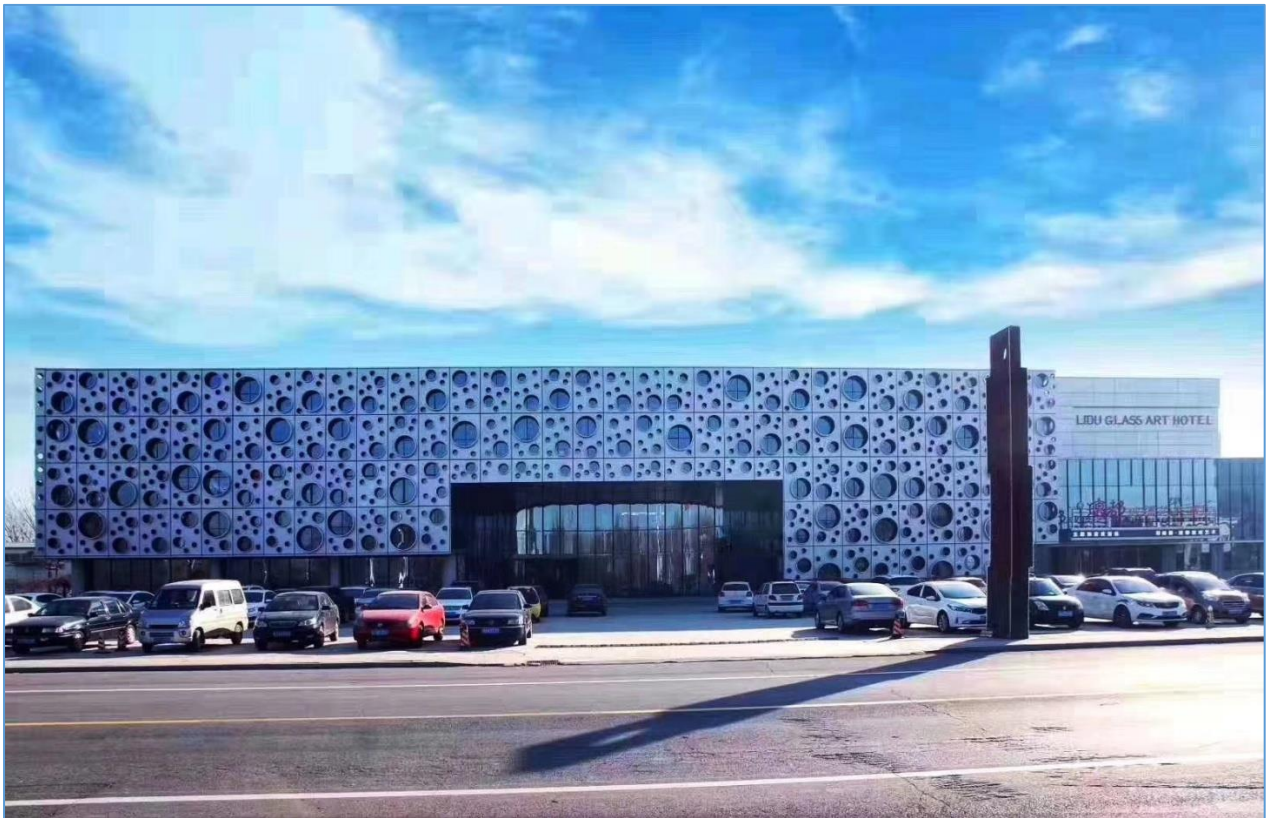




明尚德

NEEQ : 834114

河北明尚德玻璃科技股份有限公司



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、公司负责人高明亮、主管会计工作负责人钱妞及会计机构负责人（会计主管人员）刘高峰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“六、 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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	113

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、明尚德	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司
股东大会	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北明尚德玻璃科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
本期期末	指	2025年6月30日
本期期初	指	2025年1月1日
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北明尚德玻璃科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HEBEI MSD GLASS TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	高明亮	成立时间	2010年7月29日
控股股东	控股股东为（高明亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高明亮），一致行动人为（高天亮）
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）-玻璃制品制造（C305）-日用玻璃制品制造（C3054）		
主要产品与服务项目	玻璃技术综合利用研究、开发；耐热玻璃咖啡具、水具、茶具、餐厨用品、玻璃智能家居、玻璃工艺品、饰品等饮、食、艺类产品及进出口业务。		
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	明尚德	证券代码	834114
挂牌时间	2015年11月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	54,078,963
主办券商（报告期内）	诚通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路27号楼12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘高峰	联系地址	河北省河间市新区
电话	0317-5585888	电子邮箱	dongmi@msdglass.com
传真	0317-5585888		
公司办公地址	河北省河间市新区	邮政编码	062450
公司网址	www.msdglass.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	9113090055909620X6		
注册地址	河北省沧州市河间市新区		
注册资本（元）	54,078,963	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属行业为制造业（C）中的非金属矿物制品制造（C30），细分行业属日用玻璃制品制造行业。主要业务为玻璃技术综合利用研究、开发；工艺玻璃制品生产销售；家居日用品、家用电器销售及进出口业务。主要产品为：耐热玻璃咖啡具、水具、茶具、餐厨用品、玻璃智能家居、玻璃工艺品、饰品等饮、食、艺类产品；玻璃新材料研发；玻璃家居芯片方案设计服务及整机产品等。

公司拥有自主研发设计团队和研发人员，能够独立完成材料技术研发、产品的设计、开发、打样、试产等工作。截至报告期末，公司已取得公布及授权的国家专利近300项，其中授权发明专利8项。公司先后获得“河北省文化产业示范基地”、“高新技术企业”、“国家科技型中小企业”、“文化科技融合示范企业”、“最具成长性企业”、“省级绿色工厂”、“河北省工业企业研发机构”、“省级工业设计中心”、“河北省‘专精特新’中小企业”、“河北省电子商务示范企业”、“河北省专精特新示范企业”、“沧州市职业健康企业”、“国家级消费品标准化试点项目”、“全国版权示范单位”等荣誉。公司旗下的“明尚德”、“明亮”产品品牌连续被评为“河北省名牌产品”、“河北省著名商标”、“河北名片”。公司设计生产的产品，曾荣获“中国轻工精品展中荣获金奖”、“北京国际旅游博览会最佳设计奖”、“香港国际文化创意产业博览会金奖”等多项奖项。目前公司凭借良好的信誉，优质的服务和过硬的产品质量，在国内外享誉盛名，产品销往世界各地。

公司在发展过程中，转变固定的思维模式，努力实现商业模式转型升级，逐步向以技术为根基，引入智能概念，成为“物联网玻璃智能家居”平台型公司转型。实现客户价值最大化，整合内外部生产要素、搭建业务体系、推动建立合作伙伴关系，形成具有独特核心竞争力的高效运行系统，通过最优实现形式满足客户需求，实现企业长期可持续盈利的目标。统一管理思想认知，践行公司“打造玻璃世界上的生态系统”的使命愿景。形成了公司特有的“四象五行”、“叁力肆信”文化管理理念，以“品牌中心、设计驱动中心、供应链中心、销售服务中心、技质中心”为五行，循环往复相辅相成；以人资中心、财管中心、物流中心、数技中心四方服务支撑为四象，形成“天圆地方”运行格局，以“天人合一”来承载顺应不断变化的外部环境。激发每个员工的“生命力、学习力、创造力”，实现“文化自信、理论自信、道路自信、制度自信”的“服、产、供、销”的运行布局。以小组为单位凝聚“客户经理-方案经理-交付经理”三角力，实现前台、中台、后台自行运转。围绕“项目思维、品牌导向、品类创新、渠道精准”的团队指导工作思想，为F端（OEM）、B端（ODM）、C端（OBM）团队，提升产品竞争力，服务产业大客户，拓展服务粉丝用户提供理论保障，建设明理、尚德、言信的公司文化。

报告期末，公司资产总额14726.35万元，较期初增加了394.22万元，较期初增加2.75%；负债总额为4257.60万元，较期初增加了650.26万元，较期初增长18.03%；资产负债率为28.91%，较期初增长3.74%，公司偿债能力较强，归属公司股东的净资产为10434.53万元，较期初减少2.41%。

报告期内，公司实现营业收入3004.81万元，较上年同期降低17.88%；实现净利润-258.12万元，较上年同期降低10.8%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-616.86万元，较上年同期减少了27.49万元，同比减少4.66%；投资活动产生的现金流量净额为0.48万元，较上年同期增加了96.77万元，同比增加100.5%；筹资活动产生的现金流量净额为1150万元，较上年同期增加了850万元，同比增加283.33%。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年8月27日，公司被河北省工信厅评定为第三批河北省“专精特新”示范企业，有效期三年。 2021年12月，公司通过河北省认定管理机构2021年复审，认定为高新技术企业，证书编号：GR202113003397，有效期三年。 2024年12月，公司通过河北省认定管理机构2024年复审，认定为高新技术企业，证书编号：GR202413002432，有效期三年。

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	30,048,087.43	36,591,363.79	-17.88%
毛利率%	37.33%	35.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,581,208.70	-2,893,757.25	-10.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,240,751.50	-3,608,361.56	-10.19%
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）	-2.44%	-2.56%	-
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）	-3.07%	-3.19%	-
基本每股收益	-0.05	-0.05	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,263,524.94	143,321,295.15	2.75%

负债总计	42,576,041.00	36,073,361.57	18.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,345,304.41	106,926,513.11	-2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.98	-2.55%
资产负债率%（母公司）	26.28%	21.21%	-
资产负债率%（合并）	28.91%	25.17%	-
流动比率	2.37	2.66	-
利息保障倍数	-8.49	-24.1	-
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	-6,168,617.99	-5,893,697.82	4.66%
应收账款周转率	1.98	2.98	-
存货周转率	0.43	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.75%	0.26%	-
营业收入增长率%	-17.88%	-20.62%	-
净利润增长率%	-12.02%	-251.83%	-

