



温多利

NEEQ : 873809

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

Elitex (Dezhou) Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人ZHAO GUO HUA、主管会计工作负责人贺同华及会计机构负责人（会计主管人员）董予华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	温多利遮阳材料（德州）股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
温多利、本公司、公司、股份公司	指	温多利遮阳材料（德州）股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
Window Answers	指	新西兰 Window Answers International Limited，本公司控股股东
Uniline、优莱有限	指	澳大利亚 Uniline Holdings Pty Ltd，本公司股东
德州新澳	指	德州新澳资产管理企业（有限合伙），本公司股东
德州华明	指	德州华明资产管理企业（有限合伙），本公司股东
美国春天	指	美国 Springs Window Fashions, LLC，公司客户
优莱澳洲	指	澳大利亚 Uniline Australia Pty Limited，为 Uniline Holdings Pty Ltd 的全资子公司，公司客户
亨特	指	荷兰 Hunter Douglas, Inc，公司客户
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
建筑遮阳材料协会	指	中国建筑装饰装修材料协会建筑遮阳材料分会
主办券商、联储证券	指	联储证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1-6 月
报告期期末	指	2024 年 6 月 30 日
股东大会	指	温多利遮阳材料（德州）股份有限公司股东大会
董事会	指	温多利遮阳材料（德州）股份有限公司董事会
监事会	指	温多利遮阳材料（德州）股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《温多利遮阳材料（德州）股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	温多利遮阳材料（德州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Elitex (Dezhou) Co., Ltd.		
	ELITEX		
法定代表人	ZHAO GUO HUA	成立时间	2003 年 8 月 25 日
控股股东	控股股东为（Window Answers International Limited）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（ZHAO GUO HUA、ZHU SHU WEN 夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（CB17）-家用纺织制成品制造（CB177）/产业用纺织制成品制造（CB178）-窗帘、布艺类产品制造（C1773）/蓬、帆布制造（CB1784）		
主要产品与服务项目	功能性遮阳材料的研发、生产及销售，公司主营产品为阳光面料及涂层面料。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	温多利	证券代码	873809
挂牌时间	2022 年 11 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	联储证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 8 号楼 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵国新	联系地址	山东省德州市经济技术开发区晶华大道 3368 号
电话	0534-2752986	电子邮箱	guoxinzhao@eliteweaving.com
传真	0534-2752889		
公司办公地址	山东省德州市经济技术开发区晶华大道 3368 号	邮政编码	253072
公司网址	www.eliteweaving.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913714007535181975		
注册地址	山东省德州市经济开发区晶华路北首		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、	商业模式
公司是一家中外合资企业，主要从事功能性遮阳材料的研发、生产和销售，主要客户为国内外的知名窗帘生产商、工程商和分销商，包括亨特、美国春天、优莱澳洲等，公司主要产品为阳光面料和涂层面料，加工为成品后广泛应用于办公楼、酒店、学校、机场、车站等公共建筑和家居等的内外遮阳。	
（1）采购模式 公司采购的原材料主要包括聚酯纤维、水性丙烯酸乳液、PVC、纸管等，上述原材料的市场供给均较为充足。为加强技术保密、提高采购效率、稳定产品质量，公司在综合考虑产品质量、成本、交期等因素后，选择优质供应商进行业务合作，公司与主要供应商均建立了长期稳定的供应渠道。 公司对主要原材料实行“以销定采+安全库存”的采购模式，采购价格遵循市场化定价原则，由对方根据市场波动情况报价，经总经理批准后执行。公司制定了《采购管理制度》等对采购过程进行有效管理，加强内部采购流程管控。	
（2）生产模式 公司制定了规范的计划管理、生产过程管理和质量管理等生产管控流程，并通过了GB/T19001-2016/ISO9001：2015质量管理体系认证。为加强信息化管理，公司在阳光面料生产车间建设了MES系统，在阳光面料的具体生产过程中，计划部门根据MES系统中的生产数据监控质量、进度，生产部门根据MES中的生产数据监控损耗，仓储部门则提高了入库、出库管理的效率；在积累到足够的经验后，公司将在所有生产车间实施MES系统，进一步提高公司信息化管理水平。 公司主要采用“以销定产”的生产模式，接到订单后，公司计划部门根据交期、设备情况制定合理的生产计划，及时协调、处理订单在执行过程中的相关问题，确保产品交付的准确性和及时性。同时，公司在“以销定产”的基础上，根据客户需求数据及市场情况设置一定的库存商品量，形成可以执行的库存清单，并根据库存清单进行主动备货，以此缩短产品的交期，更好地满足客户的需求，提高客户的满意度和粘性。	
（3）销售模式 公司的产品销售采用直销模式，向客户进行买断式销售。公司客户主要为国内外遮阳产品的生产商、工程商和分销商，客户资源主要通过展会推介、客户推荐及营销人员登门拜访等方式获取，公司与国内外众多知名客户建立了长期稳定的合作关系，客户合作基础稳固。公司接收客户下达的订单后，分析客	

户需求，与客户沟通确认价格、交期后，按订单约定的方式完成交货。

公司结合产品生产成本及市场需求状况等多方面因素确定产品基准定价，并以此为基础与客户协商确定最终销售价格。

公司与 Terri McDonnell Consulting Inc、Wintra Co., Ltd 等签订佣金协议，由上述公司等作为代理商负责指定地域范围内公司遮阳产品的推销、售后服务和客户关系维护等工作，公司与客户直接签订销售合同，并根据销售金额按比例向代理商分期支付佣金。截至目前，公司适用代理商的销售区域包括北美洲、东南亚和欧洲等。

（4）研发模式

公司设有研发部，建立了科学的研发管理制度和规范化的产品开发流程，通过对细分行业市场需求持续、深入地了解和挖掘，准确识别客户潜在需求，然后结合公司技术特长，坚持以市场为导向，以效益为中心的方针，在公司优势技术领域内开展研究开发，组织技术攻关，并大力推广应用新技术、新工艺、新材料，增强公司产品的竞争力，推动企业技术进步，提高经济效益，提供技术支撑。

综上，公司主要通过功能性遮阳材料的研发、生产和销售实现盈利。

2、经营计划

报告期内，公司围绕年度经营计划，最大限度地克服外部环境对公司业绩的不利影响，持续推进精益化管理模式、提高资产管理效率，推进公司可持续、高质量发展。

（1）报告期内公司财务状况

截至报告期末，公司总资产 29,914.38 万元，公司净资产为 27,438.84 万元。

报告期内，公司实现营业收入 10,879.95 万元，比上年同期增长 23.38%；公司实现利润总额 3,222.95 万元，比上年同期增长 70.62%；公司实现净利润 2,801.60 万元，比上年同期增长 67.84%。

2024 年，公司将持续提升生产管理的效率，降低生产资料的消耗，积极推进生产线管理改革，理顺业务条线职责，倡导精益管理和节能降耗，以降低损耗为目标，提升公司绿色生产能力，降低单位成本，提升公司生产效率和盈利能力。

（2）报告期内公司技术研发状况

报告期内，公司新授权发明专利 1 项，名为“PVC 复合材料，含其产品及其原料、制备方法和应用”。

（二）行业情况

我国功能性遮阳材料行业从业企业数量众多，行业竞争激烈，行业内从业企业的平均规模相对较小，行业整体市场集中度不高。

近年来，在住建部及建筑遮阳材料协会的推动下，一系列国家及行业标准相继推出并逐渐完善，为

遮阳材料市场正规化及规模化发展提供了方向。截至目前，住建部已发布了《建筑遮阳通用技术要求》《建筑用遮阳天蓬帘》《建筑用遮阳软卷帘》《建筑用遮阳非金属百叶帘》《建筑遮阳产品抗冲击性能试验方法》《建筑遮阳用织物通用技术要求》等多项建筑工业行业产品标准，由建筑遮阳材料协会主编的《建筑室内窗饰产品通用技术要求》也已推出。

上述行业及国家标准的发布规范了遮阳材料行业的产品质量，提升了行业技术水平，为建筑遮阳行业的正规化健康发展提供了保障。

随着消费者消费理念逐步升级，功能性遮阳产品的市场渗透率不断提高，并且客户需求呈现差异化发展，消费者对于遮阳产品的性能提出了更高的要求，促使公司加大研发力度，促进产业升级，同时政府对建筑节能的重视程度明显提升，建筑遮阳行业受益于政策引导，公司未来将进入高速发展期。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、专精特新：2018年10月17日，公司被山东省中小企业局认定为山东省第八批省级“专精特新”中小企业。2022年6月23日，山东省工业和信息化厅发布《山东省工业和信息化厅关于公布2022年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创〔2022〕132号），公司被认定为2022年度通过复核的山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、山东省制造业单项冠军：2023年11月15日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布第七批山东省制造业单项冠军企业及通过复核的第一、四批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产〔2023〕238号），温多利被认定为山东省制造业单项冠军，有效期三年。 3、高新技术企业：2022年12月12日，公司通过高新技术企业的复审，取得经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的GR202237004250号《高新技术企业证书》，有效期三年。 4、省级“一企一技术”研发中心：2015年12月7日，山东省中小企

