

# 温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

2025 年 1-3 月

## 财务报表之审阅报告

### 目 录

一、审阅报告	1-2
二、已审公司财务报表	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4
4. 股东权益变动表	5-6
5. 财务报表附注	7-66

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



## 审阅报告

中证天通（2025）阅 43100001 号

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的温多利遮阳材料（德州）股份有限公司（以下简称“温多利公司”）财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-3 月的利润表，2025 年 1-3 月的现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是温多利公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问温多利公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映温多利公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅作为贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用，不用作任何其他目的。



本页无正文，系中证天通（2025）阅 43100001 号《温多利遮阳材料（德州）股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表之审阅报告》签字页。



中国注册会计师  
(项目合伙人)

徐建来



中国注册会计师

胥传超



中国·北京

2025 年 4 月 25 日



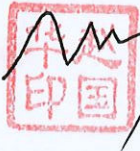
资产负债表

编制单位：温多利遮阳材料（德州）股份有限公司      2025 年 3 月 31 日      单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	33,202,043.83	39,895,349.94
交易性金融资产	五（二）	81,555,189.83	81,338,885.70
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	210,000.00	473,470.00
应收账款	五（四）	25,902,466.73	22,482,429.80
应收账款融资			
预付款项	五（五）	1,141,773.33	1,512,040.96
其他应收款	五（六）	1,384,437.12	1,998,075.15
其中：应付利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	42,625,825.55	35,859,175.41
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）	2,273,015.97	2,911,481.84
流动资产合计		188,294,752.36	186,470,908.80
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			
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）	98,006,252.56	100,108,164.13
在建工程	五（十）	18,706,885.95	17,114,246.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	13,315,662.32	13,444,557.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,725,841.55	1,669,025.26
其他非流动资产	五（十三）	4,675,109.46	2,824,869.68
非流动资产合计		136,429,751.84	135,160,863.06
资产总计		324,724,504.20	321,631,771.86

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

  
印国

主管会计工作负责人：

  
印同

会计机构负责人：

  
印子



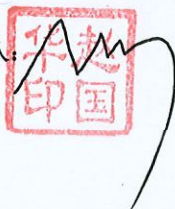





资产负债表（续）


编制单位：温多利遮阳材料（德州）股份有限公司      2025 年 3 月 31 日      单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	7,915,607.11	8,921,091.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五（十六）	8,646,672.08	9,911,675.95
应交税费	五（十七）	1,285,915.41	831,943.35
其他应付款	五（十八）	4,291,715.71	8,123,005.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五（十九）	2,159,040.26	2,998,695.04
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）	61,891.62	98,019.60
流动负债合计		24,360,842.19	30,884,431.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	431,484.54	446,538.60
递延所得税负债	五（十二）	233,278.47	200,832.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		664,763.01	647,371.46
负 债 合 计		25,025,605.20	31,531,802.56
股东权益：			
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）	72,678,597.02	72,678,597.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	25,842,523.40	25,842,523.40
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	151,177,778.58	141,578,848.88
股东权益合计		299,698,899.00	290,099,969.30
负债和股东权益总计		324,724,504.20	321,631,771.86

企业负责人：

（后附附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- 2 -

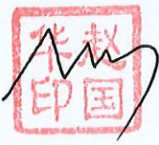






利润表

编制单位：温多利遮阳材料（德州）股份有限公司 2025 年 1-3 月 单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十六）	42,946,517.98	54,961,479.74
减：营业成本	五（二十六）	24,880,723.02	32,295,889.03
税金及附加	五（二十七）	381,346.79	374,836.13
销售费用	五（二十八）	1,375,481.04	1,229,058.49
管理费用	五（二十九）	4,035,184.94	3,529,986.60
研发费用	五（三十）	1,876,223.76	1,839,373.17
财务费用	五（三十一）	-735,825.17	-292,807.96
其中：利息费用			
利息收入		37,327.08	78,162.92
加：其他收益	五（三十二）	220,703.33	25,995.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-169,853.78
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）	216,304.13	82,804.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-147,514.39	-427,819.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-450,921.82	-536,704.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,971,954.85	14,959,565.76
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十七）		7,179.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,971,954.85	14,952,386.27
减：所得税费用	五（三十八）	1,373,025.15	1,976,746.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,598,929.70	12,975,639.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,598,929.70	12,975,639.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		9,598,929.70	12,975,639.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.19	0.26
（二）稀释每股收益		0.19	0.26

