



禧屋科技

NEEQ : 873618

苏州禧屋新材料科技股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人刘志宏、主管会计工作负责人郭潇及会计机构负责人（会计主管人员）郭潇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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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。

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	16
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	76

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。
	-
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、禧屋科技	指	苏州禧屋新材料科技股份有限公司
江苏禧屋	指	江苏禧屋新材料科技有限公司
上海禧屋、禧屋永立宇	指	上海禧屋永立宇建筑科技有限公司
坚朗五金、广东坚朗	指	广东坚朗五金制品股份有限公司
股东大会	指	苏州禧屋新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州禧屋新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州禧屋新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《苏州禧屋新材料科技股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
律师事务所	指	北京天元（杭州）律师事务所
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年度、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州禧屋新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU SYSWO NEW MATERIAL TECH. CO., LTD		
	SYSWO		
法定代表人	刘志宏	成立时间	2014 年 3 月 27 日
控股股东	控股股东为刘志宏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘志宏，一致行动人为常熟禧屋投资管理中心（有限合伙）、常熟禧鑫居企业管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造（C306）-玻璃纤维增强塑料制品制造（C3062）		
主要产品与服务项目	整体卫浴的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务		
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	禧屋科技	证券代码	873618
挂牌时间	2021 年 9 月 10 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）	36,350,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李发昌 ¹	联系地址	常熟市海虞镇向阳路 19 号
电话	0512-52027701	电子邮箱	lifch@syswo.com
传真	0512-52027701		
公司办公地址	常熟市海虞镇向阳路 19 号	邮政编码	215519
公司网址	www.syswo.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	9132058308811970X0		
注册地址	江苏省苏州市常熟市海虞镇向阳路 19 号		
注册资本（元）	36,350,000	注册情况报告期内是否变更	否

备注：公司 2025 年上半年存在股票定向发行，新增股份登记于 2025 年 7 月 15 日完成，2025 年 8 月 13 日完成注册资本变更，注册资本由 33,150,000 元变更为 3,6350,000 元。

¹ 李发昌于 2025 年 8 月 15 日聘任为公司董秘，原董秘张卫卫于 2025 年 8 月 7 日辞职，2025 年 8 月 7 日至 8 月 15 日期间董秘职责由董事长刘志宏暂代。

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

公司以绿色环保的复合材料应用为发展方向，助力绿色制造可持续发展，响应国家“碳达峰碳中和”发展战略，致力于为全球用户提供更多低碳节能的绿色产品！复合材料制品具有质量轻、强度高、耐腐蚀、成本低、可塑性强等优势，可广泛替代金属，广泛应用于装配式建筑行业、新能源行业、汽车行业等诸多应用场景。

1、销售模式

公司的销售模式采用的是直销模式。由公司销售部根据市场需求对目标客户和潜在客户进行禧屋产品及品牌的推广输出，并负责进行战略集采投标。之后由各区域的营销服务中心针对各自区域内客户的具体项目进行营销工作，并参与统筹包括方案推荐、技术查勘、合同签署、订单下单、项目收款等工作。

2、采购模式

公司的采购分为原材料采购、生产辅料采购和特殊配件采购。结合订单的需求预测，对原材料和生产辅料进行安全库存的预先批量采购。对于非标定制的特殊配件，则依据实际订单需求及施工安装进度进行分批采购。

3、生产模式

公司根据行业经营特点，采取“通用批量生产+定制按需生产”相结合的生产模式。对于常用的尺寸型号标准的通用半成品，公司采用的是预先批量生产的模式，保证适量的库存，缩短生产交付周期；对于个性化定制的非通用半成品，则完全采用按订单生产的模式，减少资金沉淀，提高资金周转率。同时，为了应对订单的淡旺季波动，公司制订了弹性的生产方式，在旺季自身产能不足的情况下，会通过采购外部供应商半成品的方式满足订单的需求。外部供应商使用公司标准统一的原材料，按照公司派驻的品质监控人员的要求进行生产加工，根据验收合格的成品量进行费用结算。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，禧屋科技主营业务销售收入最高的复合材料制品是整体卫浴，是复合材料在装配式建筑内装领域的应用场景之一。整体卫浴是工业化、标准化生产的预制型卫生间，其全部组成部分均在工厂中进行集中设计、采购、生产，成型后直接运至施工现场安装，是一种技术成熟、品质稳定并与住宅工业化生产方式相匹配的新兴产业化装配式建筑部品。禧屋科技参与国家标准及行业标准的制定，包括国家标准《GB/T 13095-2021 整体浴室》、行业标准《T/CECS 982-2021 成品住宅全装修设计标准》、地

方标准《成都市民用建筑装配式内装修设计和审查导则》、《DBJ41/T248-2021 河南居住建筑装配式内装修技术标准》，以及上海市工程建设规范《DG/TJ08-2254-2018 住宅室内装配式装修工程技术规程》。

（二） 行业情况

装配式建筑是指用预制的构件在工地装配而成的建筑。这种建筑的优点是建造速度快，受气候条件制约小，节约劳动力并可提高建筑质量。随着现代工业技术的发展，建造房屋可以像机器生产那样，成批成套地制造。只要把预制好的房屋构件，运到工地装配起来就完成了。在我国建筑业产业规模迭创新高的形势下，装配式建筑相关的大量政策文件相继发布，各种标准逐步完善，发展指标更加明确且要求越来越高，全国各地呈现齐头并进的高速发展态势。数据显示，2023 年中国装配式建筑新开工面积同比增长 25.68%至 10.16 亿平方米，装配式建筑呈现了蓬勃发展的大好势头。

在住宅工业化的主旋律下，全装修及装配化政策的持续推动使得装配式装修行业热度不断攀升。作为装配式建筑的重要组成部分，装配式整体卫浴因其高效、环保、集成化的特点，在市场中得到了越来越广泛地应用。卫生间作为装修中的关键痛点，其防水、防潮、防漏等核心问题在传统装修模式下难以彻底解决，而装配式整体卫浴通过模块化设计和工厂预制，能够有效规避这些难题，提供更可靠的解决方案。装配式整体卫浴作为一种集成吊顶、底盘、墙板、洁具及所有卫浴配件的装配式解决方案，相较于传统装修模式，具有显著优势：安装效率高、空间利用率高、洁净干爽、使用寿命长、环保安全等。

随着城市化进程的加速和消费升级趋势的深化，整装卫浴行业市场规模不断增长。未来，随着政策支持力度的加大、技术创新的持续推进以及消费者对高品质生活需求的提升，整装卫浴行业有望迎来更广阔的发展空间，成为装配式建筑和家装市场的重要增长引擎。

根据广东省建筑材料行业协会装配式建筑分会发布《2021 装配式卫浴发展白皮书》，预计 2018-2025 年整体卫浴主要应用市场(酒店公寓住宅)规模将从 16 亿元扩张至 165 亿元，复合年增速达到 39.6%。整体卫浴在公寓、经济型连锁酒店、医疗和精装修地产领域的应用日益广泛。

2023 年，中央经济工作会议指出，加快推进保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造等“三大工程”，着眼于房地产长期健康运行与稳定增长，力图解决结构性问题、供需错配、需求断层等长期问题。保障性住房解决的是户籍无房户、人才群体、工薪阶层的配售型保障需求，解决商品房需求断层的问题；城中村改造，解决的是新市民、年轻人、外来人口的住房需求，主要是低成本的、自住平衡的配租型住房需求；“平急两用”公共基础设施解决的是新时期对于居住生活安全的配套设施诉求。

2024 年，国务院发布《2024-2025 年节能降碳行动方案》，加快建造方式转型，严格执行建筑节能降碳强制性标准，强化绿色设计和施工管理，研发推广新型建材及先进技术。大力发展装配式建筑，积

极推动智能建造，加快建筑光伏一体化建设。到 2025 年底，完成既有建筑节能改造面积较 2023 年增长 2 亿平方米以上。

（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	2023 年 12 月，公司被认定为 2023 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年，证书编号：20231764。 2023 年 12 月 13 日，公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号：GR202332019934。

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	27,277,337.87	51,418,872.34	-46.95%
毛利率%	18.27%	19.11%	-4.40%
归属于挂牌公司股东的净利润	838,034.25	2,067,827.69	-59.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	581,326.42	1,413,770.51	-58.88%
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）	4.04%	23.34%	-
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）	2.80%	15.96%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-51.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,515,205.90	145,088,785.82	-1.08%
负债总计	111,794,071.13	130,054,511.27	-14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,149,516.94	12,311,482.69	136.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.37	115.92%
资产负债率%（母公司）	79.37%	90.53%	-
资产负债率%（合并）	77.90%	89.64%	-

