953.29
(二) 所有者投入和减少资本	-5,161,636.00				-21,986,426.24	-35,346,066.84							8,198,004.60	-21,139,195.29	-12,941,190.69
1. 所有者投入的普通股														980,000.00	980,000.00
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	-5,161,636.00				4,048,598.32								-1,113,037.68		-1,113,037.68
4. 其他					-26,035,024.56	-35,346,066.84							9,311,042.28	-22,119,195.29	-12,808,153.01
(三) 利润分配									23,056,741.69		-186,801,491.66		-163,744,749.97	-88,695,296.20	-252,440,046.17
1. 提取盈余公积									23,056,741.69		-23,056,741.69				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-163,744,749.97		-163,744,749.97	-88,695,296.20	-252,440,046.17
4. 其他															


后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2024 年 1 - 12 月  
单位: 元 币种: 人民币

项目	2024 年度												少数股东权益	股东权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
		优先股	永续债	其他													
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)																	
(续)																	
(四) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
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								2,967,223.89					2,967,223.89				2,967,223.89
2. 本期使用								-2,967,223.89					-2,967,223.89				-2,967,223.89
(六) 其他					-365,671.18								-365,671.18				-365,671.18
四、本期末余额	877,770,565.00				2,764,606,744.78	27,580,019.16	826,005,541.53		357,016,970.63		2,752,155,346.96		7,549,975,149.74	356,425,612.88			7,906,400,762.62

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  <b>谭明</b> 法公司负责人 (签名和盖章)	  <b>党晔</b> 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  <b>陈乃轶</b> 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	--	--



(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2025年1-12月  
 单位：元 币种：人民币



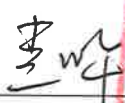

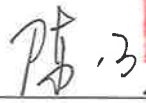


项目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	877,770,565.00				3,090,954,340.05	27,580,019.16	777,761,067.75		342,606,633.25	1,476,791,786.51	6,538,304,373.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	877,770,565.00				3,090,954,340.05	27,580,019.16	777,761,067.75		342,606,633.25	1,476,791,786.51	6,538,304,373.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,855,008.00				-18,609,636.75	-18,153,891.95	124,424,059.04		13,405,742.00	30,457,490.28	161,976,538.52
(一) 综合收益总额							124,424,059.04			134,057,419.97	258,481,479.01
(二) 股东投入资本	-5,855,008.00				-14,790,055.91	-18,153,891.95					-2,491,171.96
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,855,008.00				-14,790,055.91	-27,580,019.16					6,934,955.25
4. 其他						9,426,127.21					-9,426,127.21
(三) 利润分配									13,405,742.00	-103,599,929.69	-90,194,187.69
1. 提取盈余公积									13,405,742.00	-13,405,742.00	-
2. 对股东的分配										-90,194,187.69	-90,194,187.69
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2025 年 1 - 12 月  
 单位：元 币种：人民币

项目	2025 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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) (续)											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-3,819,580.84						-3,819,580.84
四、本期期末余额	871,915,557.00				3,072,344,703.30	9,426,127.21	902,185,126.79		356,012,375.25	1,507,249,276.79	6,700,280,911.92

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  谭明 法定代表人 (签名和盖章)	  党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)
		

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2024 年 1 - 12 月  
 单位：元 币种：人民币





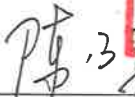


项目	2024 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	882,932,201.00				3,113,781,312.18	62,926,086.00	572,384,431.22		319,549,891.56	1,433,025,861.27	6,258,747,611.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	882,932,201.00				3,113,781,312.18	62,926,086.00	572,384,431.22		319,549,891.56	1,433,025,861.27	6,258,747,611.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,161,636.00				-22,826,972.13	-35,346,066.84	205,376,636.53		23,056,741.69	43,765,925.24	279,556,762.17
(一) 综合收益总额					-	-	205,376,636.53		-	230,567,416.90	435,944,053.43
(二) 股东投入和减少资本	-5,161,636.00				-22,461,300.95	-35,346,066.84					7,723,129.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,161,636.00				4,048,598.32						-1,113,037.68
4. 其他					-26,509,899.27	-35,346,066.84					8,836,167.57
(三) 利润分配									23,056,741.69	-186,801,491.66	-163,744,749.97
1. 提取盈余公积									23,056,741.69	-23,056,741.69	
2. 对股东的分配										-163,744,749.97	-163,744,749.97
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表 (续)  
 2024年1-12月  
 单位：元 币种：人民币

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) (续)											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-365,671.18	-	-	-	-	-	-365,671.18
四、本期期末余额	877,770,565.00				3,090,954,340.05	27,580,019.16	777,761,067.75	342,606,633.25	1,476,791,786.51	6,538,304,373.40	

此财务报表已于 2026 年 4 月 24 日获董事会批准。

  谭明 法公司负责人 (签名和盖章)	  党晔 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	  陈乃轶 会计机构负责人 (签名和盖章)
		

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方国际创业股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二、公司基本情况

### 1、公司概况

东方国际创业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于1998年10月15日经上海市人民政府以沪府体改审(1998)072号文批准设立,发起人为东方国际(集团)有限公司(以下简称“东方国际集团”)、东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司、东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司、东方国际集团上海市针织品进出口有限公司、东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司和东方国际集团上海市对外贸易有限公司。公司设立时注册资本为240,000,000.00元,折合股本240,000,000.00元,均为发起人认购股份,于1998年11月18日取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2000年6月13日,经本公司股东大会审议通过,并经大华会计师事务所出具华业字(2000)第1009号验资报告审验及中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]73号文《关于核准东方国际创业股份有限公司公开发行股票的通知》核准,公司公开发行80,000,000.00人民币普通股股票,注册资本由人民币240,000,000.00元变更为人民币320,000,000.00元。

2010年3月11日,经本公司2010年第一次临时股东大会决议,并经天职国际会计师事务所出具天职沪QJ[2011]1393号验资报告及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]347号文《关于核准东方国际创业股份有限公司向东方国际(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》核准,非公开发行人民币普通股81,724,414.00元,注册资本由人民币320,000,000.00元变更为人民币401,724,414.00元。

2012年4月17日,经本公司2011年度股东大会决议,进行资本公积转增股本,以总股本401,724,414.00股为基数,向全体股东每10股转增3股,共计转增120,517,325.00股,转增后注册资本变更为522,241,739.00元。

2020年6月1日,经本公司2019年第二次临时股东大会、2020年第一次临时股东大会决议,并经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2020]29824号验资报告审验及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]807号文《关于核准东方国际创业股份有限公司向东方国际(集团)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,向东方国际(集团)有限公司发行99,248,153股股份、向上海纺织(集团)有限公司发行90,297,015股股份,注册资本由人民币522,241,739.00元变更为人民币711,786,907.00元。

2020年12月4日,经本公司2019年第二次临时股东大会、2020年第一次临时股东大会决议,并经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2020]40793号验资报告审验及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]807号文《关于核准东方国际创业股份有限公司向东方国际(集团)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,非公开发行人民币普通股156,672,521.00股,注册资本由人民币711,786,907.00元变更为人民币868,459,428.00元。

2021 年 12 月 24 日，经本公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《<东方创业 A 股限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》、2021 年 12 月 31 日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过的《关于调整公司 A 股限制性股票激励计划相关事项的议案》，本公司以 2021 年 12 月 31 日为授予日，向 262 名激励对象授予 1,506.80 万股限制性股票，授予价格 3.95 元 / 股。注册资本由人民币 868,459,428.00 元变更为人民币 883,527,428.00 元。

2022 年 6 月 22 日，经本公司召开的 2021 年年度股东大会审议通过的《关于发行股份及支付现金购买资产业绩承诺方对公司进行业绩补偿暨拟回购并注销股份的议案》，本公司全资子公司东方国际集团上海市对外贸易有限公司截至 2021 年 12 月 31 日累积实现净利润数小于累积承诺的净利润数，未实现业绩承诺。根据本公司与控股股东及最终控股公司东方国际 (集团) 有限公司签署的《业绩承诺与补偿协议》规定，本公司按总价 1 元的价格回购东方国际集团应补偿的股份 1,267,227 股并予以注销，同时本公司按协议规定收回东方国际集团前述补偿股份在业绩承诺期内对应的上市公司现金分红 117,852.11 元。本公司已按总价 1 元的价格回购东方国际集团应补偿的股份 1,267,227 股并予以注销，于 2022 年 8 月 30 日在中国证券登记有限责任公司登记完成。注册资本由人民币 883,527,428.00 元变更为人民币 882,260,201.00 元。

2022 年 12 月 23 日，经本公司 2021 年 12 月 24 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《<东方创业 A 股限制性股票激励计划 (草案)>及其摘要的议案》、2021 年 12 月 31 日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过的《关于调整公司 A 股限制性股票激励计划相关事项的议案》、根据本公司召开的第八届董事会第四十次会议审议通过的《关于拟向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司以 2022 年 12 月 23 日为授予日，向 36 名激励对象授予预留的 183.20 万股限制性股票，授予价格 4.26 元 / 股。截至 2023 年 1 月 12 日止，共有 35 名激励对象行权 1,713,000 股，本公司注册资本由人民币 882,260,201.00 元变更为人民币 883,973,201.00 元。

于 2023 年 8 月 28 日，本公司第九届董事会第五次会议及第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格的议案》。本公司本次股权激励计划的 297 名激励对象中，共有 17 名激励对象因岗位调动，存在与本公司终止或解除劳动合同或被本公司做出书面处理决定等情况，本公司需回购并注销该 17 人已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计 1,041,000 股，其中首次授予部分 940,000 股，回购价格为 3.694 元 / 股；预留授予部分 101,000 股，回购价格为 4.134 元 / 股，于 2023 年 10 月 25 日在中国证券登记有限责任公司完成注销，注册资本由人民币 883,973,201.00 元变更为人民币 882,932,201.00 元。

于 2024 年 4 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十四次会议及第九届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据本公司 2021 年第二次临时股东大会和 2022 年年度股东大会的授权，鉴于 35 名激励对象与本公司终止或解除劳动合同或被本公司做出书面处理决定，根据《东方国际创业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划》，本公司拟将 35 名激励对象部分或全部已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 480,966 股进行回购注销，回购价格为 3.694 元 / 股，于 2024 年 6 月 21 日在中国证券登记有限责任公司完成注销，注册资本由人民币 882,932,201.00 元变更为人民币 882,451,235.00 元。

于 2024 年 8 月 27 日，本公司第九届董事会第十九次会议及第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格的议案》，关联董事张鹏翼、金伟回避表决。根据本公司 2021 年第二次临时股东大会和 2022 年年度股东大会的授权，鉴于本公司 2021 年《A 股限制性股票激励计划》现有的 253 名首次授予激励对象中，有 3 名激励对象与本公司终止或解除劳动合同，需要对其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票予以回购并注销；1 名激励对象经公司董事会认定，需要对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；剩余 249 名激励对象因本激励计划第二个解除限售期本公司层面业绩考核目标未成就，需要对其部分已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销。本公司拟将以上 253 名首次授予部分的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 4,680,670 股进行回购注销，回购价格为 3.60095 元 / 股，于 2024 年 10 月 23 日在中国证券登记有限责任公司完成注销。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本由人民币 882,451,235.00 元变更为人民币 877,770,565.00 元。

于 2025 年 2 月 28 日，本公司召开第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第八次会议，审议通过了《关于 A 股限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》。根据《东方创业 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止为第一个解除限售期。本公司预留授予限制性股票登记日为 2023 年 2 月 2 日，因此，2025 年 2 月 3 日至 2026 年 2 月 2 日为预留授予限制性股票第一个解除限售期。在本公司原预留授予 A 股限制性股票的 35 名激励对象中，有 1 人的部分获授限制性股票已于 2023 年 10 月 25 日完成回购注销，其剩余的已获授限制性股票尚需要回购注销，另有 2 人的全部已获授限制性股票尚需要回购注销，剩余 32 名激励对象的第一个限售期解除限售条件已成就，本次可解除限售的限制性股票数量合计为 491,832 股。

于 2025 年 2 月 28 日，本公司召开第九届董事会第二十四次会议及第九届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格的议案》。根据本公司 2021 年第二次临时股东大会和 2022 年年度股东大会的授权及《东方国际创业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划》的规定，本激励计划剩余的 284 名激励对象（249 名首次授予部分激励对象和 35 名预留授予部分激励对象）中共有 4 名激励对象（2 名首次授予部分激励对象和 2 名预留授予部分激励对象）与公司终止或解除劳动合同，本公司拟对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；本激励计划预留授予部分 1 名激励对象存在第一批绩效考核未达标的情况，本公司拟对其部分已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；本激励计划预留授予部分 1 名激励对象存在需要董事会认定的特殊情况，公司拟对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；此外，本激励计划预留授予部分第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未完成，公司拟将预留授予部分的剩余 32 名激励对象已获授但尚未解除限售的部分限制性股票进行回购注销，以上回购注销股数合计 626,828 股（首次授予部分 23,460 股和预留授予部分 603,368 股）。

2025 年 8 月 28 日，本公司披露《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，本公司对 279 名激励对象（247 名首次授予激励对象和 32 名预留授予激励对象）获授的限制性股票合计 5,228,180 股予以回购并注销，2025 年 10 月 24 日完成注销。本次回购注销完成后，公司总股本减少至 871,915,557 股。公司依法办理相关工商变更登记手续。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围为：一般项目：货物进出口；供应链管理；进出口代理；离岸贸易经营；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；皮革制品销售；箱包销售；鞋帽批发；服装辅料销售；服装服饰批发；服装制造；服装服饰零售；专业设计服务；面料纺织加工；生物化工产品技术研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用品批发；日用品销售；日用百货销售；自有资金投资的资产管理服务；食品销售（仅销售预包装食品）；国内贸易代理；非居住房地产租赁；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司 2025 年度财务报告于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

本公司子公司的相关信息参见附注九。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2025 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司经营周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，考虑境外经营的自主性、境外经营活动占比、经营产生的现金流量等因素，采用人民币、美元、欧元、港币、英镑、日元、捷克克朗、柬埔寨瑞尔、孟加拉塔卡等作为记账本位币。在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注四、10 进行了折算。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提、收回或转回坏账准备、转销或核销坏账准备的应收款项	单项计提、收回或转回坏账准备、转销或核销坏账准备的应收款项原值金额 $\geq$ 人民币 1,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 / 应收股利 / 其他应收款	单项账龄超过 1 年的预付款项 / 应收股利 / 金额 / $\geq$ 人民币 1,000 万元
重大在建工程项目	项目预算的金额 $\geq$ 人民币 1,000 万元
重要的合营安排或联营企业	权益法下确认的投资收益占归属于母公司股东净利润的比例 $\geq$ 10%，或长期股权投资占合并总资产的比例 $\geq$ 5%
重要的非全资子公司	净利润占归属于母公司股东净利润的比例 $\geq$ 10%，或总资产占合并总资产的比例 $\geq$ 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易, 购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(a) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(b) 确认商誉 (或计入当期损益的金额) 。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(a) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

(b) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(c) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积，资本公积不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期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。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (4) 少数股东权益变动

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

### 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### (1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司按照根据附注四、34 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(a) 收取金融资产现金流量的合同权利届满终止；

(b) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (a) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (b) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (2) 金融资产分类和后续计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征进行分类。

### (a) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

### (b) 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

金融资产同时符合下列条件的，且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司可在初始确认时将其不可撤销地选择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（该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义），仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

**(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及财务担保负债。

符合以下条件之一的金融负债可在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：(a) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(b) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(c) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(a) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(b) 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。

#### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### (5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### (a) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注十一、“与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

除应收票据、应收账款、应收款项融资和租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

**(b) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票两种组合。
应收账款	根据客户的信用风险特征，本公司将应收账款划分为贸易供应链客户一种组合。
其他应收款	本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收出口退税、应收往来款、应收股利等。根据应收款的性质和交易对手方的信用风险特征，本公司将除应收股利以外的其他应收款划分为出口退税组合、押金保证金组合以及其他账龄组合三个组合。
长期应收款	本公司长期应收款来自于融资租赁客户应收款。根据客户的信用风险特征，本公司将其分为融资租赁客户一种组合。