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

(后附附注系财务报表的组成部分)

- 3 -








现金流量表

编制单位：温多利遮阳材料（德州）股份有限公司      2025 年 1-3 月      单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		39,146,642.32	45,824,837.59
收到的税费返还		4,009,566.26	3,688,795.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	242,976.35	89,104.44
经营活动现金流入小计		43,399,184.93	49,602,737.09
购买商品、接受劳务支付的现金		29,846,070.81	25,716,754.19
支付给职工以及为职工支付的现金		9,095,357.42	9,400,762.49
支付的各项税费		1,317,248.18	1,726,366.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,150,339.94	2,794,052.41
经营活动现金流出小计		43,409,016.35	39,637,936.07
经营活动产生的现金流量净额		-9,831.42	9,964,801.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			173,503.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,173,503.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,609,282.22	10,059,721.25
投资支付的现金			14,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十九）		206,414.05
投资活动现金流出小计		7,609,282.22	25,166,135.30
投资活动产生的现金流量净额		-7,609,282.22	-9,992,631.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	120,000.00	
筹资活动现金流出小计		120,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-120,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		748,771.48	203,353.72
五、现金及现金等价物净增加额		-6,990,342.16	175,522.79
加：期初现金及现金等价物余额		31,631,378.77	45,276,604.97
六、期末现金及现金等价物余额		24,641,036.61	45,452,127.76

企业负责人：

(后附附注系财务报表的组成部分)  
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

2025 年 1-3 月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				72,678,597.02				25,842,523.40	141,578,848.88	290,099,969.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				72,678,597.02				25,842,523.40	141,578,848.88	290,099,969.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,598,929.70	9,598,929.70
（一）综合收益总额										9,598,929.70	9,598,929.70
（二）股东投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				72,678,597.02				25,842,523.40	151,177,778.58	299,698,899.00

企业负责人：

企业负责人印章及签字

（后附附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人印章及签字

会计机构负责人：

会计机构负责人印章及签字





股东权益变动表

编制单位：温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

2025 年 1-3 月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上年金额					
		优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	50,000,000.00				72,559,092.65				21,481,723.89	102,331,653.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00				72,559,092.65				21,481,723.89	102,331,653.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										12,975,639.86
（一）综合收益总额										12,975,639.86
（二）股东投入和减少资本										
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										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
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										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00				72,559,092.65				21,481,723.89	115,307,293.12

企业负责人：

（此处有企业负责人签字及红色印章）

（后附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

（此处有主管会计工作负责人签字及红色印章）

会计机构负责人：

（此处有会计机构负责人签字及红色印章）



## 温多利遮阳材料（德州）股份有限公司 2025 年 1-3 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相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 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

本公司本报告期无会计政策变更。

### 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，公司有效期内的相关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	1,609.07	279.83
银行存款	24,639,427.54	31,631,098.94
其他货币资金	8,561,007.22	8,263,971.17
合 计	33,202,043.83	39,895,349.94
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		
信用证保证金	8,561,007.22	8,263,971.17
合 计	8,561,007.22	8,263,971.17

### （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	81,555,189.83	81,338,885.70
其中：浮动收益理财产品	81,555,189.83	81,338,885.70
其他		
合 计	81,555,189.83	81,338,885.70

### （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	210,000.00	473,470.00



商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	210,000.00	473,470.00

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 2025 年 3 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

3、截至 2025 年 3 月 31 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	27,270,792.65	23,670,621.58
1 至 2 年	31,229.06	31,552.08
2 至 3 年	86,168.25	86,168.25
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	284.10	284.10
小 计	27,388,474.06	23,788,626.01
减：坏账准备	1,486,007.33	1,306,196.21
合 计	25,902,466.73	22,482,429.80