流动比率	0.78	0.71	-
利息保障倍数	1.73	2.76	-
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	-10,603,628.15	-6,733,016.61	-57.49%
应收账款周转率	6.91	2.19	-
存货周转率	1.19	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.08%	-6.36%	-
营业收入增长率%	-46.95%	31.05%	-
净利润增长率%	-52.48%	-115.30%	-

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	5,284,664.51	3.68%	3,496,986.66	2.41%	51.12%
应收票据	591,643.38	0.41%	321,277.97	0.22%	84.15%
应收账款	712,906.22	0.50%	2,636,833.24	1.82%	-72.96%
预付款项	2,201,789.59	1.53%	2,989,074.65	2.06%	-26.34%
其他应收款	497,633.35	0.35%	1,467,766.67	1.01%	-66.10%
其他流动资产	202,411.35	0.14%	336,368.51	0.23%	-39.82%
使用权资产	2,344,739.08	1.63%	3,126,318.76	2.15%	-25.00%
无形资产	13,013,978.43	9.07%	13,168,259.63	9.08%	-1.17%
其他非流动资产	6,147,653.00	4.28%	5,356,957.00	3.69%	14.76%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合同负债	3,075,779.33	2.14%	6,006,357.48	4.14%	-48.79%
应付职工薪酬	1,900,845.21	1.32%	1,747,579.30	1.20%	8.77%
应交税费	393,044.93	0.27%	661,715.82	0.46%	-40.60%
其他应付款	14,999,625.85	10.45%	39,444,483.00	27.19%	-61.97%
一年内到期的非流动负债	1,512,984.34	1.05%	1,552,790.38	1.07%	-2.56%
其他流动负债	987,302.24	0.69%	324,523.20	0.22%	204.23%
租赁负债	843,575.15	0.59%	1,433,607.55	0.99%	-41.16%
递延所得税负债	468,947.81	0.33%	468,947.81	0.32%	0.00%

项目重大变动原因

“货币资金”为 5,284,664.51，较期初增加 1,787,677.85，涨幅 51.12%，主要原因是报告期末公司定增 1,600 万及新增贷款等所致。

“应收票据”为 591,643.38，较期初增加 270,365.41，涨幅 84.15%，主要原因是报告期已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据增加所致。

“应收账款”为 712,906.22，较期初减少 1,923,927.02，减幅 72.96%，主要原因是报告期末到期应收账款较少所致。

“其他应收款”为 497,633.35，较期初减少 970,133.32，减幅 66.10%，主要原因是报告期投标保证金减少所致。

“其他流动资产”为 202,411.35，较期初减少 133,957.16，减幅 39.82%，主要原因是报告期子公司江苏禧屋待抵扣进项税额减少所致。

“合同负债”为 3,075,779.33，较期初减少 2,930,578.15，减幅 48.79%，主要原因是报告期部分已预收款项所对应项目完工结转所致。

“应交税费”为 393,044.93，较期初减少 268,670.89，减幅 40.6%，主要原因是报告期期末完工结转的项目数量减少，应缴增值税减少所致。

“其他应付款”为 14,999,625.85，较期初减少 24,444,857.15，减幅 61.97%，主要原因是报告期归还股东借入资金 2,400 万所致。

“其他流动负债”为 987,302.24，较期初增加 662,779.04，涨幅 204.23%，主要原因是报告期已背书未到期的票据增加所致。

“租赁负债”为 843,575.15，较期初减少 590,032.4，减幅 41.16%，主要原因是报告期支付房屋租金，未付租金减少所致。

（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	27,277,337.87	—	51,418,872.34	—	-46.95%
营业成本	22,293,015.13	81.73%	41,590,982.46	80.89%	-46.40%
毛利率	18.27%	—	19.11%	—	—
销售费用	1,325,036.29	4.86%	4,012,960.47	7.80%	-66.98%
管理费用	1,751,325.61	6.42%	2,509,952.67	4.88%	-30.22%
研发费用	2,268,512.55	8.32%	2,097,723.78	4.08%	8.14%
财务费用	615,583.08	2.26%	1,028,027.75	2.00%	-40.12%
其他收益	204,554.84	0.75%	1,135,767.29	2.21%	-81.99%
投资收益	0.00	0.00%	-55,310.39	-0.11%	100.00%
信用减值损失	58,703.65	0.22%	-900,177.99	-1.75%	106.52%
资产减值损失	1,355,665.22	4.97%	877,207.29	1.71%	54.54%
资产处置收益	-24,518.79	-0.09%	341,243.08	0.66%	-107.19%
营业利润	514,332.23	1.89%	1,472,430.39	2.86%	-65.07%
营业外收入	172,528.00	0.63%	92,352.00	0.18%	86.82%
营业外支出	0.00	0.00%	78,453.34	0.15%	-100.00%
利润总额	686,860.23	2.52%	1,486,329.05	2.89%	-53.79%
所得税费用	0.01	0.00%	40,850.83	0.08%	-100.00%
净利润	686,860.22	2.52%	1,445,478.22	2.81%	-52.48%

项目重大变动原因

“营业收入”为 27,277,337.87，较去年减少 24,141,534.47，减幅 46.95%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少所致。

“营业成本”为 22,293,015.13，较去年减少 19,297,967.33，减幅 46.4%，主要原因是报告期营业收入减少所致。

“销售费用”为 1,325,036.29，较去年减少 2,687,924.18，减幅 66.98%，主要原因是报告期压缩驻外机构费用开支及售后服务费减少所致。

“管理费用”为 1,751,325.61，较去年减少 758,627.06，减幅 30.22%，主要原因是报告期优化组织架构及租赁费用减少所致。

“财务费用”为 615,583.08，较去年减少 412,444.67，减幅 40.12%，主要原因是报告期贷款规模减少及租赁利息减少所致。

“其他收益”为 204,554.84，较去年减少 931,212.45，减幅 81.98%，主要原因是报告期内收入的一次性政府补贴减少所致。

“投资收益”为 0，较去年增加 55,310.39，涨幅 100.00%，主要原因是去年有子公司禧屋优品注销投资损失所致。

“信用减值损失”为 58,703.65，较去年增加 958881.64，涨幅 106.52%，主要原因是信用减值损失重分类所致。

“资产减值损失”为 1,355,665.22，较去年增加 478,457.93，涨幅 54.54%，主要原因是信用减值损失重分类所致。

“资产处置收益”为-24,518.79，较去年减少 365,761.87，减幅 107.19%，主要原因是报告期租赁资产处置损失所致。

“营业利润”为 514,332.23，较去年减少 958,098.16，减幅 65.07%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少所致。

“营业外收入”为 172,528.00，较去年增加 80,176.00，涨幅 86.82%，主要原因是报告期清理无需支付的应付账款 172,528.00 元所致。

“营业外支出”为 0，较去年减少 78,453.34，减幅 100.00%，主要原因是去年税务自查补缴税款及滞纳金 78,435.44 元所致。

“利润总额”为 686,860.23，较去年减少 799,468.82，减幅 53.79%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少，产品毛利率变动不大，对应毛利减少所致。

“所得税费用”为 0.01，较去年减少 40,850.82，减幅 100.00%，主要原因是报告期利润总额减少所致。

“净利润”为686,860.22，较去年减少758,618.00，减幅52.48%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少，产品毛利率变动不大，对应毛利减少所致。

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	27,251,939.64	50,933,672.06	-46.50%
其他业务收入	25,398.23	485,200.28	-94.77%
主营业务成本	22,277,085.93	41,181,306.61	-45.90%
其他业务成本	15,929.20	409,675.85	-96.11%

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
整体卫浴	27,251,939.64	22,277,085.93	18.26%	-46.50%	-45.90%	-4.66%
其他业务收入	25,398.23	15,929.20	37.28%	-94.77%	-96.11%	139.52%

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
内销	27,258,569.43	22,275,976.84	18.28%	-45.05%	-45.30%	2.09%
外销	18,768.44	17,038.29	9.22%	-98.97%	-98.04%	-82.32%

收入构成变动的原因

“主营业务收入”为 2,7251,939.64，较去年减少 2,3681,732.42，减幅 46.5%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少所致。

“其他业务收入”为 25,398.23，较去年减少 459,802.05，减幅 94.77%，主要原因是报告期配件销售减少。

“整体卫浴收入”为 27,251,939.64，较去年减少-23,681,732.42，减幅 46.5%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少所致。

“内销收入”为 27,258,569.43，较去年减少 22,343,965.91，减幅 45.05%，主要原因是报告期完工项目较少，主营业务收入减少所致。

“外销收入”为 18,768.44，较去年减少 1,797,568.56，减幅 98.97%，主要原因是报告期出口项目减少所致。

(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	-10,603,628.15	-6,733,016.61	-57.49%
投资活动产生的现金流量净额	-6,048,299.12	105,000.00	-5860.28%
筹资活动产生的现金流量净额	18,483,655.91	-1,535,998.97	1303.36%