	业局发布《关于认定省级第十批“一企一技术”研发中心和第八批“一企一技术”创新企业的通知》（鲁中小企局字[2015]64号），公司研发中心被认定为省级“一企一技术”研发中心。 5、德州市市级企业技术中心：2017年7月31日，德州市经济和信息化委员会发布《关于公布德州市第十三批市级企业技术中心和变更部分企业技术中心名称的通知》（德经信发〔2017〕205号），温多利被认定为德州市市级企业技术中心。 6、隐形冠军：2018年12月6日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布2018年山东省中小企业“隐形冠军”企业的通知》（鲁工信中小〔2018〕37号），确定温多利为2018年山东省中小企业“隐形冠军”企业。 7、德州市市级重点实验室：2020年6月19日，德州市科学技术局发布《关于批准建设2019年度德州市重点实验室和市工程技术研究中心的通知》（德科字[2020]24号），温多利高分子复合遮阳材料研发与应用实验室被德州市科学技术局认定为德州市市级重点实验室。 8、山东省省级企业技术中心：2022年10月11日，山东省发展和改革委员会发布《关于发布2022年（第29批）新认定及全部山东省企业技术中心名单的通知》（鲁发改高技〔2022〕867号），公司被列入第29批山东省企业技术中心。
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,799,476.17	88,179,630.60	23.38%
毛利率%	41.84%	39.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,015,967.93	16,691,899.01	67.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,202,205.72	18,980,230.32	38.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.76%	6.91%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.06%	7.85%	-

基本每股收益	0.56	0.33	69.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,143,842.92	277,301,979.05	7.88%
负债总计	24,755,405.19	30,929,509.25	-19.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	274,388,437.73	246,372,469.80	11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.49	4.93	11.37%
资产负债率%（母公司）	8.28%	11.15%	-
资产负债率%（合并）	8.28%	11.15%	-
流动比率	7.56	5.56	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,891,030.99	23,782,873.96	55.12%
应收账款周转率	3.84	4.06	-
存货周转率	1.40	1.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.88%	-0.20%	-
营业收入增长率%	23.38%	13.20%	-
净利润增长率%	67.84%	31.01%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	65,977,017.76	22.06%	49,153,634.75	17.73%	34.23%
应收票据	-	-	200,000.00	0.07%	-100.00%
应收账款	28,103,016.71	9.39%	25,537,751.20	9.21%	10.04%
交易性金融资产	45,728,554.97	15.29%	45,448,308.68	16.39%	0.62%
预付款项	1,267,942.73	0.42%	2,112,822.92	0.76%	-39.99%
其他应收款	853,321.00	0.29%	2,379,852.30	0.86%	-64.14%
存货	39,047,886.68	13.05%	42,499,504.02	15.33%	-8.12%
其他流动资产	1,659,872.65	0.55%	1,472,876.93	0.53%	12.70%
固定资产	75,729,197.04	25.32%	77,459,666.77	27.93%	-2.23%
在建工程	19,240,075.59	6.43%	15,042,908.19	5.42%	27.90%
无形资产	13,712,100.34	4.58%	13,391,213.99	4.83%	2.40%
递延所得税资产	1,835,903.97	0.61%	1,652,439.30	0.60%	11.10%
其他非流动资产	5,988,953.48	2.00%	951,000.00	0.34%	529.75%
衍生金融负债	-	-	83,706.25	0.03%	-100.00%
应付账款	7,972,968.50	2.67%	7,253,579.49	2.62%	9.92%
合同负债	2,387,862.01	0.80%	2,798,929.07	1.01%	-14.69%
应付职工薪酬	7,905,684.11	2.64%	9,107,111.17	3.28%	-13.19%

应交税费	2,601,202.73	0.87%	2,115,211.96	0.76%	22.98%
其他应付款	3,164,345.92	1.06%	8,848,249.04	3.19%	-64.24%
其他流动负债	137,411.95	0.05%	148,721.13	0.05%	-7.60%
递延收益	476,646.72	0.16%	506,754.84	0.18%	-5.94%
递延所得税负债	109,283.25	0.04%	67,246.30	0.02%	62.51%
总资产	299,143,842.92	100.00%	277,301,979.05	100.00%	7.88%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期末较上年期末增加34.23%，主要原因系本期公司销售较快增长且客户回款及时所致；
- 2、应收票据较上年期末减少100.00%，主要原因系票据到期所致；
- 3、预付账款本期末较上年期末减少39.99%，主要原因系期中因天气转暖影响，公司采购天然气减少，同时部分预付款供应商完成结算，综合导致期中预付款余额减少；
- 4、其他应收款本期末较上年期末减少64.14%，主要原因系本期公司出口退税金额减少所致；
- 5、其他非流动资产本期末较上年期末增加529.75%，主要原因系公司为建设“年产280万平方米高效节能绿色建筑遮阳材料生产线项目”采购设备并预付款项所致；
- 6、应交税费本期比上年期末增加22.98%，主要原因系公司本期营业收入及利润总额保持较快增长，因此公司相应税费增长所致；
- 7、衍生金融负债较上年期末减少100.00%，主要原因系本期末公司持有的远期结售汇均已到期所致；
- 8、其他应付款本期末较上年期末减少64.24%，主要原因系本期公司在建项目进展良好，暂估应付款项减少所致；
- 9、递延所得税负债本期末较上年期末增加62.51%，主要原因系公司购买的理财产品产生的公允价值变动收益增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	108,799,476.17	—	88,179,630.60	—	23.38%
营业成本	63,272,586.70	58.16%	53,729,334.09	60.93%	17.76%
毛利率	41.84%	—	39.07%	—	—
税金及附加	981,970.37	0.90%	941,749.60	1.07%	4.27%
销售费用	2,676,332.78	2.46%	1,862,520.12	2.11%	43.69%
管理费用	7,580,970.37	6.97%	6,958,161.62	7.89%	8.95%
研发费用	4,231,399.27	3.89%	4,291,284.31	4.87%	-1.40%

财务费用	-1,446,205.49	-1.33%	-2,356,804.91	-2.67%	-38.64%
其他收益	69,504.64	0.06%	57,265.23	0.06%	21.37%
投资收益	-273,422.22	-0.33%	-298,150.00	-0.34%	-8.29%
公允价值变动收益	428,328.48	0.47%	-2,375,338.78	-2.69%	-118.03%
信用减值损失	-254,516.61	-0.23%	-497,701.37	-0.56%	-48.86%
资产减值损失	-1,145,994.98	-1.05%	-674,070.34	-0.76%	70.01%
资产处置收益	0	0%	-2,943.14	0%	-100.00%
营业利润	30,326,321.48	27.87%	18,962,447.37	21.50%	59.93%
营业外收入	3,260,000.10	3.00%	900.00	0.00%	362,122.23%
营业外支出	1,356,822.96	1.25%	73,887.79	0.08%	1,736.33%
利润总额	32,229,498.62	29.62%	18,889,459.58	21.42%	70.62%
所得税费用	4,213,530.69	3.87%	2,197,560.57	2.49%	91.74%
净利润	28,015,967.93	25.75%	16,691,899.01	18.93%	67.84%

项目重大变动原因

1、销售费用本期较上年同期增加43.69%，主要原因是本期公司为开拓市场，积极参与展会，因此广告宣传费用增加所致；

2、财务费用本期较上年同期增加38.64%，主要原因是本期产生的汇兑收益较上年同期减少导致本期财务费用增加；

3、公允价值变动收益本期较上年同期减少118.03%，主要原因是本期公司远期结汇合约产生公允价值变动损失所致；

4、信用减值损失本期较上年同期减少48.86%，主要原因在于本期公司客户回款情况良好，应收账款坏账损失减少所致；

5、资产减值损失本期较上年同期增长70.01%，主要原因是本期内部分长库龄原材料及成品过期无法使用，公司针对此全额计提减值准备所致；

6、营业外收入本期较上年同期增加362,122.23%，主要原因系本期公司收到德州经济技术开发区管理委员会企业上市挂牌奖励；

7、资产处置收益较上年同期减少100.00%，主要原因系本期未处置资产所致；

8、营业利润较上年同期增长59.93%，主要原因系公司经营情况良好，境外销售订单增加所致；

9、营业外支出本期较上年同期增加1,736.33%，主要原因系本期内公司生产设备更新迭代，部分老旧设备报废所致；

10、利润总额本期较上年同期增加70.62%，主要原因系公司经营情况良好，境外销售订单增加所致；

11、所得税费用本期较上年同期增加91.74%，主要原因是利润总额增加所致；

12、净利润本期较上年同期增加67.84%，主要原因是利润总额增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,057,498.03	86,969,625.47	24.25%
其他业务收入	741,978.14	1,210,005.13	-38.68%
主营业务成本	62,995,544.33	53,146,415.62	18.53%
其他业务成本	277,042.37	582,918.47	-52.47%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
阳光面料	77,128,520.74	43,362,692.30	43.78%	17.31%	10.83%	3.29%
涂层面料	30,928,977.29	19,632,852.03	36.52%	45.75%	40.04%	2.59%
其他	741,978.14	277,042.37	62.66%	-38.68%	-52.47%	10.84%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外	89,165,573.19	49,666,121.66	44.30%	24.84%	17.17%	3.65%
境内	19,633,902.98	13,606,465.05	30.70%	17.18%	19.99%	-1.62%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营产品为阳光面料和涂层面料，公司以境外销售为主，公司主营业务收入较上年同期增长 24.25%，其他业务收入下降 38.68%，主要原因系本期订单明显增加所致。报告期内国内外订单持续维稳，公司收入构成未发生重大变动。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,891,030.99	23,782,873.96	55.12%
投资活动产生的现金流量净额	-20,069,083.37	-34,986,370.39	-42.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-868,000.00	-15,000,000.00	-94.21%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 55.12%，主要是本期营业收入增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 42.64%，主要是本期公司金融理财投资有所减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 94.21%，主要系是本期公司未实施现金分红所致。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二)公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中美经济竞争带来的风险	公司产品主要销往北美、澳洲和西欧等地区，报告期内，公司最终销往美国的产品实现的销售收入为 5,439.55 万元，占公司营业收入的比例为 50.00%，美国市场对公司经营业绩和持续发展具有重要影响。最近几年来，中、美之间在经济、科技等多个领域既有竞争又有合作，关税政策、汇率波动和金融合作等，为实体经济的发展带来了较大的机遇与挑战。新的竞争格局下，如中、美竞争关系恶化，或高科技领域的竞争延续至一般商品领域，有可能导致公司产品输美的重大变化，并对公司的经营业绩、持续经营造成不利影响。
关税变动导致经营业绩下滑的风险	根据美国、加拿大、墨西哥共同签署的《美国-墨西哥-加拿