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	12,133,878.21	8.24%	7,724,900.82	5.39%	57.07%
应收票据	354,449.00	0.24%	20,000.00	0.01%	1672.25%
应收账款	15,258,960.52	10.36%	15,093,549.68	10.53%	1.10%
预付帐款	8,237,309.75	5.59%	3,625,469.90	2.53%	127.21%
存货	42,878,944.83	29.12%	44,030,714.25	30.72%	-2.62%
其他应收款	17,796,691.80	12.08%	19,563,001.82	13.65%	-9.03%
投资性房地产	13,787,077.52	9.36%	14,257,233.90	9.95%	-3.30%
长期股权投资	18,900.00	0.01%	18,900.00	0.01%	
固定资产	26,260,116.38	17.83%	27,642,710.69	19.29%	-5.00%
在建工程	19,094.47	0.01%	0.00	0.00%	
无形资产	8,210,673.63	5.58%	8,387,946.78	5.85%	-2.11%
其他流动资产	408,432.73	0.28%	1,082,051.45	0.75%	-62.25%
商誉		0.00%	0.00	0.00%	

递延所得税资产	1,456,648.13	0.99%	1,385,386.73	0.97%	5.14%
其他非流动资产	442,347.97	0.30%	489,429.13	0.34%	-9.62%
短期借款	25,000,000.00	16.98%	13,512,390.41	9.43%	85.02%
应付票据	1,670,000.00	1.13%	3,680,000.00	2.57%	-54.62%
应付帐款	10,898,040.48	7.40%	13,740,721.34	9.59%	-20.69%
合同负债	1,579,165.97	1.07%	1,670,778.54	1.17%	-5.48%
应付职工薪酬	1,456,176.52	0.99%	1,140,184.75	0.80%	27.71%
应交税费	95,909.19	0.07%	306,949.73	0.21%	-68.75%
其他应付款	88,914.00	0.06%	133,431.57	0.09%	-33.36%
其他流动负债	203,906.48	0.14%	236,941.13	0.17%	-13.94%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
递延收益	1,583,928.36	1.08%	1,651,964.10	1.15%	-4.12%
递延所得税负债	0.00	0.00%		0.00%	0%
股本	54,078,963.00	36.72%	54,078,963.00	37.73%	0%
资本公积	21,060,901.88	14.30%	21,060,901.88	14.69%	0%
其他综合收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
盈余公积	9,119,889.90	6.19%	9,119,889.90	6.36%	0%
未分配利润	20,085,549.63	13.64%	22,666,758.33	15.82%	-11.39%
少数股东权益	342,179.53	0.23%	321,420.47	0.22%	6.46%
资产总计	147,263,524.94	100.00%	143,321,295.15	100.00%	2.75%

项目重大变动原因

1. 货币资金：期末金额较上年期末增加440.89万元，增幅57.07%，主要是公司新增加了贷款融资1148.76万元。
2. 应收票据：期末金额较上年期末增加33.44万元，主要是本期收到客户银承汇票增加所致。
3. 应收账款：期末金额较上年期末增加16.54万元，增幅1.1%，主要是客户货款未到帐期末回款所致。
4. 存货：期末金额较上年期末减少115.17万元，减幅2.62%，主要是加大流动资金周转，减少库存积压。
5. 短期借款：期末金额较上年期末增加1148.76万元，主要是本期流动资产需求增加，增加贷款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		入的 比重%		入的 比重%	
营业收入	30,048,087.43	-	36,591,363.79	-	-17.88%
营业成本	18,831,023.56	62.67%	23,742,373.20	64.89%	-20.69%
毛利率	37.33%	-	35.11%	-	-
销售费用	3,061,828.19	10.19%	4,359,546.70	11.91%	-29.77%
管理费用	4,544,686.20	15.12%	5,063,989.06	13.84%	-10.25%
研发费用	4,051,754.80	13.48%	5,063,480.98	13.84%	-19.98%
财务费用	190,138.26	0.63%	-85,993.79	-0.24%	-321.11%
信用减值损失	-863,432.78	-2.87%	-754,220.23	-2.06%	14.48%
资产减值损失	-505,768.64	-1.68%	-5,489.15	-0.02%	9,113.97%
其他收益	670,106.12	2.23%	897,118.71	2.45%	-25.30%
投资收益	4,815.80	0.02%	7,017.62	0.02%	-31.38%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	-	-	0.43%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-2,125,036.21	-7.07%	-2,179,072.89	-5.96%	-2.48%
营业外收入	304,658.26	1.01%	29,761.91	0.08%	923.65%
营业外支出	209,452.49	0.70%	96,948.32	0.26%	116.05%
净利润	-2,560,449.64	-8.52%	-2,910,221.58	-7.95%	-12.02%
经营活动产生的现金流量净额	-6,168,617.99	-	-5,893,697.82	-	4.66%
投资活动产生的现金流量净额	4,815.80	-	-962,982.38	-	-100.50%
筹资活动产生的现金流量净额	11,500,000.00	-	3,000,000.00	-	283.33%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期金额较上年同期减少654.32万元，减幅 17.88%，主要是在全球经济环境影响下市场需求趋缓，使得公司国内外地区营业收入均下降所致。
2. 营业成本：本期金额较上年同期减少491.13万元，减幅20.69%，主要是营业收入下降导致营业成本下降所致。
3. 研发费用：本期金额较上年同期减少101.17万元，减幅 19.98%，主要是市场销售减少，公司减少研发项目数量。
4. 财务费用：本期金额较上年同期增加27.61万元，增幅321.11%，主要是本期银行贷款增加，支付贷款利息上升所致。
5. 投资收益：本期金额较上年同期减少0.22万元，减幅31.38%，主要是闲置资金减少，理财收益减少，致使投资收益减少。
6. 资产减值损失：本期金额较上年同期增长50.02万元，增幅9113.97%，主要是本期计提各类存货跌价准备增加所致。
7. 净利润：本期较上年同期减少 34.97 万元，减幅 12.02%，主要是本期营业收入较上年减少 17.88%，各项固定成本费用的居高不下所致。

8. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 850 万元，增幅 283.33%，主要本期贷款增加所致。

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
河北明亮玻璃制品有限公司	子公司	玻璃制品生产销售	5,000,000	62,246,542.59	22,884,617.14	22,339,039.13	2,902,218.39
河北璃匠玻璃制品有限公司	子公司	玻璃制品生产销售	3,500,000	2,058,241.20	1,900,997.38	0	115,328.10
河北璃都文化传媒有限公司	子公司	玻璃制品销售、品牌营销	3,000,000	13,672,023.99	-1,361,023.61	3,828,844.09	-539,547.64
河北西游电子商务有限公司	子公司	信息技术管理咨询服务	3,000,000	260,168.30	-723,625.28	265.49	-4,155.01
上海敬造文化创意有限公司	子公司	市场营销策划、企业形象策划	7,660,000	187,195.95	-900,898.10	47,809.30	-189,598.16

河北 璃都 供应 链有 限公 司	子 公 司	供应 链管 理服 务	3,000,000	2,651,699.11	1,765,841.10	0	-109,436.64
河北 慧术 玻璃 产业 技术 研究 有限 公司	子 公 司	玻璃 产品 验、 检测 服务	3,000,000	260,374.60	-1,080,474.82	0	-38,600.95
慧术 科技 (杭 州) 有限 公司	子 公 司	集成 电路 芯片 设 计、 销售 及服 务	10,000,000	4,034,935.22	1,885,943.54	152,056.78	-614,908.45

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行	银行理财产品	0	0	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极吸纳就业和保障员工合法权益，持续改善员工工作环境，保护职工健康，提高员工福利待遇。把环境保护、安全生产工作放在重要位置，公司通过加大宣传和培

训力度，提高员工环保意识；加强环保制度建设、夯实节能减排管理基础，有效地促进了经济与环境协调发展。诚信经营、按时足额纳税成为所在市区纳税先进单位，积极参与社会活动，支持地区经济发展，忠实地履行企业社会责任。

六、 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
1、行业竞争风险	日用耐热玻璃制品行业具有较高壁垒，包括技术工艺壁垒、客户壁垒和品牌壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。随着日用耐热玻璃制品行业进一步发展、行业规模进一步扩大和行业获利能力的吸引力进一步增强，具有实力的企业将参与到行业竞争中来，行业竞争也将进一步趋于激烈
2、技术及人才流失风险	公司在国内日用玻璃行业发展已久，经过多年的技术沉淀积累了丰富的技术经验和多种成熟工艺，积聚和培养了一大批技术骨干。由于日用玻璃生产过程复杂，工艺流程较长，很多关键技术工艺是由公司技术和生产人员通过长期生产实践获得的；熟练技术员工同时也是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着市场竞争的日益激烈，本行业对技术人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈。如果公司因管理不当造成技术秘密泄露或技术人员流失，将对生产经营带来一定的影响
3、汇率风险	公司外销收入比例较大，并且国际市场将继续成为公司未来重点市场，受国际贸易政策及人民币兑外币汇率波动的影响较大。未来若国际贸易摩擦加剧或人民币汇率持续升值，公司面临一定的汇率风险。
4、人工成本上涨风险	随着劳动力供求关系的变化和生活成本的不断提高，劳动力成本也在不断提高，中国廉价劳动力时代已经成为过去，正进入一个生产要素成本周期上升的阶段。同时，《劳动合同法》实施后，规范了劳资关系，工人工资上涨。由于人力成本占公司成本比例较大，人力资源成本上升使企业成本不断加大。
5、控股股东控制不当风险	公司控股股东及实际控制人高明亮、高天亮合计直接持有公司 86.47%的股权，对公司重大事项的决策有很强的控制力。如果利用对公司的控制权对公司的经营决策、重大资本支出、人事任免、公司战略做出不当决策，将对公司日常经营和未来发展带来不当影响。
6、关税变动风险	美国加征关税直接提高了公司出口商品在美国市场的价格，一定程度上影响美国市场销售
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
江苏康特玻璃	无	否	2025年2	2027年2	19,830,000	0	0	19,830,000	已事后补	否

科技 有限 责任 公司			月 28 日	月 27 日					充履 行	
总计	-	-	-	-	19,83 0,000			19,83 0,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