现金流量分析

“经营活动产生的现金流量净额”为-10,603,628.15，较去年减少 3,870,611.54，减幅 57.49%，主要原因是报告期完工项目款项未到账期较多所致。

“投资活动产生的现金流量净额”为-6,048,299.12，较去年减少 6,153,299.12，减幅 5860.28%主要原因是

报告期新建厂房，购置设备金额 5,257,603.12 元所致。

“筹资活动产生的现金流量净额”为 18,483,655.91，较去年增加 20,019,654.88，涨幅 1303.36%，主要原因是报告期取得投资款 1,600 万元所致。

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

单位：元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州禧屋 一建家居 科技有限公司	控股 子公 司	整体卫浴 设计销售	10,000,000	16,733,775.61	5,262,565.15	0.00	-294,152.93
江苏禧屋 新材料科 技有限公司	控股 子公 司	复合材料 制品生产 销售	50,000,000	31,264,987.43	27,169,406.54	3,856,035.41	-99,944.30
上海禧屋 永立宇建 筑科技有 限公司	控股 子公 司	1.混凝土 PC 构件； 2.预应力混 凝土构件； 3.砖胎膜； 4.网格墙 （中空内 模金属网 水泥内隔 墙）等	3,000,000	0	0	0	0

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) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 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
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
房地产行业市场波动的风险	整体卫浴行业的主要客户是大型房地产企业，属于房地产行业的上游产业，房地产市场的走向对整体卫浴市场起着决定性的作用。若房地产市场低迷，包括整体卫浴市场在内的整个住宅产业将呈现萎靡的态势。
原材料价格波动的风险	公司整体卫浴产品的主要部件壁板、顶板和底盘的原材料大多采用 SMC 复合材料。SMC 复合材料是玻璃钢的一种，主要原料由专用纱、不饱和树脂、填料及各种助剂组成，其价格受原材料市场价格波动影响较大。
专业人才短缺的风险	整体卫浴是一个集成化程度较高的产品，对研发、技术支持、供应链管理、销售、项目施工等环节的综合要求很高，需要复合型人才。同时由于目前行业大部分从业人员的从业时间较短，经验不足或所熟悉的领域单一，造成行业整体专业人才稀缺。若公司采取扩张性经营策略，可能会面临专业人才不足的不利影响。
偿债能力的风险	2023 年末、2024 年末、本报告期末，公司资产负债率分别为 93.84%、89.64%、77.90%，资产负债率较高。同时报告期内公司以银行间接融资为主，若未来国内信贷政策或公司与银行信贷关系发生重大不利变化，公司面临较高的偿债风险。

存货余额较高的风险	2023 年末、2024 年末、本报告期末，公司存货余额分别为 30,747,303.95 元，21,086,735.64 元、16,395,687.91 元，占同期资产总额的比例分别为 17.70%、14.53%、11.42%，公司主要客户为 B 端大客户，若客户因行业的波动导致项目安装周期延长的重大不利变化，公司存货余额面临减值的风险。
客户集中度较高的风险	2023 年末、2024 年末、本报告期末，公司前五大客户销售收入占比分别为 48.92%、73.67%、67.67%。未来如出现大客户流失或主要客户需求下降，同时公司无法有效开拓新客户，客户集中度较高的风险仍存在，可能会对公司经营业绩产生不利影响。
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3, 218, 991. 23	10. 15%
作为被告/被申请人	1, 664, 183. 48	5. 25%
作为第三人	0	0%
合计	4, 883, 174. 71	15. 39%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-025 2024-042 2025-001	原告/申请人	合同纠纷	是	5,049,356.46	否	仲裁已裁决： 向公司支付未付工程款 4, 103, 068. 34 元及逾期付款

						违约金等。
--	--	--	--	--	--	-------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上临时公告披露的重大诉讼及仲裁事项，公司都是作为原告/申请人，目的是为了催收应收款项。若成功收回相应款项，则对公司的经营方面产生有利影响。公司将积极采取法律措施，维护公司的正当权益，并将根据相关事项进展情况及时履行信息披露义务。

（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	50,000,000	84,660.81
销售产品、商品, 提供劳务	50,000,000	783,781.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	30,000,000	33,080,000
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
接受担保	0	27,000,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内，公司因补充流动资金向银行贷款，公司控股股东及实际控制人刘志宏及其夫人付琴作为担保人，累计为公司担保的金额为 27,000,000 元。该重大关联交易的担保行为，是公司的纯受益行为，按照股转公司的要求，无需进行审议及披露。关联方向公司提供借款担保，虽超过预计金额，但属于关联方向公司提供支持，未收取利息，且公司对该项财务资助无相应担保，亦无需按照关联交易审议。

（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	2021 年 3		挂牌	资金占	承诺不构成资	正在履行

或控股股东	月 18 日			用承诺	金占用	中
其他股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	资 金 占 用承诺	承诺不构成资 金占用	正 在 履 行 中
董监高	2021 年 3 月 18 日		挂牌	资 金 占 用承诺	承诺不构成资 金占用	正 在 履 行 中
实际控制人 或控股股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	同 业 竞 争承诺	承诺不构成同 业竞争	正 在 履 行 中
其他股东	2021 年 3 月 18 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	2021 年 3 月 18 日		挂牌	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	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺(关联 交易)	交易公允, 价 格不偏离市场	正 在 履 行 中
其他股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺(关联 交易)	交易公允, 价 格不偏离市场	正 在 履 行 中
董监高	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺(关联 交易)	交易公允, 价 格不偏离市场	正 在 履 行 中
实际控制人 或控股股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺(个人 所得)	依法承担股改 个人所得缴税 义务	正 在 履 行 中
其他股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺(个人 所得)	依法承担股改 个人所得缴税 义务	正 在 履 行 中
实际控制人 或控股股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺 (社 保、公积 金)	承担补缴损失 补偿的承诺	正 在 履 行 中
实际控制人 或控股股东	2021 年 3 月 18 日		挂牌	其 他 承 诺 (纳 税)	承担税务处罚 补偿的承诺	正 在 履 行 中
实际控制人 或控股股东	2021 年 4 月 22 日		挂牌	其 他 承 诺 (违 建)	承担经济损失 补偿的承诺	正 在 履 行 中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
CN202311810330.2	发明专利	质押	0	0%	银行贷款融资
CN202122961122.5	实用新型专利	质押	0	0%	银行贷款融资
CN202222885886.5	实用新型专利	质押	0	0%	银行贷款融资
货币资金	货币资金	保证金	313,890.39	0.22%	保证金
总计	-	-	313,890.39	0.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产受限事项对公司无影响。

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	20,128,332	60.7190%	800,000	20,928,332	57.5745%
	其中：控股股东、实际控制人	3,185,000	9.6078%	800,000	3,985,000	10.9629%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,021,668	39.2810%	2,400,000	15,421,668	42.4255%
	其中：控股股东、实际控制人	9,555,000	28.8235%	2,400,000	11,955,000	32.8886%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,150,000	-	3,200,000	36,350,000	-
普通股股东人数		9				

备注：2025 年 7 月 15 日，公司通过定向发行完成增发 320 万股，其中有限售条件股份增加 240 万股，无限售条件股份增加 80 万股，总股本变更为 3635 万股。

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%	期末持有有限售股份数量	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	刘志宏	12,740,000	0	12,740,000	38.4314%	9,555,000	3,185,000	0	0
2	常熟禧屋投资管理中心(有限合伙)	7,800,000	0	7,800,000	23.5294%	2,600,000	5,200,000	0	0
3	昆山毓禧投资管理中心(有限合伙)	3,250,000	0	3,250,000	9.8039%	0	3,250,000	0	0

4	常熟禧鑫居企业管理合伙企业(有限合伙)	2,600,000	0	2,600,000	7.8431%	866,668	1,733,332	0	0
5	常熟市海虞镇资产经营投资公司	1,625,000	0	1,625,000	4.9020%	0	1,625,000	0	0
6	上海妙微企业管理有限公司	1,560,000	0	1,560,000	4.7059%	0	1,560,000	0	0
7	陈洪	1,300,000	0	1,300,000	3.9216%	0	1,300,000	0	0
8	广东坚朗五金制品股份有限公司	1,300,000	0	1,300,000	3.9216%	0	1,300,000	0	0
9	张家港保税区毓道源投资管理合伙企业(有限合伙)	975,000	0	975,000	2.9412%	0	975,000	0	0
10									
合计		33,150,000	-	33,150,000	100%	13,021,668	20,128,332	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

常熟禧屋投资管理中心（有限合伙）与常熟禧鑫居企业管理合伙企业（有限合伙）均为刘志宏实际控制的有限合伙企业，昆山毓禧投资管理中心（有限合伙）与张家港保税区毓道源投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为上海毓道投资管理有限公司。