	大协定》（USMCA）规定，自 2022 年 1 月 1 日起，公司输往美国春天墨西哥工厂的以 PVC 为原料的遮阳面料产品将不再享有按原《北美自由贸易协议》（NAFTA）规定的税收优惠，将被课征以成品价格计算的 18.8%（其中，11.3%为非原产地产品征收的关税，7.5%为根据美国 301 条款专门针对原产于中国的产品征收的关税）的关税。经公司与美国春天协商，公司承担前述涉税类产品 15%的关税，其余关税由美国春天承担。公司将陆续研发替代产品以降低该项政策对公司经营业绩的影响，但该项关税政策仍将在未来几年对公司的经营业绩造成一定不利影响。
客户集中度较高的风险	公司生产的遮阳面料主要在境外销售，报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入的比重为 82.27%；公司客户主要为全球遮阳行业知名的生产商、工程商和分销商，均为其各自业务领域的市场领导者，如美国春天、亨特、优莱澳洲等。报告期内，公司来源于前五大客户的销售收入占比为 70.16%，其中，来自美国春天的销售收入占当期营业收入的比例为 43.43%。公司与客户建立了长期稳定的业务联系，并不断扩展业务合作的产品种类，使合作关系更趋稳固。但若上述主要客户因特定原因发生变化，有可能会影响到其与公司合作的深度和广度，从而对公司产品的境外销售和当期的经营业绩造成一定的不利影响。
原材料价格波动的风险	公司产品生产所用的主要原料包括聚酯纤维、水性丙烯酸乳液、PVC 等，其价格受国家产业政策、市场供需变化等多种因素的影响。报告期内，除上述因素外，俄乌战争等外部市场环境因素的变动也进一步加剧了聚酯纤维、PVC 等原材料价格的波动，致使公司主营业务成本波动，成本控制的难度增加。
汇率波动的风险	公司生产的遮阳面料主要在境外销售，且主要以美元结算。最近几年，受世界政治、经济、气候等多种因素的影响，国际贸易受到持续的冲击，汇率波动的干扰因素进一步增多；另外，

	随着世界各国去美元化的推进，汇率波动的方向和幅度更加难以预计。受上述多种因素共同影响，报告期内，人民币兑美元汇率波动剧烈。公司在综合判断国际经济、贸易变动的基础上进行必要的汇率锁定，以期降低汇率波动对公司业绩的影响，但如公司对汇率波动判断错误，或特定情形下人民币兑美元持续大幅升值，均存在导致公司当期经营业绩大幅下滑的风险。报告期内，公司适时采取措施锁定结算汇率，有助于在一定程度上保持公司经营业绩的稳定，但若未来因政治、经济等因素影响，美元兑人民币持续大幅度贬值或公司汇率锁定方向错误，则将会对公司的经营业绩造成不利影响。
市场开拓的风险	由于遮阳面料的国际国内竞争较为激烈，国际市场进一步开拓的难度增大，国内市场则由于公司起步较晚且价格高于同类产品，销售规模难以快速扩大，如市场开拓情况无法匹配公司规模扩张的计划，则公司的发展速度将会受到一定的影响。
技术升级风险	部分国家或地区会根据市场环境的变化相应调整遮阳产品适用的行业政策，并推动行业整体的升级变化。如近年来，美国已有多州立法对约 11 种阻燃剂的使用进行限制，欧盟也通过立法逐步加大特定阻燃剂使用的限制。基于上述，公司需时时跟进客户需求、产业政策或产业发展的动向，持续进行产品的优化、更新和升级，如公司不能跟上技术进步的步伐，有可能影响到公司的经营业绩，甚至导致公司产品竞争力下降，影响到公司与客户的业务合作。公司的阻燃类遮阳面料已完成前述绝大多数阻燃剂成分的替换。如公司在相应阻燃剂的替代过程中，找不到合格的阻燃剂产品，或以其生产的成品存在质量问题，都将影响公司未来对客户的正常供货，从而给公司经营带来损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	40,000,000.00	16,865,819.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司的日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，具有合理性、必要性。公司与关联方交易均按照公允价值原则执行，交易的定价符合市场定价的原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性和独立性，不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司独立性也没有因为关联交易受到影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
其他（持股 5% 以上的股东）	2022 年 4 月 21 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不实施资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于股份锁定及减持的承诺	按照有关规定对股份进行锁定及减持	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于股份锁定及减持的承诺	按照有关规定对股份进行锁定及减持	正在履行中
非独立董事、监事、高级管理人员	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于股份锁定及减持的承诺	按照有关规定对股份进行锁定及减持	正在履行中
公司	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	按照承诺及时采取相应措施稳定公司股价	正在履行中
实际控制人	2023 年 9 月	-	发行	关于稳定股	按照承诺及时采取	正在履行中

或控股股东	15 日			价的承诺	相应措施稳定公司股价	
其他股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	按照承诺及时采取相应措施稳定公司股价	正在履行中
非独立董事、高级管理人员	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于稳定股价的承诺	按照承诺及时采取相应措施稳定公司股价	正在履行中
公司	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺	按照承诺及时采取相应措施填补股票摊薄即期回报	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺	按照承诺及时采取相应措施填补股票摊薄即期回报	正在履行中
董事、高级管理人员	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺	按照承诺及时采取相应措施填补股票摊薄即期回报	正在履行中
公司	2023 年 9 月 15 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 15 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
公司	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 15 日	-	发行	关于本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述	本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述	正在履行中

				或者重大遗漏的承诺		
其他股东	2023年9月15日	—	发行	关于本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
董监高	2023年9月15日	—	发行	关于本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	本次发行上市相关的申请文件真实、准确、完整且不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
公司	2023年9月15日	—	发行	关于利润分配政策的承诺	按照有关规定进行利润分配	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	—	发行	关于利润分配政策的承诺	按照有关规定进行利润分配	正在履行中
公司	2023年9月15日	—	发行	关于对欺诈发行上市的股份买回的承诺	对欺诈发行上市的股份买回	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	—	发行	关于对欺诈发行上市的股份买回的承诺	对欺诈发行上市的股份买回	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	—	发行	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	—	发行	关于保证发行人独立性的承诺	保证发行人独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	—	发行	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023年9月15日	—	发行	关于规范关联交易的承	规范关联交易	正在履行中

董监高	2023年9月15日	-	发行	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月15日	-	发行	关于社保和公积金的承诺	关于社保和公积金的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及相关主体不存在超期未履行的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	3,571,884.54	1.19%	进口信用证保证金
总计	-	-	3,571,884.54	1.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产主要系公司办理进口信用证的保证金，上述资产受限不会对公司经营活动产生不良影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	29,764,800	59.53%	0	29,764,800	59.53%
	董事、监事、高管	4,179,327	8.36%	0	4,179,327	8.36%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	Window Answers	27,364,800	-	27,364,800	54.73%	27,364,800	0	0	0
2	优 莱 有 限	15,835,200	-	15,835,200	31.67%	15,835,200	0	0	0
3	德 州 新 澳	3,792,000	-	3,792,000	7.58%	3,792,000	0	0	0
4	德 州 华 明	1,008,000	-	1,008,000	2.02%	1,008,000	0	0	0
5	王朝明	530,000	-	530,000	1.06%	530,000	0	0	0
6	郭仁志	400,000	-	400,000	0.80%	400,000	0	0	0
7	赵国新	400,000	-	400,000	0.80%	400,000	0	0	0

8	宋学军	335,000	-	335,000	0.67%	335,000	0	0	0
9	贺同华	335,000	-	335,000	0.67%	335,000	0	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

德州新澳、德州华明均为有限合伙，普通合伙人均为公司实际控制人 ZHAO GUO HUA，为实现公司员工持股目的，公司实际控制人设立了上述两个员工持股平台并担任执行事务合伙人。

公司实际控制人 ZHAO GUO HUA、ZHU SHU WEN 除持有 Window Answers 100.00% 的股份外，ZHAO GUO HUA 还分别持有德州新澳 50.00% 的合伙人份额和德州华明 50.00% 的合伙人份额。

王朝明、郭仁志、赵国新、宋学军、贺同华皆为德州新澳的有限合伙人，分别持有德州新澳 8.86%、6.33%、6.33%、5.06%、5.06% 的合伙人份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
ZHAO GUO HUA	董事长	男	1964 年 5 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	16,082,400	0.00	16,082,400	32.16%
ZHU SHU W EN	董事	女	1969 年 12 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	13,682,400	0.00	13,682,400	27.36%
Da Silva Gilberto Alcidio Rodrigues	董事	男	1963 年 11 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	424,384	0.00	424,384	0.85%
Wilson Martin Paul	董事	男	1970 年 2 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	424,383	0.00	424,383	0.85%
王朝明	董事/ 总经理	男	1967 年 4 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	866,000	0.00	866,000	1.73%
杨成军	监事会主席	男	1973 年 3 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	57,600	0.00	57,600	0.12%
张书秀	监事	女	1977 年 10 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	43,200	0.00	43,200	0.09%
杨红梅	职工代表监事	女	1983 年 7 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	29,760	0.00	29,760	0.06%
郭仁志	副总经理	男	1971 年 4 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	640,000	0.00	640,000	1.28%
宋学军	副总经理	男	1970 年 2 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	527,000	0.00	527,000	1.05%
贺同华	财务总监	男	1975 年 8 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	527,000	0.00	527,000	1.05%
赵国新	董事会秘书/ 副总经理	男	1963 年 4 月	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 14 日	640,000	0.00	640,000	1.28%
孙邦清	独立董事	男	1970 年 3 月	2023 年 9 月 8 日	2024 年 7 月 14 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