**(c) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

本公司对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

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

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

## (6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润。

## 12、 应收票据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包含前瞻性信息，对应收票据的与其相信用损失进行估计，计提相应减值准备。本公司根据应收票据到期日，分别对银行承兑汇票和商业承兑汇票组合估计预期信用损失。

## 13、 应收账款

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备。对已发生信用减值的应收款项，本公司以单项估计预期信用损失，计提减值准备；对其他应收款项，本公司以其款项性质与风险特征作为确认组合的依据，基于历史损失经验估计预期信用损失，计提减值准备。

## 14、 应收款项融资

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

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 15、 其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备。对已发生信用减值的应收款项，本公司以单项估计预期信用损失，计提减值准备；对其他应收款项，本公司以其款项性质与风险特征作为确认组合的依据，基于历史损失经验估计预期信用损失，计提减值准备。

## 16、 存货

### 存货类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和低值易耗品、委托外单位加工的委托加工物资、尚未验收入库的在途物资、企业已经发出但尚未实现收入的发出商品等。

### 发出计价方法

存货采用个别计价法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

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

## 17、 合同资产

适用 不适用

## 18、 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分 (或非流动资产) 划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额 (但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《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》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。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(a) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积 (资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(b) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(c) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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（以下简称“其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。在计算应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的判断标准

控制，是指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回报金额；共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资的处置

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

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 20、 投资性房地产

公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50	3 - 10	1.80 - 9.70
土地使用权	年限平均法	20 - 50	0	2.00 - 5.00

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。

### 21、 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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50	3 - 10	1.80 - 9.70
机器设备	年限平均法	5 - 14	3 - 10	6.43 - 19.40
办公设备	年限平均法	5 - 10	3 - 10	9.00 - 19.40
运输工具	年限平均法	4 - 25	3 - 10	3.60 - 24.25
电器设备	年限平均法	3 - 5	5	19.00 - 31.67

## 22、 在建工程

(1) 自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别列示如下：

类别	时点	标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态时	房屋建筑物建设完成后出具竣工验收报告，经过行政部门对规划、消防和质量验收合格进行行政审批后，达到预定可使用状态
机器设备及专用设备	达到预定可使用状态时	设备安装调试完毕后进行试生产，相关产品达到生产工艺和客户要求后，由设备使用或管理部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态
运输设备	达到预定可使用状态时	由设备使用部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。特种设备还需办理完成注册登记手续后达到预定可使用状态
其他设备	达到预定可使用状态时	收到其他设备并正常使用后，由设备使用部门或信息技术部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态

(2) 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。

## 23、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

#### 借款费用资本化期间

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

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

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

(c) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## (2) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 (4) 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于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。

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

## 26、 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- (a) 无形资产包括土地使用权、房屋使用权、软件、商标权等，按成本进行初始计量。
- (b) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	20 - 50	土地使用权证约定的期限	直线法
房屋使用权	20	预计受益年限	直线法
软件	3 - 10	预计受益年限	直线法
商标权	3 - 10	预计受益年限	直线法

- (c) 本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
- (d) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 27、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用
- 其他非流动资产等

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 28、 长期待摊费用

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。

## 29、 合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

对于利润分享计划，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(a) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

(a) 设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(b) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

- (a) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (b) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (a) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (b) 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 31、 预计负债

(1) 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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司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。

### 32、 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

(a) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (a) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(b) 以现金结算的股份支付

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

(c) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

**33、 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**34、 收入**

**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

(a) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

a) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

b) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让特定商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让特定商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。特定商品或服务是指将向客户提供的可明确区分的商品或服务(或可明确区分的一揽子商品或服务)。本公司对于其交易身份是主要责任人还是代理人的分析和判断是在履约义务的层面上进行的。

在具体判断本公司向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，包括：

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本公司区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- ① 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- ② 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③ 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### ① 国外销售

本公司外销商品，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司在按照合同或协议约定完成商品对客户的交付，并满足已收取价款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入本公司时，确认商品销售收入。

## ② 国内销售

公司根据合同约定将货物交付给客户并取得客户的确认，在货物的控制权转移时点确认收入。本公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入本公司。

## ③ 货运服务

本公司按与客户的合同中规定的交易对价确定提供货运服务收入的金额 (除以第三方名义收取的款项外)。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关服务的控制权时，确认收入。本公司按在某一时点履行履约义务确认服务收入。

## ④ 国际航运服务

本公司对外提供的国际航运服务，在提供服务的一段期间内确认收入，期末根据与客户确认的服务天数和合同约定的价格，在本公司对该服务享有现时收款权利，客户能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

### (b) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

#### ① 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④ 应付客户对价

针对应付客户对价的，本公司应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 35、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- (a) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (b) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、 政府补助

- (1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- (2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- (3) 政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。
- (4) 本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入其他收益或营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。
- (5) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：
  - (a) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
  - (b) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37、 专项补助

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 38、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

(3) 资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

- (a) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (b) 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。

**(6) 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(a) 企业合并；(b) 直接在所有者权益 (包括其他综合收益) 中确认的交易或者事项。**

### 39、 租赁

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注四、34 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (a) 本公司作为承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁 (单项租赁资产为全新资产时价值较低) 的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 本公司作为出租人

① 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

② 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 40、 其他重要的会计政策和会计估计

##### 一、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

##### 二、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

### 三、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。本公司于本报告期内及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

### 四、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 金融工具公允价值估值；
- (2) 股份支付；及
- (3) 递延所得税资产的确认。

#### 41、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免征；3%；6%；9%；13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%；5%；7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	国内企业 25%、20%， 海外企业 0 - 30%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	超率累进税率
关税	进口货物以海关审定的成交价值为基础的到岸价格为关税完税价格；出口货物以该货物销售与境外的离岸价格减去出口税后，经过海关审查确定的价格为完税价格	根据海关核对的税率缴纳关税
车船使用税	吨位	3 - 6 元 / 吨
印花税	合同金额	千分之一、万分之三、万分之五
土地使用税	实际使用土地的面积	1.5 元至 30 元 / 平方米 / 年
房产税	从价计征的，每年按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

本公司于本年度适用的所得税税率为 25% (2024 年：25%)。存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
新海虹航业有限公司	0%
新海汇船务有限公司	0%
新海利航业有限公司	0%
新海源船务有限公司	0%
东昇船务有限公司	0%
东方金发航运有限公司	0%
上海纺织品智利进出口有限公司	15%
O.I.E HONGKONG CO., LTD.	16.5%
香港美达飞有限公司	16.5%
浩茂国际有限公司 (香港)	16.5%
新海明玺船务有限公司	16.5%
新海明晶船务有限公司	16.5%
富盛康有限公司	16.5%
固杰有限公司	16.5%
香港东方国际外贸有限公司	16.5%
康健 (新加坡) 国际贸易有限公司	17%
捷克新人贸易有限公司	19%
上海祥虹纺织制衣有限公司	20%
上海富井制衣有限公司	20%
南阳领泰服饰有限公司	20%
上海家浩实业有限公司	20%
上海新海船舶管理有限公司	20%
上海晨朴供应链管理有限公司	20%
上海迪福国际船舶代理有限公司	20%
宁波信海国际物流有限公司	20%
上海联集国际货运有限公司	20%
上海经贸物流有限公司	20%
上海经贸致东国际贸易有限公司	20%
上海经贸仁东供应链管理有限公司	20%
上海经贸融东供应链管理有限公司	20%
上海佳达国际货运有限公司	20%
东方国际物流上海空运有限公司	20%
上海瑞合仓储有限公司	20%
上海东睦仓储有限公司	20%
上海东贸国际贸易有限公司	20%
上海东煊咨询管理有限公司	20%
上海会达进出口有限公司	20%
上海东纺物业管理有限公司	20%
上海蓝蓝中国蓝印花布社	20%
上海东创嘉利国际贸易有限公司	20%
上海经贸嘉华进出口有限公司	20%
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	20%
东方创业 (上海) 国际服务贸易有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海国际服务贸易集团人力资源服务有限公司	20%
东方国际集团广告展览有限公司	20%
云档通 (上海) 信息技术有限公司	20%
上海东方和平国际旅行社有限公司	20%
上海纺集报关有限公司	20%
尚海汇智国际供应链管理 (山东) 有限公司	20%
上海新联纺浦东进出口有限公司	20%
上海新联纺国际物流有限公司	20%
上海新垠贸易发展有限公司	20%
上海新联纺诚晔贸易有限公司	20%
上海汉盛医疗科技有限公司	20%
上海国际合作进出口有限公司	20%
上海奕泽供应链管理有限公司	20%
家纺国际有限公司 (洛杉矶)	30%
澳大利亚迈进有限公司	30%
SHANGTEX GARMENT MANUFACTURING ETHIOPIA PLC	30%
新天地 (缅甸) 服装有限公司	30%
ORIENT ALLURE KNITWEAR LTD.	出口销售额的 12%； 其他业务收入 30%
Orient Allure Lingerie Factory	出口销售额的 0.25%、0.5%； 其他业务收入 27.5%

## 2、 税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税 [2013] 106 号《附件 3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第 (十四) 款：国际货物运输代理服务免征增值税，本公司子公司东方国际物流 (集团) 有限公司享受该项优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公司的部分子公司 2025 年按规定享受了上述增值税税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	511,831.27	1,741,142.97
银行存款	4,096,171,815.96	4,522,099,382.81
其他货币资金	129,361,823.82	53,752,097.89
合计	4,226,045,471.05	4,577,592,623.67
其中：存放在境外的款项总额	551,226,810.13	225,877,698.93
存放财务公司款项	2,977,288,805.61	3,298,154,607.30

其他说明：

- (1) 其他货币资金为存放于证券账户、支付宝等随时可支取的款项，以及银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金等使用受限的款项。受限资金情况详见附注六、30 所有权或使用权受到限制的资产。
- (2) 期末无存放境外且资金汇回受到限制的款项。
- (3) 本集团实行资金集中管理的事实以及存入财务公司的资金情况参见附注十三、5(8)。

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	345,507,581.67	49,553,663.14
---理财产品及其他	-	28,607,717.19
---权益工具投资	345,507,581.67	20,945,945.95
合计	345,507,581.67	49,553,663.14

本集团将其闲余资金投资于银行和其他金融机构发行的理财产品和其他金融工具。理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率，投资范围广泛，包括政府债券、货币市场基金以及其他中国上市的权益证券。

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,790,910.91	36,819,602.85
小计	19,790,910.91	36,819,602.85
减：坏账准备	122,675.73	136,093.62
合计	19,668,235.18	36,683,509.23

上述应收票据均为一年内到期。年末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,790,910.91	100.00	122,675.73	0.62	19,668,235.18	36,819,602.85	100.00	136,093.62	0.37	36,683,509.23
其中：										
银行承兑汇票	19,790,910.91	100.00	122,675.73	0.62	19,668,235.18	36,819,602.85	100.00	136,093.62	0.37	36,683,509.23
合计	19,790,910.91	100.00	122,675.73	0.62	19,668,235.18	36,819,602.85	100.00	136,093.62	0.37	36,683,509.23

本集团按照承兑人类型，按银行承兑汇票组合来评估应收票据预期信用损失。

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑票据	136,093.62	122,675.73	136,093.62			122,675.73
合计	136,093.62	122,675.73	136,093.62			122,675.73

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,921,748,988.52	4,321,237,456.45
1 至 2 年	121,941,669.99	199,827,591.37
2 至 3 年	74,713,212.49	43,232,423.37
3 年以上	135,874,447.69	123,224,525.47
小计	5,254,278,318.69	4,687,521,996.66
减：坏账准备	226,379,976.73	210,422,412.65
合计	5,027,898,341.96	4,477,099,584.01

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,059,865.53	1.39	65,781,069.00	90.04	7,278,796.53	77,230,967.33	1.65	67,479,962.44	87.37	9,751,004.89
按组合计提坏账准备	5,181,218,453.16	98.61	160,598,907.73	3.10	5,020,619,545.43	4,610,291,029.33	98.35	142,942,450.21	3.10	4,467,348,579.12
其中：										
信用风险特征组合	5,181,218,453.16	98.61	160,598,907.73	3.10	5,020,619,545.43	4,610,291,029.33	98.35	142,942,450.21	3.10	4,467,348,579.12
合计	5,254,278,318.69	100.00	226,379,976.73	4.31	5,027,898,341.96	4,687,521,996.66	100.00	210,422,412.65	4.49	4,477,099,584.01

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国林业物资上海有限公司	13,820,975.92	13,820,975.92	100.00	预计无法收回
蜜儿乐儿乳业 (上海) 有限公司	12,456,548.54	12,456,548.54	100.00	预计无法收回
上海笕尚服饰有限公司	10,896,699.30	10,896,699.30	100.00	预计无法收回
其他	35,885,641.77	28,606,845.24	79.72	预计无法完全收回
合计	73,059,865.53	65,781,069.00	90.04	

按组合计提坏账准备的说明：

本集团按客户的信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本集团认为相同账龄的客户具有类似预期信用损失率。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,921,748,988.52	42,136,468.82	0.86
1 年至 2 年 (含 2 年)	121,941,669.99	18,291,250.50	15.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	74,713,212.49	37,356,606.25	50.00
3 年以上	62,814,582.16	62,814,582.16	100.00
合计	5,181,218,453.16	160,598,907.73	3.10

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项及组合计提	210,422,412.65	28,983,833.11		12,692,535.31	-333,733.72	226,379,976.73
合计	210,422,412.65	28,983,833.11		12,692,535.31	-333,733.72	226,379,976.73

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,692,535.31

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
KMART AUSTRALIA LIMITED	194,406,461.27	-	194,406,461.27	3.70	1,944,064.61
MAD ENGINE LLC.	164,043,437.85	-	164,043,437.85	3.12	820,217.19
ABERCROMBIE & FITCH TRADING CO.	115,492,426.31	-	115,492,426.31	2.20	1,154,924.26
GARRETT MOTION SARL	87,989,778.28	-	87,989,778.28	1.67	1,319,846.67
BONITO GROUP HOLDING LTD.,	75,113,366.78	-	75,113,366.78	1.43	751,133.67
合计	637,045,470.49	-	637,045,470.49	12.12	5,990,186.40

5、合同资产

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,507,935,843.61	66.55	1,998,504,109.64	79.45
1 至 2 年 (含 2 年)	406,012,482.63	17.92	205,005,304.64	8.15
2 至 3 年 (含 3 年)	175,046,618.24	7.73	125,903,329.94	5.00
3 年以上	176,627,583.95	7.80	186,172,080.60	7.40
合计	2,265,622,528.43	100.00	2,515,584,824.82	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项，主要系相关交易尚未完成结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海捷得服饰有限公司	235,912,757.74	10.41
上海海程船舶设备有限公司	91,068,761.04	4.02
BARRY CALLEBAUT CHOCOLATE ASIA PACIFIC PTE LTD	71,435,636.56	3.15
深圳市万润纺织品有限公司	62,526,460.00	2.76
绍兴市昱灏纺织品有限公司	53,676,125.82	2.37
合计	514,619,741.16	22.71

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	800,882,226.38	991,001,553.72
合计	800,882,226.38	991,001,553.72

**应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
被投资单位		
上海久茂对外贸易有限公司		19,235,755.45
减：坏账准备		19,235,755.45
合计		-

**(1). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	19,235,755.45	-	-	19,235,755.45	-	-
合计	19,235,755.45	-	-	19,235,755.45	-	-

**(2). 本期实际核销的应收股利情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收股利	19,235,755.45

其中重要的应收股利核销情况

项目	核销金额
上海久茂对外贸易有限公司	19,235,755.45

根据资产减值准备财务核销专项审核结果和相关批复，本公司本年对符合条件的应收股利减值准备进行核销。

**其他**

**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	702,988,250.50	940,682,756.96
1 至 2 年	123,532,549.33	140,489,857.84
2 至 3 年	30,604,997.51	18,501,705.91
3 年以上	134,332,917.48	116,007,103.39
小计	991,458,714.82	1,215,681,424.10
减：坏账准备	190,576,488.44	224,679,870.38
合计	800,882,226.38	991,001,553.72

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	666,120,901.51	764,502,239.52
往来款	249,105,585.73	358,335,851.29
押金、保证金	54,792,999.48	60,095,206.40
其他	21,439,228.10	32,748,126.89
小计	991,458,714.82	1,215,681,424.10
减：坏账准备	190,576,488.44	224,679,870.38
合计	800,882,226.38	991,001,553.72