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				
刘志宏	董事长、总经理	男	1972年5月	2023年12月3日	2027年12月2日	12,740,000	0	12,740,000	38.4314%
张弛	董事	女	1970年10月	2023年12月3日	2027年12月2日	0	0	0	0%
张卫卫	董事	男	1983年10月	2023年12月3日	2025年9月2日	0	0	0	0%
张卫卫	董事会秘书	男	1983年10月	2023年12月3日	2025年8月7日	0	0	0	0%
麻勤	董事	男	1984年1月	2024年5月23日	2027年12月2日	0	0	0	0%
郭潇	董事、副总经理、财务负责人	男	1969年12月	2023年12月3日	2027年12月2日	0	0	0	0%
包昌军	职工代表监事、监事会主席	男	1970年10月	2023年12月3日	2025年7月21日	0	0	0	0%
王剑	监事	男	1970年2月	2023年12月3日	2027年12月2日	0	0	0	0%
李发昌	监事	男	1983年2月	2023年12月3日	2025年8月6日	0	0	0	0%
龙俊介	副总经理	男	1969年4月	2023年12月3日	2027年12月2日	0	0	0	0%

备注：2025年7月1日至本半年报披露前，董监高任职存在如下变动：

- 1、因公司人事调整安排，免去包昌军监事会主席、职工代表监事职务，免去李发昌监事职务，详见公司于 2025 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事、职工代表监事、监事会主席免职公告》（公告编号：2025-039）；
- 2、因公司人事调整安排，任命陶春为监事，选举胡芳为职工代表监事，详见公司于 2025 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事、职工代表监事任命公告》（公告编号：2025-040）；
- 3、张卫卫因个人原因辞任董事、董秘职务，详见公司于 2025 年 8 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事、董事会秘书辞任公告》（公告编号：2025-044）；
- 4、提名李发昌为公司新任董事，聘任李发昌为公司董事会秘书，详见公司于 2025 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事、董事会秘书任命公告》（公告编号：2025-049）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无。

（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
管理人员	8	0	0	8
生产人员	32	0	13	19
销售人员	9	0	6	3
技术人员	20	0	7	13
财务人员	4	0	1	3
行政人员	3	0	1	2
员工总计	76	0	28	48

（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	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,284,664.51	3,496,986.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	591,643.38	321,277.97
应收账款	五、3	712,906.22	2,636,833.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,201,789.59	2,989,074.65
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、5	497,633.35	1,467,766.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	16,395,687.91	21,086,735.84
其中：数据资源			
合同资产	五、7	60,209,605.13	59,117,688.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	202,411.35	336,368.51
流动资产合计		86,096,341.44	91,452,731.71
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、9	13,574,919.91	14,619,507.12
在建工程	五、10	5,452,293.38	194,690.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,344,739.08	3,126,318.76
无形资产	五、12	13,013,978.43	13,168,259.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,440,222.01	1,725,262.69
递延所得税资产	五、14	15,445,058.65	15,445,058.65
其他非流动资产	五、15	6,147,653.00	5,356,957.00
非流动资产合计		57,418,864.46	53,636,054.11
资产总计		143,515,205.90	145,088,785.82
流动负债：			
短期借款	五、16	27,037,535.92	13,015,052.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	60,574,430.35	65,399,453.93
预收款项			
合同负债	五、18	3,075,779.33	6,006,357.48
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、19	1,900,845.21	1,747,579.30
应交税费	五、20	393,044.93	661,715.82
其他应付款	五、21	14,999,625.85	39,444,483.00
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	五、22	1,512,984.34	1,552,790.38
其他流动负债	五、23	987,302.24	324,523.20
流动负债合计		110,481,548.17	128,151,955.91
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	五、24	843,575.15	1,433,607.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	468,947.81	468,947.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,312,522.96	1,902,555.36
负债合计		111,794,071.13	130,054,511.27
所有者权益：			
股本	五、25	36,350,000.00	33,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	14,983,703.55	2,183,703.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,686,414.04	1,686,414.04
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-23,870,600.65	-24,708,634.90
归属于母公司所有者权益合计		29,149,516.94	12,311,482.69
少数股东权益		2,571,617.83	2,722,791.86
所有者权益合计		31,721,134.77	15,034,274.55
负债和所有者权益合计		143,515,205.90	145,088,785.82

法定代表人：刘志宏

主管会计工作负责人：郭潇

会计机构负责人：郭潇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,222,246.56	3,261,020.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		591,643.38	321,277.97
应收账款	十二、1	429,899.79	2,390,696.74
应收款项融资			
预付款项		570,200.78	546,390.79

其他应收款	十二、2	5,469,468.21	5,528,469.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,811,459.12	18,490,508.96
其中：数据资源			
合同资产		54,627,109.10	56,684,827.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,957.18	29,249.28
流动资产合计		79,749,984.12	87,252,440.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	31,700,000.00	19,200,000.00
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		13,573,011.78	14,616,852.47
在建工程		194,690.26	194,690.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,344,739.08	3,126,318.76
无形资产		2,812.39	24,326.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,440,222.01	1,725,262.69
递延所得税资产		15,443,808.65	15,443,808.65
其他非流动资产		5,984,005.47	5,309,559.47
非流动资产合计		70,683,289.64	59,640,818.91
资产总计		150,433,273.76	146,893,259.67
流动负债：			
短期借款		27,037,535.92	13,015,052.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,953,192.24	72,532,006.81
预收款项			
合同负债		11,730,758.55	5,572,737.25
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,900,845.21	1,747,579.30
应交税费		425,263.18	548,813.08
其他应付款		10,591,652.85	35,788,995.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,512,984.34	1,552,790.38
其他流动负债		929,449.54	324,523.20
流动负债合计		118,081,681.83	131,082,498.68
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		843,575.15	1,433,607.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		468,947.81	468,947.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,312,522.96	1,902,555.36
负债合计		119,394,204.79	132,985,054.04
所有者权益：			
股本		36,350,000.00	33,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,983,703.55	2,183,703.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,686,414.04	1,686,414.04
一般风险准备			
未分配利润		-21,981,048.62	-23,111,911.96
所有者权益合计		31,039,068.97	13,908,205.63
负债和所有者权益合计		150,433,273.76	146,893,259.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		27,277,337.87	51,418,872.34
其中：营业收入	五、29	27,277,337.87	51,418,872.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,357,410.56	51,345,171.23
其中：营业成本	五、29	22,293,015.13	41,590,982.46
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、30	103,937.90	105,524.10
销售费用	五、31	1,325,036.29	4,012,960.47
管理费用	五、32	1,751,325.61	2,509,952.67
研发费用	五、33	2,268,512.55	2,097,723.78
财务费用	五、34	615,583.08	1,028,027.75
其中：利息费用	五、34	754,342.94	909,871.10
利息收入	五、34	208,211.32	10,117.89
加：其他收益	五、35	204,554.84	1,135,767.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		-55,310.39
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	58,703.65	-900,177.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	1,355,665.22	877,207.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-24,518.79	341,243.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		514,332.23	1,472,430.39
加：营业外收入	五、40	172,528.00	92,352.00
减：营业外支出	五、41		78,453.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		686,860.23	1,486,329.05
减：所得税费用	五、42	0.01	40,850.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		686,860.22	1,445,478.22
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)		686,860.22	1,445,478.22
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)		-151,174.03	-622,349.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		838,034.25	2,067,827.69
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		686,860.22	1,445,478.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		838,034.25	2,067,827.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-151,174.03	-622,349.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.06

法定代表人：刘志宏

主管会计工作负责人：郭潇

会计机构负责人：郭潇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	23,421,302.46	51,290,054.24
减：营业成本	十二、4	18,510,958.49	41,481,969.42
税金及附加		70,873.21	105,183.91
销售费用		1,300,995.39	2,731,247.71

管理费用		1,612,619.48	2,497,725.14
研发费用		2,268,512.55	2,097,723.78
财务费用		614,244.06	1,027,194.02
其中：利息费用		754,342.94	909,871.10
利息收入		208,152.68	9,718.33
加：其他收益		204,554.84	1,135,767.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		-247,092.73
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		111,705.76	-1,005,902.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,623,494.25	864,064.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,518.79	341,243.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		958,335.34	2,437,089.18
加：营业外收入		172,528.00	92,352.00
减：营业外支出			78,453.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,130,863.34	2,450,987.84
减：所得税费用			11,132.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,130,863.34	2,439,855.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,130,863.34	2,439,855.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,130,863.34	2,439,855.41

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		28,373,682.34	45,097,474.58
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			236,123.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,208,659.15	5,392,032.24
经营活动现金流入小计		29,582,341.49	50,725,630.64
购买商品、接受劳务支付的现金		20,399,364.61	48,839,853.34
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		3,778,801.31	4,532,562.23
支付的各项税费		979,323.85	666,489.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	15,028,479.87	3,419,741.84
经营活动现金流出小计		40,185,969.64	57,458,647.25