何绍文	独立董事	男	1969 年 12 月	2023 年 9 月 8 日	2024 年 7 月 14 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘芳	独立董事	女	1975 年 9 月	2023 年 9 月 8 日	2024 年 7 月 14 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长 ZHAO GUO HUA 为公司第一大股东 Window Answers 的执行董事，同时是公司股东德州新澳、德州华明的执行事务合伙人。
- 2、Da Silva Gilberto Alcidio Rodrigues 和 Wilson Martin Paul 为公司第二大股东 Uniline 委派之董事。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况
☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	0	0	18
生产人员	160	14	9	165
销售人员	13	0	1	12
技术人员	34	2	3	33
研发人员	38	1	1	38
财务人员	5	0	0	5
后勤人员	19	4	0	23
员工总计	287	21	14	294

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2024）证审字 31100002 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2024 年 8 月 16 日
注册会计师姓名	徐建来 胥传超

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2024）证审字 31100002 号

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了温多利遮阳材料（德州）股份有限公司（以下简称温多利公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了温多利公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于温多利公司，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。

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认：

1、事项描述

温多利公司收入主要来源于高端遮阳材料销售，2024 年 1-6 月财务报表营业收入 10,879.95 万元。营业收入系公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，公司销售给公司股东 Uniline Holdings Pty Ltd 的全资子公司 Uniline Australia Pty Limited 的关联交易金额较大，2024 年 1-6 月为 1,686.58 万元，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于温多利公司收入确认的会计政策详见附注“三、（十七）收入”所述。

2、审计应对

针对营业收入的真实、准确性，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与收入、成本确认相关的关键内部控制设计的合理性与运行的有效性；
- （2）复核重要客户的销售合同(订单)的条款，判断销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，判断收入、成本、毛利率波动的合理性及收入确认的准确性；
- （4）抽样选取主要客户，对报告期营业收入金额较大或应收账款余额较大的客户实施函证程序；
- （5）通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证，包括相关合同、发票、出库单、出口报关单等单据以及获取并核查大额销售回款（包括第三方回款）情况；
- （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入选取样本进行截止性测试，以判断收入是否被计入恰当的会计期间；
- （7）对关联方及关联交易进行认真审查和分析，评价关联交易的公平性、公允性，评估存在的风险大小，并对风险较大的交易事项采取追加程序进行审查。

四、其他信息

温多利公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括温多利公司 2024 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

温多利公司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，管理层负责评估温多利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算温多利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温多利公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温多利公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中

提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致温多利公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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

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

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

	中国注册会计师：	徐建来
	（项目合伙人）	
中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）		
	中国注册会计师：	胥传超
中国·北京		2024 年 8 月 16 日



二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	65,977,017.76	49,153,634.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	45,728,554.97	45,448,308.68
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		200,000.00
应收账款	五（四）	28,103,016.71	25,537,751.20
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,267,942.73	2,112,822.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	853,321.00	2,379,852.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	39,047,886.68	42,499,504.02
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	五（八）	1,659,872.65	1,472,876.93
流动资产合计		182,637,612.50	168,804,750.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	75,729,197.04	77,459,666.77
在建工程	五（十）	19,240,075.59	15,042,908.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十一）	13,712,100.34	13,391,213.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,835,903.97	1,652,439.30
其他非流动资产	五（十三）	5,988,953.48	951,000.00
非流动资产合计		116,506,230.42	108,497,228.25
资产总计		299,143,842.92	277,301,979.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（十四）		83,706.25
应付票据			
应付账款	五（十五）	7,972,968.50	7,253,579.49
预收款项			
合同负债	五（十九）	2,387,862.01	2,798,929.07
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	五（十六）	7,905,684.11	9,107,111.17
应交税费	五（十七）	2,601,202.73	2,115,211.96
其他应付款	五（十八）	3,164,345.92	8,848,249.04
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			
其他流动负债	五（二十）	137,411.95	148,721.13
流动负债合计		24,169,475.22	30,355,508.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	476,646.72	506,754.84
递延所得税负债	五（十二）	109,283.25	67,246.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		585,929.97	574,001.14
负债合计		24,755,405.19	30,929,509.25
所有者权益：			
股本	五（二十二）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	72,559,092.65	72,559,092.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	21,481,723.89	21,481,723.89
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	130,347,621.19	102,331,653.26
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		274,388,437.73	246,372,469.80
负债和所有者权益合计		299,143,842.92	277,301,979.05

法定代表人：ZHAO GUO HUA

主管会计工作负责人：贺同华

会计机构负责人：董予华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		108,799,476.17	88,179,630.60
其中：营业收入	五（二十六）	108,799,476.17	88,179,630.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,297,054.00	65,426,244.83
其中：营业成本	五（二十六）	63,272,586.70	53,729,334.09
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	五（二十七）	981,970.37	941,749.60
销售费用	五（二十八）	2,676,332.78	1,862,520.12
管理费用	五（二十九）	7,580,970.37	6,958,161.62
研发费用	五（三十）	4,231,399.27	4,291,284.31
财务费用	五（三十一）	-1,446,205.49	-2,356,804.91
其中：利息费用			
利息收入		183,584.38	446,849.82
加：其他收益	五（三十二）	69,504.64	57,265.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-273,422.22	-298,150.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	428,328.48	-2,375,338.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-2,943.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-254,516.61	-497,701.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,145,994.98	-674,070.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,326,321.48	18,962,447.37
加：营业外收入	五（三十八）	3,260,000.10	900.00
减：营业外支出	五（三十九）	1,356,822.96	73,887.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,229,498.62	18,889,459.58
减：所得税费用	五（四十）	4,213,530.69	2,197,560.57

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,015,967.93	16,691,899.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,015,967.93	16,691,899.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：ZHAO GUO HUA

主管会计工作负责人：贺同华

会计机构负责人：董予华

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		108,739,171.73	84,715,306.02
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			
收到再保险业务现金净额			
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		6,636,266.75	3,290,003.49
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	3,485,981.00	474,906.93
经营活动现金流入小计		118,861,419.48	88,480,216.44
购买商品、接受劳务支付的现金		53,462,806.28	39,678,111.13
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,529,543.13	15,888,693.99
支付的各项税费		4,851,304.07	3,862,130.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	6,126,735.01	5,268,407.19
经营活动现金流出小计		81,970,388.49	64,697,342.48
经营活动产生的现金流量净额		36,891,030.99	23,782,873.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		382,899.66	1,369,447.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十一）	3,877,029.78	
投资活动现金流入小计		39,159,929.44	1,374,447.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,746,887.81	1,355,997.17

投资支付的现金		34,900,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十一）	582,125.00	4,820.72
投资活动现金流出小计		59,229,012.81	36,360,817.89
投资活动产生的现金流量净额		-20,069,083.37	-34,986,370.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	868,000.00	
筹资活动现金流出小计		868,000.00	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-868,000.00	-15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,174,580.63	1,146,093.22
五、现金及现金等价物净增加额		17,128,528.25	-25,057,403.21
加：期初现金及现金等价物余额		45,276,604.97	82,244,235.97
六、期末现金及现金等价物余额		62,405,133.22	57,186,832.76

法定代表人：ZHAO GUO HUA

主管会计工作负责人：贺同华

会计机构负责人：董予华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），经德州市市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：913714007535181975，注册地址：德州经济开发区晶华路北首。法定代表人：ZHAO GUO HUA；注册资本：人民币伍仟万元整。本公司总部位于山东省德州经济开发区晶华路 3368 号。

本公司曾用名温多利布业（德州）有限公司、温多利遮阳科技（德州）有限公司，成立于 2003 年 8 月 25 日。2017 年 10 月 25 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，决议温多利遮阳科技（德州）有限公司依法由有限责任公司变更为股份有限公司，变更后公司名称为“温多利遮阳材料（德州）股份有限公司”，同日，公司取得了德州经济技术开发区商务合作局《外商投资企业变更备案回执》（鲁外资德开备字 201700021 号），并取得了山东省商务厅换发的商外资鲁府字[2014]0888 号外商投资企业批准证书。

2022 年 7 月 28 日，公司收到全国股转公司股转函[2022]1768 号关于同意温多利遮阳材料（德州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行的函。同意公司在全国中小企业转让系统挂牌，证券代码：873809。公司股票于 2022 年 11 月 1 日起在全国股转系统正式挂牌公开转让，交易方式为集合竞价交易。

本公司从事以下主要经营活动：本公司所处的行业属于窗帘、布艺类产品制造行业；公司的主要产品为阳光面料、涂层面料等，报告期内主业未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事功能性遮阳材料的研发、生产与销售。依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十七）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项期末余额比例 20%以上或者高于重要性水平。
重要的应收款项核销	单项核销金额≥10.00 万元
重要的在建工程	工程预算金额≥500.00 万元
重要的投资活动项目	1、股权投资标的最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上且超过 1,000.00 万元，或者最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且超过 150.00 万元（涉及的数据如为负值，取其绝对值计算）；2、开展外汇套期保值业务单次或连续十二个月内累计合约金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上或者占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上，且超过 300 万元的；3、投资理财产品业务单次或连续十二个月内累计金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 30%以上，且超过 8,000.00 万元

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的

存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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务工具投资）之和。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线

等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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券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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

①应收票据

分 类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低,考虑历史违约率为零的情况下,本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值,则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	计提方法同“②应收账款”

②应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为以下组合:

项 目	确定组合依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款,信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失,对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为以下组合:

项 目	确定组合依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款,信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