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	10,129,540.66	3,476,158.77	211,074,170.95	224,679,870.38
--转入第二阶段	-968,410.82	968,410.82	-	-
--转入第三阶段	-	-146,019.24	146,019.24	-
本期计提	1,403,773.03	1,777,885.63	13,013,375.71	16,195,034.37
本期转回	518,696.22	539,977.34	619,392.18	1,678,065.74
本期核销		565,140.00	48,055,210.57	48,620,350.57
2025年12月31日余额	10,046,206.65	4,971,318.64	175,558,963.15	190,576,488.44

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	48,620,350.57

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
上海久茂对外贸易有限公司	39,832,494.13

其他应收款核销说明：

根据资产减值准备财务核销专项审核结果和相关批复，本公司本年对符合条件的其他应收款减值准备进行核销。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
国家税务局	666,120,901.51	67.19	应收出口退税款	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	895,945.13
中谷储运 (舟山) 有限公司	100,522,852.21	10.14	往来款	3 年以上	100,522,852.21
上海聚力康东贸医疗消毒 供应中心有限公司	14,141,518.06	1.43	往来款	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	11,452,598.07
上海虹桥国际进口商品运营 管理有限公司	10,968,886.00	1.11	押金、保证金	1 年以内	-
闽发证券水电路营业部	9,371,904.57	0.95	往来款	3 年以上	9,371,904.57
合计	801,126,062.35	80.82			122,243,299.98

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	58,209,966.69	564,721.68	57,645,245.01	44,642,374.38	569,049.50	44,073,324.88
在产品	15,637,352.87	-	15,637,352.87	4,109,193.64	-	4,109,193.64
库存商品	1,799,207,592.08	72,075,051.67	1,727,132,540.41	1,543,986,887	73,250,203.98	1,470,736,683.02
周转材料	2,516,789.90	-	2,516,789.90	314,697.75	-	314,697.75
在途物资	243,910,351.24	-	243,910,351.24	157,045,072.59	-	157,045,072.59
委托加工物资	85,016.70	-	85,016.70	76,236.59	-	76,236.59
发出商品	3,139,171.71	-	3,139,171.71	4,857,443.20	-	4,857,443.20
合计	2,122,706,241.19	72,639,773.35	2,050,066,467.84	1,755,031,905.15	73,819,253.48	1,681,212,651.67

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	569,049.50	-4,327.82				564,721.68
库存商品	73,250,203.98	14,230,482.97		15,405,635.28		72,075,051.67
合计	73,819,253.48	14,226,155.15		15,405,635.28		72,639,773.35

本集团于年末按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。该估计是基于目前市场状况和制造及销售同类产品的过程经验，但可能会因为技术改变及竞争对手采取的行动而出现重大改变。

上年已计提存货跌价准备的存货在本年出售或报废所致。

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	9,612,705.69	12,792,900.82
合计	9,612,705.69	12,792,900.82

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	120,357,199.75	123,861,790.29
预缴税金	11,636,757.68	14,990,919.64
国债逆回购	-	40,698,928.38
其他	3,036,419.15	-
合计	135,030,376.58	179,551,638.31

13、债权投资

适用 不适用

14、其他债权投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	17,406,234.54	777,122.85	16,629,111.69	27,985,422.82	268,259.92	27,717,162.90	6.8% - 9.13%
其中：未实现融资收益	1,315,715.96	-	1,315,715.96	2,642,525.18	-	2,642,525.18	
减：一年内到期部分	10,200,484.87	587,779.18	9,612,705.69	12,916,716.62	123,815.80	12,792,900.82	
合计	7,205,749.67	189,343.67	7,016,406.00	15,068,706.20	144,444.12	14,924,262.08	/

### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁客户组合	17,406,234.54	777,122.85	4.46
合计	17,406,234.54	777,122.85	4.46

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款及一年内到期的非流动资产坏账准备	268,259.92	508,862.93				777,122.85
合计	268,259.92	508,862.93				777,122.85

## 16、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州高新进口商贸有限公司	3,739,543.85	-	-	13,719.11	-	-	-	-	-	3,753,262.96	-
苏州新区高新技术产业股份有限公司	231,139,522.17	-	-	934,891.80	39,634.46	-3,819,580.84	621,696.85	-	-	227,672,770.74	-
上海东方天野国际货运代理有限公司	5,780,202.17	-	-	142,227.54	-	-	133,116.73	-	-	5,789,312.98	-
上海沙龙杰服装有限公司	2,999,612.36	-	-	85,682.02	-	-	300,000.00	-	-	2,785,294.38	-
格方乐融科技(珠海)有限公司	671,048.70	-	-	82,652.83	-	-	-	-	-	753,701.53	-
上海东方货运有限公司	2,210,876.16	-	-	-	-	-	-	-	-	2,210,876.16	2,210,876.16
上海东济费森医院管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海聚力康东贸医疗消毒供应中心有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	246,540,805.41	-	-	1,259,173.30	39,634.46	-3,819,580.84	1,054,813.58	-	-	242,965,218.75	2,210,876.16

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

上海东方货运有限公司是本集团不重要的联营企业，因该公司已被吊销营业执照，因此已于以前年度全额计提资产减值准备。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
华安证券股份有限公司	1,395,869,653.62			165,845,899.44			1,561,715,553.06	32,247,813.78	1,128,293,164.32		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
中源协和细胞基因工程股份有限公司	17,822,392.00			5,448,296.00			23,270,688.00		22,507,984.84		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海锦江国际实业投资股份有限公司	5,846,100.48			510,174.72			6,356,275.20	45,999.36	5,316,275.20		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
申万宏源集团股份有限公司	2,339,260.75				34,979.60		2,304,281.15	35,416.85	1,904,281.15		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海申达股份有限公司	1,460,000.00			472,000.00			1,932,000.00		1,563,050.77		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海龙头(集团)股份有限公司	1,896,000.00				90,000.00		1,806,000.00	7,600.00	1,267,111.11		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海银行股份有限公司	13,259,292.45			1,376,647.85			14,635,940.30	603,185.96	14,177,938.26		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
交通银行股份有限公司	12,043,500.00				806,000.00		11,237,500.00	829,715.00	2,216,307.77		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海宝鼎投资股份有限公司	916,157.47						916,157.47		887,403.48		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
上海美华系统有限公司	1,894,760.00				296,643.13		1,598,116.87		671,874.01		以非交易目的、出于战略目的计划长期持有
合计	1,453,347,116.77			173,653,018.01	1,227,622.73		1,625,772,512.05	33,769,730.95	1,178,805,390.91		/

### 18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	349,808,252.87	720,886,440.20
其中：权益工具投资	349,808,252.87	720,886,440.20
合计	349,808,252.87	720,886,440.20

权益工具投资为本集团不具有重大影响的股权投资，本集团将其计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

### 19、投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	411,438,105.63	46,206,756.08	457,644,861.71
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	411,438,105.63	46,206,756.08	457,644,861.71
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	250,232,038.70	13,691,025.04	263,923,063.74
2.本期增加金额	8,377,913.89	1,147,718.17	9,525,632.06
(1) 计提或摊销	8,377,913.89	1,147,718.17	9,525,632.06
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	258,609,952.59	14,838,743.21	273,448,695.80
三、减值准备			
1.期初余额	59,460,664.19	-	59,460,664.19
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	59,460,664.19	-	59,460,664.19
四、账面价值			
1.期末账面价值	93,367,488.85	31,368,012.87	124,735,501.72
2.期初账面价值	101,745,402.74	32,515,731.04	134,261,133.78

20、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	875,713,125.00	962,017,587.67
合计	875,713,125.00	962,017,587.67

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电器设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,136,191,008.94	288,723,616.41	656,013,768.09	82,997,248.80	7,187,008.87	2,171,112,651.11
2.本期增加金额	8,783,335.72	39,441,017.42	4,967,953.42	2,642,183.49	715,470.03	56,549,960.08
(1) 购置	8,783,335.72	39,152,344.60	4,967,953.42	2,642,183.49	715,470.03	56,261,287.26
(2) 在建工程转入	-	288,672.82	-	-	-	288,672.82
3.本期减少金额	5,012,596.97	9,143,142.71	196,978,106.57	1,845,715.03	933,763.83	213,913,325.11
(1) 处置或报废	239,976.77	5,056,512.11	196,978,106.57	1,550,762.79	933,763.83	204,759,122.07
(2) 其他减少	4,772,620.20	4,086,630.60	-	294,952.24	-	9,154,203.04
4.期末余额	1,139,961,747.69	319,021,491.12	464,003,614.94	83,793,717.26	6,968,715.07	2,013,749,286.08
二、累计折旧						
1.期初余额	615,833,362.88	155,671,032.98	315,775,449.18	69,629,451.48	5,812,127.19	1,162,721,423.71
2.本期增加金额	28,026,488.73	36,376,284.37	25,998,764.09	3,855,500.68	1,223,767.07	95,480,804.94
(1) 计提	28,026,488.73	36,376,284.37	25,998,764.09	3,855,500.68	1,223,767.07	95,480,804.94
3.本期减少金额	613,993.64	5,958,617.29	130,751,282.38	1,704,427.06	805,642.18	139,833,962.55
(1) 处置或报废	183,239.53	4,198,648.38	130,751,282.38	1,450,377.19	805,642.18	137,389,189.66
(2) 其他减少	430,754.11	1,759,968.91	-	254,049.87	-	2,444,772.89
4.期末余额	643,245,857.97	186,088,700.06	211,022,930.89	71,780,525.10	6,230,252.08	1,118,368,266.10
三、减值准备						
1.期初余额			46,373,639.73			46,373,639.73
2.本期增加金额			35,831.76			35,831.76
(1) 计提			35,831.76			35,831.76
3.本期减少金额			26,741,576.51			26,741,576.51
(1) 处置或报废			26,741,576.51			26,741,576.51
4.期末余额			19,667,894.98			19,667,894.98
四、账面价值						
1.期末账面价值	496,715,889.72	132,932,791.06	233,312,789.07	12,013,192.16	738,462.99	875,713,125.00
2.期初账面价值	520,357,646.06	133,052,583.43	293,864,679.18	13,367,797.32	1,374,881.68	962,017,587.67

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	124,901,490.07
土地使用权	33,291,475.30
机器设备	2,077,084.39
合计	160,270,049.76

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,512.76	历史原因未办妥

(5). 固定资产的减值测试情况

本年本集团出售部分船舶运输工具，结转以前年度计提的固定资产减值准备人民币 26,741,576.51 元。

21、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,284,744.35	53,971,681.18
合计	49,284,744.35	53,971,681.18

(1). 在建工程情况

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
洋山基地工程 2 期	39,197,052.27	-	39,197,052.27	33,830,930.76	-	33,830,930.76
研发中心装修	2,044,762.20	-	2,044,762.20	-	-	-
虹桥品汇 B 栋装修	-	-	-	15,679,201.73		15,679,201.73
埃塞厂区翻新及扩建工程	5,096,662.87		5,096,662.87	655,231.69		655,231.69
其他	2,946,267.01		2,946,267.01	3,806,317.00	-	3,806,317.00
合计	49,284,744.35	-	49,284,744.35	53,971,681.18	-	53,971,681.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
洋山基地工程 2 期	55,480,000.00	33,830,930.76	5,366,121.51	-	-	39,197,052.27	70.65	70.65	1,491,866.12	545,828.43	3.95	借款与自筹 资金

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	371,345,401.35	371,345,401.35
2.本期增加金额	86,915,747.04	86,915,747.04
3.本期减少金额	41,573,427.31	41,573,427.31
4.期末余额	416,687,721.08	416,687,721.08
二、累计折旧		
1.期初余额	136,194,792.49	136,194,792.49
2.本期增加金额	45,635,888.21	45,635,888.21
3.本期减少金额	39,848,770.36	39,848,770.36
4.期末余额	141,981,910.34	141,981,910.34
三、账面价值		
1.期末账面价值	274,705,810.74	274,705,810.74
2.期初账面价值	235,150,608.86	235,150,608.86

25、无形资产

(1). 无形资产情况

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	315,736,363.25	8,250,000.00	25,641,456.16	24,683.16	349,652,502.57
2.本期增加金额	-	-	3,921,964.53	-	3,921,964.53
(1) 购置	-	-	2,385,830.34	-	2,385,830.34
(2) 在建工程转入	-	-	1,536,134.19	-	1,536,134.19
3.本期减少金额	1,861,492.80	-	-	-	1,861,492.80
(1) 处置	1,861,492.80	-	-	-	1,861,492.80
4.期末余额	313,874,870.45	8,250,000.00	29,563,420.69	24,683.16	351,712,974.30
二、累计摊销					
1.期初余额	62,164,951.73	8,250,000.00	15,731,966.28	9,017.45	86,155,935.46
2.本期增加金额	4,282,736.59	-	2,328,242.66	2,468.28	6,613,447.53
(1) 计提	4,282,736.59	-	2,328,242.66	2,468.28	6,613,447.53
3.期末余额	66,447,688.32	8,250,000.00	18,060,208.94	11,485.73	92,769,382.99
三、账面价值					
1.期末账面价值	247,427,182.13	-	11,503,211.75	13,197.43	258,943,591.31
2.期初账面价值	253,571,411.52	-	9,909,489.88	15,665.71	263,496,567.11

26、商誉

(1). 商誉账面原值

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		
上海逸丰物流有限公司	1.00					1.00
合计	1.00					1.00

27、长期待摊费用

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
装修改造款及其他	51,643,765.14	45,011,562.92	25,434,272.98	13,137,702.96	58,083,352.12
合计	51,643,765.14	45,011,562.92	25,434,272.98	13,137,702.96	58,083,352.12

其他说明：  
无

28、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	527,356,203.03	129,284,741.95	599,851,602.04	149,887,531.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	163,486,496.97	40,871,624.25	120,291,477.51	30,072,869.38
金融资产公允价值变动	11,144,570.19	2,762,953.10	13,735,647.54	3,411,852.03
未实现分红收益	48,702,821.84	12,175,705.46	48,867,466.80	12,216,866.70
股权激励未实现损益	-	-	1,492,165.21	360,080.87
其他	131,698,289.14	31,131,223.10	36,583,820.05	9,116,352.24
合计	882,388,381.17	216,226,247.86	820,822,179.15	205,065,552.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	1,183,790,384.19	302,758,214.49	1,090,606,565.69	272,651,641.44
应补税差的子公司利润	235,222,099.80	58,805,524.95	221,105,448.02	55,276,362.01
其他	87,459,805.22	21,838,122.40	16,810,456.08	4,175,297.54
合计	1,506,472,289.21	383,401,861.84	1,328,522,469.79	332,103,300.99

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	57,802,711.27	158,423,536.59	45,531,410.22	159,534,142.02
递延所得税负债	57,802,711.27	325,599,150.57	45,531,410.22	286,571,890.77

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,821,222.39	65,052,394.18
可抵扣亏损	209,268,935.53	140,914,783.66
合计	212,090,157.92	205,967,177.84

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		5,680,191.98	
2026 年		15,089,964.19	
2027 年	946,724.22	39,291,263.12	
2028 年	177,447.89	48,095,322.27	
2029 年	25,082,129.84	32,758,042.10	
2030 年	28,121,842.68		
无到期期限	154,940,790.90		
合计	209,268,935.53	140,914,783.66	

其他说明：

√适用 □不适用

于 2025 年 12 月 31 日，境外子公司的累计可抵扣亏损根据该子公司所在国家现行税法，可以在不定限期内抵扣以后年度的未来应税利润。

29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	-		-	1,294,979.49	-	1,294,979.49
预付设备款	876,331.11		876,331.11	1,232,957.46	-	1,232,957.46
其他	11,766.21		11,766.21	12,033.38	-	12,033.38
定期存款	58,179,274.59		58,179,274.59			
合计	59,067,371.91	-	59,067,371.91	2,539,970.33	-	2,539,970.33

其他说明：

无

### 30、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,995,168.50	51,995,168.50	质押	保证金	34,775,368.45	34,775,368.45	质押	保证金
固定资产	41,914,965.59	19,386,925.33	抵押	借款抵押	20,562,561.43	20,562,561.43	抵押	借款抵押
合计	93,910,134.09	71,382,093.83	/	/	55,337,929.88	55,337,929.88	/	/