经营活动产生的现金流量净额		-10,603,628.15	-6,733,016.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105,000.00
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			
投资活动现金流入小计			105,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,048,299.12	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,048,299.12	
投资活动产生的现金流量净额		-6,048,299.12	105,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	
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		20,000,000.00	24,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	34,300,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,648.50	804,473.29
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、43	10,992,695.59	3,531,525.68
筹资活动现金流出小计		17,516,344.09	35,835,998.97
筹资活动产生的现金流量净额		18,483,655.91	-1,535,998.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,831,728.64	-8,164,015.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,139,045.48	8,786,688.87
六、期末现金及现金等价物余额		4,970,774.12	622,673.29

法定代表人：刘志宏

主管会计工作负责人：郭潇

会计机构负责人：郭潇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		36,544,348.89	38,208,321.79

收到的税费返还			236,123.82
收到其他与经营活动有关的现金		606,860.37	8,507,279.48
经营活动现金流入小计		37,151,209.26	46,951,725.09
购买商品、接受劳务支付的现金		19,826,607.96	45,240,747.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,766,801.31	4,470,484.23
支付的各项税费		801,138.16	463,409.26
支付其他与经营活动有关的现金		15,912,544.64	2,221,408.30
经营活动现金流出小计		40,307,092.07	52,396,049.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,155,882.81	-5,444,324.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			81,399.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			105,000.00
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			
投资活动现金流入小计			186,399.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,446.00	
投资支付的现金		12,500,000.00	3,505,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,174,446.00	3,505,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,174,446.00	-3,318,600.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	24,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	34,300,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,698.26	804,473.29
支付其他与筹资活动有关的现金		10,992,695.59	842,703.31
筹资活动现金流出小计		17,664,393.85	33,147,176.60
筹资活动产生的现金流量净额		18,335,606.15	1,152,823.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,005,277.34	-7,610,100.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,903,078.83	8,176,671.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,908,356.17	566,570.40

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

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：苏州禧屋新材料科技股份有限公司。

统一社会信用代码：9132058308811970X0。

公司住所：常熟市海虞镇向阳路 19 号。

股本：3,635.00 万元。

法定代表人：刘志宏。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为研究和试验发展。

本公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；玻璃纤维增强塑料制品制造；塑料制品制造；电子专用材料制造；汽车零部件及配件制造；电池零配件生产；配电开关控制设备制造；五金产品制造；金属结构制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑陶瓷制品加工制造；专业设计服务；住宅水电安装维护服务；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2025 年 6 月 30 日，本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

本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。

禧屋科技截止 2025 年 6 月 30 日，合并报表未分配利润金额为人民币-23,870,600.65 元，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。2025 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润人民币 581,326.42 元。

上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴此，公司已审慎考虑日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本公司于本财务报表资产负债日后 12 个月内能够持续运营。为保证公司持续稳定经营，减轻流动性风险和改善经营表现，公司拟采取以下措施进行改善：

1、保证业务毛利水平。公司将在 2025 年优化公司业务结构，严格规避有风险的房产项目，不接毛利低、回款无保障的集采项目，只接资金闭环管理、进度款回款及时且毛利达到公司的预期值的项目。重点开发政府主导的公租房项目、学校、医院及短平快的酒店项目，在保证回款安全的基础上，保证公司的毛利水平。

2、优化债务结构，保障流动资金。公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力；合理安排资金使用，通过多种方式加强应收账款的回收力度；持续与银行等金融机构协商存量贷款的展期、续贷，新增银行授信规划，缓解公司经营亏损带来的资金压力；公司将进一步优化资产负债结构，拓展公司融资渠道，降低融资成本。

3、控制成本费用。继续推动降本增效，加大成本控制的力度，提高公司的生产管理水平，加强生产成本控制，提高生产效率和提升产品质量，确保公司可持续发展；在 2025 年压缩不必要机构人员的基础上，及时制定岗位调整或人员优化方案，实现人员精简和组织效能提升，将人工成本控制在合理的范围内，有效降低管理费用；同时，通过绩效考核调动员工工作积极性，推进企业战略的落地与达成。

4、加强内控建设，完善公司治理。强化内部控制体系建设，进一步完善内控管理的薄弱环节，严防经营风险，提升公司规范运作水平，保障公司健康、稳定和可持续发展。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2025 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

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、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生

时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
------	------

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 逾期账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
融信组合	对于划分为融信组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	对于划分为其他组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款其他组合逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；
发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关

税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认

为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17. 无形资产

本公司无形资产包括软件和土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
软件	10	0	10
土地使用权	50	0	2

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，

进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19. 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预定用途的无形资产，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。

20. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体的收入确认政策

①内销商品销售收入，无需安装的产品，在产品发货给客户且取得客户验收单时确认收入；需要安装的产品，在安装完成并经客户验收时确认收入。

②外销商品销售收入，按离岸价格结算的，按提单上载明的上船日期确认收入。

23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部

分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①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；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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司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视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司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，本公司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，本公司按照《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。

27.使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。
在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号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

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
-----	------	------

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

2、税收优惠及批文

- (1) 公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，报告期内公司出口产品执行 13%的退税率。
- (2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。母公司苏州禧屋新材料科技股份有限公司适用此规定。
- (3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。母公司苏州禧屋新材料科技股份有限公司适用该税率。苏州禧屋新材料科技股份有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业认定，2023 年至 2025 享受此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年度 1-6 月，上期指 2024 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,970,774.12	3,139,045.48
其他货币资金	313,890.39	357,941.18
合计	5,284,664.51	3,496,986.66

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		
保函保证金	313,890.39	357,941.18
合计	313,890.39	357,941.18

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	597,619.58	5,976.20	591,643.38

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	597,619.58	5,976.20	591,643.38

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	324,523.20	3,245.23	321,277.97
合计	324,523.20	3,245.23	321,277.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	597,619.58	100.00	5,976.20	1.00	591,643.38
其中：					
银行承兑汇票	597,619.58	100.00	5,976.20	1.00	591,643.38
合计	597,619.58	—	5,976.20	—	591,643.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	324,523.20	100.00	3,245.23	1.00	321,277.97
其中：					
银行承兑汇票	324,523.20	100.00	3,245.23	1.00	321,277.97
合计	324,523.20	—	3,245.23	—	321,277.97

① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

银行承兑汇票	597,619.58	5,976.20	1.00
合计	597,619.58	5,976.20	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	3,245.23	5,976.20	3,245.23			5,976.20
合计	3,245.23	5,976.20	3,245.23			5,976.20

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	587,450.93	
合计	587,450.93	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	158,385.85
1 至 2 年	18,881.23	375.00
2 至 3 年	375.00	4,169,794.21
3 至 4 年	2,238,803.96	638,640.69
4 至 5 年	638,640.19	9,965.25
5 年以上	17,738.04	7,772.79
小计	2,914,438.42	4,984,933.79
减：坏账准备	2,201,532.20	2,348,100.55
合计	712,906.22	2,636,833.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,914,438.42	100.00	2,201,532.20	75.54	712,906.22
其中：逾期账龄组合	2,914,438.42	100.00	2,201,532.20	75.54	712,906.22
合计	2,914,438.42		2,201,532.20		712,906.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,984,933.79	100.00	2,348,100.55	47.10	2,636,833.24
其中：					
逾期账龄组合	4,984,933.79	100.00	2,348,100.55	47.10	2,636,833.24
融信组合					
合计	4,984,933.79	—	2,348,100.55	—	2,636,833.24

①按组合计提坏账准备：

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	375.00	3.75	1.00	214,790.60	2,147.91	1.00
逾期 1 年以内	-	-	5.00	0.00	0.00	5.00
逾期 1-2 年	273,485.00	27,348.50	10.00	810,461.93	81,046.19	10.00
逾期 2-3 年	232,005.41	116,002.71	50.00	3,284,205.80	1,642,102.90	50.00
逾期 3-4 年	1,751,978.78	1,401,583.01	80.00	263,359.57	210,687.66	80.00
逾期 4-5 年	656,594.23	656,594.23	100.00	412,115.89	412,115.89	100.00
合计	2,914,438.42	2,201,532.20	—	4,984,933.79	2,348,100.55	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	2,348,100.55	-112,438.85		34,129.50		2,201,532.20

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,129.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市安居乐寓开发建设有限公司		5,648,345.19	5,648,345.19	7.56	56,483.45
深圳愿景微棠商业管理有限公司		5,567,657.44	5,567,657.44	7.46	55,676.57
北京城建集团有限责任公司		5,465,000.00	5,465,000.00	7.32	54,650.00
上海陆家嘴(集团)有限公司		4,296,080.31	4,296,080.31	5.75	189,956.87
佛山市顺德区容桂土地发展有限公司		4,133,068.33	4,133,068.33	5.53	384,245.39
合计		25,110,151.27	25,110,151.27	33.62	741,012.28