鉴于公司与江苏康特玻璃科技有限责任公司于 2022 年 3 月签订了长期战略合作框架协议，在 5.0 中性硼硅多色玻璃药食器具项目展开合作，实现双方在材料、生产技术、产品、市场、服务方面的优势互补。在不影响公司正常生产经营前提下，公司为江苏康特玻璃科技有限责任公司提供财务资助，用于其资金周转和经营需要，最高额度不超过 2000 万元（含）人民币，在此额度内可以循环使用，借款期限为 24 个月，自 2025 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 28 日，在期限内分批次提供，借款计息时间以实际转账日期为准，借款利率以借款发生时中国人民银行同期贷款利率为准，到期一次性还本付息，可提前还款，按实际借用时间计算。该借款不会影响公司的正常生产经营。现 5.0 中性硼硅玻璃模制瓶已经北京市药品包装材料检验所检验通过，并取得国家药品审评中心备案。鉴于产品下一步进行市场的推广，需要一定的资金，该笔借款到期后将续期两年。

（三） 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

本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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
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	0	0
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
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	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

公司无重大关联交易

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
三.二(五)	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年4月4日		正在履行中
三.二(五)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月27日		正在履行中
三.二(五)	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年6月27日		正在履行中
三.二(五)	实际控制人或控股股东	其他承诺 (请自行填写)	2015年7月19日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末,相关承诺主体严格履行承诺,未发生超期未履行完毕的承诺事项情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	820,657.66	0.56%	银行承兑汇票保证金及支付宝店铺保证金
固定资产	房产	抵押	4,863,844.94	3.30%	沧州银行河间支行贷款,抵押或质押的固定资产
无形资产	土地	抵押	6,460,913.39	4.39%	沧州银行河间支行贷款,抵押或质押的无形资产
总计	-	-	12,145,415.99	8.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内,公司资产抵押目的为满足公司正常生产经营及业务发展需要,补充公司日常经营流动资金,有利于提升公司的整体融资能力,提高资金使用效率,保障公司正常经营业务的连续性和稳定性,符合公司及全体股东的权益,属于正常范围,不会对公司产生重大影响。

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	18,766,883	34.70%	0	18,766,883	34.70%
	其中：控股股东、实际控制人	11,688,033	21.61%	0	11,688,033	21.61%
	董事、监事、高管	78,158	0.14%	0	78158	0.14%
	核心员工	99,475	0.18%	0	99,475	0.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,312,080	65.30%	0	35,312,080	65.30%
	其中：控股股东、实际控制人	35,077,601	64.86%	0	35,077,601	64.086%
	董事、监事、高管	234,479	0.43%	0	234479	0.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		54,078,963	-	0	54,078,963	-
普通股股东人数						79

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	高明亮	25,765,634	0	25,765,634	47.6445%	19,327,601	6,438,033		
2	高天亮	21,000,000	0	21,000,000	38.8321%	15,750,000	5,250,000		

3	谭玉林	3,262,816	0	3,262,816	6.0334%		3,262,816		
4	袁斌霞	1,500,000	0	1,500,000	2.7737%		1,500,000		
5	李信	473,685	126,316	347,369	0.6423%		347,369		
6	吴芳	450,000	0	450,000	0.8321%		450,000		
7	翟树增	300,000	0	300,000	0.5547%		300,000		
8	北京望众资本管理有限公司	206,742	0	206,742	0.3823%		206,742		
9	吕跃强	161,829	0	161,829	0.2992%		161,829		
10	高拓	157,896	0	157,896	0.2920%	118,422	39,474		
合计		53,278,602	-	53,152,286	98.2864%	35,196,023	17,956,263	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明： 股东高明亮直接持有公司股份 25,765,634 股，占公司总股本的 47.64%； 股东高天亮直接持有公司股份 21,000,000 股，占公司总股本的 38.83%。二人为兄弟关系并合计直接持有公司 86.47% 的股份。高明亮、高天亮为一致行动人，共同构成公司的控股股东、实际控制人。

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				
高明亮	董事长	男	1971年9月	2024年7月1日	2027年6月30日	25,765,634	0	25,765,634	47.6445%
高天亮	董事/总经理	男	1979年12月	2024年7月1日	2027年6月30日	21,000,000	0	21,000,000	38.8321%
杨满义	董事	男	1979年2月	2024年7月1日	2027年6月30日	78,948	0	78,948	0.1460%
魏蒙蒙	董事	女	1981年5月	2024年7月1日	2027年6月30日	47,368	0	47,368	0.0876%
高拓	董事	男	1981年1月	2024年7月1日	2027年6月30日	157,896	0	157,896	0.2920%
陈启龙	监事会主席	男	1990年10月	2024年7月1日	2027年6月30日	7,896	0	7,896	0.0146%
田峰	监事	男	1979年6月	2024年7月1日	2027年6月30日	0	0	0	0.0000%
宋冰河	监事	男	1978年10月	2024年7月1日	2027年6月30日	4,737	0	4,737	0.0088%
钱妞	财务总监	女	1987年9月	2024年7月1日	2027年6月30日	7,896	0	7,896	0.0146%
刘高峰	董秘	男	1975年3月	2024年7月1日	2027年6月30日	7,896	0	7,896	0.0146%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长高明亮和董事总经理高天亮系兄弟关系，是公司控股股东、实际控制人、一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互间，及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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	期末人数
管理人员	24	25
生产人员	101	190
销售人员	34	35
技术人员	31	29
财务人员	8	8
员工总计	198	287

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	20	0	1	19

核心员工的变动情况

本期内，有 1 名核心员工离职，为耿同行

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	六、（一）	12,133,878.21	7,724,900.82
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	六、（二）	354,449.00	20,000.00
应收账款	六、（三）	15,258,960.52	15,093,549.68
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	8,237,309.75	3,625,469.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	17,796,691.80	19,563,001.82
其中：应收利息	六、（五）	764,001.72	964,001.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	42,878,944.83	44,030,714.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	408,432.73	1,082,051.45
流动资产合计		97,068,666.84	91,139,687.92
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	六、（八）	18,900.00	18,900.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	13,787,077.52	14,257,233.90
固定资产	六、（十）	26,260,116.38	27,642,710.69
在建工程	六、（十一）	19,094.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	8,210,673.63	8,387,946.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十三）	1,456,648.13	1,385,386.73
其他非流动资产	六、（十四）	442,347.97	489,429.13
非流动资产合计		50,194,858.10	52,181,607.23
资产总计		147,263,524.94	143,321,295.15
流动负债：			
短期借款	六、（十六）	25,000,000.00	13,512,390.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十七）	1,670,000.00	3,680,000.00
应付账款	六、（十八）	10,898,040.48	13,740,721.34
预收款项			
合同负债	六、（十九）	1,579,165.97	1,670,778.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十）	1,456,176.52	1,140,184.75
应交税费	六、（二十一）	95,909.19	306,949.73
其他应付款	六、（二十二）	88,914.00	133,431.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十三）	203,906.48	236,941.13
流动负债合计		40,992,112.64	34,421,397.47

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十四）	1,583,928.36	1,651,964.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,583,928.36	1,651,964.10
负债合计		42,576,041.00	36,073,361.57
所有者权益：			
股本	六、（二十五）	54,078,963.00	54,078,963.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	21,060,901.88	21,060,901.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	9,119,889.90	9,119,889.90
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	20,085,549.63	22,666,758.33
归属于母公司所有者权益合计		104,345,304.41	106,926,513.11
少数股东权益		342,179.53	321,420.47
所有者权益合计		104,687,483.94	107,247,933.58
负债和所有者权益总计		147,263,524.94	143,321,295.15

法定代表人：高明亮
刘高峰

主管会计工作负责人：钱妞

会计机构负责人：

（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		1,220,931.74	2,133,632.52

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		334,924.00	-
应收账款	十九、 (一)	23,147,444.71	20,510,618.60
应收款项融资			
预付款项		5,789,060.02	1,390,240.39
其他应收款	十九、 (二)	18,533,432.04	20,196,864.34
其中：应收利息	十九、 (二)	764,001.72	964,001.72
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,986,882.08	23,018,765.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	143,444.74
流动资产合计		72,012,674.59	67,393,566.29
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	十九、 (三)	18,354,444.39	18,054,444.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,787,077.52	14,257,233.90
固定资产		21,589,410.58	22,617,122.79
在建工程		19,094.47	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,598,890.23	6,694,716.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,214,492.44	1,137,861.46
其他非流动资产		429,847.97	476,929.13
非流动资产合计		61,993,257.60	63,238,308.38

资产总计		134,005,932.19	130,631,874.67
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		770,000.00	510,000.00
应付账款		28,049,410.46	25,730,373.83
预收款项			
合同负债		823,113.78	845,762.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		426,527.60	345,247.80
应交税费		18,053.99	201,831.13
其他应付款		27,900.00	72,900.00
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			
其他流动负债		107,004.80	109,949.16
流动负债合计		35,222,010.63	27,816,064.65
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,222,010.63	27,816,064.65
所有者权益：			
股本		54,078,963.00	54,078,963.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,486,914.84	21,486,914.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		9,119,889.90	9,119,889.90
一般风险准备			
未分配利润		14,098,153.82	18,130,042.28
所有者权益合计		98,783,921.56	102,815,810.02
负债和所有者权益合计		134,005,932.19	130,631,874.67

(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		30,048,087.43	36,591,363.79
其中：营业收入	六、（二十九）	30,048,087.43	36,591,363.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,478,844.14	38,914,863.63
其中：营业成本	六、（二十九）	18,831,023.56	23,742,373.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	799,413.13	771,467.48
销售费用	六、（三十一）	3,061,828.19	4,359,546.70
管理费用	六、（三十二）	4,544,686.20	5,063,989.06
研发费用	六、（三十三）	4,051,754.80	5,063,480.98
财务费用	六、（三十四）	190,138.26	-85,993.79
其中：利息费用	六、（三十四）	214,001.68	95,419.12
利息收入	六、（三十四）	-53,291.16	2,420.83
加：其他收益	六、（三十五）	670,106.12	897,118.71