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	408,050,190.20	582,939,431.60
合计	408,050,190.20	582,939,431.60

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 32、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 34、应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		25,898,882.60
银行承兑汇票	307,813,573.54	172,788,367.92
合计	307,813,573.54	198,687,250.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,012,095,763.09	5,500,703,024.85
合计	6,012,095,763.09	5,500,703,024.85

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NEW ZEALAND NEW MILK TRADING LTD.	34,618,927.20	款项尚未结清
南通秋之友生物科技有限公司	18,271,613.32	款项尚未结清
KING PINE INC LIMITED	11,886,908.47	业务尚未完成
合计	64,777,448.99	

其他说明：

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	139,595.76	173,958.27
合计	139,595.76	173,958.27

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,440,858,339.85	2,909,305,010.34
预收服务费	40,760,605.11	23,187,073.38
合计	2,481,618,944.96	2,932,492,083.72

合同负债主要涉及本集团从客户销售合同中收取的预收款，相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
HONG KONG HARVEST TRADING CO., LTD	91,949,288.34	业务结算周期长
上海帝志贸易有限公司	88,830,244.30	业务结算周期长
上海巍诚科技发展有限公司	43,084,939.13	业务结算周期长
上海天行控制科技有限公司	20,321,221.37	业务结算周期长
GOLDEN CHEER INTERNATIONAL LIMITED	15,643,426.49	业务结算周期长
合计	259,829,119.63	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	160,862,679.26	799,255,400.40	774,758,688.69	185,359,390.97
二、离职后福利-设定提存计划	4,964,511.60	87,759,577.64	89,194,493.35	3,529,595.89
三、辞退福利	-	6,332,748.15	6,051,991.70	280,756.45
四、一年内到期的其他福利				
合计	165,827,190.86	893,347,726.19	870,005,173.74	189,169,743.31

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	153,605,521.45	659,859,515.51	634,561,081.71	178,903,955.25
职工福利费	358,145.64	20,399,995.62	20,610,024.02	148,117.24
社会保险费	1,928,403.68	40,784,154.85	40,841,379.27	1,871,179.26
- 医疗保险费	1,904,658.86	38,940,589.19	39,004,705.69	1,840,542.36
- 工伤保险费	23,744.82	1,363,341.47	1,356,604.28	30,482.01
- 生育保险费	-	59,984.78	59,984.78	-
- 其他	-	420,239.41	420,084.52	154.89
住房公积金	257,719.55	42,690,676.33	42,760,285.09	188,110.79
工会经费和职工教育经费	4,576,884.66	32,335,513.34	32,800,250.85	4,112,147.15
其他短期薪酬	136,004.28	3,185,544.75	3,185,667.75	135,881.28
合计	160,862,679.26	799,255,400.40	774,758,688.69	185,359,390.97

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,690,012.91	68,847,392.47	68,776,283.53	2,761,121.85
失业保险费	77,540.83	1,958,590.18	1,955,958.89	80,172.12
企业年金缴费	2,196,957.86	16,758,992.21	18,267,648.25	688,301.82
其他离职后福利	-	194,602.78	194,602.68	0.10
合计	4,964,511.60	87,759,577.64	89,194,493.35	3,529,595.89

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,151,305.10	12,752,223.20
企业所得税	48,643,929.86	52,252,940.82
个人所得税	9,900,563.26	18,735,937.06
房产税	3,317,741.31	4,277,452.23
印花税	3,407,251.46	3,600,236.35
其他	3,416,787.59	2,562,551.23
合计	122,837,578.58	94,181,340.89

其他说明：

无

### 40、其他应付款

#### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	529,465.70	
其他	549,556,911.81	686,587,307.61
合计	550,086,377.51	686,587,307.61

其他说明：

□适用 √不适用

#### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### (3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东	529,465.70	
合计	529,465.70	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	135,171,246.02	182,249,148.58
往来款	291,914,734.93	298,152,743.38
股份回购义务	-	27,580,019.16
预提费用	27,697,932.26	72,813,790.80
代扣代缴款项	6,806,789.80	6,939,947.84
其他	87,966,208.80	98,851,657.85
合计	549,556,911.81	686,587,307.61

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**41、持有待售负债**

适用 不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,510,012.59	745,500.00
1 年内到期的租赁负债	56,417,114.93	41,706,996.91
合计	57,927,127.52	42,452,496.91

其他说明：

无

#### 43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	118,428,374.79	165,381,228.62
合计	118,428,374.79	165,381,228.62

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 44、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,350,374.00	18,050,374.00
委托借款	2,255,512.59	745,500.00
减：一年内到期的长期借款	1,510,012.59	745,500.00
合计	12,095,874.00	18,050,374.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

于 2025 年 12 月 31 日，上述抵押借款的抵押品情况详见附注六、30 所有权或使用权受到限制的资产。

#### 45、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	434,592,525.08	398,799,330.49
减：未确认融资费用	138,616,803.41	147,461,698.12
减：一年内到期的租赁负债	56,417,114.93	41,706,996.91
合计	239,558,606.74	209,630,635.46

其他说明：

无

**47、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	13,721,923.74	14,708,338.61
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	4,344.00	
合计	13,726,267.74	14,708,338.61

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债 (净资产)

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

## 50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,293,118.47	1,300,000.00	593,038.64	6,000,079.83	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
物流天下平台政府补贴	5,259,753.33	-	-	405,050.64	4,854,702.69	与资产相关
海关、检验检疫公共物流服务平台	33,365.14	-	-	33,365.14	-	与资产相关
上海市促进产业高质量发展“工业服务业发展”专项资金项目	-	1,300,000.00	-	154,622.86	1,145,377.14	与资产相关
合计	5,293,118.47	1,300,000.00	-	593,038.64	6,000,079.83	

## 51、其他非流动负债

适用 不适用

## 52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	877,770,565.00				-5,855,008.00	-5,855,008.00	871,915,557.00

其他说明：

2025 年，公司对限制性股票予以回购并注销，共计 5,855,008 股。

## 53、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**54、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,476,397,620.96	1,273,844.88	14,790,055.91	2,462,881,409.93
其他资本公积	288,209,123.82	9,411.80	5,093,425.72	283,125,109.90
合计	2,764,606,744.78	1,283,256.68	19,883,481.63	2,746,006,519.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本年增加、其他资本公积本年减少系授予的限制性股票解除限售，于 2025 年解除限售限制性股票 491,832 股，将等待期内确认的人民币 1,273,844.88 元其他资本公积转入股本溢价。

股本溢价本年减少系本公司本年对限制性股票予以回购并注销共计 5,855,008 股，冲销股本溢价。

其他资本公积本年增加系子公司购买少数股东股份的差额净额人民币 9,411.80 元，其他资本公积本年减少包括联营企业苏州新区高新技术产业股份有限公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动人民币 3,819,580.84 元。

**55、库存股**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	27,580,019.16	-	27,580,019.16	-
库存股	-	9,426,127.21	-	9,426,127.21
合计	27,580,019.16	9,426,127.21	27,580,019.16	9,426,127.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股减少系公司对回购的限制性股票予以注销，共计 5,855,008 股。

本年库存股增加系公司回购股份 1,242,000 股，回购支付的资金总金额为人民币 9,426,127.21 元。

56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	807,038,226.74	172,465,029.74			43,850,181.51	128,683,325.15	-68,476.92	935,721,551.89
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,108,215.33	39,634.46				39,634.46		1,147,849.79
其他权益工具投资公允价值变动	805,930,011.41	172,425,395.28	-	-	43,850,181.51	128,643,690.69	-68,476.92	934,573,702.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,967,314.79	-6,061,518.55				-5,245,479.39	-816,039.16	13,721,835.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-					-		-
外币财务报表折算差额	18,967,314.79	-6,061,518.55				-5,245,479.39	-816,039.16	13,721,835.40
其他综合收益合计	826,005,541.53	166,403,511.19	-	-	43,850,181.51	123,437,845.76	-884,516.08	949,443,387.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 57、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	458,177.12	458,177.12	-
合计	-	458,177.12	458,177.12	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 58、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	332,399,530.01	13,405,742.00		345,805,272.01
任意盈余公积	24,617,440.62			24,617,440.62
合计	357,016,970.63	13,405,742.00	-	370,422,712.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本年增加是根据公司法规定按本公司单体报表净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 13,405,742.00 元。

## 59、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,752,155,346.96	2,722,704,211.71
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,752,155,346.96	2,722,704,211.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,501,222.23	216,252,626.91
减：提取法定盈余公积	13,405,742.00	23,056,741.69
应付普通股股利	90,194,187.69	163,744,749.97
期末未分配利润	2,851,056,639.50	2,752,155,346.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。
- 6、根据 2025 年 6 月 27 日股东大会审议批准，公司分配 2024 年年度股利人民币 64,908,636.54 元 (2024 年：分配 2023 年年度股利人民币 82,112,087.42 元)；根据 2025 年 6 月 27 日股东大会的授权，2025 年 10 月 30 日董事会批准，分配 2025 年中期股利人民币 25,285,551.15 元 (2024 年：分配 2024 年中期股利人民币 81,632,662.55 元)，利润分配合计人民币 90,194,187.69 元 (2024 年：合计 163,744,749.97 元)。

## 60、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,880,335,944.90	31,290,453,584.99	35,293,313,023.66	33,707,309,174.50
其他业务	164,909,428.10	40,660,998.50	135,915,099.25	44,342,003.81
合计	33,045,245,373.00	31,331,114,583.49	35,429,228,122.91	33,751,651,178.31
其中： 合同产生的收入	32,965,653,480.15	31,286,902,395.29	35,340,802,106.40	33,730,704,091.75

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品、服务类型分类		
- 贸易业务	28,706,793,551.19	27,368,061,958.15
- 货运物流业务	4,258,859,928.96	3,918,840,437.14
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	32,763,802,239.54	31,133,578,620.43
在某一时段内确认收入	201,851,240.61	153,323,774.86

## 61、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,354,343.50	3,980,686.90
教育费附加	3,207,287.14	2,002,644.38
房产税	16,055,635.35	14,452,746.88
土地使用税	748,818.13	870,618.61
车船使用税	277,858.74	27,510.51
印花税	20,856,111.71	16,017,433.54
其他	646,232.11	2,531,171.22
合计	46,146,286.68	39,882,812.04

## 62、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本支出	456,966,872.50	466,443,081.74
贸易服务费	287,414,701.43	279,795,564.00
租赁及物业管理相关费用	11,046,960.07	20,252,383.11
保险费	21,222,074.98	16,324,274.17
办公费用	18,806,350.11	21,114,679.98
广告费用	20,176,113.63	17,995,573.78
差旅费	11,590,930.03	11,228,004.40
折旧与摊销	5,123,310.72	8,247,137.13
展览费	9,070,986.50	11,372,531.27
业务招待费	8,336,265.12	9,524,890.60
股权激励	-	-2,569,349.71
其他	36,106,221.61	52,711,404.90
合计	885,860,786.70	912,440,175.37

## 63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本支出	283,693,854.31	315,427,204.78
折旧与摊销	45,581,178.03	36,716,342.71
租赁及物业管理相关费用	24,208,235.64	24,901,316.60
办公费用	9,847,311.99	10,371,473.00
业务费用	6,024,918.90	7,085,950.68
专业服务费	16,848,903.02	15,488,852.95
股权激励	-103,931.52	-6,422,040.20
差旅费	3,394,272.99	3,285,885.68
业务招待费	3,171,593.74	2,960,297.69
其他费用	23,376,190.89	28,674,136.74
合计	416,042,527.99	438,489,420.63

其他说明：

无

#### 64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,191,323.69	5,218,938.38
技术服务费	386,531.38	591,211.54
样品研发费	2,265,831.02	9,802,840.25
折旧与摊销	1,654,938.39	287,285.13
专利费	10,310.00	70,358.75
合计	14,508,934.48	15,970,634.05

其他说明：

无

#### 65、财务费用（收益以“-”号填列）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	27,370,475.61	32,547,363.35
租赁负债利息支出	9,980,752.18	6,052,642.61
减：资本化的利息支出	545,828.43	890,208.66
减：利息收入	51,862,010.48	89,001,373.13
净汇兑损失 (收益以“-”号填列)	24,687,315.34	-59,991,037.65
银行手续费	22,092,038.67	17,863,176.10
合计	31,722,742.89	-93,419,437.38

其他说明：

无

#### 66、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	593,038.64	468,174.88
与收益相关的政府补助	50,502,883.13	34,517,126.89
合计	51,095,921.77	34,985,301.77

其他说明：

无

## 67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,259,173.30	-6,547,536.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,179,339.01	9,814,377.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	848,905.61	864,258.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,791,510.06	4,214,077.97
其他权益工具投资的股利收入	33,769,730.95	24,555,750.51
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入	33,769,730.95	24,555,750.51
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,397,270.28	10,699,099.21
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	601,903.47	-33,000.00
债务重组收益	-	20.00
其他	757,592.90	1,244,116.93
合计	52,246,747.56	44,811,163.73

其他说明：

无

## 68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 69、公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,915,580.34	4,207,268.67
其他非流动金融资产	2,248,543.57	88,995,043.13
合计	-5,667,036.77	93,202,311.80

其他说明：

无

## 70、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,417.89	301,149.97
应收账款坏账损失	-28,983,833.11	-47,889,530.90
其他应收款坏账损失	-14,516,968.63	-60,846,861.34
长期应收款坏账损失	-508,862.93	-105,014.71
合计	-43,996,246.78	-108,540,256.98

其他说明：

无

### 71、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,226,155.15	-34,739,825.87
固定资产减值损失	-35,831.76	
合计	-14,261,986.91	-34,739,825.87

其他说明：

无

### 72、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	9,333,693.40	3,253,001.63
合计	9,333,693.40	3,253,001.63

其他说明：

无

### 73、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	142,290.07	2,829,826.33	142,290.07
其中：固定资产处置利得	142,290.07	2,829,826.33	142,290.07
罚款违约赔偿收入	3,404,483.70	1,163,177.23	3,404,483.70
无需支付的款项	419,491.81	1,021,390.46	419,491.81
其他利得	4,510,014.55	3,117,057.43	4,510,014.55
合计	8,476,280.13	8,131,451.45	8,476,280.13

其他说明：

□适用 √不适用

#### 74、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	657,595.93	234,217.56	657,595.93
其中：固定资产处置损失	657,595.93	234,217.56	657,595.93
对外捐赠	115,000.00	255,868.39	115,000.00
罚款及赔偿金	6,435,834.07	10,934,220.37	6,435,834.07
其他支出	723,304.89	1,282,136.07	723,304.89
合计	7,931,734.89	12,706,442.39	7,931,734.89

其他说明：

无

#### 75、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	注	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		105,297,065.42	107,882,486.26
递延所得税费用		-3,712,316.28	-3,854,488.72
汇算清缴差异调整		2,176,460.10	6,513,535.43
合计		103,761,209.24	110,541,532.97

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
税前利润	369,145,148.28
按税率 25%计算的预期所得税	92,286,287.07
子公司适用不同税率的影响	-5,322,811.99
调整以前年度所得税的影响	2,176,460.10
非应税收入的影响	-9,829,511.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,390,046.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-987,684.40
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,642,545.04
冲回以前年度已确认递延所得税的可抵扣亏损的影响	6,405,878.15
本年所得税费用	103,761,209.24

其他说明：

□适用 √不适用

## 76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注六、56。

## 77、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助等款项	51,802,883.13	34,517,126.89
经营性利息收入	51,862,010.48	89,001,373.13
其他往来款	340,080,307.30	511,401,802.76
受限货币资金减少	34,775,368.45	44,297,461.02
合计	478,520,569.36	679,217,763.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	556,121,503.60	483,268,111.11
营业外支出	11,508,315.30	6,002,664.83
其他往来款	462,217,699.58	361,536,672.93
受限货币资金增加	51,995,168.50	34,775,368.45
合计	1,081,842,686.98	885,582,817.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置运输工具现金流入	48,563,014.10	
合计	48,563,014.10	