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,339,806.18	60.85	2,129,556.64	71.25
1-2年	589,551.93	26.78	587,086.53	19.64
2-3年	272,431.48	12.37	272,431.48	9.11
合计	2,201,789.59	100.00	2,989,074.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	潮州市英洁卫浴科技有限公司	500,000.00	22.71	
2	陕西品众建筑安装工程有限公司	233,864.89	10.62	
3	河南金艺鸿不锈钢制品有限公司	116,646.00	5.30	
4	济南延瓷商贸有限公司	116,114.00	5.27	
5	六安中财管道科技有限公司	112,385.64	5.10	
合计		1,079,010.53	49.00	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	497,633.35	1,467,766.67
合计	497,633.35	1,467,766.67

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	186,105.48	1,219,712.57
1至2年	144,478.00	165,438.74
2至3年	135,438.74	112,100.00
3至4年	112,100.00	132,009.72
4至5年	132,009.72	22,300.00
5年以上	56,500.00	34,200.00
合计	766,631.94	1,685,761.03
减：坏账准备	268,998.59	217,994.36
合计	497,633.35	1,467,766.67

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	339,341.74	364,341.74
备用金	385,237.72	370,387.72
往来及其他	42,052.48	951,031.57
小计	766,631.94	1,685,761.03
减：坏账准备	268,998.59	217,994.36
合计	497,633.35	1,467,766.67

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	766,631.94	100.00	268,998.59	35.09	497,633.35
其中：账龄组合	766,631.94	100.00	268,998.59	35.09	497,633.35

合计	766,631.94	—	268,998.59	—	497,633.35
----	------------	---	------------	---	------------

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,685,761.03	100.00	217,994.36	12.93	1,467,766.67
其中：账龄组合	1,685,761.03	100.00	217,994.36	12.93	1,467,766.67
合计	1,685,761.03	—	217,994.36	—	1,467,766.67

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2025 年 1 月 1 日余额	60,985.63	157,008.73		217,994.36
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	250.00	102,684.59	-	102,934.59
本期转回	51,930.36	-	-	51,930.36
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 31 日余额	9,305.27	259,693.32	-	268,998.59

④本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	217,994.36	51,004.23				268,998.59

合计	217,994.36	51,004.23				268,998.59
----	------------	-----------	--	--	--	------------

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位全称	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	苏州盐城沿海合作开发园区管理委员会	保证金	100,000.00	13.04	5,000.00
2	世纪星空影业投资有限公司	往来款	80,809.72	10.54	64,647.78
3	赵俐枫	备用金	69,731.00	9.10	7,064.60
4	董玉龙	备用金	52,985.00	6.91	9,997.00
5	广州葵然商业发展有限公司	押金	50,000.00	6.52	40,000.00
合计			353,525.72	46.11	126,709.38

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,318,671.61		2,318,671.61
半成品	3,975,967.84		3,975,967.84
库存商品	1,335,273.03		1,335,273.03
发出商品	77,250.10		77,250.10
合同履约成本	8,688,525.33		8,688,525.33
合计	16,395,687.91		16,395,687.91

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,930,203.49		3,930,203.49
半成品	2,155,239.70		2,155,239.70
库存商品	1,079,766.15		1,079,766.15
发出商品	53,016.98		53,016.98
合同履约成本	13,868,509.52		13,868,509.52
合计	21,086,735.84		21,086,735.84

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	59,558,183.67	11,358,783.45	48,199,400.22	58,880,389.14	12,705,033.24	46,175,355.90
未到期质保金	12,131,520.11	121,315.20	12,010,204.91	13,073,062.90	130,730.63	12,942,332.27
合计	71,689,703.78	11,480,098.65	60,209,605.13	71,953,452.04	12,835,763.87	59,117,688.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	3,206,037.12	4.47	3,206,037.12	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的合同资产	68,483,666.66	95.53	8,274,061.53	12.07	60,284,515.61
其中：					
未到期质保金组合	12,131,520.11	16.92	121,315.20	1.00	12,010,204.91
已完工未结算款项组合	56,352,146.55	78.61	8,152,746.33	14.45	48,274,310.70
合计	71,689,703.78		11,480,098.65		60,284,515.61

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	2,912,962.02	4.05	2,912,962.02	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的合同资产	69,040,490.02	95.95	9,922,801.85	14.37	59,117,688.17
其中：					
未到期质保金组合	13,073,062.90	18.17	130,730.63	1.00	12,942,332.27
已完工未结算款项组合	55,967,427.12	77.78	9,792,071.22	17.50	46,175,355.90
合计	71,953,452.04	—	12,835,763.87	—	59,117,688.17

①按单项计提减值准备:

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
佳兆业创享家住房租赁 (成都) 有限公司	1,254,453.64	1,254,453.64	100.00	预期无法收回
杭州朗正置业有限公司	765,924.20	765,924.20	100.00	预期无法收回
广州市兆昌房地产开发有限公司	1,185,659.28	1,185,659.28	100.00	预期无法收回
合计	3,206,037.12	3,206,037.12	100.00	——

②按组合计提减值准备:

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算款项组合	56,352,146.55	8,152,746.33	14.45
未到期质保金组合	12,131,520.11	121,315.20	1.00
合计	68,483,666.66	8,274,061.53	——

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	174,454.17	307,119.23
预充值款项	27,957.18	29,249.28
合计	202,411.35	336,368.51

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产		14,619,507.12
固定资产清理		
合计		14,619,507.12

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,658,552.47	21,547,813.29	735,554.98	428,841.86	25,370,762.60
2、本年增加金额					
3、本年减少金额		211,992.20			211,992.20
(1) 处置或报废		211,992.20			211,992.20
4、年末余额	2,658,552.47	21,343,679.50	735,554.98	428,841.86	25,158,770.40
二、累计折旧					

1、年初余额	369,757.92	9,501,592.17	573,016.23	306,889.16	10,751,255.48
2、本年增加金额	42,060.18	867,456.08	74,076.90	36,475.26	1,020,068.42
（1）计提	42,060.18	867,456.08	74,076.90	36,475.26	1,020,068.42
3、本年减少金额		187,473.41			187,473.41
（1）处置或报废		187,473.41			187,473.41
4、年末余额	411,818.10	10,184,934.18	647,093.13	340,005.08	11,583,850.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,246,734.37	11,158,745.32	88,461.85	80,978.37	13,574,919.91
2、年初账面价值	2,288,794.55	12,046,221.12	162,538.75	121,952.70	14,619,507.12

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,452,293.38	194,690.26
工程物资		
合计	5,452,293.38	194,690.26

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三维家软件	194,690.26		194,690.26	194,690.26		194,690.26
一期工程	3,986,776.56		3,986,776.56			
工程管理费	63,316.78		63,316.78			
合计	4,244,783.60		4,244,783.60	194,690.26		194,690.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率	资金来源
三维家软件		194,690.26				194,690.26						自有资金
一期工程			3,986,776.56			3,986,776.56						自有资金
工程管理费			63,316.78			63,316.78						自有资金
合计		194,690.26	4,050,093.34			4,244,783.60						

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,827,226.34	4,827,226.34
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,827,226.34	4,827,226.34
二、累计折旧		
1.期初余额	1,700,907.58	1,700,907.58
2.本期增加金额	781,579.68	781,579.68
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,482,487.26	2,482,487.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,344,739.08	2,344,739.08
2.期初账面价值	3,126,318.76	3,126,318.76

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	506,014.72	13,276,700.00	13,782,714.72
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	506,014.72	13,276,700.00	13,782,714.72
二、累计摊销			
1、年初余额	481,688.11	132,766.98	614,455.09

2、本年增加金额	21,514.22	132,766.98	154,281.20
（1）计提	21,514.22	132,766.98	154,281.20
3、本年减少金额			
4、年末余额	503,202.33	265,533.96	768,736.29
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,812.39	13,011,166.04	13,013,978.43
2、年初账面价值	24,326.61	13,143,933.02	13,168,259.63

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,725,262.69		285,040.68		1,440,222.01
合计	1,725,262.69		285,040.68		1,440,222.01

14、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
资产减值准备	14,407,239.19	2,193,994.16	14,407,239.19	2,193,994.16
可抵扣亏损	85,354,032.01	12,803,104.80	85,354,032.01	12,803,104.80
租赁负债	2,986,397.93	447,959.69	2,986,397.93	447,959.69
合计	102,747,669.13	15,445,058.65	102,747,669.13	15,445,058.65

（2）未经抵消的递延所得税负债

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
使用权资产	3,126,318.76	468,947.81	3,126,318.76	468,947.81
合计	3,126,318.76	468,947.81	3,126,318.76	468,947.81

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款项	163,647.53		163,647.53	47,397.53		47,397.53