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	4,815.80	7,017.62
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）	六、（三十七）	-863,432.78	-754,220.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-505,768.64	-5,489.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,125,036.21	-2,179,072.89
加：营业外收入	六、（三十九）	304,658.26	29,761.91
减：营业外支出	六、（四十）	209,452.49	96,948.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,029,830.44	-2,246,259.30
减：所得税费用	六、（四十一）	530,619.20	663,962.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,560,449.64	-2,910,221.58
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）		-2,560,449.64	-2,910,221.58
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）		20,759.06	-16,464.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,581,208.70	-2,893,757.25

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		-2,560,449.64	-2,910,221.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,581,208.70	-2,893,757.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,759.06	-16,464.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	二十、 （二）	-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、 （二）	-0.05	-0.05

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：钱妞

会计机构负责人：刘高峰

(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	十九、 (四)	9,023,570.56	10,255,044.29
减：营业成本	十九、 (四)	7,169,914.15	8,671,058.81
税金及附加		556,098.75	550,117.34
销售费用		1,149,424.72	1,048,874.11
管理费用		2,625,555.03	3,095,492.75
研发费用		1,584,337.65	2,206,478.56
财务费用		89,101.71	57,989.97
其中：利息费用		42,375.00	72,469.12
利息收入		54,249.10	-198.53
加：其他收益		558,513.38	828,976.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 (五)		399.43
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）		-718,762.90	-625,344.84
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		207,889.72	5,937.02
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,103,221.25	-5,164,999.60
加：营业外收入		315.37	27,657.20
减：营业外支出		5,613.56	633.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-4,108,519.44	-5,137,975.73
减：所得税费用		-76,630.98	-92,911.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,031,888.46	-5,045,064.56
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-4,031,888.46	-5,045,064.56
（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		-4,031,888.46	-5,045,064.56
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		30,709,936.93	43,005,005.18
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		377,829.21	735,883.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	1,485,974.49	1,309,382.36
经营活动现金流入小计		32,573,740.63	45,050,271.50
购买商品、接受劳务支付的现金		25,218,864.08	24,458,515.37
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		6,901,080.81	7,188,342.54
支付的各项税费		1,349,090.59	1,548,099.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	5,273,323.14	17,749,012.31
经营活动现金流出小计		38,742,358.62	50,943,969.32
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十三）	-6,168,617.99	-5,893,697.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,800,000.00	9,605,399.43
取得投资收益收到的现金		4,815.80	6,618.19
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		9,804,815.80	9,612,017.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		9,800,000.00	10,575,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,800,000.00	10,575,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,815.80	-962,982.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,500,000.00	5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,500,000.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,292.45	190,064.41
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十三）	5,453,490.26	-3,666,615.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	5,859,730.29	7,151,181.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）	11,313,220.55	3,484,565.51

法定代表人：高明亮

主管会计工作负责人：钱妞

会计机构负责人：刘高峰

(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		9,813,789.65	11,761,570.10
收到的税费返还		27,753.62	147,868.37
收到其他与经营活动有关的现金		4,359,001.99	12,753,081.50
经营活动现金流入小计		14,200,545.26	24,662,519.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,829,939.35	10,503,603.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,283,304.54	2,452,580.36
支付的各项税费		710,603.61	574,154.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,190,304.65	9,710,734.92
经营活动现金流出小计		20,014,152.15	23,241,073.40
经营活动产生的现金流量净额		-5,813,606.89	1,421,446.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,399.43
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			

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		0.00	300,399.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		300,000.00	980,000.00
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		300,000.00	980,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	-679,600.57
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,809.86	16,911.12
五、现金及现金等价物净增加额		-1,099,797.03	758,757.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,864,461.99	510,061.19
六、期末现金及现金等价物余额		764,664.96	1,268,818.31

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

河北明尚德玻璃科技股份有限公司

2025年1-6月度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

河北明尚德玻璃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“明尚德”）原名河北明尚德玻璃制品有限公司，成立于2010年7月29日。

2015年10月20日，本公司取得股转系统《关于同意河北明尚德玻璃科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。本公司股票已在股转系统挂牌交易，股票代码为：834114。

经过历次增资及股权转让，截至2023年12月31日，公司总股本为54,078,963.00元（每股面值1元）。

公司统一社会信用代码：9113090055909620X6；

公司经营地址：河北省河间市新区；

法定代表人：高明亮；

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

所处行业：非金属矿物制品业；

营业期限：2010-07-29至无固定期限；

本公司实际控制人：高明亮、高天亮。

公司主要业务为玻璃技术综合利用研究、开发；工艺玻璃制品生产销售；家居日用品、家用电器销售及进出口业务。主要产品为：耐热玻璃咖啡具、水具、茶具、餐厨用品、玻璃智能家居、玻璃工艺品、饰品等饮、食、艺类产品；玻璃新材料研发；玻璃家居芯片方案设计服务及整机产品等。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇二五年八月十九日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至6月30日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算大于500万元
重要的应付账款	单笔往来大于26万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间

的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司进行重新评估。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

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。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

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

(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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见附注三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合	计量预期信用损失的方法
外销客户	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。
内销客户	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。

对于划分为组合的应收账款，本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。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司应收款项融资组合分为银行承兑汇票和应收账款。在计量应收款项融资预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收款项融资组合的预期信用损失。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十一）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

组合	计量预期信用损失的方法
保证金组合	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。
借款及备用金组合	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。
往来款组合	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。
其他组合	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。

对于划分为组合的其他应收款，本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，编制其他应收款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。

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长

期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋、建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	16.08-20	5.00	4.75-5.91
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

类别	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早

机器设备

实际开始使用/完成安装并验收孰早

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、软件及其他等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40.17-50.00
软件及其他	3.00
专利权	10.00-15.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、物料消耗、折旧及摊销、维护维修费、专业服务费等，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规

定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 国内直销模式收入确认方法：

1) 内销：销售的商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后控制权已转移给了客户，公司在商品交付给客户，取得客户确认的签收单据后确认收入。

2) 零售：公司的零售业务主要发生在博物馆，公司与客户在博物馆交货并由客户提货，公司不负责商品运输，因此公司在客户交完货款并提货后确认销售收入。

3) 网络销售：公司通过淘宝、1688、抖音等电商平台进行网络销售，销售收入的确认以客户签收作为收入确认的依据。

(2) 国外收入确认方法：在国外销售的商品在检验合格后运抵指定港口，办理报关手续，在报关手续批准后，由港口直接将产品装船发运，此时公司已将商品控制权转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入公司，因此公司在办理完报关手续时确认销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

1. 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。

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(三十六) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00
土地使用税	按面积计算缴纳每平方米3元、10元	每平方米3元、10元
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
河北明尚德玻璃科技股份有限公司	15.00
河北明亮玻璃制品有限公司	15.00
上海敬造文化创意有限公司	20.00
河北璃匠玻璃制品有限公司	20.00
河北璃都文化传媒有限公司	20.00
河北西游电子商务有限公司	20.00
河北慧术玻璃产业技术研究有限公司	20.00
河北璃都供应链有限公司	20.00
慧术科技(杭州)有限公司	20.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

2024年12月16日，本公司通过河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局的复审，获得了高新技术企业认定证书，编号为GR202413002432，有效期三年，2024年至2027年享受减按15%的税率征收所得税的优惠政策。

本公司的子公司河北明亮玻璃制品有限公司2023年通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202313003545，有效期为三年。根据相关规定，报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按15%税率征收。

上海敬造文化创意有限公司、河北璃匠玻璃制品有限公司、河北璃都文化传媒有限公司、河北西游电子商务有限公司、河北慧术玻璃产业技术研究有限公司、河北璃都供应链有限公司、慧术科技(杭州)有限公司符合财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号)的规定，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据2022年3月14日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号)相关规定，上述会计政策变更对本期无影响。

(2) 自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号)相关规定, 上述会计政策变更对本期无影响。

2. 会计估计的变更

本期无重大会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

4. 首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 说明: 期初指 2025 年 01 月 01 日, 期末指 2025 年 06 月 30 日, 上期指 2024 年度, 本期指 2025 年度。

(二) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	83,255.85
银行存款	10,972,621.71	5,825,326.33
其他货币资金	1,161,256.50	1,816,318.64
<u>合计</u>	<u>12,133,878.21</u>	<u>7,724,900.82</u>

其中: 存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 820,657.66 元, 主要系银行承兑汇票保证金及支付宝店铺保证金。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	354,449.00	20,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>354,449.00</u>	<u>20,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末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
银行承兑汇票		354,449.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>354,449.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	354,449.00	100.00			354,449.00
<u>合计</u>	<u>354,449.00</u>	<u>100.00</u>			<u>354,449.00</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00			20,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>20,000.00</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	应收票据	期末数	
		坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票小计	<u>354,449.00</u>		
银行承兑汇票	354,449.00		
<u>合计</u>	<u>354,449.00</u>		

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 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)	10,632,559.00	9,984,749.22
1-2年(含2年)	621,222.50	1,977,093.57
2-3年(含3年)	4,928,663.19	4,048,493.85
3-4年(含4年)	1,122,780.21	1,023,563.89
4-5年(含5年)	231,048.81	348,039.79
5年以上	1,237,942.30	1,045,478.53
<u>合计</u>	<u>18,774,216.01</u>	<u>18,427,418.85</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>283,039.46</u>	<u>1.51</u>	<u>283,039.46</u>		
其中：按单项计提坏账准备	283,039.46	1.51	283,039.46	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>18,491,176.55</u>	<u>98.46</u>	<u>3,232,216.03</u>		<u>15,258,960.52</u>
其中：信用风险组合	<u>18,491,176.55</u>	<u>98.46</u>	<u>3,232,216.03</u>	<u>17.48</u>	<u>15,258,960.52</u>
<u>合计</u>	<u>18,774,216.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,515,255.49</u>		<u>15,258,960.52</u>