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收回本金	14,096,966.50	12,528,684.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	37,006,146.37	18,631,547.04
购买少数股东权益支付的款项	176,594.00	3,487,048.71
租赁负债支付的现金	52,258,409.92	51,322,984.05
合计	89,441,150.29	73,441,579.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	582,939,431.60	1,954,644,862.81	27,262,878.45	2,156,796,982.66		408,050,190.20
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	18,795,874.00			5,189,987.41		13,605,886.59
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	251,337,632.37		96,896,499.22	52,258,409.92		295,975,721.67
其他应付款-股份回购	27,580,019.16		9,426,127.21	37,006,146.37		-
其他应付款-应付股利	-		172,005,449.68	171,475,983.98		529,465.70
合计	880,652,957.13	1,954,644,862.81	305,590,954.56	2,422,727,510.34		718,161,264.16

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

78、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	265,383,939.04	282,068,512.06
加：资产减值准备	14,261,986.91	34,739,825.87
信用减值损失	43,996,246.78	108,540,256.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,006,436.99	96,186,413.95
使用权资产摊销	45,635,888.21	47,072,582.04
无形资产摊销	6,613,447.53	8,385,389.89
长期待摊费用摊销	25,434,272.98	16,605,580.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-9,333,693.40	-3,253,001.63
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	515,305.86	-2,595,608.77
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	5,667,036.77	-93,202,311.80
财务费用 (收益以“-”号填列)	40,656,421.85	-9,864,778.52
投资损失 (收益以“-”号填列)	-52,246,747.56	-44,811,163.73
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,110,605.43	-21,883,555.76
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-4,822,921.71	18,029,067.04
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-346,954,950.86	-236,754,667.20
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-708,657,976.76	-1,437,464,770.83
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	582,887,425.76	1,035,562,031.83
其他	-136,527.85	-8,991,389.91
经营活动产生的现金流量净额 (使用以“-”号填列)	15,016,195.97	-211,631,588.27
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	4,174,050,302.55	4,542,817,255.22
减：现金的期初余额	4,542,817,255.22	4,876,817,535.12
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 (减少以“-”号填列)	-368,766,952.67	-334,000,279.90

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,174,050,302.55	4,542,817,255.22
其中：库存现金	511,831.27	1,741,142.97
可随时用于支付的银行存款	4,096,171,815.96	4,522,099,382.81
可随时用于支付的其他货币资金	77,366,655.32	18,976,729.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,174,050,302.55	4,542,817,255.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金等	51,995,168.50	34,775,368.45	保证金等
合计	51,995,168.50	34,775,368.45	/

其他说明：

适用 不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	178,519,146.62	7.0288	1,254,775,377.76
应收账款			
其中：美元	183,771,290.77	7.0288	1,291,691,648.56
其他应收款			
其中：美元	6,664,228.45	7.0288	46,841,528.93
应付账款			
其中：美元	80,966,420.13	7.0288	569,096,773.81
其他应付款			
其中：美元	13,012,342.22	7.0288	91,461,150.00
短期借款			
其中：美元	1,000.00	7.0288	7,028.80

其他说明：

无

(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

## 81、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团租用房屋建筑物作为其临时办公场所及仓储，这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

项目	本期发生额	上年同期发生额
选择简化处理方法的短期租赁和低价值租赁费用	1,013,797.75	4,848,526.97

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 53,272,207.67 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	79,591,892.85	-
合计	79,591,892.85	-

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
租赁投资净额的融资收益	-	1,729,450.73	-
合计	-	1,729,450.73	-

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
未折现租赁收款额总额	18,721,950.50	30,627,948.00
减：未实现融资收益	1,315,715.96	2,642,525.18
租赁净投资额	17,406,234.54	27,985,422.82

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	11,090,877.00	14,649,910.00
第二年	5,853,541.00	10,366,227.00
第三年	1,321,570.00	5,071,891.00
第四年	455,962.50	539,920.00
四年后未折现租赁收款额总额	18,721,950.50	30,627,948.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：

无

82、数据资源

□适用 √不适用

83、其他

□适用 √不适用

## 七、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用  不适用

项目	本期发生额	上期发生额
开发人员支出	10,191,323.69	5,218,938.38
技术服务费	386,531.38	591,211.54
样品研发费	2,265,831.02	9,802,840.25
折旧与摊销	1,654,938.39	287,285.13
专利费	10,310.00	70,358.75
合计	14,508,934.48	15,970,634.05
其中：费用化研发支出	14,508,934.48	15,970,634.05

其他说明：

无

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明：

无

### 3、重要的外购在研项目

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

子公司名称	形成 / 丧失控制的判断依据
新联纺株式会社	清算注销
郑州东松医疗科技有限公司	新设
上海东创融新服饰有限公司	新设

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益 (列示至二级公司)

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	上海	10,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	投资设立
东方国际创业闵行服装实业有限公司	上海	88,156,000.00	上海	服装生产及内外销	100.00	-	投资设立
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	上海	28,500,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	投资设立
上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海	10,000,000.00	上海	进出口贸易	83.00	-	投资设立
东方国际物流 (集团) 有限公司	上海	320,000,000.00	上海	货物、运输代理	100.00	-	同一控制下企业合并
上海经贸嘉华进出口有限公司	上海	5,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上海东松医疗科技股份有限公司	上海	22,058,800.00	上海	进出口贸易	51.00	-	同一控制下企业合并
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	上海	50,168,144.60	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	上海	20,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
东方国际商业 (集团) 有限公司	上海	50,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
O.I.E. HONGKONG LTD.	香港	HKD1.00	香港	进出口贸易	100.00	-	投资设立
东方创业 (上海) 国际服务贸易有限公司	上海	15,000,000.00	上海	服务贸易	100.00	-	投资设立
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	上海	548,403,370.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上海新联纺进出口有限公司	上海	270,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上海纺织装饰有限公司	上海	430,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
东方国际集团上海荣恒国际贸易有限公司	上海	100,000,000.00	上海	服装生产及内外销	100.00	-	同一控制下企业合并
上海纺织集团国际物流有限公司	上海	100,000,000.00	上海	货物、运输代理	100.00	-	同一控制下企业合并
上海康健进出口有限公司	上海	105,000,000.00	上海	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
东方金发国际物流有限公司	上海	80,000,000.00	上海	物流代理	20.00	35.00	投资设立
上海经贸国际货运实业有限公司	上海	50,000,000.00	上海	货物、运输代理	48.75	51.25	投资设立
美国罗珀纺织有限公司	美国	757,262.96	美国	进出口贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
上海东创融新服饰有限公司	上海	3,000,000	上海	服装生产及内外销	100.00	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

a、 本公司直接持有东方金发国际物流有限公司 20%股权，通过子公司东方国际物流（集团）有限公司间接持有 30%股权，并受母公司东方国际（集团）有限公司委托经营持有 5%股权，遂拥有对该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

b、 本公司子公司东方国际物流（集团）有限公司接受母公司东方国际（集团）有限公司下属全资子公司上海东方国际资产经营管理有限公司的股权委托，经营其下属的上海东睦仓储有限公司和上海瑞合仓储有限公司 100%股权，遂拥有对该 2 家公司实际控制权而将其纳入合并范围。

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

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
上海东松医疗科技股份有限公司	49%	46,938,663.27	59,448,400.00	139,071,243.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东松医疗科技股份有限公司	1,049,334,441.61	88,215,676.50	1,137,550,118.11	795,842,747.70	27,062,901.03	822,905,648.73	1,351,283,081.50	66,983,243.47	1,418,266,324.97	1,076,757,827.94	1,108,162.01	1,077,865,989.95

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海东松医疗科技股份有限公司	2,182,368,594.42	96,196,813.36	96,067,534.36	-195,503,797.95	2,217,490,062.19	117,938,530.91	117,853,724.46	116,810,843.35

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

本集团于报告期内从少数股东购入子公司上海宁达进出口有限公司 1.00%股份，交易完成后，本集团根据购买成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额之差调整合并资产负债表的资本公积-9,411.80 元。

(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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州新区高新技术产业股份有限公司 (“苏州高新”)	江苏省	江苏省	产业园运营及房地产开发	3.00	-	采用权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

根据苏州高新的公司章程并经苏州高新董事会审议通过，本公司于 2021 年 8 月对苏州高新派驻董事，对其具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

苏州高新	2025 年	2024 年
流动资产	48,871,335,366.26	49,564,965,520.60
非流动资产	27,388,095,624.17	26,090,661,524.45
资产合计	76,259,430,990.43	75,655,627,045.05
流动负债	18,593,821,010.21	20,240,388,929.19
非流动负债	41,634,486,487.68	37,875,064,677.78
负债合计	60,228,307,497.89	58,115,453,606.97
少数股东权益	8,441,774,050.74	9,835,522,699.08
归属于母公司股东权益	7,589,092,357.84	7,704,650,739.00
按持股比例计算的净资产份额	227,672,770.74	231,139,522.17
对联营企业权益投资的账面价值	227,672,770.74	231,139,522.17
营业收入	5,460,189,381.75	7,300,388,447.57
净利润 (亏损以“-”号填列)	31,163,059.95	-31,701,828.71
其他综合收益	1,321,148.60	50,812,838.00
综合收益总额	32,484,208.55	19,111,009.29
本年度收到的来自联营企业的股利	621,696.85	932,545.28

其他说明：

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,081,571.85	15,401,283.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	324,281.50	-2,961,097.98
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	324,281.50	-2,961,097.98

其他说明：

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海东济费森医院管理有限公司	465,164.86	2,503,893.97	2,969,058.83
上海聚力康东贸医疗消毒供应中心有限公司		3,434,161.84	3,434,161.84

其他说明：

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产 / 收益相关
递延收益	5,293,118.47	1,300,000.00		593,038.64		6,000,079.83	与资产及收益相关

## 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	593,038.64	468,174.88
与收益相关	50,502,883.13	34,517,126.89
合计	51,095,921.77	34,985,301.77

其他说明：

无

## 十一、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、利率风险和汇率风险等。本集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本集团的内部控制工作小组及内部审计室将对风险管理的政策和程序进行检查和审计，并且将有关发现报告给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响本集团竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 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货币资金、应收账款和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。由于本集团的应收账款客户群较为分散，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中的情况。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 12.12%（上年末为 9.62%），本集团并未面临重大信用集中风险。除附注十五所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十五披露。

### 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。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2025 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
短期借款	411,148,989.56				411,148,989.56	408,050,190.20
应付票据	307,813,573.54				307,813,573.54	307,813,573.54
应付账款	6,012,095,763.09				6,012,095,763.09	6,012,095,763.09
其他应付款	550,086,377.51				550,086,377.51	550,086,377.51
长期借款 (含一年内 到期部分)	1,548,517.91		12,385,874.30		13,934,392.21	13,605,886.59
租赁负债 (含一年内 到期部分)	59,519,521.32	66,304,734.21	58,728,534.28	250,039,735.27	434,592,525.08	295,975,721.67
合计	7,342,212,742.93	66,304,734.21	71,114,408.58	250,039,735.27	7,729,671,620.99	7,587,627,512.60

#### (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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 4、①利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团面临的利率风险主要来源于银行存款及银行借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2025 年	
	实际利率	金额
金融资产		
- 长期应收款及一年内到期的非流动资产	3.40 – 8.27%	17,406,234.54
金融负债		
- 短期借款	2.10 – 3.20%	408,050,190.20
- 长期借款 (含一年内到期部分)	0.10 – 2.55%	13,605,886.59
- 租赁负债 (含一年内到期部分)	3.09 – 4.65%	295,975,721.67

浮动利率金融工具：

项目	2025 年	
	实际利率	金额
金融资产		
- 货币资金	0.0001% - 4.6%	4,225,533,639.78

#### 敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本公司股东权益和增加 / 减少人民币 31,691,502.30 元，净利润增加 / 减少人民币 31,691,502.30 元。

## 5、②汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项和应付款项、借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2025 年	2024 年
	美元	美元
外币金融资产		
货币资金	1,254,775,377.76	931,266,233.53
应收账款	1,291,691,648.56	2,949,863,214.51
其他应收款	46,841,528.93	200,190,089.45
合计	2,593,308,555.25	4,081,319,537.49
外币金融负债		
应付账款	569,096,773.81	351,191,642.52
其他应付款	91,461,150.00	19,953,199.07
短期借款	7,028.80	371,112.23
合计	660,564,952.61	371,515,953.82

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定汇率上升 / 下降 100 个基点将会导致本公司股东权益和净利润增加 / 减少人民币 14,495,577.01 元。

## ③其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	1,623,258,237.71	1,450,536,199.30
交易性金融资产	332,367,629.26	19,961,640.83
合计	1,955,625,866.97	1,470,497,840.13

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少公允价值变动损益人民币 3,323.68 万元。

## 6、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、金融资产转移

### (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). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	2,027,634,420.16	-	293,453,926.43	2,321,088,346.59
(一) 交易性金融资产	345,507,581.67	-	-	345,507,581.67
(二) 其他权益工具投资	1,623,258,237.71	-	2,514,274.34	1,625,772,512.05
(三) 其他非流动金融资产	58,868,600.78	-	290,939,652.09	349,808,252.87
持续以公允价值计量的资产总额	2,027,634,420.16	-	293,453,926.43	2,321,088,346.59

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

年末该金融资产或负债在活跃市场上的公开报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本集团分类为第三层次金融资产主要包括金融机构发行的资管产品、非上市公司股权和基金投资。

金融机构发行的资产管理计划的公允价值是参照交易对手金融机构提供的资产负债表日的资产净值进行计量，重大不可观察输入值为净资产，其公允价值随资产净值同向变化。

对于非上市股权投资、基金投资，本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括融资(交易)价格法、市场乘数法和融资(交易)价格调整法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，重大不可观察输入值主要包括流动性折扣以及可比公司的市盈率、市净率等。

**5、 持续的第三层次公允价值计量项目， 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

本集团参考可比上市公司的市盈率、市净率等来确定非上市权益工具投资的公允价值， 并对其流动性折价和少数股权折价调整。于 2024 年 12 月 31 日， 假设其他变量保持不变， 流动性折价或者少数股权折价每增加或减少 1%， 对本集团的所有者权益影响并不重大。

**6、 持续的公允价值计量项目， 本期内发生各层级之间转换的， 转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十三、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东方国际 (集团) 有限公司	上海	进出口贸易	1,000,000.00 万元	51.64	51.64

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节九、1、在子公司中的权益

## 3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本节九、3、在合营企业或联营企业中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海东方天野国际货运代理有限公司	联营企业
苏州高新进口商贸有限公司	联营企业
上海聚力康东贸医疗消毒供应中心有限公司	联营企业
格方乐融科技(珠海)有限公司	联营企业