抵债资产	5,984,005.47		5,984,005.47	5,309,559.47		5,309,559.47
合计	6,147,653.00		6,147,653.00	5,356,957.00		5,356,957.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	9,000,000.00
质押借款	-	
抵押、保证借款	-	
质押、保证借款	9,000,000.00	4,000,000.00
短期借款应付利息	37,535.92	15,052.80
合计	27,037,535.92	13,015,052.80

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	60,383,875.32	65,294,650.05
应付费用款	190,555.03	104,803.88
合计	60,574,430.35	65,399,453.93

(2) 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,075,779.33	6,006,357.48
合计	3,075,779.33	6,006,357.48

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

19、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	1,702,579.30	3,584,748.56	3,392,982.65	1,894,345.21
二、离职后福利- 设定提存计划		282,892.20	282,892.20	
三、辞退福利	45,000.00	60,000.00	98,500.00	6,500.00
合计	1,747,579.30	3,927,640.76	3,774,374.85	1,900,845.21

(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
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,702,579.30	3,269,323.75	3,077,557.84	1,894,345.21
2、职工福利费		71,228.92	71,228.92	-
3、社会保险费		139,369.57	139,369.57	-
其中：医疗保险费		117,063.33	117,063.33	-
工伤保险费		9,102.52	9,102.52	-
生育保险		13,203.72	13,203.72	-
4、住房公积金		104,826.32	104,826.32	-
5、工会经费和职工教育经费		-	-	-
合计	1,702,579.30	3,584,748.56	3,392,982.65	1,894,345.21

(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		274,244.90	274,244.90	
2、失业保险费		8,647.30	8,647.30	
合计		282,892.20	282,892.20	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	327,452.63	428,671.53
企业所得税	-	142,761.52
城市维护建设税	18,809.76	23,870.70
教育费附加	11,285.85	14,322.42
地方教育费附加	7,523.90	9,548.28
代扣代缴个人所得税	6,457.16	10,883.62
印花税	4,991.38	15,133.50
土地使用税	16,524.25	16,524.25
合计	393,044.93	661,715.82

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,699,625.85	39,444,483.00
合计	14,699,625.85	39,444,483.00

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

关联方往来	4,284,142.85	26,047,000.00
保证金	580,973.00	610,973.00
往来款及其他	10,134,510.00	12,786,510.00
合计	14,999,625.85	39,444,483.00

② 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	167,142.85	33,982,089.35
1 至 2 年	10,300,000.00	
2 至 3 年	374,510.00	5,462,393.65
3 年以上	4,157,973.00	
合计	14,999,625.85	39,444,483.00

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,512,984.34	1,552,790.38
合计	1,512,984.34	1,552,790.38

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	587,450.93	324,523.20
待转销增值税	399,851.31	
合计	987,302.24	324,523.20

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	854,822.09	1,577,095.31
减：未确认融资费用	11,246.94	143,487.76
合计	843,575.15	1,433,607.55

25、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,150,000.00	3,200,000.00				3,200,000.00	36,350,000.00

26、资本公积

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

股本溢价	2,183,703.55	12,800,000.00		14,983,703.55
合计	2,183,703.55	12,800,000.00		14,983,703.55

27、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	1,686,414.04			1,686,414.04
合计	1,686,414.04			1,686,414.04

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,708,634.90	-29,195,116.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-24,708,634.90	-29,195,116.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	838,034.25	4,486,481.65
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,870,600.65	-24,708,634.90

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,251,939.64	22,277,085.93	50,933,672.06	41,181,306.61
其他业务	25,398.23	15,929.20	485,200.28	409,675.85
合计	27,277,337.87	22,293,015.13	51,418,872.34	41,590,982.46

（2）主营业务收入与主营业务成本的分解信息

按产品/服务分类

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	27,251,939.64	22,277,085.93	50,933,672.06	41,181,306.61
合计	27,251,939.64	22,277,085.93	50,933,672.06	41,181,306.61

按地区分类

地区分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	27,233,171.20	22,260,047.64	49,117,335.06	40,311,763.54
外销收入	18,768.44	17,038.29	1,816,337.00	869,543.07
合计	27,251,939.64	22,277,085.93	50,933,672.06	41,181,306.61

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,489.72	35,958.44
教育费附加	18,293.83	35,738.25
房产税	12,195.89	
土地使用税	34,081.65	39.89
印花税	8,876.81	33,787.52
合计	103,937.90	105,524.10

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	656,716.55	1,797,480.72
广告费及业务宣传费	0.00	3,284.00
交通差旅费	232,084.55	151,959.67
业务招待费	65,911.28	118,874.21
办公费	6,307.60	26,229.05
售后服务费		1,181,177.65
折旧及摊销费	183,372.84	293,679.24
租赁费及服务费	138,363.11	310,199.53
机物料消耗	21,965.79	82,183.92
其他	20,314.57	47,892.48
合计	1,325,036.29	4,012,960.47

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	912,744.33	1,309,096.85
办公费	88,801.56	171,687.03
交通差旅费	7,467.27	17,431.99
业务招待费	15,825.05	8,767.90
折旧及摊销费	391,607.98	530,304.62
中介机构服务费	72,064.27	199,245.29
租赁费及服务费		50,480.95
其他	262,815.15	222,938.04

合计	1,751,325.61	2,509,952.67
----	--------------	--------------

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,864,800.34	1,824,730.72
研发材料	124,134.67	8,319.97
折旧费及摊销费用	261,031.38	258,426.52
其他费用	18,546.16	6,246.57
合计	2,268,512.55	2,097,723.78

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	754,342.94	909,871.10
其中：租赁利息负债费用	60,161.56	110,349.49
减：利息收入	208,211.32	10,117.89
加：手续费支出	69451.46	128,274.54
合计	615,583.08	1,028,027.75

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	154,000.00	480,000.00
增值税加计抵减	46,555.03	646,818.41
个税手续费返还	3,999.81	8,948.88
合计	204,554.84	1,135,767.29

36、投资收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,492.42
处置长期股权投资产生的投资收益		-51,817.97
合计		-55,310.39

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,730.97	85,369.10
应收账款坏账损失	112,438.85	-928,851.71
其他应收款坏账损失	-51,004.23	-56,695.38
合计	58,703.65	-900,177.99

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,355,665.22	877,207.29
合计	1,355,665.22	877,207.29

39、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-24,518.79	-25,352.42
其他非流动资产处置利得或损失		366,595.50
合计	-24,518.79	341,243.08

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
其他	172,528.00	89,352.00	
合计	172,528.00	92,352.00	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
滞纳金		8,572.84	
其他		69,880.50	
合计		78,453.34	

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.01	
递延所得税费用		40,850.83
合计	0.01	40,850.83

43、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	157,999.81	491,948.88
利息收入	9,951.46	10,117.89
往来及其他	1,040,707.88	4,889,965.47
合计	1,208,659.15	5,392,032.24

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的付现支出	1,046,479.87	2,583,676.70
往来及其他	13,982,000.00	836,065.14
合计	15,028,479.87	3,419,741.84

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

② 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	629,838.44	842,703.31
关联方资金拆借	10,362,857.15	2,646,000.00
子公司注销分配少数股东		42,822.37
合计	10,992,695.59	3,531,525.68

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	686,860.22	2,067,827.69
加：资产减值准备	-1,355,665.22	-877,207.29
信用减值损失	-58,703.65	900,177.99
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,801,648.10	1,971,683.56
无形资产摊销	154,281.20	47,660.87
长期待摊费用摊销	285,040.68	529,127.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	24,518.79	-341,243.08
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	546,131.62	909,871.10
投资损失 (收益以“—”号填列)		55,310.39
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		572,651.42
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		-531,800.59
存货的减少 (增加以“—”号填列)	4,691,047.93	-4,849,504.11
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-5,332,610.94	1,491,396.67
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-12,090,227.67	-8,056,618.92
受限资产的变动	44,050.79	

经营活动产生的现金流量净额	-10,603,628.15	-6,733,016.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,970,774.12	622,673.29
减：现金的期初余额	3,139,045.48	8,786,688.87
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	1,831,728.64	622,673.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,970,774.12	622,673.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,970,774.12	622,673.29
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	4,970,774.12	622,673.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	313,890.39	保证金
合 计	313,890.39	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，无同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

报告期内，其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
郑州禧屋一建家居科技有限公司	1000 万元人民币	郑州	郑州	整体卫浴设计销售	51.00		设立
江苏禧屋新材料科技有限公司	5000 万元人民币	盐城	盐城	新材料技术推广服务	100.00		设立
上海禧屋永立宇建筑科技有限公司	300 万元人民币	上海	上海	新材料技术推广服务	60		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为刘志宏。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之 1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付琴	实际控制人妻子
郑州朗住住工科技有限公司	子公司郑州禧屋一建家居科技有限公司的股东
广东坚稳机电设备系统有限公司	股东广东坚朗五金制品股份有限公司的全资子公司
广东坚朗建材销售有限公司	股东广东坚朗五金制品股份有限公司的全资子公司
郭潇	财务总监