接上表：

类别	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	<u>284,216.66</u>	<u>1.54</u>	<u>284,216.66</u>		
其中：按单项计提坏账准备	284,216.66	1.54	284,216.66	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>18,143,202.19</u>	<u>98.46</u>	<u>3,049,652.51</u>		<u>15,093,549.68</u>
其中：信用风险组合	18,143,202.19	98.46	3,049,652.51	16.81	15,093,549.68
<u>合计</u>	<u>18,427,418.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,333,869.17</u>		<u>15,093,549.68</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	

fluxline trading sdn. bhd (川源)	119,772.54	119,772.54	100.00	预计无法收回
西安富艺实业有限公司	123,649.78	123,649.78	100.00	预计无法收回
沧州特产专卖店	252.00	252.00	100.00	预计无法收回
FORMATIONBRANDS, LLC	39,365.14	39,365.14	100.00	预计无法收回
合计	283,039.46	283,039.46		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
外销客户	3,652,192.22	315,083.96	8.63
内销客户	14,838,984.33	2,917,132.07	19.66
合计	18,491,176.55	3,232,216.03	17.48

3. 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	284,216.66		1,177.20		283,039.46
按组合计提坏账准备的应收账款	3,049,652.51	212,146.50	29,582.98		3,232,216.03
合计	3,333,869.17	212,146.50	30,760.18		3,515,255.49

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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 (%)	坏账准备期末余额
上海隆悟文化发展有限公司	2,932,825.26		2,932,825.26	4.11	586,565.05
Tea Too Pty Ltd	1,707,097.89		1,707,097.89	2.39	85,354.89
河间市璃都酒店	1,491,799.81		1,491,799.81	2.09	200,142.96
江苏康特玻璃科技有限责任公司	1,284,288.64		1,284,288.64	1.80	64,214.43
安徽奇美特玻璃制品有限公司	795,488.87		795,488.87	1.11	320,046.50
合计	8,211,500.47		8,211,500.47	11.50	1,256,323.83

(五) 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 (含1年)	6,435,576.91	78.13	1,557,418.46	42.96
1-2年 (含2年)	901,599.26	10.95	1,110,450.88	30.63
2-3年 (含3年)	340,495.87	4.13	291,739.40	8.05
3年以上	559,637.71	6.79	665,861.16	18.37
合计	8,237,309.75	100.00	3,625,469.90	100.00

2. 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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
新沂市汇智玻璃技术有限公司	1,800,000.00	21.85
宿迁恒裕丰玻璃有限公司	294,263.64	3.57
安徽省徽玻玻璃股份有限公司	199,999.99	2.43
邢台钰洁厨具销售有限公司	227,716.00	2.76
浦江县船家水晶工艺品有限公司	224,031.48	2.72
合计	2,746,011.11	33.34

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	764,001.72	964,001.72
应收股利		
其他应收款	17,032,690.08	18,599,000.10
合计	17,796,691.80	19,563,001.82

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	764,001.72	964,001.72
合计	764,001.72	964,001.72

(2) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	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					
按组合计提坏账准备	764,001.72	100.00			764,001.72

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：其他组合	764,001.72	100.00			764,001.72
<u>合计</u>	<u>764,001.72</u>	<u>100.00</u>			<u>764,001.72</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>964,001.72</u>	<u>100.00</u>			<u>964,001.72</u>
其中：其他组合	964,001.72	100.00			964,001.72
<u>合计</u>	<u>964,001.72</u>	<u>100.00</u>			<u>964,001.72</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他组合

名称	应收利息	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	764,001.72		
<u>合计</u>	<u>764,001.72</u>		

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

(4) 坏账准备的情况

无。

(5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

3. 应收股利

无。

4. 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)	2,914,631.67	3,476,182.11
1-2年(含2年)	11,834,173.92	16,750,912.89
2-3年(含3年)	6,502,636.26	1,359,391.93
3-4年(含4年)	10,500.00	559,718.48
4-5年(含5年)		
5年以上	45,000.00	45,000.00
<u>合计</u>	<u>21,306,941.85</u>	<u>22,191,205.41</u>

(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	277,356.63	287,670.85
往来款	20,670,549.73	21,350,085.00
其他	359,035.49	553,449.56
<u>合计</u>	<u>21,306,941.85</u>	<u>22,191,205.41</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,480,085.00</u>	<u>6.95</u>	<u>1,480,085.00</u>				
其中：按单项计提坏账准备	1,480,085.00	6.95	1,480,085.00		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>19,826,856.85</u>	<u>93.05</u>	<u>2,794,166.77</u>				<u>17,032,690.08</u>
其中：保证金组合	277,356.63	1.30	28,594.14		10.31		248,762.49
往来款组合	19,190,464.73	90.07	2,737,454.85		14.26		16,453,009.88
其他组合	359,035.49	1.69	28,117.78		7.83		330,917.71
<u>合计</u>	<u>21,306,941.85</u>	<u>100.00</u>	<u>4,274,251.77</u>				<u>17,032,690.08</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,480,085.00</u>	<u>6.67</u>	<u>1,480,085.00</u>				
其中：按单项计提坏账准备	1,480,085.00	6.67	1,480,085.00		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>20,711,120.41</u>	<u>93.33</u>	<u>2,112,120.31</u>				<u>18,599,000.10</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：保证金组合	287,670.85	1.30	30,308.54	10.54	257,362.31
往来款组合	19,870,000.00	89.54	2,060,217.39	10.37	17,809,782.61
其他组合	553,449.56	2.49	21,594.38	3.90	531,855.18
合计	22,191,205.41	100.00	3,592,205.31		18,599,000.10

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东乐和家日用品有限公司	1,480,085.00	1,480,085.00	100.00	预计无法收回
合计	1,480,085.00	1,480,085.00		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	277,356.63	28,594.14	10.31
往来款组合	19,190,464.73	2,737,454.85	14.26
其他组合	359,035.49	28,117.78	7.83
合计	19,826,856.85	2,794,166.77	

(4) 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	<u>201,394.69</u>		<u>3,390,810.62</u>	<u>3,592,205.31</u>
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	-82,462.18		764,508.64	<u>682,046.46</u>
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	<u>118,932.51</u>		<u>4,155,319.26</u>	<u>4,274,251.77</u>

(5) 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	
保证金组合	30,308.54	-1,714.40			28,594.14
往来款组合	3,540,302.39	677,237.46			4,217,539.85
其他组合	21,594.38	6,523.40			28,117.78
合计	<u>3,592,205.31</u>	<u>682,046.46</u>			<u>4,274,251.77</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏康特玻璃科技有限责任公司	19,830,000.00	89.85	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2,677,417.04
山东乐和家日用品有限公司	1,480,085.00	6.71	往来款	1-2 年	1,480,085.00
河北圣普照玻璃制品有限公司	223,776.71	1.01	往来款	1-2 年、2-3 年	39,315.45
深圳市华商道实业有限公司	90,000.00	0.41	往来款	1-2 年	9,000.00
出口退税	67,700.67	0.39	其他	1 年以内	
合计	<u>21,846,865.74</u>	<u>98.37</u>			<u>4,205,817.49</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	3,376,958.75		3,376,958.75

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
在产品	8,496,806.25		8,496,806.25
库存商品	30,752,805.45	2,261,793.05	28,491,012.40
发出商品	1,591,560.05		1,591,560.05
委托加工物资	345,752.04		345,752.04
低值易耗品	576,855.34		576,855.34
合计	<u>45,140,737.88</u>	<u>2,261,793.05</u>	<u>42,878,944.83</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	3,016,450.90		3,016,450.90
在产品	7,448,126.90		7,448,126.90
库存商品	33,058,987.33	1,756,024.41	31,302,962.92
发出商品	858,917.50		858,917.50
委托加工物资	910,233.98		910,233.98
低值易耗品	494,022.05		494,022.05
合计	<u>45,786,738.66</u>	<u>1,756,024.41</u>	<u>44,030,714.25</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
库存商品	1,756,024.41	713,658.36		207,889.72		2,261,793.05
合计	<u>1,756,024.41</u>	<u>713,658.36</u>		<u>207,889.72</u>		<u>2,261,793.05</u>

3. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	408,341.82	571,522.04
预缴税费		510,529.41
合计	<u>408,341.82</u>	<u>1,082,051.45</u>

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
<u>小计</u>			
二、联营企业			
沧州志同贸易合伙企业（有限合伙）	18,900.00		
<u>小计</u>	<u>18,900.00</u>		
<u>合计</u>	<u>18,900.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润
一、合营企业				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
沧州志同贸易合伙企业（有限合伙）				
<u>小计</u>				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
沧州志同贸易合伙企业（有限合伙）			18,900.00	
<u>小计</u>			<u>18,900.00</u>	
<u>合计</u>			<u>18,900.00</u>	

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	20,145,268.31	<u>20,145,268.31</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	20,145,268.31	<u>20,145,268.31</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,888,034.41	<u>5,888,034.41</u>
2. 本期增加金额	470,156.38	<u>470,156.38</u>
(1) 计提或摊销	470,156.38	<u>470,156.38</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	6,358,190.79	<u>6,358,190.79</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>13,787,077.52</u>	<u>13,787,077.52</u>
2. 期初账面价值	<u>14,257,233.90</u>	<u>14,257,233.90</u>
(2) 公允价值计量的投资性房地产		

无。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,260,116.38	27,642,710.69
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>26,260,116.38</u>	<u>27,642,710.69</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	37,786,159.32	11,211,371.79	1,671,788.25	3,973,954.26	11,063.96	<u>54,654,337.58</u>
2. 本期增加金额		<u>279,869.92</u>		<u>37,561.19</u>	<u>91,997.90</u>	<u>409,429.01</u>
(1) 购置		279,869.92		37,561.19	91,997.90	<u>409,429.01</u>
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		<u>12,500.00</u>				<u>12,500.00</u>
(1) 处置或报废						
(2) 其他		12,500.00				<u>12,500.00</u>
4. 期末余额	37,786,159.32	11,478,741.71	1,671,788.25	4,011,515.45	103,061.86	<u>55,051,266.59</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,502,353.84	7,426,669.82	737,517.93	2,720,542.86	8,742.44	<u>25,395,826.89</u>
2. 本期增加金额	869,298.20	559,901.99	90,579.84	248,632.94	11,110.35	<u>1,779,523.32</u>
(1) 计提	869,298.20	559,167.11	90,579.84	248,632.94	11,845.23	<u>1,779,523.32</u>
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	15,371,652.04	7,986,571.81	828,097.77	2,969,175.80	19,852.79	<u>27,175,350.21</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	1,615,800.00					<u>1,615,800.00</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,615,800.00					<u>1,615,800.00</u>