其他说明：

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海沪纺大厦有限公司	受母公司托管企业
LZ Textiles Ltd.	对下属子公司实施重大影响的投资方
南阳新奥针织有限公司	对下属子公司实施重大影响的投资方
上海兰台信息技术有限公司	对下属子公司实施重大影响的投资方
上海经贸山九储运有限公司	参股公司
GONE SWEET COMPANY LIMITED	同受母公司控制
ORIENT INTERNATIONAL HOLDINGS HONG KONG CO., LTD.	同受母公司控制
上海三枪 (集团) 有限公司	同受母公司控制
上海三枪 (集团) 江苏纺织有限公司	同受母公司控制
上海三枪集团西安销售有限公司	同受母公司控制
上海上实国际贸易 (集团) 有限公司	同受母公司控制
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	同受母公司控制
上海东方国际资产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海东济费森血液透析中心有限公司	同受母公司控制
上海丝绸集团织造有限公司	同受母公司控制
上海五维婚纱艺术产业发展有限公司	同受母公司控制
上海八达纺织印染服装有限公司	同受母公司控制
上海凯邦实业有限公司	同受母公司控制
上海华申进出口有限公司	同受母公司控制
上海华纺房地产发展有限公司	同受母公司控制
上海卓维 700 文化创意产业发展有限公司	同受母公司控制
上海双创产业园创意发展有限公司	同受母公司控制
上海吉兴物业管理有限公司	同受母公司控制
上海吾灵创意文化艺术发展有限公司	同受母公司控制
上海国际时尚中心园区管理有限公司	同受母公司控制
上海国际服务贸易 (集团) 有限公司	同受母公司控制
上海国际服装服饰中心有限公司	同受母公司控制
上海国际棉花交易中心股份有限公司	同受母公司控制
上海国际设计交流中心企业管理有限公司	同受母公司控制
上海家纺储运有限公司	同受母公司控制
上海尚昉企业管理有限公司	同受母公司控制
上海市合成纤维研究所有限公司	同受母公司控制
上海市纺织原料有限公司	同受母公司控制
上海市纺织工业技术监督所	同受母公司控制
上海市纺织科学研究院有限公司	同受母公司控制
上海市纺织运输有限公司	同受母公司控制
上海德福伦新材料科技有限公司	同受母公司控制
上海恒盛贸易实业有限公司	同受母公司控制
上海新纺联汽车内饰有限公司	同受母公司控制
上海旭申高级时装有限公司	同受母公司控制
上海时尚之都专修学院有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海星海时尚地产 (集团) 有限公司	同受母公司控制
上海星海时尚物业管理有限公司	同受母公司控制
上海智园投资管理有限公司	同受母公司控制
上海桃城度假村有限公司	同受母公司控制
上海棉纺织印染联合有限公司	同受母公司控制
上海欣宁房地产经纪有限公司	同受母公司控制
上海汉森投资发展有限公司	同受母公司控制
上海汽车地毯总厂有限公司	同受母公司控制
上海沪纺大厦有限公司	同受母公司控制
上海沪邦印染有限公司	同受母公司控制
上海海外进出口有限公司	同受母公司控制
上海特安纶纤维有限公司	同受母公司控制
上海王港华纶印染有限公司	同受母公司控制
上海环颐企业发展有限公司	同受母公司控制
上海申安建设工程监理咨询有限公司	同受母公司控制
上海申畅物业管理有限公司	同受母公司控制
上海申益纺织印染有限公司	同受母公司控制
上海申达股份有限公司	同受母公司控制
上海申达进出口有限公司	同受母公司控制
上海电装燃油喷射有限公司	同受母公司控制
上海瞬佳企业管理有限公司	同受母公司控制
上海禹泰企业管理有限公司	同受母公司控制
上海第三织带厂有限公司	同受母公司控制
上海第六丝织厂有限公司	同受母公司控制
上海纺印利丰印刷包装有限公司	同受母公司控制
上海纺投贸易有限公司	同受母公司控制
上海纺科院压力容器检验检测有限公司	同受母公司控制
上海纺织 (新疆) 有限公司	同受母公司控制
上海纺织 (集团) 有限公司	同受母公司控制
上海纺织建筑设计研究院有限公司	同受母公司控制
上海纺织投资管理有限公司	同受母公司控制
上海日舒科技纺织有限公司	同受母公司控制
上海辛垣实业有限公司	同受母公司控制
上海国际服务贸易 (集团) 有限公司	同受母公司控制
上海纺织时尚定制服饰有限公司	同受母公司控制
上海纺织时尚产业发展有限公司	同受母公司控制
上海纺织集团检测标准南通有限公司	同受母公司控制
上海纺织集团检测标准有限公司	同受母公司控制
上海经贸山九储运有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海翔宗实业有限公司	同受母公司控制
上海联合纺织印染进出口有限公司	同受母公司控制
上海联吉合纤有限公司	同受母公司控制
上海虹桥国际进口商品展销有限公司	同受母公司控制
上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	同受母公司控制
上海达新染织总厂有限公司	同受母公司控制
上海里奥纤维企业发展有限公司	同受母公司控制
上海金叶包装材料有限公司	同受母公司控制
上海针织九厂有限公司	同受母公司控制
上海领秀电子商务有限公司	同受母公司控制
上海香杏中医医院有限公司	同受母公司控制
上海龙头 (集团) 股份有限公司	同受母公司控制
上海龙头家纺有限公司	同受母公司控制
上海龙头进出口有限公司	同受母公司控制
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	同受母公司控制
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	同受母公司控制
东方国际集团上海投资有限公司	同受母公司控制
东方国际集团上海环境科技有限公司	同受母公司控制
东方国际集团上海花卉发展有限公司	同受母公司控制
东方国际集团上海资产管理有限公司	同受母公司控制
傲锐汽车部件 (上海) 有限公司	同受母公司控制
劲实检测科技 (上海) 有限公司	同受母公司控制
宏礼织造厂 (惠州) 有限公司	同受母公司控制
慧怡织造 (惠州) 有限公司	同受母公司控制
沈阳三枪内衣销售有限公司	同受母公司控制

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1). 采购商品和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南阳新奥针织有限公司	采购商品	39,281,392.02	67,804,446.81
上海里奥纤维企业发展有限公司	采购商品	16,418,131.12	14,358,447.91
GONE SWEET COMPANY LIMITED	采购商品	1,493,385.15	1,398,373.46
上海市合成纤维研究所有限公司	采购商品	356,280.08	79,040.62
上海龙头家纺有限公司	采购商品	298,178.72	118,514.18
上海市纺织科学研究院有限公司	采购商品	191,002.66	130,477.88
上海龙头进出口有限公司	采购商品	56,297.36	133,530.95
上海华申进出口有限公司	采购商品	54,165.70	-
苏州高新进口商贸有限公司	采购商品	25,953.68	2,427.84
上海纺织时尚定制服饰有限公司	采购商品	19,761.07	-
上海三枪(集团)有限公司	采购商品	17,910.70	-
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	采购商品	13,147.37	-
上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	采购商品	11,720.11	342.92
上海香杏中医医院有限公司	采购商品	5,378.40	-
上海申达进出口有限公司	采购商品	3,736.06	8,026.96
东方国际集团上海花卉发展有限公司	采购商品	2,007.96	-
上海三枪(集团)江苏纺织有限公司	采购商品	1,061.95	7,006,823.57
上海纺织时尚产业发展有限公司	采购商品	669.03	-
上海上实国际贸易(集团)有限公司	采购商品	-	35,286,370.47
上海龙头(集团)股份有限公司	采购商品	-	51,684.73
上海沪邦印染有限公司	接受劳务	3,434,628.60	-
上海申畅物业管理有限公司	接受劳务	3,143,560.56	1,473,136.57
上海东方国际资产经营管理有限公司	接受劳务	3,000,000.00	-
上海星海时尚物业经营管理有限公司	接受劳务	2,686,075.43	344,919.82
上海联吉合纤有限公司	接受劳务	1,196,290.68	1,264,232.29
上海经贸山九储运有限公司	接受劳务	563,775.17	226,202.42
上海纺织投资管理有限公司	接受劳务	349,428.51	20,723.24
上海虹桥国际进口商品展销有限公司	接受劳务	331,566.82	2,521,988.26
上海东方天野国际货运代理有限公司	接受劳务	203,272.95	104,932.12
上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	接受劳务	54,856.48	-
上海环颐企业发展有限公司	接受劳务	14,017.68	467.26
上海纺织集团检测标准有限公司	接受劳务	13,904.00	-
上海翔宗实业有限公司	接受劳务	11,118.87	186,126.14
东方国际集团上海环境科技有限公司	接受劳务	1,500.00	-
上海纺织建筑设计研究院有限公司	接受劳务	-	16,799,731.30
东方国际集团上海资产管理有限公司	接受劳务	-	3,000,000.00
上海星海时尚地产(集团)有限公司	接受劳务	-	1,236,814.68
上海申安建设工程监理咨询有限公司	接受劳务	-	223,310.00
东方国际集团上海投资有限公司	接受劳务	-	32,433.01
劲实检测科技(上海)有限公司	接受劳务	-	13,948.00
上海纺科院压力容器检验检测有限公司	接受劳务	-	2,264.15
上海三枪(集团)江苏纺织有限公司	接受劳务	-	530.97

出售商品 / 提供劳务情况表

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州高新进口商贸有限公司	销售商品	357,540,938.98	362,594,669.74
格方乐融科技(珠海)有限公司	销售商品	17,731,266.79	-
南阳新奥针织有限公司	销售商品	13,215,793.69	376,138.92
上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	销售商品	3,799,639.73	994,064.91
上海里奥纤维企业发展有限公司	销售商品	1,398,088.48	4,393,345.12
ORIENT INTERNATIONAL HOLDINGS HONG KONG CO., LTD.	销售商品	1,250,470.80	1,434,189.94
慧怡织造(惠州)有限公司	销售商品	831,036.59	3,758,573.48
上海市合成纤维研究所有限公司	销售商品	737,155.76	-
上海纺织投资管理有限公司	销售商品	453,716.81	-
上海沪纺大厦有限公司	销售商品	400,325.33	374,489.92
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	销售商品	396,670.00	-
上海龙头家纺有限公司	销售商品	113,587.84	147,592.81
上海申达股份有限公司	销售商品	11,673.00	6,055.05
东方国际集团上海环境科技有限公司	销售商品	64,255.82	71,876.83
东方国际集团上海花卉发展有限公司	销售商品	52,675.06	114,924.72
上海纺织集团检测标准有限公司	销售商品	44,554.27	-
上海纺织建筑设计研究院有限公司	销售商品	33,519.92	-
上海华申进出口有限公司	销售商品	29,678.76	4,479,990.70
上海环颐企业发展有限公司	销售商品	18,707.97	-
上海市纺织科学研究院有限公司	销售商品	14,903.24	-
上海桃城度假村有限公司	销售商品	10,468.47	-
上海汽车地毯总厂有限公司	销售商品	8,241.60	-
上海纺科院压力容器检验检测有限公司	销售商品	6,144.34	-
上海纺织集团检测标准南通有限公司	销售商品	5,420.96	-
上海国际棉花交易中心股份有限公司	销售商品	5,217.69	-
上海纺投贸易有限公司	销售商品	5,107.96	-
上海纺织(集团)有限公司	销售商品	4,646.02	19,933.04
上海新纺联汽车内饰有限公司	销售商品	3,100.00	-
上海龙头(集团)股份有限公司	销售商品	1,352.29	3,656.23
劲实检测科技(上海)有限公司	销售商品	1,301.74	-
上海国际时尚中心园区管理有限公司	销售商品	235.98	-
宏礼织造厂(惠州)有限公司	销售商品	-	4,642,880.89
上海电装燃油喷射有限公司	销售商品	-	1,312,839.16
上海市纺织工业技术监督所	销售商品	-	1,018,771.73
上海德福伦新材料科技有限公司	销售商品	-	101,487.70
上海三枪(集团)有限公司	销售商品	-	28,768.77
上海沪邦印染有限公司	销售商品	-	3,508.84
东方国际(集团)有限公司	销售商品	-	3,446.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海市纺织原料有限公司	销售商品	-	169.56
上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	提供劳务	10,953,868.17	-
上海金叶包装材料有限公司	提供劳务	8,482,833.76	9,644,677.56
上海经贸山九储运有限公司	提供劳务	4,727,534.81	4,982,987.81
上海聚力康东贸医疗消毒供应中心有限公司	提供劳务	2,688,900.00	-
ORIENT INTERNATIONAL HOLDINGS HONG KONG CO., LTD.	提供劳务	1,645,808.01	-
上海纺印利丰印刷包装有限公司	提供劳务	1,567,763.71	1,178,692.65
苏州高新进口商贸有限公司	提供劳务	1,076,466.20	588,969.19
上海东方天野国际货运代理有限公司	提供劳务	872,025.60	1,169,147.18
上海三枪（集团）江苏纺织有限公司	提供劳务	555,991.89	508,845.88
上海桃城度假村有限公司	提供劳务	535,637.90	-
上海纺织投资管理有限公司	提供劳务	401,998.90	1,095,613.00
上海沪邦印染有限公司	提供劳务	350,141.51	391,939.87
上海欣宁房地产经纪有限公司	提供劳务	225,471.71	-
上海联合吉合纤有限公司	提供劳务	169,556.00	360
上海虹桥国际进口商品展销有限公司	提供劳务	136,556.00	-
东方国际集团上海资产管理有限公司	提供劳务	134,276.00	-
上海沪纺大厦有限公司	提供劳务	83,114.48	-
东方国际（集团）有限公司	提供劳务	82,018.87	201,451.61
上海龙头（集团）股份有限公司	提供劳务	29,245.28	-
上海市纺织科学研究院有限公司	提供劳务	22,075.47	11,720.52
上海凯邦实业有限公司	提供劳务	17,635.42	-
东方国际集团上海投资有限公司	提供劳务	16,056.60	30,566.07
上海纺织（新疆）有限公司	提供劳务	9,621.22	-
上海纺织时尚产业发展有限公司	提供劳务	8,858.49	-
上海棉纺织印染联合有限公司	提供劳务	5,849.06	-
上海国际时尚中心园区管理有限公司	提供劳务	5,500.00	-
上海申达进出口有限公司	提供劳务	4,289.45	9,980.00
东方国际集团上海环境科技有限公司	提供劳务	3,920.97	-
上海三枪（集团）有限公司	提供劳务	3,618.00	-
上海国际棉花交易中心股份有限公司	提供劳务	3,509.43	-
东方国际集团上海健康科技发展有限公司	提供劳务	2,641.51	-
上海龙头进出口有限公司	提供劳务	2,260.00	986,048.11
上海时尚之都专修学院有限公司	提供劳务	2,201.84	-
上海东济费森血液透析中心有限公司	提供劳务	2,086.00	35,458.49
上海市纺织原料有限公司	提供劳务	1,613.21	134,865.27
上海第六丝织厂有限公司	提供劳务	1,556.60	-
上海申达股份有限公司	提供劳务	1,433.97	-
上海纺织（集团）有限公司	提供劳务	1,220.18	-
上海吉兴物业管理有限公司	提供劳务	707.55	-
上海市纺织运输有限公司	提供劳务	707.55	-
上海华纺房地产发展有限公司	提供劳务	566.04	-
上海智园投资管理有限公司	提供劳务	566.04	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华申进出口有限公司	提供劳务	518.87	102,431.62
上海尚昉企业管理有限公司	提供劳务	518.87	-
上海五维婚纱艺术产业发展有限公司	提供劳务	424.53	-
上海卓维 700 文化创意产业发展有限公司	提供劳务	283.02	485,424.52
上海吾灵创意文化艺术发展有限公司	提供劳务	283.02	-
上海国际设计交流中心企业管理有限公司	提供劳务	283.02	-
上海市合成纤维研究所有限公司	提供劳务	283.02	-
上海海外进出口有限公司	提供劳务	283.02	-
上海瞬佳企业管理有限公司	提供劳务	283.02	-
上海禹泰企业管理有限公司	提供劳务	198.11	-
上海双创产业园创意发展有限公司	提供劳务	141.51	-
上海申益纺织印染有限公司	提供劳务	141.51	187,447.09
上海纺织集团检测标准有限公司	提供劳务	141.51	283.02
上海丝绸集团织造有限公司	提供劳务	-	1,005,726.39
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	提供劳务	-	497,766.60
慧怡织造（惠州）有限公司	提供劳务	-	174,419.47
上海八达纺织印染服装有限公司	提供劳务	-	110,697.62
宏礼织造厂（惠州）有限公司	提供劳务	-	70,108.50
上海星海时尚物业经营管理有限公司	提供劳务	-	52,980.88
上海达新染织总厂有限公司	提供劳务	-	23,632.08
上海环颐企业发展有限公司	提供劳务	-	12,750.22
上海三枪集团西安销售有限公司	提供劳务	-	10,642.20
沈阳三枪内衣销售有限公司	提供劳务	-	10,166.51
上海纺织建筑设计研究院有限公司	提供劳务	-	6,082.57
上海德福伦新材料科技有限公司	提供劳务	-	707.55
上海第三织带厂有限公司	提供劳务	-	283.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理 / 承包及委托管理 / 出包情况

本公司受托管理 / 承包情况表:

适用 不适用

关联托管 / 承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理 / 出包情况表

适用 不适用

关联管理 / 出包情况说明

适用 不适用

委托方 / 出包方名称	受托方 / 承包方名称	受托 / 承包资产类型	受托 / 承包起始日	受托 / 承包终止日	托管收益 / 承包收益定价依据	本期确认的托管收益 / 承包收益
上海东方国际资产经营管理有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司	对上海家纺储运有限公司的经营承包	01-01-25	31-12-25	经营成果等	3,072,932.53
东方国际(集团)有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	对东方金发国际物流有限公司股权托管	01-01-09	无固定期限	无偿	-
上海东方国际资产经营管理有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	对上海瑞吉仓储有限公司股权、土地使用权	01-01-23	31-12-25	超过托管基数后的收益	-
上海东方国际资产经营管理有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	上海东睦仓储有限公司股权	01-01-23	31-12-25	超过托管基数后的收益	-