##### 2、按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末余额				
	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	122,321.48	0.45	122,321.48	100.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	27,266,152.58	99.55	1,363,685.85	5.00	25,902,466.73
其中：账龄组合	27,266,152.58	99.55	1,363,685.85	5.00	25,902,466.73
合 计	27,388,474.06	100.00	1,486,007.33	5.43	25,902,466.73
项 目	期初余额				
	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	122,495.30	0.51	122,495.30	100.00	





2、按组合计提预期信用损失的应收账款	23,666,130.71	99.49	1,183,700.91	5.00	22,482,429.80
其中：账龄组合	23,666,130.71	99.49	1,183,700.91	5.00	22,482,429.80
合 计	23,788,626.01	100.00	1,306,196.21	5.49	22,482,429.80

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. Limitada.	122,321.48	122,321.48	100.00	预计无法收回
合 计	122,321.48	122,321.48		

4、按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

项 目	期末余额		
	金 额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	27,263,737.08	5.00	1,363,186.85
1-2 年	2,113.87	10.00	211.39
2-3 年	17.53	20.00	3.51
3-4 年		30.00	
4-5 年		50.00	
5 年以上	284.10	100.00	284.10
合 计	27,266,152.58		1,363,685.85

项 目	期初余额		
	金 额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	23,663,392.19	5.00	1,183,169.61
1-2 年	2,436.89	10.00	243.69
2-3 年	17.53	20.00	3.51
3-4 年		30.00	
4-5 年		50.00	
5 年以上	284.10	100.00	284.10
合 计	23,666,130.71		1,183,700.91

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	122,495.30	-173.82				122,321.48



2、按组合计提预期信用损失的应收账款	1,183,700.91	179,984.94				1,363,685.85
其中：账龄组合	1,183,700.91	179,984.94				1,363,685.85
合 计	1,306,196.21	179,811.12				1,486,007.33

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：

本期应收 Springs Window Fashions LLC 等客户货款增加导致应收账款账面余额较期初增加，相应的坏账准备增加。

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

（1）截至 2025 年 3 月 31 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	12,620,400.71	1 年以内	46.08	631,020.04
Uniline Australia Pty Limited	合并范围外关联方	6,026,115.41	1 年以内	22.00	301,305.77
Inpro Corporation	非关联方	1,117,601.09	1 年以内	4.08	55,880.05
Z.M.C.Metal Coating INC	非关联方	625,325.16	1 年以内	2.28	31,266.26
佛山市汉锐户外用品有限公司	非关联方	523,079.50	1 年以内	1.91	26,153.98
合 计		20,912,521.87		76.35	1,045,626.10

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	1,141,773.33	100.00	1,512,040.96	100.00
合 计	1,141,773.33	100.00	1,512,040.96	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 2025 年 3 月 31 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（%）
德州经济技术开发区恒祥能源有限公司	317,762.15	1 年以内	27.83



日照乐庚新材料有限公司	210,999.99	1 年以内	18.48
苏州市爱可纶特纺织科技有限公司	158,136.18	1 年以内	13.85
上海万耀企龙展览有限公司	150,730.00	1 年以内	13.20
中国出口信用保险公司山东分公司	108,824.54	1 年以内	9.53
合 计	946,452.86		82.89

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	1,384,437.12	1,998,075.15
合 计	1,384,437.12	1,998,075.15

### 2、其他应收款

#### （1）按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末余额				
	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	1,457,460.13	100.00	73,023.01	5.01	1,384,437.12
其中：账龄组合	1,457,460.13	100.00	73,023.01	5.01	1,384,437.12
合 计	1,457,460.13	100.00	73,023.01	5.01	1,384,437.12
项 目	期初余额				
	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	2,103,394.89	100.00	105,319.74	5.01	1,998,075.15
其中：账龄组合	2,103,394.89	100.00	105,319.74	5.01	1,998,075.15
合 计	2,103,394.89	100.00	105,319.74	5.01	1,998,075.15

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

项 目	期末余额		
	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,456,860.13	5.00	72,843.01
1-2 年		10.00	
2-3 年		20.00	
3-4 年	600.00	30.00	180.00
合 计	1,457,460.13		73,023.01