4、关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州朗住住工科技有限公司	采购商品	84,660.81	2,304,529.45
合计		84,660.81	2,304,529.45

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东坚朗建材销售有限公司	销售商品	783,781.58	17,502.10
合计		783,781.58	17,502.10

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	2,000,000.00	2024-10-28	2025-10-27	否
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2024-12-2	2025-12-1	否
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2025-3-17	2026-3-16	否
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2025-2-20	2026-2-18	否
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	2,000,000.00	2025-6-12	2026-6-11	否
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2025-6-24	2026-6-23	否
刘志宏、付琴	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2025-4-3	2026-4-3	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘志宏	33,080,000.00	2025 年 1 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	

5、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

预付款项	郑州朗住住工 科技有限公司			61,533.20	
其他应收款	郑州朗住住工 科技有限公司			900,000.00	45,000.00
合同资产	广东坚朗建材 销售有限公司	1,346,389.96	13,463.90	1,230,449.44	12,304.49
合同资产	郑州朗住住工 科技有限公司	30,856.00	15,428.00	30,856.00	15,428.00
合计		1,377,245.96	28,891.90	2,222,838.64	72,732.49

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	郑州朗住住工科技有限 公司	950,697.96	2,086,066.04
应付账款	广东坚稳机电设备系统 有限公司	4,360,448.23	4,402,793.83
其他应付款	郑州朗住住工科技有限 公司	4,147,000.00	5,047,000.00
其他应付款	刘志宏	137,142.85	18,500,000.00
其他应付款	郭潇		2,500,000.00
合计		20,095,289.04	32,535,859.87

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		233,296.83
1 至 2 年	18,881.23	375.00
2 至 3 年	375.00	3,821,398.73
3 至 4 年	1,891,579.11	638,640.19
4 至 5 年	638,640.19	9,965.25
5 年以上	17,738.04	7,772.79
合计	2,567,213.57	4,711,448.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,567,213.57	100.00	2,137,313.78	83.25	429,899.79
其中：逾期账龄组合	2,567,213.57	100.00	2,137,313.78	83.25	429,899.79

其他组合					
合计	2,567,213.57	—	2,137,313.78	—	429,899.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,711,448.79	100.00	2,320,752.05	49.26	2,390,696.74
其中：					
逾期账龄组合	4,711,448.79	100.00	2,320,752.05	49.26	2,390,696.74
其他组合					
合计	4,711,448.79	——	2,320,752.05	——	2,390,696.74

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	2,567,213.57	2,137,313.78	83.25
合计	2,567,213.57	2,137,313.78	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	375.00	3.75	1.00	214,790.60	2,147.91	1.00
逾期 1 年以内			5.00	0.00	0.00	5.00
逾期 1-2 年			10.00	536,976.93	53,697.69	10.00
逾期 2-3 年	158,265.56	79,132.78	50.00	3,284,205.80	1,642,102.90	50.00
逾期 3-4 年	1,751,978.78	1,401,583.02	80.00	263,359.57	210,687.66	80.00
逾期 4-5 年	656,594.23	656,594.23	100.00	412,115.89	412,115.89	100.00
合计	2,567,213.57	2,137,313.78	—	4,711,448.79	2,320,752.05	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	

应收账款 坏账准备	2,320,752.05	-149,308.77		34,129.50		2,137,313.78
--------------	--------------	-------------	--	-----------	--	--------------

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,129.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末 余额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
深圳市安居乐寓 开发建设有限公司		5,648,345.19	5,648,345.19	7.56	56,483.45
深圳愿景微棠商 业管理有限公司		5,567,657.44	5,567,657.44	7.46	55,676.57
北京城建集团有 限责任公司		5,465,000.00	5,465,000.00	7.32	54,650.00
上海陆家嘴（集 团）有限公司		4,296,080.31	4,296,080.31	5.75	189,956.87
佛山市顺德区容 桂土地发展有限 公司		4,133,068.33	4,133,068.33	5.53	384,245.39
合计		25,110,151.27	25,110,151.27	33.62	741,012.28

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,469,468.21	5,528,469.34
合计	5,469,468.21	5,528,469.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,105.48	133,434.57
1 至 2 年	58,200.00	5,365,185.00
2 至 3 年	82,185.00	22,100.00
3 至 4 年	5,275,100.00	51,200.00
4 至 5 年	51,200.00	22,300.00

5 年以上	56,500.00	34,200.00
合计	5,604,290.48	5,628,419.57
减：坏账准备	134,822.27	99,950.23
净额	5,469,468.21	5,528,469.34

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款		5,253,000.00
保证金及押金	127,300.00	157,300.00
备用金	181,938.00	167,088.00
往来及其他	5,295,052.48	51,031.57
小计	5,604,290.48	5,628,419.57
减：坏账准备	134,822.27	99,950.23
合计	5,469,468.21	5,528,469.34

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	351,290.48	100.00	134,822.27	38.38	216,468.21
其中：					
账龄组合	351,290.48	100.00	134,822.27	38.38	216,468.21
其他组合					
合计	351,290.48		134,822.27		216,468.21

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,628,419.57	100.00	99,950.23	1.78	5,528,469.34

其中：					
账龄组合	375,419.57	6.67	99,950.23	26.62	275,469.34
其他组合	5,253,000.00	93.33			5,253,000.00
合计	5,628,419.57	100.00	99,950.23	26.62	5,528,469.34

按组合计提的坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	351,290.48	134,822.27	38.38
其他组合			
合计	351,290.48	134,822.27	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,671.73	93,278.50		99,950.23
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		37,488.50		37,488.50
本期转回	2,616.46			2,616.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	4,055.27	130,767.00		134,822.27

④本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	99,950.23	34,872.04				134,822.27
合计	99,950.23	34,872.04				134,822.27

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位全称	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
1	郑州禧屋一建家居科技有限公司	往来款	5,253,000.00	93.73	2,626,500.00
2	董玉龙	备用金	52,985.00	0.95	9,997.00
3	广州葵然商业发展有限公司	押金	50,000.00	0.89	40,000.00
4	杜前程	备用金	23,500.00	0.42	2,100.00
5	刘小刚	备用金	21,500.00	0.38	1,625.00
合计			5,400,985.00		2,680,247.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,700,000.00		31,700,000.00	19,200,000.00		19,200,000.00
合计	31,700,000.00		31,700,000.00	19,200,000.00		19,200,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州禧屋一建家居科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
苏州禧屋优品电子商务有限公司	0.00							
江苏禧屋新材料科技有限公司	14,100,000.00		12,500,000.00				26,600,000.00	
合计	19,200,000.00		12,500,000.00				31,700,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,395,904.23	18,495,029.29	50,804,853.96	41,072,293.57
其他业务	25,398.23	15,929.20	485,200.28	409,675.85
合计	23,421,302.46	18,510,958.49	51,290,054.24	41,481,969.42

(2) 主营业务收入与主营业务成本的分解信息

按产品/服务分类

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	23,395,904.23	18,495,029.29	50,804,853.96	41,072,293.57
合计	23,395,904.23	18,495,029.29	50,804,853.96	41,072,293.57

按地区分类

地区分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	23,377,135.79	18,477,991.00	48,988,516.96	40,202,750.50
外销收入	18,768.44	17,038.29	1,816,337.00	869,543.07
合计	23,395,904.23	18,495,029.29	50,804,853.96	41,072,293.57

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-243,600.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,492.42
合计		-247,092.73

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-24,518.79	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	154,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,528.00	
小计	302,009.21	
减：所得税影响额	45,301.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	256,707.83	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.02	0.02

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
非流动资产处置损益	-24,518.79
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按	154,000.00

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172, 528. 00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	302, 009. 21
减：所得税影响数	45, 301. 38
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	256, 707. 83

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第（一）次股票发行	2025 年 4 月 18 日	2025 年 7 月 21 日	5	3, 200, 000	刘志宏	不适用	16, 000, 000	补充流动资金，用于支付供应商货款、发放职工薪酬、偿还借款。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2025 年第（一）次股票发行	2025 年 7 月 15 日	16, 000, 000	14, 986, 880. 65	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

1、偿还借款 14,000,000 元；2、支付网银转账手续费 104.5 元；3、发放职工薪酬 980,665.15 元；4、支付供应商货款 6111 元，公司在 2025 年 6 月 25 日股票定向发行募集资金 1600 万元到账后当天，公司同步有一笔供应商款项 6111 元需要支付，因公司基本户与募集资金专户皆为同一家银行，公司财务在操作付款时账户选择失误，造成当天误操作通过募集资金专户支付了该笔 6111 元款项，后经联系供应商已退回了该笔款项。

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