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>20,798,707.28</u>	<u>3,492,169.90</u>	<u>843,690.48</u>	<u>1,042,339.65</u>	<u>83,209.07</u>	<u>26,260,116.38</u>
2. 期初账面价值	<u>21,668,005.48</u>	<u>3,784,701.97</u>	<u>934,270.32</u>	<u>1,253,411.40</u>	<u>2,321.52</u>	<u>27,642,710.69</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	64,002.38
<u>合计</u>	<u>64,002.38</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
展馆	11,416,435.85	已提交资料，政府手续办理中
办公楼	575,985.02	土地使用指标限制
<u>合计</u>	<u>11,992,420.87</u>	

3. 固定资产的减值测试情况

无。

4. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,094.47	
工程物资		
<u>合计</u>	<u>19,094.47</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
璃智空间场景应用	19,094.47		19,094.47
<u>合计</u>	<u>19,094.47</u>		<u>19,094.47</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
璃智空间场景应用			
<u>合计</u>			

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,134,086.90	295,538.36	36,207.92	<u>10,465,833.18</u>
2. 本期增加金额		<u>64,863.21</u>		<u>64,863.21</u>
(1) 购置		64,863.21		<u>64,863.21</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	10,134,086.90	360,401.57	36,207.92	<u>10,530,696.39</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,925,206.40	141,415.04	11,264.96	<u>2,077,886.40</u>
2. 本期增加金额	<u>114,481.50</u>	<u>126,447.90</u>	<u>1,206.96</u>	<u>242,136.36</u>
(1) 计提	114,481.50	126,447.90	1,206.96	<u>242,136.36</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	2,039,687.90	267,862.94	12,471.92	<u>2,320,022.76</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>8,094,399.00</u>	<u>92,538.63</u>	<u>23,736.00</u>	<u>8,210,673.63</u>
2. 期初账面价值	<u>8,208,880.50</u>	<u>154,123.32</u>	<u>24,942.96</u>	<u>8,387,946.78</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
应收账款坏账准备	1,993,324.70	291,162.98	1,977,796.27	296,669.43
其他应收款坏账准备	4,252,654.40	638,129.23	3,574,665.29	536,199.80
递延收益	825,000.00	142,312.50	866,250.00	129,937.50
存货跌价准备	906,765.56	131,465.81	1,125,207.17	169,002.39
固定资产减值准备	1,615,800.00	242,370.00	1,615,800.00	242,370.00
内部交易未实现利润	74,717.37	11,207.61	74,717.37	11,207.61
合计	<u>9,668,262.03</u>	<u>1,456,648.13</u>	<u>9,234,436.10</u>	<u>1,385,386.73</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	943,900.10	1,356,072.90
其他应收款坏账准备	21,597.37	17,540.02
递延收益	758,928.36	785,714.10

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	1,359,453.69	635,243.44
可抵扣亏损	38,416,483.49	35,842,259.86
<u>合计</u>	<u>41,500,363.01</u>	<u>38,636,830.32</u>

(十五) 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
工艺品	429,847.97		429,847.97	476,929.13		476,929.13
预付设备款	12,500.00		12,500.00	12,500.00		12,500.00
<u>合计</u>	<u>442,347.97</u>		<u>442,347.97</u>	<u>489,429.13</u>		<u>489,429.13</u>

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	820,657.66	820,657.66	银行承兑汇票保证金及支付宝 店铺保证金	受限中
固定资产	9,206,536.43	4,863,844.94	抵押	受限中
无形资产	8,335,900.00	6,460,913.39	抵押	受限中
<u>合计</u>	<u>18,363,094.09</u>	<u>12,145,415.99</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,539,957.77	1,539,957.77	银行承兑汇票保证金及支付宝 店铺保证金	受限中
固定资产	9,213,536.43	4,929,461.88	抵押	受限中
无形资产	8,335,900.00	6,544,438.77	抵押	受限中
<u>合计</u>	<u>19,089,394.20</u>	<u>13,013,858.42</u>		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	3,503,212.33
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,009,178.08
<u>合计</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>13,512,390.41</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,670,000.00	3,680,000.00
<u>合计</u>	<u>1,670,000.00</u>	<u>3,680,000.00</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,728,668.67	11,832,325.14
应付工程款		78,530.55
应付设备款		40,897.40
<u>其他</u>	<u>1,169,371.81</u>	<u>1,788,968.25</u>
<u>合计</u>	<u>10,898,040.48</u>	<u>13,740,721.34</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河间市江诚玻璃制品有限公司	1,161,366.17	仍有业务往来未结算
<u>合计</u>	<u>1,161,366.17</u>	

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,579,165.97	1,670,778.54
<u>合计</u>	<u>1,579,165.97</u>	<u>1,670,778.54</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 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	1,136,142.25	6,630,171.30	6,315,767.49	1,450,546.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,042.50	583,724.86	582,136.90	5,630.46
合 计	<u>1,140,184.75</u>	<u>7,213,896.16</u>	<u>6,897,904.39</u>	<u>1,456,176.52</u>

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	1,132,604.53	6,090,297.38	5,777,842.77	1,445,059.14
二、职工福利费				
三、社会保险费	<u>2,267.72</u>	<u>450,213.81</u>	<u>449,264.61</u>	<u>3,216.92</u>
其中：医疗保险费	2,205.00	420,798.94	419,884.66	3,119.28
工伤保险费	62.72	29,414.87	29,379.95	97.64
生育保险费				
四、住房公积金	270.00	78,730.00	78,730.00	270.00
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	10,291.01	9,291.01	2,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		639.10	639.10	
合 计	<u>1,136,142.25</u>	<u>6,630,171.30</u>	<u>6,315,767.49</u>	<u>1,450,546.06</u>

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	3,920.00	560,527.76	558,987.92	5,459.84
2. 失业保险费	122.50	23,197.10	23,148.98	170.62
3. 企业年金缴费				
合计	<u>4,042.50</u>	<u>583,724.86</u>	<u>582,136.90</u>	<u>5,630.46</u>

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

(二十二) 无。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,119.34	92,441.17
2. 增值税	68,813.52	195,352.53

税费项目	期末余额	期初余额
3. 城市维护建设税	1,746.89	384.55
4. 教育费附加	857.47	274.68
5. 代扣代缴个人所得税	1,089.99	2,575.97
6. 印花税	7,771.46	13,390.93
7. 其他	2,510.52	2,529.90
<u>合计</u>	<u>95,909.19</u>	<u>306,949.73</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,914.00	133,431.57
<u>合计</u>	<u>88,914.00</u>	<u>133,431.57</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 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
代扣代缴社保	26,102.84	58,297.33
其他	62,811.16	75,134.24
<u>合计</u>	<u>88,914.00</u>	<u>133,431.57</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	203,906.48	216,941.13
应收票据		20,000.00
<u>合计</u>	<u>203,906.48</u>	<u>236,941.13</u>

（二十六）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技项目扶持资金	785,714.10		26,785.74	758,928.36	与资产相关
财政拨付地上附着物补贴	866,250.00		41,250.00	825,000.00	与资产相关
合计	1,651,964.10		68,035.74	1,583,928.36	

（二十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	35,312,080.00					35,312,080.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	35,312,080.00					35,312,080.00	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	35,312,080.00					35,312,080.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	18,766,883.00					18,766,883.00	
1. 人民币普通股	18,766,883.00					18,766,883.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	54,078,963.00					54,078,963.00	

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	21,060,901.88			21,060,901.88
合计	21,060,901.88			21,060,901.88

注：资本公积变动原因系2023年公司购买子公司少数股东股权后，存在一批产品未清算，双方于2024年根据货物清单按照少数股东持股比例清算处理该批货物并调整资本公积。

（二十九）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	9,119,889.90			9,119,889.90
合计	<u>9,119,889.90</u>			<u>9,119,889.90</u>

注：本期增加的盈余公积为按照本期母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	22,666,758.33	30,296,401.38
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,666,758.33	30,296,401.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,581,208.70	-7,508,559.30
减：提取法定盈余公积		121,083.75
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		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	20,085,549.63	22,666,758.33

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,668,966.17	17,970,977.64	35,983,608.76	23,473,284.46
其他业务	1,379,121.26	860,045.92	607,755.03	269,088.74
合计	<u>30,048,087.43</u>	<u>18,831,023.56</u>	<u>36,591,363.79</u>	<u>23,742,373.20</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>28,668,966.17</u>	<u>17,970,977.64</u>
其中：饮	23,752,187.33	14,191,570.61
食	1,967,003.39	1,625,677.20
艺	2,877,661.47	1,912,545.41
其他	72,113.98	241,184.42
按经营地区分类	<u>28,668,966.17</u>	<u>17,970,977.64</u>
其中：国内地区	13,747,967.40	9,658,324.40

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
国外地区	14,920,998.77	8,312,653.24

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,110.81	92,700.67
教育费附加	63,279.99	54,175.41
房产税	161,345.79	180,225.70
土地使用税	403,502.48	384,300.28
印花税	15,975.44	18,759.23
其他	46,198.62	41,306.19
<u>合计</u>	<u>799,413.13</u>	<u>771,467.48</u>