项 目	期初余额		
	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,102,794.89	5.00	105,139.74
1-2 年		10.00	
2-3 年		20.00	
3-4 年	600.00	30.00	180.00
合 计	2,103,394.89		105,319.74

(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	105,319.74			105,319.74
本期计提				
本期转回	32,296.73			32,296.73
本期核销				
期末余额	73,023.01			73,023.01

(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	600.00	600.00
出口退税	1,456,798.43	2,102,794.89
备用金	61.70	
合 计	1,457,460.13	2,103,394.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2025 年 3 月 31 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
出口退税	出口退税	1,456,798.43	1 年内	99.94	72,839.92
中国电信股份有限公司德州分公司	押金、保证金	600.00	3-4 年	0.04	180.00
吕隆基	备用金	61.70	1 年内	0.00	3.09
合 计		1,457,460.13		100.00	73,023.01

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

### （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	14,505,297.77	1,359,899.53	13,145,398.24	12,975,893.33	1,231,094.64	11,744,798.69
在产品	2,934,966.00		2,934,966.00	3,375,088.49		3,375,088.49
半成品	2,220,911.38	118,627.90	2,102,283.48	2,618,358.81	145,556.86	2,472,801.95
库存商品	23,631,733.10	2,325,145.57	21,306,587.53	18,067,126.00	2,432,018.06	15,635,107.94
发出商品	3,314,602.70	178,012.40	3,136,590.30	2,719,637.41	88,259.07	2,631,378.34
合 计	46,607,510.95	3,981,685.40	42,625,825.55	39,756,104.04	3,896,928.63	35,859,175.41

#### 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	1,231,094.64	236,680.06		107,875.17		1,359,899.53
在产品						
半成品	145,556.86	7,881.83		34,810.79		118,627.90
库存商品	2,432,018.06	30,864.11		137,736.60		2,325,145.57
发出商品	88,259.07	175,495.82		85,742.49		178,012.40
合 计	3,896,928.63	450,921.82		366,165.05		3,981,685.40

##### （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	本期导致存货跌价的	本期已将期初计提存货



	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	因素已消除	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	105,091.44	856,764.86
上市费用	2,167,924.53	2,054,716.98
合 计	2,273,015.97	2,911,481.84

#### （九）固定资产

##### 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	98,006,252.56	100,108,164.13
经营租赁固定资产		
固定资产清理		
合 计	98,006,252.56	100,108,164.13

##### 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	42,363,756.72	125,860,407.16	1,529,092.22	2,232,363.98	1,312,369.54	173,297,989.62
2. 本期增加		276,150.92	44,247.79	7,433.62		327,832.33
（1）购置			44,247.79	7,433.62		51,681.41
（2）在建工程转入		276,150.92				276,150.92
3. 本期减少		543,932.72				543,932.72
（1）处置或报废						





温多利遮阳材料（德州）股份有限公司  
2025 年 1-3 月财务报表附注

(2) 转入在建工程		543,932.72				543,932.72
4. 期末余额	42,363,756.72	125,592,625.36	1,573,340.01	2,239,797.60	1,312,369.54	173,081,889.23
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	6,077,120.99	63,906,676.01	785,083.09	1,879,690.05	541,255.35	73,189,825.49
2. 本期增加	340,260.26	1,911,785.61	47,616.89	31,000.50	27,114.75	2,357,778.01
(1) 计提	340,260.26	1,911,785.61	47,616.89	31,000.50	27,114.75	2,357,778.01
3. 本期减少		471,966.83				471,966.83
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程		471,966.83				471,966.83
4. 期末余额	6,417,381.25	65,346,494.79	832,699.98	1,910,690.55	568,370.10	75,075,636.67
<b>三、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	35,946,375.47	60,246,130.57	740,640.03	329,107.05	743,999.44	98,006,252.56
2. 年初账面价值	36,286,635.73	61,953,731.15	744,009.13	352,673.93	771,114.19	100,108,164.13

(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) 期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	18,706,885.95	17,114,246.13
工程物资		
合 计	18,706,885.95	17,114,246.13