④应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外,基于应收款项融资的信用风险特征,将其划分为以下组合:

项 目	确定组合依据
组合1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项,信用风险较低
组合2	商业承兑汇票、应收非合并范围内客户的款项,参照“应收账款”组合划分

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1、存货分类：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备计提核算方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减计存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。公司对原材料、产成品等部分存货基于库龄确认存货可变现净值，可变现净值的计算方法和确定依据如下：

（1）原材料、半成品：对于库龄 4 年以上的原材料、半成品，存在销路不佳或性能下降的可能性，全额计提存货跌价准备，对于库龄 4 年及以下的原材料、半成品，经仓库、质检、生产等相关人员分析后确认相关原材料、半成品是否存在减值迹象，并经财务复核后确认相关原材料、半成品的可变现净值；（2）产成品：对于库龄 4 年以上的产成品，说明产品存在销路不佳的情况，认定为不存在相应价值，全额计提存货跌价准备；2-3 年和 3-4 年的库存商品，有订单的，按照订单价格进行测试，无订单的，按照二等品价格、合格品价格和同类产品订单价格三者中最低的价格进行测试并计提跌价准备；对于 1 年以内的和

1-2 年的库存商品，有订单的，按照订单价格进行测试，无订单的，按照合格品价格进行测试并计提跌价准备。

（十）固定资产

1、确认条件：

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

2、分类和折旧方法：

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	5-15	3.00	6.47-19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
环保设备	年限平均法	5-15	3.00	6.47-19.40

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十四）“长期资产减值”。

（十一）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； 2、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十四）“长期资产减值”。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币

借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（2）借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	按照经济利益预期实现期限确定	年限平均法
专利权、非专利技术	5-20 年	按照经济利益预期实现期限确定	年限平均法
办公软件	3-10 年	按照经济利益预期实现期限确定	年限平均法

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或

法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研究开发项目

（1）研发支出的归集范围及相关会计处理方法公司研发费用归集的内容包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与摊销费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

公司对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照一定的方法进行分摊并归集至具体项目。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

公司按照研发费用的范围和标准列支研发费用，并通过上述归集方法合理、恰当区分各项目的支出。

（2）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（3）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十四）“长期资产减值”。

（十四）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

酬”项目。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十六）股份支付的核算方法

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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（1）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。

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果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。

（4）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于公司（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，公司应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，公司应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

（5）关于公司将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，公司应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述规定。

（十七）收入

1、收入确认的一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体原则

结合公司订单生产的业务特点，在接单安排生产后，收入确认方式具体如下：

- （1）国内销售：销售部据客户订单拟定发货清单发客户确认，据客户确认的发货清单

通知仓库备货，仓库备好货后，销售部通知物流公司到公司仓库托运，物流公司确认的托运单存根联交销售部，公司发货人办妥托运后，开具收货确认单，以邮件方式发给收货人，待收货人收妥货物后，在收货确认单上签字确认，财务部据收货确认单开发票，依据收货日期作为收入的实现时点确认收入；

（2）出口销售：完成货物的报关并取得提单后，依据提单上的装船日期作为收入的实现时点。收入确认的依据：客户订单、报关单、提单、出库单、发票。

（十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益

或冲减相关成本费用。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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企业两种情况，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权

利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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。

2、租赁合同的分拆

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

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1）该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

2）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一

项与转让收入等额的金融负债。

（二十一）重要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称解释第 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

（二十二）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

（二十三）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

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

3、折旧和摊销

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

4、所得税

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%

（二）税收优惠及批文

1、增值税：

公司为增值税一般纳税人，出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。自 2019 年 4 月 1 日起，退税率调整为 13%，公司享受规定税率的出口退税政策。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业

企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额,先进制造业企业出口货物劳务、发生跨境应税行为不适用加计抵减政策,其对应的进项税额不得计提加计抵减额。公司自 2023 年 1 月 1 日起享受上述增值税加计抵减的优惠政策。

2、所得税:

公司于 2022 年 12 月 12 日,取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202237004250),认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例,公司 2022 年度至 2024 年度适用的所得税税率为 15%。

根据“财政部税务总局公告 2021 年第 13 号”《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》及“财政部税务总局公告 2023 年第 7 号”《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司自 2021 年 1 月 1 日起享受上述研究开发费用 100%加计扣除的优惠政策。

3、城镇土地使用税:

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅发布的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5 号)规定,2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起,按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税,有效期至 2022 年 1 月 26 日。根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期公告》(鲁财税法[2021]6 号)中关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知,该政策延长期限至 2025 年 12 月 31 日。公司报告期内享受上述土地使用税的优惠政策。

五、财务报表项目附注

(一) 货币资金

1、货币资金分项列示如下

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23.25	4,131.31
银行存款	62,405,109.97	45,272,473.66

其他货币资金	3,571,884.54	3,877,029.78
合 计	65,977,017.76	49,153,634.75
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

2、其他货币资金中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
远期结汇保证金		3,877,029.78
信用证保证金	3,571,884.54	
合 计	3,571,884.54	3,877,029.78

（二）交易性金融资产

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	45,728,554.97	45,448,308.68
其中：浮动收益理财产品	45,728,554.97	45,448,308.68
其他		
合 计	45,728,554.97	45,448,308.68

（三）应收票据

1、按类别列示应收票据明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计		200,000.00

公司期末应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故未计提坏账准备。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，公司无已背书或贴现且尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内	29,621,601.14	26,910,791.06
1 至 2 年	86,168.33	86,168.33
2 至 3 年	1.53	1.53
3 至 4 年		
4 至 5 年	284.10	284.10
5 年以上		
小 计	29,708,055.10	26,997,245.02
减：坏账准备	1,605,038.39	1,459,493.82
合 计	28,103,016.71	25,537,751.20

2、按类别列示应收账款明细情况

期末余额					
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
1、按单项计提预期信用损失的应收账款	125,796.50	0.42	125,796.50	100.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	29,582,258.60	99.58	1,479,241.89	5.00	28,103,016.71
其中：账龄组合	29,582,258.60	99.58	1,479,241.89	5.00	28,103,016.71
合 计	29,708,055.10	100.00	1,605,038.39	5.40	28,103,016.71
期初余额					
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
1、按单项计提预期信用损失的应收账款	115,265.91	0.43	115,265.91	100.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	26,881,979.11	99.57	1,344,227.91	5.00	25,537,751.20
其中：账龄组合	26,881,979.11	99.57	1,344,227.91	5.00	25,537,751.20
合 计	26,997,245.02	100.00	1,459,493.82	5.41	25,537,751.20

3、按单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Doopler Distribuidores Cía. Ltda.	125,796.50	125,796.50	100.00	预计无法收回
合 计	125,796.50	125,796.50		

4、按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

期末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备

1 年以内	29,581,955.36	5.00	1,479,097.77
1-2 年	17.61	10.00	1.76
2-3 年	1.53	20.00	0.31
3-4 年		30.00	
4-5 年	284.10	50.00	142.05
合 计	29,582,258.60		1,479,241.89
期初余额			
账 龄	金 额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	26,881,675.87	5.00	1,344,083.79
1-2 年	17.61	10.00	1.76
2-3 年	1.53	20.00	0.31
3-4 年		30.00	
4-5 年	284.10	50.00	142.05
合 计	26,881,979.11		1,344,227.91

5、计提、收回或转回坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1、按单项计提预期信用损失的应收账款	115,265.91	10,530.59				125,796.50
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	1,344,227.91	135,013.98				1,479,241.89
其中：账龄组合	1,344,227.91	135,013.98				1,479,241.89
合 计	1,459,493.82	145,544.57				1,605,038.39

下述应收账款账面余额的显著变动导致期末应收账款坏账准备的增加：

Springs Window Fashions LLC、Uniline Australia Pty Limited 业务增长，部分货款尚未到收款账期导致应收账款账面余额增加，相应的坏账准备增加。

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

（1）截至 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款比例（%）	坏账准备期末余额
Springs Window Fashions LLC	非关联方	10,746,190.21	1 年以内	36.17	537,309.51
Uniline Australia Pty Limited	合并范围外关联方	7,700,697.12	1 年以内	25.92	385,034.86

Inpro Corporation	非关联方	1,166,273.95	1 年以内	3.93	58,313.70
北京名成中辉遮阳窗饰有限公司	非关联方	541,683.50	1 年以内	1.82	27,084.18
广东优耐遮阳科技有限公司	非关联方	859,870.35	1 年以内	2.89	42,993.52
合 计		21,014,715.13		70.74	1,050,735.77

7、期末余额中关联方的欠款详见“十一、关联方及关联交易”。

（五）预付款项

1、预付款项的账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例（%）	金 额	比 例（%）
1 年以内	1,267,942.73	100.00	2,112,822.92	100.00
合 计	1,267,942.73	100.00	2,112,822.92	100.00

2、预付款项期末余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2024 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款比例（%）
中国出口信用保险公司山东分公司	426,161.39	1 年以内	33.61
江苏恒力化纤股份有限公司	284,592.00	1 年以内	22.45
山东正阳实业有限公司	179,174.92	1 年以内	14.13
德州经济技术开发区恒祥能源有限公司	120,504.63	1 年以内	9.50
青岛正方形化工染料有限公司	72,900.00	1 年以内	5.75
合 计	1,083,332.94		85.44

4、预付账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（六）其他应收款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	853,321.00	2,379,852.30
合 计	853,321.00	2,379,852.30

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

期末余额					
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
1、按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,364,643.16	100.00	511,322.16	37.47	853,321.00
其中：账龄组合	1,364,643.16	100.00	511,322.16	37.47	853,321.00
合 计	1,364,643.16	100.00	511,322.16	37.47	853,321.00