注: 本期确认的托管收益中包括了根据协议规定, 由于协助被托管方上海家纺储运有限公司完成收储而收取的一次性补偿费 2,027,605.20 元。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海星海时尚物业经营管理有限公司	房屋建筑物	2,045,967.55	-
上海经贸山九储运有限公司	房屋建筑物	239,647.75	939,965.73
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	房屋建筑物	-	119,922.84
东方国际集团上海投资有限公司	房屋建筑物	-	-

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海联吉合纤有限公司	房屋建筑物					4,124,025.00	4,367,115.88				
上海星海时尚物业经营管理有限公司	房屋建筑物					2,464,867.89	448,157.80				
上海申物物业管理有限公司	房屋建筑物					2,195,125.19	824,782.55				
上海旭申高级时装有限公司	房屋建筑物					1,952,315.52	1,904,765.72				
东方国际集团上海资产管理有限公司	房屋建筑物					1,637,086.99	2,947,102.92				
上海虹桥国际进口商品展销有限公司	房屋建筑物					1,540,425.35	-				
上海东方国际资产经营管理有限公司	房屋建筑物					729,914.29	383,205.00				
LZ Textiles Ltd.	房屋建筑物					253,128.75	292,994.40				
上海恒盛贸易实业有限公司	房屋建筑物					168,411.48	42,102.87				
上海纺织投资管理有限公司	房屋建筑物					-	4,838,243.52				
上海沪邦印染有限公司	房屋建筑物					-	3,434,628.60				
上海家纺储运有限公司	房屋建筑物					-	1,425,413.28				
上海翔宗实业有限公司	房屋建筑物					-	456,121.56				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本集团作为担保方

适用  不适用

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海香杏中医医院有限公司	4,800,000.00	2023-10-23	2026-10-22	否

本集团作为被担保方

适用  不适用

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方国际集团上海投资有限公司	4,800,000.00	2023-10-23	2026-10-22	否

**(5). 关联方资金拆借**

适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用  不适用

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	583.76	499.50

**(8). 其他关联交易**

适用  不适用

本公司及各附属企业与东方国际集团财务有限公司 (以下简称“财务公司”) 发生的关联交易包括:

(a) 本年度本集团存放于财务公司的存款余额及收到的财务公司存款利息如下:

项目	2025 年	2024 年
存放于财务公司款项	2,977,288,805.61	3,298,154,607.30
存放于财务公司款项利息收入	26,677,719.78	40,080,253.41

(b) 本年度财务公司向本集团发放贷款余额及本集团支付的财务公司利息支出如下：

项目	2025 年	2024 年
财务公司向本集团发放贷款	680,266,600.00	585,960,014.00
本集团向财务公司归还贷款	571,653,500.00	502,405,700.00
支付财务公司借款利息	9,130,388.25	10,929,445.16
尚未归还财务公司的贷款本金和利息	317,822,900.00	209,848,200.00

(c) 本年度东方国际集团委托财务公司向本集团发放贷款余额及本集团支付东方国际集团的利息支出如下：

项目	2025 年	2024 年
东方国际集团委托财务公司向本集团发放贷款	63,471,632.00	115,560,718.40
本集团向财务公司归还东方国际集团贷款	87,649,136.00	51,152,654.40
支付借款利息	75,911.04	332,859.95
尚未归还的贷款本金和利息	39,546,044.00	65,153,564.00

(d) 本年度本集团与财务公司出售即期外汇业务情况如下：

项目	2025 年	2024 年
本集团向财务公司出售即期外汇业务 (美元)	1,663,757,330.50	1,698,055,383.02
本集团从财务公司出售即期外汇业务 (人民币)	11,952,254,182.69	12,208,389,970.25

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	格方乐融科技(珠海)有限公司	17,731,266.79	177,312.67	-	-
应收账款	上海金叶包装材料有限公司	3,412,102.22	34,121.02	2,771,366.54	27,713.67
应收账款	上海经贸山九储运有限公司	939,850.46	9,398.50	836,961.09	8,369.61
应收账款	上海纺织投资管理有限公司	447,632.11	4,476.32	-	-
应收账款	上海纺印利丰印刷包装有限公司	290,621.51	2,906.22	166,215.00	1,662.15
应收账款	上海里奥纤维企业发展有限公司	285,940.00	2,859.40	-	-
应收账款	ORIENT INTERNATIONAL HOLDINGS HONG KONG CO., LTD	141,547.88	1,415.48	-	-
应收账款	苏州高新进口商贸有限公司	110,011.96	1,100.12	126,799.56	1,268.00
应收账款	上海东方天野国际货运代理有限公司	53,141.00	531.41	59,436.00	594.36
应收账款	上海三枪(集团)有限公司	43,000.00	430	43,000.00	430.00
应收账款	上海华申进出口有限公司	26,942.77	269.43	-	-
应收账款	上海纺织建筑设计研究院有限公司	11,490.00	114.9	-	-
应收账款	上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	8,582.17	85.82	23,608.17	236.08
应收账款	上海纺织(集团)有限公司	5,250.00	52.5	575.00	5.75
应收账款	东方国际集团上海花卉发展有限公司	2,359.00	23.59	12,037.80	120.38
应收账款	上海申达进出口有限公司	1,120.00	11.20	-	-
应收账款	东方国际(集团)有限公司	1,196.40	11.96	1,196.40	11.96
应收账款	南阳新奥针织有限公司	-	-	29,442,526.95	294,425.27
应收账款	上海虹桥国际进口商品展销有限公司	-	-	48,394.00	483.94
应收账款	上海沪纺大厦有限公司	-	-	26,579.89	265.80
应收账款	上海龙头家纺有限公司	-	-	50,120.42	501.20
应收账款	上海市纺织原料有限公司	-	-	191.60	1.92
应收账款	上海环颐企业发展有限公司	-	-	86.00	0.86
预付款项	上海里奥纤维企业发展有限公司	533,067.20	-	2,558,172.60	-
预付款项	LZ Textiles Ltd.	226,298.02	-	226,298.02	-
预付款项	上海华申进出口有限公司	102,437.85	-	102,437.85	-
预付款项	上海纺织集团检测标准有限公司	14,204.00	-	283.02	-
预付款项	上海东方天野国际货运代理有限公司	13,225.00	-	-	-
预付款项	上海纺织建筑设计研究院有限公司	-	-	849,917.20	-
预付款项	上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	-	-	0.01	-
其他应收款	上海聚力康东贸医疗消毒供应中心有限公司	14,141,518.06	11,452,598.07	12,616,518.06	8,035,361.81
其他应收款	上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	10,968,886.00	-	-	-
其他应收款	ORIENT INTERNATIONAL HOLDINGS HONG KONG CO., LTD.	2,767,030.93	-	12,272.16	-
其他应收款	上海东方国际资产经营管理有限公司	2,316,419.90	-	2,316,419.90	-
其他应收款	上海联合吉合纤维有限公司	1,008,056.00	-	838,493.49	-
其他应收款	东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	772,870.00	-	376,228.00	-
其他应收款	上海星海时尚物业经营管理有限公司	543,398.00	-	590,544.00	-
其他应收款	上海申畅物业管理有限公司	378,488.34	-	378,488.34	-
其他应收款	LZ Textiles Ltd.	354,404.37	-	354,404.37	-
其他应收款	上海旭申高级时装有限公司	333,334.00	-	333,334.00	-
其他应收款	上海虹桥国际进口商品展销有限公司	184,956.00	-	-	-
其他应收款	南阳新奥针织有限公司	135,330.87	-	-	-
其他应收款	东方国际集团上海资产管理有限公司	134,276.00	-	-	-
其他应收款	东方国际(集团)有限公司	78,031.68	-	134,307.68	-
其他应收款	上海东济费森血液透析中心有限公司	37,586.00	-	35,458.49	-
其他应收款	上海恒盛贸易实业有限公司	29,472.00	-	29,472.00	-
其他应收款	上海凯邦实业有限公司	17,635.42	-	-	-
其他应收款	上海家纺储运有限公司	-	-	56,270.80	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海虹桥国际进口商品展销有限公司	563,865.09	124,936.66
应付账款	上海纺织投资管理有限公司	351,696.68	20,723.24
应付账款	上海针织九厂有限公司	272,115.65	272,115.65
应付账款	上海经贸山九储运有限公司	137,905.05	67,022.17
应付账款	上海纺织建筑设计研究院有限公司	111,022.17	-
应付账款	上海兰台信息技术有限公司	70,754.72	-
应付账款	上海沪纺大厦有限公司	55,336.78	-
应付账款	上海特安纶纤维有限公司	12,153.60	12,153.60
应付账款	上海桃城度假村有限公司	3,512.42	-
应付账款	上海王港华纶印染有限公司	1,391.46	1,391.46
应付账款	上海龙头进出口有限公司	672	672
应付账款	南阳新奥针织有限公司	-	2,901,292.91
应付账款	上海市合成纤维研究所有限公司	-	65,699.90
应付账款	上海申畅物业管理有限公司	-	17,309.00
应付账款	苏州高新进口商贸有限公司	-	8,672.90
应付账款	上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	-	7,995.84
应付账款	上海日舒科技纺织有限公司	-	3,899.31
合同负债	苏州高新进口商贸有限公司	24,317,631.29	42,681,852.61
合同负债	ORIENT INTERNATIONAL HOLDINGS HONG KONG CO., LTD	6,170,568.29	7,110,793.31
合同负债	东方国际 (集团) 有限公司	94,702.83	-
合同负债	上海星海时尚物业经营管理有限公司	30,999.51	-
合同负债	上海领秀电子商务有限公司	27,021.75	27,021.75
合同负债	GONE SWEET COMPANY LIMITED	10,332.34	838,805.39
合同负债	上海纺织 (集团) 有限公司	2,500.00	-
合同负债	上海沪纺大厦有限公司	1,032.11	-
合同负债	上海国际服装服饰中心有限公司	835	835
合同负债	慧怡织造 (惠州) 有限公司	0.07	0.08
合同负债	上海辛垣实业有限公司	-	94,505.66
合同负债	上海虹桥国际进口商品运营管理有限公司	-	9,040.08
合同负债	上海华申进出口有限公司	-	4,516.71
合同负债	上海特安纶纤维有限公司	-	0.01
其他应付款	上海联合纺织印染进出口有限公司	11,447,298.11	11,447,298.11
其他应付款	上海申达进出口有限公司	1,010,570.99	1,039,783.42
其他应付款	东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	558,784.48	-
其他应付款	上海旭申高级时装有限公司	351,026.49	-
其他应付款	上海汉森投资发展有限公司	188,767.04	188,767.04
其他应付款	上海华申进出口有限公司	48,484.90	90,000.00
其他应付款	LZ Textiles Ltd.	37,681.59	37,681.59
其他应付款	上海国际服务贸易 (集团) 有限公司	36,200.00	-
其他应付款	上海纺织 (集团) 有限公司	31,192.32	-
其他应付款	上海经贸山九储运有限公司	-	1,280.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十四、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
首次授予的激励对象 (公司董事、高级管理人员 以及其他核心骨干人员)	-	-	-	-	-	-	4,734,840.00	-
预留激励对象 (其他核心 骨干)	-	-	-	-	491,832.00	1,273,844.88	1,120,168.00	103,931.52
合计	-	-	-	-	491,832.00	1,273,844.88	5,855,008.00	103,931.52

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的东方创业股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动、个人绩效考核等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,792,354.24

其他说明：

于 2021 年 12 月 24 日，本公司 2021 年第二次临时股东大会审议并通过了股份激励计划。于 2021 年 12 月 31 日，本公司正式实施股份激励计划，公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整公司 A 股限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，股份激励计划的授予日定为 2021 年 12 月 31 日，262 名选定的本集团在职员工计划将被授予 1,506.80 万股 A 股限制性股票。参与者有权以每股人民币 3.95 元 / 股购买本公司 A 股限制性股票。该股份激励计划的参与者为公司董事、高级管理人员以及其他核心骨干人员。公司已在中登上海分公司办理了本激励计划的首次授予登记的限制性股票 1,506.80 万股的登记手续，并于 2022 年 1 月 24 日收到中登上海分公司出具的《证券变更登记证明》。股权登记日为 2022 年 1 月 21 日。本次授予限制性股票的限售期分别为自授予股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月，分年度考核 2022-2024 年度的公司层面业绩和个人层面业绩，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。

于 2022 年 12 月 23 日，公司召开第八届董事会第四十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留 A 股限制性股票的议案》，股份激励计划的授予日定为 2022 年 12 月 23 日，36 名选定的本集团在职员工计划将被授予 183.20 万股 A 股限制性股票。参与者有权以每股人民币 4.26 元 / 股购买本公司 A 股限制性股票。该股份激励计划的参与者为其他核心骨干人员。最终实际授予限制性股票的人数为 35 人，实际授予的限制性股票数量为 171.30 万股。公司已在中登上海分公司办理了本激励计划的预留授予登记的限制性股票 171.30 万股的登记手续，并于 2023 年 2 月 3 日收到中登上海分公司出具的《证券变更登记证明》。股权登记日为 2023 年 2 月 2 日。本次授予限制性股票的限售期分别为自授予股权登记日起 24 个月、36 个月、48 个月，分年度考核 2022-2024 年度的公司层面业绩和个人层面业绩，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。

于 2023 年 8 月 28 日，本公司第九届董事会第五次会议及第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格的议案》。公司本次股权激励计划的 297 名激励对象中，共有 17 名激励对象因岗位调动，存在与公司终止或解除劳动合同或被公司做出书面处理决定等情况，公司需回购并注销该 17 人已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票合计 1,041,000 股，其中首次授予部分 940,000 股，回购价格为人民币 3.694 元 / 股；预留授予部分 101,000 股，回购价格为人民币 4.134 元 / 股。

于 2024 年 4 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十四次会议及第九届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据本公司 2021 年第二次临时股东大会和 2022 年年度股东大会的授权，鉴于 35 名激励对象与本公司终止或解除劳动合同或被本公司做出书面处理决定，根据《东方国际创业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划》，本公司拟将 35 名激励对象部分或全部已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 480,966 股进行回购注销，回购价格为 3.694 元 / 股。

于 2024 年 4 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十四次会议和第九届监事会第四次会议，审议通过了《关于 A 股限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》。根据《东方创业 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止为第一个解除限售期。本公司首次授予限制性股票登记日为 2022 年 1 月 21 日，因此，2024 年 1 月 22 日至 2025 年 1 月 21 日为公司首次授予限制性股票第一个解除限售期。在本公司原首次授予 A 股限制性股票的 262 名激励对象中，有 8 人的全部获授限制性股票已于 2023 年 10 月 25 日完成回购注销，1 人的全部获授限制性股票尚需要回购注销，按照《激励计划》的相关规定，本公司首次授予的剩余 253 名激励对象的 A 股限制性股票第一个限售期解除限售条件已成就，本次可解除限售的限制性股票数量合计为 4,231,524 股。

于 2024 年 8 月 27 日，本公司第九届董事会第十九次会议及第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格的议案》，关联董事张鹏翼、金伟回避表决。根据本公司 2021 年第二次临时股东大会和 2022 年年度股东大会的授权，鉴于本公司 2021 年《A 股限制性股票激励计划》现有的 253 名首次授予激励对象中，有 3 名激励对象与本公司终止或解除劳动合同，需要对其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票予以回购并注销；1 名激励对象经公司董事会认定，需要对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；剩余 249 名激励对象因本激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，需要对其部分已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销。本公司拟将以上 253 名首次授予部分的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 4,680,670 股进行回购注销，回购价格为人民币 3.60095 元 / 股。

于 2025 年 2 月 28 日，本公司召开第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第八次会议，审议通过了《关于 A 股限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》。根据《东方创业 A 股限制性股票激励计划 (草案修订稿)》，自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止为第一个解除限售期。本公司预留授予限制性股票登记日为 2023 年 2 月 2 日，因此，2025 年 2 月 3 日至 2026 年 2 月 2 日为预留授予限制性股票第一个解除限售期。在本公司原预留授予 A 股限制性股票的 35 名激励对象中，有 1 人的部分获授限制性股票已于 2023 年 10 月 25 日完成回购注销，其剩余的已获授限制性股票尚需要回购注销，另有 2 人的全部已获授限制性股票尚需要回购注销，剩余 32 名激励对象的第一个限售期解除限售条件已成就，本次可解除限售的限制性股票数量合计为 491,832 股。