#### 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	18,706,885.95		18,706,885.95	17,114,246.13		17,114,246.13
合 计	18,706,885.95		18,706,885.95	17,114,246.13		17,114,246.13

##### (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	17,114,246.13	1,868,790.74	276,150.92	18,706,885.95

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	41.53	41.53				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		1,651,328.52		16,687,201.52
2.本期增加					
（1）购置					
（2）其他增加					
3.本期减少					
（1）处置或报废					
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	2,371,539.75		871,103.91		3,242,643.66
2.本期增加	76,434.63		52,460.91		128,895.54
（1）计提	76,434.63		52,460.91		128,895.54
3.本期减少					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,447,974.38		923,564.82		3,371,539.20
三、账面价值					
1.期末账面价值	12,587,898.62		727,763.70		13,315,662.32
2.年初账面价值	12,664,333.25		780,224.61		13,444,557.86

（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	1,559,030.34	233,854.55	1,411,515.95	211,727.39
存货跌价准备	3,981,685.40	597,252.81	3,896,928.63	584,539.29
应付职工薪酬	5,533,410.07	830,011.51	5,371,851.94	805,777.79
递延收益	431,484.54	64,722.68	446,538.60	66,980.79
衍生金融负债公允价值变动				
小 计	11,505,610.35	1,725,841.55	11,126,835.12	1,669,025.26

## 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	1,555,189.83	233,278.47	1,338,885.70	200,832.86
衍生金融资产公允价值变动				
小 计	1,555,189.83	233,278.47	1,338,885.70	200,832.86

## （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	4,675,109.46	2,824,869.68
合 计	4,675,109.46	2,824,869.68

## （十四） 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	8,561,007.22	8,561,007.22	保证金
合 计	8,561,007.22	8,561,007.22	

## （十五） 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	7,915,607.11	8,921,091.87
合 计	7,915,607.11	8,921,091.87

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	9,911,675.95	7,103,266.47	8,368,270.34	8,646,672.08
二、离职后福利-设定提存计划		727,087.08	727,087.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,911,675.95	7,830,353.55	9,095,357.42	8,646,672.08

### 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	4,539,824.01	6,014,978.71	7,441,540.71	3,113,262.01
二、职工福利费		302,790.50	302,790.50	
三、社会保险费		372,686.35	372,686.35	
其中：医疗保险费		348,305.12	348,305.12	
工伤保险费		24,381.23	24,381.23	
四、住房公积金		202,277.10	202,277.10	
五、工会经费	2,732,193.76	120,305.03	44,983.21	2,807,515.58
六、职工教育经费	2,639,658.18	90,228.78	3,992.47	2,725,894.49
合 计	9,911,675.95	7,103,266.47	8,368,270.34	8,646,672.08

### 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		696,610.24	696,610.24	
2、失业保险费		30,476.84	30,476.84	
合 计		727,087.08	727,087.08	

## （十七） 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	874,572.05	645,820.66
个人所得税	29,996.57	37,518.95
城市维护建设税	40,801.76	
印花税	20,459.24	19,752.76
土地使用税	181,927.66	90,963.83



房产税	109,014.02	37,887.15
教育费附加	17,486.47	
地方教育附加	11,657.64	
合 计	1,285,915.41	831,943.35

#### （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	4,291,715.71	8,123,005.29
合 计	4,291,715.71	8,123,005.29

##### 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	1,638,448.52	5,088,776.71
应付费用	1,644,286.55	1,549,819.79
应付返利	1,008,980.64	974,617.29
应付其他		509,791.50
合 计	4,291,715.71	8,123,005.29

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	2,159,040.26	2,998,695.04
合 计	2,159,040.26	2,998,695.04

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	61,891.62	98,019.60
合 计	61,891.62	98,019.60



（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	446,538.60		15,054.06	431,484.54
合 计	<b>446,538.60</b>		<b>15,054.06</b>	<b>431,484.54</b>

（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（有限合伙）	1,008,000.00			1,008,000.00	2.02
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	<b>50,000,000.00</b>			<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