期初余额					
项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	账面价值
1、按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,782,202.42	100.00	402,350.12	14.46	2,379,852.30
其中：账龄组合	2,782,202.42	100.00	402,350.12	14.46	2,379,852.30
合 计	2,782,202.42	100.00	402,350.12	14.46	2,379,852.30

其他应收款的分类标准详见 “三、重要会计政策及会计估计：（八）金融工具”。

(2) 按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

期末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	424,043.16	5.00	21,202.16
1-2 年		10.00	
2-3 年	600.00	20.00	120.00
3-4 年		30.00	
4-5 年	900,000.00	50.00	450,000.00
5 年以上	40,000.00	100.00	40,000.00
合 计	1,364,643.16		511,322.16

期初余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,838,602.42	5.00	91,930.12
1-2 年	3,000.00	10.00	300.00
2-3 年	600.00	20.00	120.00

3-4 年	900,000.00	30.00	270,000.00
4-5 年		50.00	
5 年以上	40,000.00	100.00	40,000.00
合 计	2,782,202.42		402,350.12

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	402,350.12			402,350.12
本期计提	108,972.04			108,972.04
本期转回				
本期核销				
期末余额	511,322.16			511,322.16

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	940,600.00	943,600.00
出口退税	424,043.16	1,838,602.42
合 计	1,364,643.16	2,782,202.42

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

截至 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例（%）	坏账准备期末余额
德州经济技术开发区财政局	押金、保证金	900,000.00	4-5 年	65.96	450,000.00
出口退税	出口退税	424,043.16	1 年内	31.07	21,202.16
山东正阳实业有限公司	押金、保证金	40,000.00	5 年以上	2.93	40,000.00
中国电信股份有限公司德州分公司	押金、保证金	600.00	2-3 年	0.04	120.00
合 计		1,364,643.16		100.00	511,322.16

（6）其他应收款年末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（七）存货及存货跌价准备

1、存货分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,619,780.69	1,498,416.56	13,121,364.13	13,964,137.13	1,046,245.04	12,917,892.09
在产品	2,314,192.97		2,314,192.97	3,889,243.32		3,889,243.32
半成品	3,088,574.52	180,004.96	2,908,569.56	3,510,836.47	182,385.35	3,328,451.12
库存商品	21,307,987.51	2,989,757.30	18,318,230.21	21,437,742.22	2,723,953.32	18,713,788.90
发出商品	2,404,429.41	18,899.60	2,385,529.81	3,702,074.70	51,946.11	3,650,128.59
合 计	43,734,965.10	4,687,078.42	39,047,886.68	46,504,033.84	4,004,529.82	42,499,504.02

2、存货跌价准备情况

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,046,245.04	532,573.17		80,401.65		1,498,416.56
在产品						
半成品	182,385.35	81,040.99		83,421.38		180,004.96
库存商品	2,723,953.32	513,481.22		247,677.24		2,989,757.30
发出商品	51,946.11	18,899.60		51,946.11		18,899.60
合 计	4,004,529.82	1,145,994.98		463,446.38		4,687,078.42

(2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	参考库龄情况并经相关人员分析后确认相关原材料是否存在减值迹象，确认相关原材料、半成品的可变现净值	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的原材料领用或退回厂家
在产品	参考库龄情况并经相关人员分析后确认相关原材料是否存在减值迹象，确认相关在产品的可变现净值	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的在产品领用
半成品	参考库龄情况并经相关人员分析后确认相关原材料是否存在减值迹象，确认相关半成品的可变现净值	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的半成品领用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期导致存货跌价的因素已消除	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或转为其他类型存货

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税留抵税额	86,287.75	40,801.46
上市费用	1,573,584.90	1,432,075.47
合 计	1,659,872.65	1,472,876.93

（九）固定资产

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	75,729,197.04	77,459,666.77
经营租赁固定资产		
固定资产清理		
合 计	75,729,197.04	77,459,666.77

2、固定资产

（1）固定资产明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	环保设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,962,926.57	122,433,150.85	1,488,384.26	2,195,552.59	1,046,882.81	145,126,897.08
2. 本期增加	33,402.46	3,929,433.74	40,707.96	17,556.52		4,021,100.68
（1）购置		297,609.74	40,707.96	17,556.52		355,874.22
（2）在建工程转入	33,402.46	3,631,824.00				3,665,226.46
3. 本期减少		4,154,018.07				4,154,018.07
（1）处置或报废		3,626,411.23				3,626,411.23
（2）转入在建工程		527,606.84				527,606.84
4. 期末余额	17,996,329.03	122,208,566.52	1,529,092.22	2,213,109.11	1,046,882.81	144,993,979.69
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,521,615.07	59,462,446.62	597,023.45	1,636,245.79	449,899.38	67,667,230.31
2. 本期增加	283,948.08	3,729,362.29	93,790.46	126,710.81	45,712.29	4,279,523.93
（1）计提	283,948.08	3,729,362.29	93,790.46	126,710.81	45,712.29	4,279,523.93
3. 本期减少		2,681,971.59				2,681,971.59
（1）处置或报废		2,399,785.52				2,399,785.52
（2）转入在建工程		282,186.07				282,186.07
4. 期末余额	5,805,563.15	60,509,837.32	690,813.91	1,762,956.60	495,611.67	69,264,782.65
三、账面价值						
1. 年末账面价值	12,190,765.88	61,698,729.20	838,278.31	450,152.51	551,271.14	75,729,197.04

2.年初账面价值	12,441,311.50	62,970,704.23	891,360.81	559,306.80	596,983.43	77,459,666.77
----------	---------------	---------------	------------	------------	------------	---------------

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 年末对所有固定资产进行检查，未发现减值迹象。

(十) 在建工程

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	19,240,075.59	15,042,908.19
工程物资		
合 计	19,240,075.59	15,042,908.19

2、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 280 万平方米高效节能绿色建筑遮阳材料生产线项目	18,586,948.28		18,586,948.28	14,650,167.62		14,650,167.62
5G 智慧工厂				392,740.57		392,740.57
在安装设备及零星工程	653,127.31		653,127.31			
合 计	19,240,075.59		19,240,075.59	15,042,908.19		15,042,908.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年产 280 万平方米高效节能绿色建筑遮阳材料生产线项目	11,813.11	14,650,167.62	3,936,780.66		18,586,948.28

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工 程 进 度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 280 万平方米高效节能绿色建筑遮阳材料生产线项目	15.73	15.73				自筹和募投

(3) 期末对所有在建工程进行检查，未发现减值迹象。

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,035,873.00		1,884,093.92		16,919,966.92
2.本期增加			744,689.43		744,689.43
(1) 购置			26,859.24		26,859.24
(2) 其他增加			717,830.19		717,830.19
3.本期减少			977,454.83		977,454.83
(1) 处置或报废			977,454.83		977,454.83
4.期末余额	15,035,873.00		1,651,328.52		16,687,201.52
二、累计摊销					
1.期初余额	2,065,801.23		1,462,951.70		3,528,752.93
2.本期增加	152,869.26		140,736.57		293,605.83
(1) 计提	152,869.26		140,736.57		293,605.83
3.本期减少			847,257.58		847,257.58
(1) 处置或报废			847,257.58		847,257.58
4.期末余额	2,218,670.49		756,430.69		2,975,101.18
三、账面价值					
1.年末账面价值	12,817,202.51		894,897.83		13,712,100.34
2.年初账面价值	12,970,071.77		421,142.22		13,391,213.99

(十二) 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

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
坏账准备	2,116,360.55	317,454.08	1,861,843.94	279,276.59
存货跌价准备	4,687,078.42	703,061.76	4,004,529.82	600,679.47
应付职工薪酬	4,959,274.10	743,891.12	4,559,427.16	683,914.07
递延收益	476,646.72	71,497.01	506,754.84	76,013.23
衍生金融负债公允价值变动			83,706.25	12,555.94
小 计	12,239,359.79	1,835,903.97	11,016,262.01	1,652,439.30

2、未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	728,554.97	109,283.25	448,308.68	67,246.30
衍生金融资产公允价值变动				
小 计	728,554.97	109,283.25	448,308.68	67,246.30

（十三） 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	5,988,953.48	951,000.00
合 计	5,988,953.48	951,000.00

（十四） 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇协议		83,706.25
合 计		83,706.25

（十五） 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	7,972,968.50	7,253,579.49
合 计	7,972,968.50	7,253,579.49

- 1、期末余额中，无账龄超过 1 年的重大应付账款。
- 2、期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,107,111.17	14,864,122.37	16,065,549.43	7,905,684.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,463,993.70	1,463,993.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,107,111.17	16,328,116.07	17,529,543.13	7,905,684.11

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,547,684.01	12,702,671.86	14,303,945.86	2,946,410.01
二、职工福利费		556,459.40	556,459.40	
三、社会保险费		762,671.06	762,671.06	
其中：医疗保险费		701,309.64	701,309.64	
工伤保险费		61,361.42	61,361.42	
四、住房公积金		398,557.90	398,557.90	
五、工会经费	2,283,057.25	253,578.37	41,273.70	2,495,361.92
六、职工教育经费	2,276,369.91	190,183.78	2,641.51	2,463,912.18
合 计	9,107,111.17	14,864,122.37	16,065,549.43	7,905,684.11

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,402,629.58	1,402,629.58	
2、失业保险费		61,364.12	61,364.12	
合 计		1,463,993.70	1,463,993.70	

（十七） 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,096,179.86	1,716,431.10
个人所得税	33,340.86	32,974.80
城市维护建设税	186,266.22	111,192.89
印花税	23,517.51	46,338.69
土地使用税	90,963.83	90,963.83
房产税	37,887.15	37,887.15
教育费附加	79,828.38	47,654.10
地方教育附加	53,218.92	31,769.40
合 计	2,601,202.73	2,115,211.96