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,188,998.60	1,329,178.80
咨询及服务费	468,196.46	975,425.46
物料消耗、低值易耗品摊销	215,892.09	366,070.61
样品费	259,062.01	336,486.88
展会费	223,015.26	374,298.36
差旅费	251,006.87	228,516.02
业务招待费	28,750.56	62,161.19
模具费	9,656.12	103,152.11
折旧费	135,051.88	139,190.70
电商平台费	85,319.93	147,855.99
包装费	-	-
租金	48,412.40	32,322.87
办公费	24,046.33	67,340.90
广告费及宣传费	3,789.94	103,512.38
检验检测费	3,943.00	3,889.41
保险费	3,907.86	17,770.83
其他	112,778.88	72,374.19
<u>合计</u>	<u>3,061,828.19</u>	<u>4,359,546.70</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,062,552.73	2,296,209.84
咨询及服务费	441,385.06	620,284.85
办公费	44,586.34	22,658.00
差旅费	89,611.22	58,492.26
固定资产折旧费	732,286.76	840,217.24
无形资产摊销	242,136.36	120,638.94
业务招待费	154,498.54	174,126.94
维修费	125,414.93	173,972.01
水电费	228,931.84	319,285.26
检测费	32,747.19	43,780.00
安防支出	81,500.67	71,806.00
其他	309,034.56	322,517.72
<u>合计</u>	<u>4,544,686.20</u>	<u>5,063,989.06</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料动力	1,583,928.93	1,581,318.11
职工薪酬	1,487,198.52	2,014,965.85
折旧	375,168.18	386,154.60
产品设计费	34,246.50	90,663.21
其他	571,212.67	990,379.21
<u>合计</u>	<u>4,051,754.80</u>	<u>5,063,480.98</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	214,001.68	95,419.12
减：利息收入	-53,291.16	2,420.83
减：汇兑收入	99,648.79	203,077.33
金融机构手续费	22,698.45	24,085.25
其他		
<u>合计</u>	<u>190,342.50</u>	<u>-85,993.79</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款地上附着物补贴	41,250.00	41,250.00
河间市科学技术和工业信息化局零余额专用账户 (创新企业与先进个人奖励)	117,900.00	300,000.00

科技项目扶持资金	26,785.74	26,785.74
创业资金	177,535.81	328,976.04
企业吸纳高校毕业生社	40,512.26	
稳岗补贴	61,892.06	
增值税加计抵减额	103,927.92	
沧州市科学技术局“海外工程师”人才引	100,000.00	
税务退款	302.33	106.93
2023年度市级文化创新		200,000.00
<u>合计</u>	<u>670,106.12</u>	<u>897,118.71</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
理财收益	4,815.80	7,017.62
<u>合计</u>	<u>4,815.80</u>	<u>7,017.62</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-179,226.32	-159,453.50
其他应收款坏账损失	-684,206.46	-594,766.73
<u>合计</u>	<u>-863,432.78</u>	<u>-754,220.23</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-505,768.64	-5,489.15
<u>合计</u>	<u>-505,768.64</u>	<u>-5,489.15</u>

(四十一) 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
无需支付的款项			
其他	304,658.26	29,761.91	304,658.26
<u>合计</u>	<u>304,658.26</u>	<u>29,761.91</u>	<u>304,658.26</u>

(四十二) 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
赔偿金、违约金及罚款支出	5,614.71		5,614.71
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
其他	53,837.78	96,948.32	53,837.78
<u>合计</u>	<u>209,452.49</u>	<u>96,948.32</u>	<u>209,452.49</u>

(四十三) 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	601,880.60	757,083.64
递延所得税费用	-71,261.40	-93,121.36
合计	<u>530,619.20</u>	<u>663,962.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,030,862.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-304,629.38
子公司适用不同税率的影响	138,091.88
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	-18,084.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	715,241.70
所得税费用合计	<u>530,619.20</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

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
利息收入	1,218.51	2,374.20
除税费返还外的其他政府补助收入	570,092.44	831,235.53
往来款项及其他	914,663.54	475,772.63
<u>合计</u>	<u>1,485,974.49</u>	<u>1,309,382.36</u>

(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
银行手续费	22,695.69	89,207.22
付现销售费用	1,965,285.37	2,947,068.15
付现管理费用	1,041,675.13	3,454,312.72
付现研发费用	377,238.15	2,289,281.07
往来款项及其他	1,866,428.80	8,969,143.15
合计	<u>5,273,323.14</u>	<u>17,749,012.31</u>

2. 与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

无。

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

(四十五) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,561,481.76	-2,910,221.58
加：资产减值准备	86,270.36	5,489.15
信用减值损失	913,923.50	754,220.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	893,286.38	2391659.51
使用权资产摊销		
无形资产摊销	242,136.36	120,638.94
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	188,897.78	-93680.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,815.80	-7017.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-82,000.56	-93121.36

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,151,769.42	-2,367,071.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,841,275.47	-4,169,176.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,328.20	474,583.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,168,617.99</u>	<u>-5,893,697.82</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	11,313,220.55	3,484,565.51
减：现金的期初余额	5,859,730.29	7,151,181.30
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	<u>5,453,490.26</u>	<u>-3,666,615.79</u>

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	<u>6,184,943.05</u>	<u>3,484,565.51</u>
其中：库存现金	83,255.85	166,307.00
可随时用于支付的银行存款	5,825,326.33	2,732,411.83
可随时用于支付的其他货币资金	276,360.87	585,846.68
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	<u>6,184,943.05</u>	<u>3,484,565.51</u>
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	700,420.88	836,000.00	受限使用
支付宝保证金	120,236.78	79,947.73	受限使用

项目	本期金额	上期金额	理由
合计	<u>820,657.66</u>	<u>915,947.73</u>	

(四十六) 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	期末折算人民币余额
货币资金	<u>1,350.29</u>	<u>7.1586</u>	<u>9,666.20</u>
其中：美元	1,350.29	7.1586	9,666.20
应收账款	<u>409,729.89</u>	<u>7.1586</u>	<u>2,933,092.39</u>
其中：美元	409,729.89	7.1586	2,933,092.39

(四十七) 租赁

1. 作为承租人

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房产出租	200,540.05	
合计	<u>200,540.05</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,583,928.93	1,581,318.11
材料燃料动力	1,487,198.52	2,014,965.85
折旧	375,168.18	386,154.60
产品设计费	34,246.50	90,663.21
其他	571,212.67	990,379.21
合计	<u>4,051,754.80</u>	<u>5,063,480.98</u>

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	4,051,754.80	5,063,480.98
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>4,051,754.80</u>	<u>5,063,480.98</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营 营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北明亮玻璃制品有限公司	河间市	500.00	河间市	非金属矿物制品业	100.00		投资设立
河北璃匠玻璃制品有限公司	河间市	350.00	河间市	非金属矿物制品业	82.00		投资设立
河北璃都文化传媒有限公司	河间市	300.00	河间市	文化艺术业	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北西游电子商务有限公司	河间市	300.00	河间市	零售业	100.00		投资设立
上海敬造文化创意有限公司	上海市	766.00	上海市	文化艺术业	100.00		投资设立
河北慧术玻璃产业技术研究有限公司	河间市	300.00	河间市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
河北璃都供应链有限公司	河间市	300.00	河间市	装卸搬运和仓储业	100.00		投资设立
慧术科技(杭州)有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业:		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>18,900.00</u>	<u>18,900.00</u>
下列各项按持股比例计算的合计数	<u>-17.00</u>	<u>-30.82</u>
——净利润	-17.00	-30.82
——其他综合收益		
——综合收益总额	<u>-17.00</u>	<u>-30.82</u>

其他说明：

公司的不重要联营企业系本公司全资子公司河北璃都文化传媒有限公司作为执行事务合伙人投资的一家合伙企业，沧州志同贸易合伙企业（有限合伙），截至2025年6月30日，上述合伙企业尚未发生实际业务。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助
无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	1,651,964.10			68,035.74		1,583,928.36	与资产相关
合计	1,651,964.10			68,035.74		1,583,928.36	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	670,106.12	926,880.62
合计	670,106.12	926,880.62

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,133,878.21			<u>12,133,878.21</u>
应收票据	354,449.00			<u>354,449.00</u>
应收账款	15,258,960.53			<u>15,258,960.53</u>
其他应收款	17,796,691.80			<u>17,796,691.80</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,724,900.82			<u>7,724,900.82</u>
应收票据	20,000.00			<u>20,000.00</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	15,093,549.68			<u>15,093,549.68</u>
其他应收款	19,563,001.82			<u>19,563,001.82</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		25,000,000.00	<u>25,000,000.00</u>
应付票据		1,670,000.00	<u>1,670,000.00</u>
应付账款		10,898,040.48	<u>10,898,040.48</u>
其他应付款		88,914.00	<u>88,914.00</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,512,390.41	<u>13,512,390.41</u>
应付票据		3,680,000.00	<u>3,680,000.00</u>
应付账款		13,740,721.34	<u>13,740,721.34</u>
其他应付款		133,431.57	<u>133,431.57</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和附注六、（五）。

3. 流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年6月30日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00		15,000,000.00			<u>25,000,000.00</u>
应付票据	900,000.00	120,000.00	650,000.00			<u>1,670,000.00</u>
应付账款	2,967,525.84	1,500,656.56	2,448,216.51	3,981,641.57		<u>10,898,040.48</u>
其他应付款			8,375.43	80,538.57		<u>88,914.00</u>

接上表：

项目	2024年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	2,012,390.41	1,500,000.00	10,000,000.00			<u>13,512,390.41</u>
应付票据	1,370,000.00	980,000.00	1,330,000.00			<u>3,680,000.00</u>
应付账款	8,940,048.19	191,220.56	1,182,312.25	3,427,140.34		<u>13,740,721.34</u>
其他应付款	20,000.00		28,000.00	85,431.57		<u>133,431.57</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

(2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期,以控制汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司部分销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而成本全部以经营单位的记账本位币计价。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2025 年 6 月 30 日,本公司未暴露于因归类为其他非流动金融资产的个别权益工具投资风险之下。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	20,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险合报酬
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	354,449.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
合计		<u>374,449.00</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	20,000.00	
合计		<u>20,000.00</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年度和2024年度公司的资产负债率分别为28.91%、25.17%。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

不适用。

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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东为自然人高明亮、高天亮。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益（四）在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河间市工艺玻璃行业协会	法定代表人为高明亮
西安荣鑫智生活服务股份有限公司	法定代表人高明亮持股 0.72%

(六) 关联方交易

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

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	669,040.04	637,787.54

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河间市工艺玻璃行业协会			15,472.00	7,736.00
<u>合计</u>				<u>15,472.00</u>	<u>7,736.00</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