（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
其它资本公积	119,504.37			119,504.37
合 计	<b>72,678,597.02</b>			<b>72,678,597.02</b>

（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	25,842,523.40			25,842,523.40

（二十五）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	141,578,848.88	102,331,653.26
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	141,578,848.88	102,331,653.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,598,929.70	43,607,995.13





减：提取法定盈余公积		4,360,799.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	151,177,778.58	141,578,848.88

## （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	42,628,475.18	24,683,885.82	54,609,778.15	32,221,869.88
其他业务	318,042.80	196,837.20	351,701.59	74,019.15
合 计	42,946,517.98	24,880,723.02	54,961,479.74	32,295,889.03

### 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：				
在某一时刻确认	42,628,475.18	24,683,885.82	54,609,778.15	32,221,869.88
在某一时间段确认				
小 计	42,628,475.18	24,683,885.82	54,609,778.15	32,221,869.88
其他业务：				
在某一时刻确认	318,042.80	196,837.20	351,701.59	1,056,698.60
在某一时间段确认				
小 计	318,042.80	196,837.20	351,701.59	1,056,698.60
合 计	42,946,517.98	24,880,723.02	54,961,479.74	33,278,568.48

#### （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	31,376,326.60	17,406,190.79	37,992,326.65	21,698,855.96
涂层面料	11,252,148.58	7,277,695.03	16,617,451.50	10,523,013.92



合 计	42,628,475.18	24,683,885.82	54,609,778.15	32,221,869.88
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	6,867,742.23	4,706,197.43	9,202,047.15	6,499,798.40
境外	35,760,732.95	19,977,688.39	45,407,731.00	25,722,071.48
合 计	42,628,475.18	24,683,885.82	54,609,778.15	32,221,869.88

(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	40,801.76	128,779.29
教育费附加（含地方）	29,144.11	91,985.20
房产税	109,014.02	37,887.15
土地使用税	181,927.66	90,963.83
印花税	20,459.24	25,220.66
合 计	381,346.79	374,836.13

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	415,997.30	394,540.58
广告宣传费	35,711.02	3,868.92
佣金	362,513.73	520,227.12
差旅费	61,045.10	185,551.53
其他	500,213.89	124,870.34
合 计	1,375,481.04	1,229,058.49

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	20,447.60	26,526.78
办公费	34,638.95	19,301.01
招待费	70,360.60	94,094.20
职工薪酬	2,042,076.18	2,099,179.27
折旧与摊销	431,381.68	199,354.44
保险费	295,621.41	256,681.04



中介机构费	758,745.43	173,605.46
修理费	35,500.79	66,335.14
租赁费		258,795.72
市内交通费	29,071.57	35,865.38
安保环卫费	92,710.28	112,383.32
资质认证费	96,156.49	88,406.17
董事会费	37,500.00	37,500.00
其他	90,973.96	61,958.67
合 计	4,035,184.94	3,529,986.60

(三十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,205,752.45	1,531,710.56
材料、燃料及动力费用	553,881.99	231,599.67
折旧费用与摊销	60,296.03	60,427.50
其他费用	56,293.29	15,635.44
合 计	1,876,223.76	1,839,373.17

(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	37,327.08	78,162.92
汇兑损益	-712,706.43	-228,929.40
手续费等	14,208.34	14,284.36
合 计	-735,825.17	-292,807.96

(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	208,954.06	15,054.06
其中：与资产相关的政府补助	15,054.06	15,054.06
与收益相关的政府补助	193,900.00	
2、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	11,749.27	10,941.52
其中：三代手续费返还	11,749.27	10,941.52
合 计	220,703.33	25,995.58



（三十三）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
衍生金融工具		-204,454.00
理财产品		34,600.22
合 计		<b>-169,853.78</b>

（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	216,304.13	284,018.86
衍生金融工具		-201,214.75
合 计	<b>216,304.13</b>	<b>82,804.11</b>

（三十五）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-147,514.39	-427,819.65
合 计	<b>-147,514.39</b>	<b>-427,819.65</b>

（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	-450,921.82	-536,704.78
合 计	<b>-450,921.82</b>	<b>-536,704.78</b>