（十八） 其他应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,164,345.92	8,848,249.04

合 计	3,164,345.92	8,848,249.04
-----	--------------	--------------

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	773,220.00	6,006,213.69
应付费用	1,687,504.92	2,230,627.10
应付返利	694,863.00	516,703.50
应付其他	8,758.00	94,704.75
合 计	3,164,345.92	8,848,249.04

其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（十九） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,387,862.01	2,798,929.07
合 计	2,387,862.01	2,798,929.07

期末余额中，无账龄超过 1 年的重大合同负债。

（二十） 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	137,411.95	148,721.13
合 计	137,411.95	148,721.13

（二十一） 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	506,754.84		30,108.12	476,646.72
合 计	506,754.84		30,108.12	476,646.72

（二十二） 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
Window Answers International Limited	27,364,800.00			27,364,800.00	54.73
Uniline Holdings Pty Limited	15,835,200.00			15,835,200.00	31.67
德州新澳资产管理企业（有限合伙）	3,792,000.00			3,792,000.00	7.58
德州华明资产管理企业（有	1,008,000.00			1,008,000.00	2.02

有限合伙)					
王朝明	530,000.00			530,000.00	1.06
赵国新	400,000.00			400,000.00	0.80
郭仁志	400,000.00			400,000.00	0.80
宋学军	335,000.00			335,000.00	0.67
贺同华	335,000.00			335,000.00	0.67
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	72,559,092.65			72,559,092.65
合 计	72,559,092.65			72,559,092.65

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,481,723.89			21,481,723.89

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	2023 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	102,331,653.26	93,091,038.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	102,331,653.26	93,091,038.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,015,967.93	16,691,899.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	130,347,621.19	94,782,937.87

(二十六) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,057,498.03	62,995,544.33	86,969,625.47	53,146,415.43

其他业务	741,978.14	277,042.37	1,210,005.13	582,918.66
合 计	108,799,476.17	63,272,586.70	88,179,630.60	53,729,334.09

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 按商品或服务转让时间分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
在某一时点确认	108,057,498.03	62,995,544.33	86,969,625.47	53,146,415.43
在某一时段确认				
小 计	108,057,498.03	62,995,544.33	86,969,625.47	53,146,415.43
其他业务：				
在某一时点确认	741,978.14	277,042.37	1,210,005.13	582,918.66
在某一时段确认				
小 计	741,978.14	277,042.37	1,210,005.13	582,918.66
合 计	108,799,476.17	63,272,586.70	88,179,630.60	53,729,334.09

(2) 主营业务按产品或服务分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
阳光面料	77,128,520.74	43,362,692.30	65,748,891.35	39,126,865.42
涂层面料	30,928,977.29	19,632,852.03	21,220,734.12	14,019,550.01
合 计	108,057,498.03	62,995,544.33	86,969,625.47	53,146,415.43

(3) 主营业务按销售区域分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	19,154,565.41	13,517,210.69	16,084,386.04	11,153,107.96
境外	88,902,932.62	49,478,333.64	70,885,239.43	41,993,307.47
合 计	108,057,498.03	62,995,544.33	86,969,625.47	53,146,415.43

(二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	392,746.60	383,414.77
教育费附加（含地方）	280,533.28	273,867.71

房产税	75,774.30	75,005.95
土地使用税	181,927.66	181,927.66
印花税	48,738.17	26,670.68
车船税	2,250.36	862.83
合 计	981,970.37	941,749.60

（二十八）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	782,642.33	685,174.98
广告宣传费	301,058.03	26,849.89
佣金	1,064,304.82	891,277.27
差旅费	320,944.01	155,426.49
其他	207,383.59	103,791.49
合 计	2,676,332.78	1,862,520.12

（二十九）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	71,159.88	38,843.50
办公费	53,912.10	43,486.83
招待费	146,893.24	99,636.89
职工薪酬	4,098,026.69	3,835,547.24
折旧与摊销	405,885.31	486,686.95
保险费	390,000.26	400,448.88
中介机构费	869,293.37	510,299.39
修理费	349,043.03	67,008.42
租赁费	517,591.44	573,546.21
市内交通费	71,228.13	60,997.21
安保环卫费	255,035.77	287,264.57
资质认证费	182,646.99	322,429.08
董事会费	75,000.00	
其他	95,254.16	231,966.45
合 计	7,580,970.37	6,958,161.62

（三十）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	3,114,035.33	2,990,279.27
材料、燃料及动力费用	943,453.98	1,065,618.51
折旧费用与摊销	144,245.90	107,217.52
其他费用	29,664.06	128,169.01
合 计	4,231,399.27	4,291,284.31

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减:利息收入	183,584.38	446,849.82
汇兑损益	-1,302,272.92	-1,941,293.82
手续费等	39,651.81	31,338.73
合 计	-1,446,205.49	-2,356,804.91

(三十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
1、计入其他收益的政府补助	58,563.12	46,422.12
其中：与资产相关的政府补助	30,108.12	30,108.12
与收益相关的政府补助	28,455.00	16,314.00
2、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,941.52	10,843.11
其中：三代手续费返还	10,941.52	10,843.11
合 计	69,504.64	57,265.23

(三十三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
衍生金融工具	-498,418.75	-298,150.00
理财产品	224,996.53	
合 计	-273,422.22	-298,150.00

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的理财产品	428,328.48	29,099.72
衍生金融工具		-2,404,438.50
合 计	428,328.48	-2,375,338.78

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-254,516.61	-497,701.37
合 计	-254,516.61	-497,701.37

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-1,145,994.98	-674,070.34
合 计	-1,145,994.98	-674,070.34

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益		-2,943.14
合 计		-2,943.14

(三十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计		
其中：固定资产报废利得		
政府补助	3,260,000.00	
其他	0.10	900.00
合 计	3,260,000.10	900.00

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	1,356,822.96	73,887.79
其中：固定资产报废损失	1,226,625.71	73,887.79
无形资产报废损失	130,197.25	
对外捐赠		
其他		
合 计	1,356,822.96	73,887.79

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

本期所得税费用	4,354,958.41	2,964,088.56
递延所得税费用	-141,427.72	-766,527.99
合 计	4,213,530.69	2,197,560.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	32,229,498.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,834,424.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,815.79
加计扣除	-634,709.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	4,213,530.69

（四十一）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	3,000.00	
收到的政府补贴	3,299,396.52	27,157.11
收到的利息收入	183,584.38	446,849.82
收到的其他	0.10	900.00
合 计	3,485,981.00	474,906.93

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款	53,646.36	177,888.81
支付的销售费用、管理费用、研发费用	6,033,436.84	5,059,179.65
支付的手续费	39,651.81	31,338.73
支付的其他		
合 计	6,126,735.01	5,268,407.19

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	34,900,000.00	
理财产品收益	382,899.66	
合 计	35,282,899.66	

4、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品		
远期结汇保证金	3,877,029.78	
合 计	3,877,029.78	

5、支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购建固定资产、在建工程等其他长期资产支付的现金	23,716,787.81	1,355,997.17
购建无形资产支付的现金	30,100.00	
购买理财产品	34,900,000.00	35,000,000.00
合 计	58,646,887.81	36,355,997.17

6、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
远期结汇保证金		4,820.72
远期结汇损失	582,125.00	
合 计	582,125.00	4,820.72

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,015,967.93	16,691,899.01
加：资产减值损失	1,145,994.98	674,070.34
信用减值损失	254,516.61	497,701.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,279,523.93	3,998,950.98
无形资产摊销	177,735.33	306,416.79

长期待摊费用摊销		
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）		2,943.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,226,625.71	73,887.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-428,328.48	2,375,338.78
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,174,580.63	-1,146,093.22
投资损失（收益以“－”号填列）	273,422.22	298,150.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-183,464.67	-520,753.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	42,036.95	-245,774.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,769,068.74	9,942,839.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-293,856.92	-4,648,454.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	786,369.29	-4,518,248.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,891,030.99	23,782,873.96
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,405,133.22	57,186,832.76
减：现金的期初余额	45,276,604.97	82,244,235.97
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	17,128,528.25	-25,057,403.21

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	62,405,133.22	57,186,832.76
其中：库存现金	23.25	7,320.31
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	62,405,109.97	57,179,512.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,405,133.22	57,186,832.76

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,571,884.54	3,877,029.78	保证金
合 计	3,571,884.54	3,877,029.78	

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,571,884.54	3,571,884.54	信用证保证金
合 计	3,571,884.54	3,571,884.54	

（四十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
1、货币资金			11,363,005.24
其中：美元	176,660.63	7.1268	1,259,024.97
欧元	1,318,764.80	7.6617	10,103,980.27
2、应收账款			22,786,157.84
其中：美元	3,150,515.97	7.1268	22,453,097.23
欧元	43,470.85	7.6617	333,060.61
3、其他应付款			1,676,062.51
其中：美元	235,177.43	7.1268	1,676,062.51

2、境外经营实体

公司无境外经营实体。

（四十五）租赁

1、作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	563,184.72
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

合 计	563,184.72
-----	------------

2、作为出租人

无

六、研发支出

（一）研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,114,035.33		2,990,279.27	
材料、燃料及动力费用	943,453.98		1,065,618.51	
折旧费用与摊销	144,245.90		107,217.52	
其他费用	29,664.06		128,169.01	
合 计	4,231,399.27		4,291,284.31	

（二）外购在研项目

公司本期无重要的外购在研项目。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

报告期内，本公司无子公司。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司无合营安排或联营企业。

八、政府补助

（一）计入其他应收款的政府补助

无。

（二）计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入营业外收入	本期结转计入其他收益	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	备注
进口设备补助	506,754.84			30,108.12			476,646.72	与资产相关
合 计	506,754.84			30,108.12			476,646.72	