于 2025 年 2 月 28 日，本公司召开第九届董事会第二十四次会议及第九届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整限制性股票回购价格的议案》。根据本公司 2021 年第二次临时股东大会和 2022 年年度股东大会的授权及《东方国际创业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划》的规定，本激励计划剩余的 284 名激励对象 (249 名首次授予部分激励对象和 35 名预留授予部分激励对象) 中共有 4 名激励对象 (2 名首次授予部分激励对象和 2 名预留授予部分激励对象) 与公司终止或解除劳动合同，本公司拟对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；本激励计划预留授予部分 1 名激励对象存在第一批次绩效考核未达标的情况，本公司拟对其部分已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；本激励计划预留授予部分 1 名激励对象存在需要董事会认定的特殊情况，公司拟对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购并注销；此外，本激励计划预留授予部分第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未完成，公司拟将预留授予部分的剩余 32 名激励对象已获授但尚未解除限售的部分限制性股票进行回购注销，以上回购注销股数合计 626,828 股 (首次授予部分 23,460 股和预留授予部分 603,368 股)。

2025 年 8 月 28 日，本公司披露《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，本公司对 279 名激励对象 (247 名首次授予激励对象和 32 名预留授予激励对象) 获授的限制性股票合计 5,228,180 股予以回购并注销，2025 年 10 月 24 日完成注销。本次回购注销完成后，公司总股本减少至 871,915,557 股。公司依法办理相关工商变更登记手续。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
激励对象 (公司董事、高级管理人员以及其他核心骨干人员)	-103,931.52	-
合计	-103,931.52	-

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

合并范围内公司之间担保情况

担保单位	被担保单位	金融机构	年末担保总额	担保到期日
上海东松医疗科技股份有限公司	富盛康有限公司	汇丰银行 (中国) 有限公司	77,316,800.00	2026-06-04
上海东松医疗科技股份有限公司	上海东贸国际贸易有限公司	招商银行股份有限公司	30,000,000.00	2026-09-01
上海康健进出口有限公司	康健 (新加坡) 国际贸易有限公司	上海银行股份有限公司	13,176,800.00	2026-02-13
上海康健进出口有限公司	康健 (新加坡) 国际贸易有限公司	杭州银行股份有限公司	8,240,237.38	2026-05-20

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

## 对外担保事项

本公司子公司东方国际集团上海市对外贸易有限公司为上海市食品 (集团) 公司 20.90 万美元外国政府贷款提供担保, 担保期限从 2008 年至 2033 年。

本公司与东方国际集团财务有限公司签署担保合同, 为上海香杏中医医院有限公司提供流动资金担保, 上海香杏中医医院有限公司所需的担保总金额为人民币 2,000 万元, 根据《上海市国资委监管企业融资担保及资金出借管理办法》(沪国资委评价 [2023] 79 号) 的相关要求, 公司按持股比例拟提供的流动资金担保金额为人民币 480 万元, 期限为三年, 此项担保由东方国际集团上海投资有限公司提供反担保。

## 未决诉讼、仲裁或索赔

本集团为某些案件的被告或其他日常经营活动中发生的诉讼或调查事项之相关方。本集团管理层已对该等或有事项、诉讼以及其他法律程序可能产生的不利后果进行了评估, 认为由此形成的任何负债不会对本集团的财务状况、经营业绩或现金流造成重大不利影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	60,236,305.99
经审议批准宣告发放的利润或股利	

董事会于 2026 年 4 月 24 日提议本公司向普通股股东派发现金股利, 每股人民币 0.070 元 (2024 年: 每股人民币 0.074 元), 共人民币 60,236,305.99 元 (2024 年: 人民币 64,908,636.54 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2026 年 2 月 13 日，本公司收到国家税务总局上海市税务局第五稽查局下发的《税务处理决定书》，对于本公司在以前年度的部分出口业务的税务事项做出处理决定，追回已退出口退税税款人民币 19,309,209.00 元，追缴增值税 19,201,001.09 元，追缴城市建设和教育费附加税费人民币 2,304,120.13 元。本公司于 2026 年 2 月 27 日补缴上述税费，并根据该资产负债表日后调整事项在 2025 年年度财务报表中计提了相关应交税金，并计入营业成本。

### 十七、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

#### 2、重要债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

##### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

##### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。本公司于本报告期内及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

(4). 其他说明

适用  不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

8、 其他

适用  不适用

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	596,038,691.93	537,470,511.71
1 至 2 年	399,201.01	14,273,170.61
2 至 3 年	13,888,988.28	157,954.66
3 年以上	18,789,260.00	20,956,130.35
小计	629,116,141.22	572,857,767.33
减：坏账准备	35,022,793.44	37,354,328.19
合计	594,093,347.78	535,503,439.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,820,975.92	2.20	13,820,975.92	100.00	-	15,987,846.27	2.79	15,987,846.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	615,295,165.30	97.80	21,201,817.52	3.45	594,093,347.78	556,869,921.06	97.21	21,366,481.92	3.84	535,503,439.14
其中：										
信用风险特征组合	615,295,165.30	97.80	21,201,817.52	3.45	594,093,347.78	556,869,921.06	97.21	21,366,481.92	3.84	535,503,439.14
合计	629,116,141.22	100.00	35,022,793.44	5.57	594,093,347.78	572,857,767.33	100.00	37,354,328.19	6.52	535,503,439.14

本年按单项计提的重大坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国林业物资上海有限公司	13,820,975.92	13,820,975.92	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

本公司按客户的信用风险特征, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。本公司认为相同账龄的客户具有类似预期信用损失率。

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	596,038,691.93	2,322,796.76	0.39
1 年至 2 年 (含 2 年)	399,201.01	55,754.58	13.97
2 年至 3 年 (含 3 年)	68,012.36	34,006.18	50.00
3 年以上	18,789,260.00	18,789,260.00	100.00
合计	615,295,165.30	21,201,817.52	3.45

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	15,987,846.27	-		2,166,870.35		13,820,975.92
按组合计提坏账准备的应收账款	21,366,481.92	-	164,664.40	-		21,201,817.52
合计	37,354,328.19	-	164,664.40	2,166,870.35		35,022,793.44

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,166,870.35

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
MAD ENGINE LLC.	164,043,437.85	-	164,043,437.85	26.08	820,217.19
OIE HONG KONG LIMITED	115,719,893.60	-	115,719,893.60	18.39	-
FAR EAST CONNECTIONS INC.	42,498,176.63	-	42,498,176.63	6.76	212,490.88
MAKALOT INDUSTRIAL CO., LTD.	21,940,954.27	-	21,940,954.27	3.49	109,704.77
MIGHTY HURRICANE HOLDINGS INC.	21,755,016.65	-	21,755,016.65	3.46	108,775.08
合计	365,957,479.00	-	365,957,479.00	58.18	1,251,187.92

其他说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	5,401,330.92
其他应收款	486,754,191.03	420,134,603.97
合计	486,754,191.03	425,535,934.89

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海新联纺进出口有限公司	-	5,401,330.92

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	442,886,300.67	309,841,064.30
1 至 2 年	23,735,464.02	91,363,528.43
2 至 3 年	19,901,887.04	12,060,705.96
3 年以上	10,487,625.94	16,773,275.33
小计	497,011,277.67	430,038,574.02
减：坏账准备	10,257,086.64	9,903,970.05
合计	486,754,191.03	420,134,603.97

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	130,186,381.46	89,440,253.14
往来款	355,615,125.21	340,335,435.88
押金、保证金	11,209,771.00	262,885.00
小计	497,011,277.67	430,038,574.02
减：坏账准备	10,257,086.64	9,903,970.05
合计	486,754,191.03	420,134,603.97

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,443.04	491,381.81	9,407,145.20	9,903,970.05
--转入第二阶段	-5,443.04	5,443.04	-	-
本期计提	1,114.42	32,489.73	890,691.91	924,296.06
本期转回	-	496,824.85	74,354.62	571,179.47
2025 年 12 月 31 日余额	1,114.42	32,489.73	10,223,482.49	10,257,086.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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

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

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
□适用 √不适用

其他说明：  
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海纺织进出口有限公司	关联方往来	150,000,000.00	1 年以内	30.18	-
国家税务局	出口退税	130,186,381.46	1 年以内、1 至 2 年	26.19	-
上海纺织装饰有限公司	关联方往来	70,001,216.00	1 年以内、1 至 2 年	14.08	-
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	关联方往来	50,000,000.00	1 年以内	10.06	-
上海玖博进出口有限公司	关联方往来	50,000,000.00	1 年以内	10.06	-
合计		450,187,597.46		90.58	-

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,393,884,526.61	-	3,393,884,526.61	3,390,884,526.61	-	3,390,884,526.61
对联营企业投资	231,426,033.70	-	231,426,033.70	234,879,066.02	-	234,879,066.02
合计	3,625,310,560.31	-	3,625,310,560.31	3,625,763,592.63	-	3,625,763,592.63

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
东方国际物流 (集团) 有限公司	534,514,749.09						534,514,749.09	
东方国际集团上海市 纺织品进出口有限 公司	321,241,330.47						321,241,330.47	
东方国际集团上海市 针织品进出口有限 公司	169,860,829.87						169,860,829.87	
东方国际创业闵行 服装实业有限公司	88,593,827.91						88,593,827.91	
O.I.E. HONG KONG LTD.	88,025,102.26						88,025,102.26	
东方国际商业 (集团) 有限公司	59,694,215.02						59,694,215.02	
上海经贸国际货运实 业有限公司	31,657,834.14						31,657,834.14	
东方国际创业白鹤 服装实业有限公司	30,231,982.63						30,231,982.63	
上海东松医疗科技股 份有限公司	31,548,559.14						31,548,559.14	
东方创业 (上海) 国 际服务贸易有限公司	15,300,564.00						15,300,564.00	
东方国际创业浦东服 装进出口有限公司	10,444,126.87						10,444,126.87	
上海东创嘉利国际贸 易有限公司	8,745,781.66						8,745,781.66	
上海经贸嘉华进出口 有限公司	5,671,927.53						5,671,927.53	
东方国际集团上海市 对外贸易有限公司	665,716,836.28						665,716,836.28	
上海新联纺进出口 有限公司	360,801,067.62						360,801,067.62	
上海纺织集团国际物 流有限公司	203,322,622.39						203,322,622.39	
上海纺织装饰有限 公司	447,118,162.67						447,118,162.67	
东方国际集团上海荣 恒国际贸易有限公司	113,791,644.49						113,791,644.49	
上海康健进出口有限 公司	175,320,119.22						175,320,119.22	
美国罗珀纺织有限 公司	3,516,487.20						3,516,487.20	
上海玖博进出口 有限公司	9,800,000.00						9,800,000.00	
上海东创融新服饰 有限公司	-		3,000,000.00				3,000,000.00	
东方金发国际物流 有限公司	15,966,756.15						15,966,756.15	
ORIENT GOLDEN FORTUNE SHIPPING CO., LIMITED	-						-	
合计	3,390,884,526.61		3,000,000.00				3,393,884,526.61	

(2). 对联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
苏州高新进口商贸有 限公司	3,739,543.85	-	-	13,719.11	-	-	-	-	-	3,753,262.96	-
苏州新区高新技术产 业股份有限公司	231,139,522.17	-	-	934,891.80	39,634.46	-3,819,580.84	621,696.85	-	-	227,672,770.74	-
合计	234,879,066.02	-	-	948,610.91	39,634.46	-3,819,580.84	621,696.85	-	-	231,426,033.70	-

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,028,904,951.22	2,004,295,454.17	2,057,667,981.79	2,010,657,571.29
其他业务	34,566,013.00	6,511,208.58	42,401,641.70	10,983,164.92
合计	2,063,470,964.22	2,010,806,662.75	2,100,069,623.49	2,021,640,736.21
其中：合同产生的收入	2,036,086,306.95	2,004,983,323.42	2,064,262,769.12	2,011,390,960.47
其他收入	27,384,657.27	5,823,339.33	35,806,854.37	10,249,775.74

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年		2024 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：				
贸易业务	2,036,086,306.95	2,004,983,323.42	2,064,262,769.12	2,011,390,960.47
按商品换让的时间分类：				
在某一时刻确认收入	2,036,086,306.95	2,004,983,323.42	2,064,262,769.12	2,011,390,960.47

其他说明：  
适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：  
无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	149,120,436.64	164,719,769.23
权益法核算的长期股权投资收益（损失以“-”号填列）	948,610.91	-4,537,493.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,799,935.16
交易性金融资产在持有期间的投资收益	321,766.90	204,866.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	32,247,813.78	23,034,152.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,896,665.96	407,419.61
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,354,479.65	9,975,849.40
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（损失以“-”号填列）	626,982.82	-33,000.00
其他	171,457.20	515,444.82
合计	194,688,213.86	197,086,943.88

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,639,048.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	28,568,482.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,483,969.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	132,450.38
受托经营取得的托管费收入	3,072,932.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,059,851.10
减：所得税影响额	10,722,734.71
少数股东权益影响额（税后）	8,853,954.21
合计	23,380,046.06

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.21	0.21

报告期利润	持续经营		终止经营	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	-	-

### (1). 基本每股收益

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

项目	金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (元)	202,501,222.23
减：归属于预计未来可解锁的员工持股计划股票的净利润 (元)	-
调整后归属于本公司普通股股东的合并净利润 (元)	202,501,222.23
本公司发行在外普通股的加权平均数 (股)	871,713,690.60
基本每股收益 (元 / 股)	0.23

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：股

项目	金额
年初已发行普通股股数	877,770,565.00
回购股份的影响	-6,450,340.00
发行股份的影响	-
员工持股计划的影响	393,465.60
年末普通股的加权平均数	871,713,690.60

### (2). 稀释每股收益

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

项目	金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	202,501,222.23
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	871,747,819.77
基本每股收益 (元 / 股)	0.23

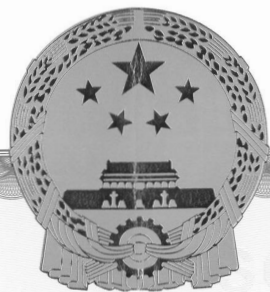
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

	金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	202,501,222.23
稀释调整:	-
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	202,501,222.23

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

单位: 股

	金额
年末普通股的加权平均数	871,713,690.60
稀释调整:	
员工持股计划的影响	34,129.17
年末普通股的加权平均数 (稀释)	871,747,819.77



# 营业执照

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹俊

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 人民币元 10016 万元

成立日期 2012 年 07 月 10 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层

登记机关



2026 年 01 月 08 日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

**名称** 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 台港澳投资特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 邹俊

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**出资额** 人民币元 10016 万元

**成立日期** 2012 年 07 月 10 日

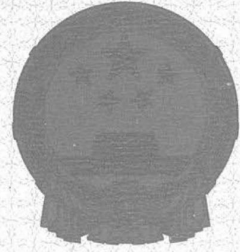
**主要经营场所** 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

本文件仅用于东方国际创业股份有限公司  
年度报告及其他用途。  
不得作任何他用。

登记机关



2026 年 01 月 08 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：邹俊  
主任会计师：  
办公场所：北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层  
组织形式：特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号：11000241  
注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整  
批准设立文号：财会函（2012）31号  
批准设立日期：二〇一二年七月五日

证书序号：NO.000421

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。  
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘若玲 (110002410798)  
已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 y      月 m      日 d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y



姓名 Full name 刘若玲  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1983-07-08  
工作单位 Working unit 毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 510113198307080425



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘若玲 (110002410798)  
已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 y      月 m      日 d

证书编号:  
No. of Certificate 110002410798

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs - Shanghai Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance 2009 年 12 月 28 日

本文件仅用于东方国际创业股份有限公司  
出具年度审计报告及专项报告，不得作任何其他用途

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y      月 m      日 d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本文件仅用于东方国际创业股份有限公司  
出具年度审计报告及专项报告，不得作任何其他用途

年 y



姓名 周盛  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-04-27  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙) 上海分所  
Working unit  
身份证号码 320402198804272518  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



周盛(110002411412)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

月 m      日 d

证书编号: 110002411412

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 18 日

月 m      日 d