（三十七）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		7,179.49
其中：固定资产报废损失		7,179.49
无形资产报废损失		
对外捐赠		
其他		
合 计		<b>7,179.49</b>

（三十八）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	1,397,395.83	2,110,506.21



递延所得税费用	-24,370.68	-133,759.80
<b>合 计</b>	<b>1,373,025.15</b>	<b>1,976,746.41</b>

## 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	10,971,954.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,645,793.23
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	8,665.48
加计扣除	-281,433.56
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	1,373,025.15

## （三十九）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		
收到的政府补贴	205,649.27	10,941.52
收到的利息收入	37,327.08	78,162.92
收到的其他		
<b>合 计</b>	<b>242,976.35</b>	<b>89,104.44</b>

### 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	31,313.57	450,993.50
支付的销售费用、管理费用、研发费用	3,104,818.03	2,328,774.55
支付的手续费	14,208.34	14,284.36
支付的其他		
<b>合 计</b>	<b>3,150,339.94</b>	<b>2,794,052.41</b>



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		15,000,000.00
理财产品收益		173,503.35
合 计		15,173,503.35

4、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	7,609,282.22	10,029,621.25
购建无形资产支付的现金		30,100.00
购买理财产品		14,900,000.00
合 计	7,609,282.22	24,959,721.25

5、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		1,960.05
远期结汇损失		204,454.00
合 计		206,414.05

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
北交所申报相关费用	120,000.00	
合 计	120,000.00	

（四十） 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,598,929.70	12,975,639.86
加：资产减值损失	450,921.82	536,704.78
信用减值损失	147,514.39	427,819.65
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	2,357,778.01	2,142,637.97
无形资产摊销	128,895.54	90,807.37
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		7,179.49
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-216,304.13	-82,804.11
财务费用(收益以“－”号填列)	-748,771.48	-203,353.72
投资损失(收益以“－”号填列)		169,853.78
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-56,816.29	-157,000.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	32,445.61	23,240.50
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,851,406.91	-117,405.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,568,502.24	-7,100,335.19
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,284,515.44	1,251,816.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,831.42	9,964,801.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,641,036.61	45,452,127.76
减：现金的期初余额	31,631,378.77	45,276,604.97
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	-6,990,342.16	175,522.79

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	24,641,036.61	45,452,127.76
其中：库存现金	1,609.07	3,496.03
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	24,639,427.54	45,448,631.73
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		
<b>二、现金等价物</b>		



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	24,641,036.61	45,452,127.76

### 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	8,561,007.22	8,263,971.17	保证金
合 计	8,561,007.22	8,263,971.17	

## （四十一）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
<b>1、货币资金</b>			<b>16,529,598.58</b>
其中：美元	1,100,459.63	7.1782	7,899,319.32
欧元	1,106,985.36	7.7962	8,630,279.26
<b>2、应收账款</b>			<b>22,561,551.84</b>
其中：美元	3,120,094.60	7.1782	22,396,663.07
欧元	21,149.89	7.7962	164,888.77
<b>3、其他应付款</b>			<b>1,868,101.71</b>
其中：美元	260,246.54	7.1782	1,868,101.71

### 2、境外经营实体

公司无境外经营实体。

## （四十二）租赁

### 1、作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	235,676.60
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	235,676.60

### 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	1,205,752.45		1,531,710.56	
材料、燃料及动力费用	553,881.99		231,599.67	
折旧费用与摊销	60,296.03		60,427.50	
其他费用	56,293.29		15,635.44	
合 计	1,876,223.76		1,839,373.17	

### （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	446,538.60				15,054.06		431,484.54	与资产相关
合 计	446,538.60				15,054.06		431,484.54	

### （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	15,054.06	15,054.06	递延收益
合 计	775,062.00	15,054.06	15,054.06	

## 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
外经贸发展专项资金	143,900.00		其他收益	
人才发展专项资金	50,000.00		其他收益	
合 计	193,900.00			

## 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门管理和控制，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

2025 年 3 月 31 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		216,304.13		216,304.13
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 Limited 18.75%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	