（三）计入当期损益的政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		资产负债表列报项目
		本期金额	上期金额	
进口设备补助	775,062.00	30,108.12	30,108.12	其他收益
合 计	775,062.00	30,108.12	30,108.12	

2、与收益相关的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	说明
其他零星政府补助	28,455.00	16,314.00	其他收益	
德州经济技术开发区管理委员会企业上市挂牌奖励	3,000,000.00		营业外收入	
德州经济技术开发区管理委员会多层次资本市场补助	260,000.00		营业外收入	
合 计	3,288,455.00	16,314.00		

九、金融工具风险管理

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

（一）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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

(二) 市场风险

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

1、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，本公司主要经营地位于国内，主要业务以人民币、美元结算。公司未来的外币交易（外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险，公司可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

但由于汇率波动是实时的，因此在某一时点上，汇率风险始终存在。

2、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值

1、以公允价值计量的项目和金额

2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下

项 目	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
浮动收益理财产品		428,328.48		428,328.48

远期结售汇协议				
---------	--	--	--	--

远期外汇合约形成的衍生金融资产，根据资产负债表日签订的期限与该远期外汇合约的剩余期限相同的远期合约交割汇率及约定的远期交割汇率计算确定。

十一、关联方及关联交易

（一）公司关联方情况

1、本企业的母公司情况：

股东名称	注册地	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
Window Answers International Limited	新西兰	54.73	54.73

公司董事长 ZHAO GUO HUA、公司董事 ZHU SHU WEN 夫妇合计持有 Window Answers 100.00% 的股份，除此之外，ZHAO GUO HUA 还分别担任德州新澳、德州华明的执行事务合伙人，持有德州新澳 50.00% 的合伙人份额，持有德州华明 50.00% 的合伙人份额；ZHAO GUO HUA、ZHU SHU WEN 夫妇通过 Window Answers、德州新澳、德州华明间接持有公司股份共 29,764,800 股，占公司股本总额的比例为 59.53%，为公司实际控制人。

2、不存在控制关系的关联方

（1）持股 5%以上股东及其持股情况

股 东	持股数量	持股比例（%）	与公司关系
Uniline Holdings Pty Limited	15,835,200	31.67	持股 5%以上股东
德州新澳资产管理企业（有限合伙）	3,792,000	7.58	持股 5%以上股东，公司董事长担任执行事务合伙人
合 计	19,627,200	39.25	

（2）公司董事、监事、高级管理人员及其持股情况

姓 名	现任职务	直接持股数量	间接持股数量	合计持股数量	合计持股比例（%）	备注
Da Silva GilbertoAlcidio Rodrigues	董事		424,384	424,384	0.85	通过 Uniline Holdings Pty Limited 间接持股
Wilson Martin Paul	董事		424,383	424,383	0.85	通过 Uniline Holdings Pty Limited 间接持股
王朝明	董事/总经理	530,000	336,000	866,000	1.73	直接持股和通过德州新澳间接持股
何绍文	独立董事					
孙邦清	独立董事					

刘芳	独立董事					
杨成军	监事会主席		57,600	57,600	0.12	通过德州新澳间接持股
张书秀	监事		43,200	43,200	0.09	通过德州新澳间接持股
杨红梅	职工代表监事		29,760	29,760	0.06	通过德州新澳间接持股
郭仁志	副总经理	400,000	240,000	640,000	1.28	直接持股和通过德州新澳间接持股
宋学军	副总经理	335,000	192,000	527,000	1.05	直接持股和通过德州新澳间接持股
贺同华	财务总监	335,000	192,000	527,000	1.05	直接持股和通过德州新澳间接持股
赵国新	董事会秘书/ 副总经理	400,000	240,000	640,000	1.28	直接持股和通过德州新澳间接持股
合 计		2,000,000	2,179,327	4,179,327	8.36	

注：实际控制人及持有公司 5%以上股份股东同时是公司董事、监事或高级管理人员的，未在上表中列示。

（3）不存在控制关系的其他关联方

企业名称	注册号/统一社会信用代码	与本企业的关系	备注
Bluefin Homes Limited		公司实际控制人 100.00%控制的公司	
德州华明资产管理企业（有限合伙）	91371400MA3DFT4L2E	公司股东，持有公司 2.10%的股份，公司董事长担任执行事务合伙人	
Mpeta Properties Pty Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited 的母公司，持有其 100%的股权	
Eva Lisa Pty Limited		公司间接法人股东，其持有 MPETA Properties Pty Limited 18.75%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Lam (QLD) Pty Limited		公司间接法人股东，其持有 MPETA Properties Pty Limited 18.75%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Mjr (QLD) Pty Limited		公司间接法人股东，其持有 MPETA Properties Pty Limited 18.75%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Par (QLD) Pty Limited		公司间接法人股东，其持有 MPETA Properties Pty	

		Limited18.75%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Tom Ruonala Pty Limited		公司间接法人股东，其持有 MPETA Properties Pty Limited18.75%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Lea Anita Makelainen		公司间接自然人股东，其持有 Lam (QLD) Pty Limited 100%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Pirkko Anneli Ruonala		公司间接自然人股东，其持有 Par (QLD) Pty Limited 和 Mjr (QLD) Pty Limited 100%的股权，间接持有公司 11.88%的股份。	
Tommy Alan Ruonala		公司间接自然人股东，其持有 Eva Lisa Pty Limited 100%的股权，间接持有公司 5.94%的股份。	
Uniline Australia Pty Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited100.00%控制的公司	
Uniline New Zealand Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited100.00%控制的公司	
Metfin Pty Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited100.00%控制的公司	
Intex Concepts Pty Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited100.00%控制的公司	
Intex Concepts Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited100.00%控制的公司	2023 年 7 月 1 日，Uniline New Zealand Limited 吸收合并该公司
Gieru Holdings Pty Ltd		Pirkko Anneli Ruonala 持有其 50.00%股权。	
Geneng Pty Ltd		Gieru Holdings Pty Ltd 的子公司，Gieru Holdings Pty Ltd 持有其 90.10%股权。	
黄岛区染宇美辰商贸行	92370211MA94XMNW5G	公司董事、总经理王朝明之女婿开设的个体工商户	
山东飞佛窗饰有限公司	91371400MA949X292W	公司职工代表监事杨红梅的父亲实际控制的企业	曾用名：爱利特互联网（德州）有限公司
爱利特装饰材料（德州）有限公司	91371400MA7DLTQB00	公司监事杨红梅的父母 100.00%控制的公司	
德州兴建石油技术有限公司	91371402MA3URQC390	公司监事杨红梅的配偶 100.00%控制的公司	
山东众家康健康产业投资有限公司	91371400MA3UXHCB22	公司监事张书秀持有 70.00%股权的公司，并任该公司执行董事兼经理。	
德州大农农业发展有限公司	91371421MA3TXN2K83	公司副总经理郭仁志之配偶 100.00%控制的公司	
德州市陵城区友帮种植	93371421MA3L7JJ533	公司副总经理郭仁志的父亲、	

专业合作社		弟弟控股 55.00%的农民专业合作社经济组织	
德州市鼎诺工贸有限公司	91371400769704971M	公司副总经理郭仁志之妹夫 100.00%控制的公司	公司已于 2022 年 10 月 14 日注销
天津市滨海新区塘沽诗美格美容馆	92120118MA067HYJ94	公司副总经理宋学军之兄弟开设的个体工商户。	
万鼎（天津）建筑工程有限公司	91120116675961782J	公司副总经理宋学军之弟 100.00%控制的公司	公司已于 2023 年 6 月 21 日注销
德州嘉鹏生态科技有限公司	913714005936163950	公司财务总监贺同华的配偶、配偶之弟 100.00%控制的公司	
达疆网络科技（上海）有限公司	913100003216221778	公司副总经理、董事会秘书赵国新之女曾任该公司财务总监	2024 年 3 月，赵国新之女卸任该公司财务总监
上海安罗卡实业有限公司	91310000MA7E795E1K	公司副总经理、董事会秘书赵国新之女 100.00%控制的公司	公司已于 2024 年 3 月注销

注：公司的上述间接股东中，Eva Lisa Kaye、Lea Anita Makelainen 、Pirkko Anneli Ruonala 和 Tommy Alan Ruonala 均为同一家族成员，其中，其他家族成员均为 Pirkko Anneli Ruonala 子女。Da Silva Gilberto Alcidio Rodrigues、Wilson Martin Paul、Porter Kenneth John Graham 为前述家族聘请的高级管理人员，Da Silva Gilberto Alcidio Rodrigues、Wilson Martin Paul 受优莱有限委派兼任公司董事。

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Uniline Australia Pty Limited	销售商品	16,865,819.48	11,405,485.20
山东飞佛窗饰有限公司	销售商品		90,082.52
合 计		16,865,819.48	11,495,567.72

2、关联方应收应付款项

（1）应收项目

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	Uniline Australia Pty Limited	7,700,697.12	385,034.86	6,491,994.18	324,599.71

（2）应付项目

无

十二、股份支付

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正：

无。

（二）债务重组：

无。

（三）资产置换：

无。

（四）重要资产转让及出售：

无。

（五）年金计划：

无。

（六）终止经营：

无。

（七）分部报告

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分

部信息。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,356,822.96	
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	3,318,563.12	
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	154,906.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,249.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,941.52	
非经常性损益总额	2,133,837.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	320,075.69	
非经常性损益净额	1,813,762.22	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,813,762.22	

（二）根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

无。

（三）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.76	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.52	0.52

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

2024 年 8 月 16 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

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	-1,356,822.96
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	3,318,563.12

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	154,906.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,249.86
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,941.52
非经常性损益合计	2,133,837.90
减:所得税影响数	320,075.69
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,813,762.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用