温多利遮阳材料（德州）股份有限公司  
2025 年 1-3 月财务报表附注

		MPETA Properties Pty Limited 18.75%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 Limited 100.00%控制的公司	
Uniline New Zealand Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited 100.00%控制的公司	
Metfin Pty Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited 100.00%控制的公司	
Intex Concepts Pty Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited 100.00%控制的公司	
Intex Concepts Limited		公司股东 Uniline Holdings Pty Limited 100.00%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	
德州飞佛窗饰有限公司	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、山东飞佛窗饰有限公司
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	公司已于 2024 年 12 月 20 日注销
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	93371421MA3L7JJ533	公司副总经理郭仁志的父	



植专业合作社		亲、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	6,797,866.78	9,576,353.82
合 计		<b>6,797,866.78</b>	<b>9,576,353.82</b>

### 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	6,026,115.41	301,305.77	6,268,185.60	313,409.28

#### （2）应付项目



无

## 十二、股份支付

截至 2025 年 3 月 31 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 2025 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2025 年 3 月 31 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		
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	208,954.06	
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	216,304.13	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	173.82	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,749.27	
非经常性损益总额	437,181.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	65,577.19	
非经常性损益净额	371,604.09	



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	371,604.09	

（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	3.25	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.18	0.18

温多利遮阳材料（德州）股份有限公司

2025 年 4 月 25 日







# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



出资额 3512.5万元  
成立日期 2014年01月02日  
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
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、法规规定的其它业务。(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。)



登记机关

2025年04月22日

业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

# 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日



证书序号：0011978

## 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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



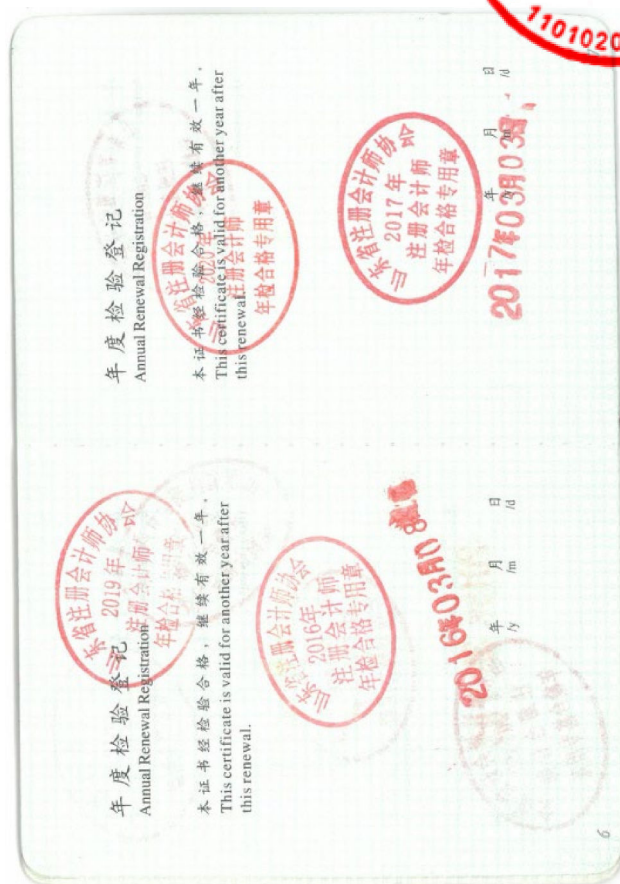
发证机关：

北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制







  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名 肾传超  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1977-11-02  
Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit

身份证号码 370303197711021252  
Identity card No.

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020365411

  
 年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

  
 2015年注册会计师年度检验合格专用章

  
 2014年注册会计师年度检验合格专用章

证书编号: 370900010085  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年12月24日  
 Date of Issuance

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

  
 年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

  
 2017年注册会计师年度检验合格专用章

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

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

  
 2016年注册会计师年度检验合格专用章

  
 2021年注册会计师年度检验合格专用章

  
 年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

  
 2016年注册会计师年度检验合格专用章

注册会计单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2017年7月19日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2017年7月19日

注册会计单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2017年7月19日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2017年7月19日