2. 报告分部的财务信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

2025年度无资本化的借款费用。

(七) 外币折算

本公司2025年度计入当期损益的汇兑损益99,648.79元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司与江苏康特玻璃科技有限责任公司（以下简称“江苏康特”）于2022年3月签订了长期战略合作框架协议，在5.0中性硼硅多色玻璃药食器具项目上展开合作，实现双方在材料、生产技术、产品、市场、服务方面的优势互补。在不影响公司正常生产经营前提下，公司为江苏康特提供财务资助，用于其资金周转和经营需要，最高额度不超过2000万元（含）人民币，在此额度内可以循环使用，借款期限为24个月，自2023年2月16日至2025年2月15日，在期限内分批次提供，借款计息时间以实际转账日期为准，借款利率以

借款发生时中国人民银行同期贷款利率为准，到期一次性还本付息，可提前还款，按实际借用时间计算。2023年9月25日公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于补充审议对外提供财务资助的议案》，2023年10月11日公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充审议对外提供财务资助的议案》。

2025年2月10日公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于审议对外提供财务资助的议案》，议案内容对上述借款进行展期，借款期限延长24个月，自2025年2月16日至2027年2月15日，在期限内分批次提供，借款计息时间以实际转账日期为准，借款利率以借款发生时中国人民银行同期贷款利率为准，到期一次性还本付息，可提前还款，按实际借用时间计算。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 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)	13,162,379.89	15,515,593.57
1-2年(含2年)	8,708,644.33	3,741,146.51
2-3年(含3年)	866,732.07	1,076,083.17
3-4年(含4年)	1,020,193.22	806,991.04
4-5年(含5年)	199,872.42	139,446.40
5年以上	555,602.31	554,883.67
<u>合计</u>	<u>24,513,424.24</u>	<u>21,834,144.36</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>19,010,683.37</u>	<u>77.55</u>	<u>119,772.54</u>				<u>18,890,910.83</u>
其中：按单项计提坏账准备	19,010,683.37	77.55	119,772.54		77.55		18,890,910.83
按组合计提坏账准备	<u>5,502,740.87</u>	<u>22.45</u>	<u>1,246,206.99</u>				<u>4,256,533.88</u>
其中：信用风险组合	5,502,740.87	22.45	1,246,206.99		22.45		4,256,533.88
<u>合计</u>	<u>24,513,424.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,365,979.53</u>				<u>23,147,444.71</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	17,157,070.61	78.58	120,271.14				17,036,799.47
其中：按单项计提坏账准备	17,157,070.61	78.58	120,271.14	0.70			17,036,799.47
按组合计提坏账准备	4,677,073.75	21.42	1,203,254.62				3,473,819.13
其中：信用风险组合	4,677,073.75	21.42	1,203,254.62	25.73			3,473,819.13
合计	21,834,144.36	100.00	1,323,525.76				20,510,618.60

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
河北明亮玻璃制品有限公司	9,502,304.84			无回收风险
河北璃都文化传媒有限公司	8,130,358.68			无回收风险
河北慧术玻璃产业技术研究有限公司	481,688.01			无回收风险
上海敬造文化创意有限公司	302,352.93			无回收风险
河北璃都供应链有限公司	259,110.69			无回收风险
慧术科技（杭州）有限公司	215,095.68			无回收风险
fluxline trading sdn. bhd	119,772.54	119,772.54	100.00	预计无法收回
合计	19,010,683.37	119,772.54		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
外销客户	520,073.57	158,494.13	64.84
内销客户	4,982,667.30	1,087,712.86	25.47
合计	5,502,740.87	1,246,206.99	

3. 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,271.14		498.60		119,772.54
按组合计提坏账准备的应收账款	1,203,254.62	42,952.37			1,246,206.99

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	
合计	1,323,525.76	42,952.37	498.60		1,365,979.53

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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(%)	坏账准备期末余额
河间市璃都酒店	1,491,799.81		1,491,799.81	6.09	200,142.96
河北慧术玻璃产业技术研究有限公司	459,252.01		459,252.01	1.87	136,608.74
河北圣普照玻璃制品有限公司	634,804.60		634,804.60	2.59	62,927.73
安徽奇美特玻璃制品有限公司	795,488.87		795,488.87	3.25	320,046.50
成都大区茶之缘	274,561.70		274,561.70	1.12	274,561.70
合计	3,655,906.99		3,655,906.99	14.91	994,287.63

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	725,801.63	964,001.72
应收股利		
其他应收款	17,807,630.41	19,232,862.62
合计	18,533,432.04	20,196,864.34

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	725,801.63	964,001.72
合计	725,801.63	964,001.72

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>725,801.63</u>	<u>100.00</u>			<u>725,801.63</u>
其中：其他组合	725,801.63	100.00			725,801.63
<u>合计</u>	<u>725,801.63</u>	<u>100.00</u>			<u>725,801.63</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>964,001.72</u>	<u>100.00</u>			<u>964,001.72</u>
其中：其他组合	964,001.72	100.00			964,001.72
<u>合计</u>	<u>964,001.72</u>	<u>100.00</u>			<u>964,001.72</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他组合

名称	应收利息	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	725,801.63		
<u>合计</u>	<u>725,801.63</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

(5) 坏账准备的情况

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

无。

3. 应收股利

无。

4. 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)	2,658,804.32	3,116,278.40
1-2年(含2年)	12,548,746.64	17,077,893.18
2-3年(含3年)	7,535,376.10	1,341,791.93
3-4年(含4年)		1,230,085.00
4-5年(含5年)	0.00	
5年以上	40,000.00	40,000.00
合计	22,782,927.06	22,806,048.51

(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	115,782.43	115,782.43
借款及备用金	21,528.00	
往来款	22,415,599.79	22,404,131.84
其他	230,016.84	286,134.24
合计	22,782,927.06	22,806,048.51

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,480,085.0000</u>	<u>6.50</u>	<u>1,480,085.00</u>				
其中：按单项计提坏账准备	1,480,085.00	6.50	1,480,085.00		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>21,302,842.06</u>	<u>93.50</u>	<u>4,249,495.02</u>				<u>17,053,347.04</u>
其中：保证金组合	115,782.43	0.50	11,289.12		9.75		104,493.31
往来款组合	20,935,514.79	91.89	4,215,088.12		20.13		16,720,426.67
其他组合	251,544.84	1.11	23,117.78		9.19		228,427.06
合计	22,782,927.06	100.00	5,729,580.02				17,053,347.04

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,480,085.0000</u>	<u>6.49</u>	<u>1,480,085.00</u>				

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
其中：按单项计提坏账准备	1,480,085.00	6.49	1,480,085.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>21,325,963.51</u>	<u>93.51</u>	<u>2,093,100.89</u>				<u>19,232,862.62</u>
其中：保证金组合	115,782.43	0.51	11,289.12	9.75			104,493.31
往来款组合	20,924,046.84	91.75	2,060,217.39	9.85			18,863,829.45
其他组合	286,134.24	1.25	21,594.38	7.55			264,539.86
合计	<u>22,806,048.51</u>	<u>100.00</u>	<u>3,573,185.89</u>				<u>19,232,862.62</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东乐和家日用品有限公司	1,480,085.00	1,480,085.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,480,085.00</u>	<u>1,480,085.00</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：保证金组合	115,782.43	11,289.12	9.75
往来款组合	20,935,514.79	4,215,088.12	20.13
其他组合	251,544.84	23,117.78	9.19
合计	<u>21,302,842.06</u>	<u>4,249,495.02</u>	

(4) 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	195,323.26		3,377,862.62	<u>3,573,185.88</u>
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				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	-61,147.50		737,456.64	<u>676,309.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>134,175.76</u>		<u>4,115,319.26</u>	<u>4,249,495.02</u>

(5) 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	
保证金	11,289.12				11,289.12
往来款	3,540,302.39	2,154,870.73			5,695,173.12
其他	21,594.38	1523.40			23,117.78
<u>合计</u>	<u>3,573,185.89</u>	<u>2,156,394.13</u>			<u>5,729,580.02</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏康特玻璃科技有限责任公司	19,830,000.00	87.04	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2,635,234.26
山东乐和家日用品有限公司	1,480,085.00	6.50	往来款	1-2 年	1,480,085.00
上海敬造文化创意有限公司	658,366.52	2.89	往来款	1-2 年、2-3 年	
河北圣普照玻璃制品有限公司	223,776.71	0.98	往来款	1-2 年、2-3 年	39,307.46
深圳市华商道实业有限公司	90,000.00	0.40	保证金	1-2 年	9,000.00
<u>合计</u>	<u>22,282,228.23</u>	<u>97.80</u>			<u>3,476,547.96</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值	期初余额	
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备
					账面价值

对子公司投资	26,539,725.88	8,185,281.49	18,354,444.39	26,239,725.88	8,185,281.49	18,054,444.39
对联营、合营企业投资						
合计	26,539,725.88	8,185,281.49	18,354,444.39	26,239,725.88	8,185,281.49	18,054,444.39

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	
			追加投资	减少投资
河北明亮玻璃制品有限公司	8,703,592.40			
河北西游电子商务有限公司		751,000.00		
河北璃都文化传媒有限公司	3,000,000.00			
河北璃匠玻璃制品有限公司	2,870,000.00			
河北璃都供应链有限公司	1,060,000.00			
河北慧术玻璃产业技术研究有限公司		2,970,000.00	30,000.00	
慧术科技（杭州）有限公司	2,420,851.99	2,364,148.01	80,000.00	
上海敬造文化创意有限公司		2,100,133.48	190,000.00	
合计	18,054,444.39	8,185,281.49	300,000.00	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
河北明亮玻璃制品有限公司			8,703,592.40	
河北西游电子商务有限公司				751,000.00
河北璃都文化传媒有限公司			3,000,000.00	
河北璃匠玻璃制品有限公司			2,870,000.00	
河北璃都供应链有限公司			1,060,000.00	
河北慧术玻璃产业技术研究有限公司			30,000.00	2,970,000.00
慧术科技（杭州）有限公司			2,500,851.99	2,364,148.01
上海敬造文化创意有限公司			190,000.00	2,100,133.48
合计			18,354,444.39	8,185,281.49

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,060,558.97	6,350,507.64	9,467,453.32	7,962,428.88
其他业务	963,011.59	819,406.51	787,590.97	770,679.29
合计	<u>9,023,570.56</u>	<u>7,169,914.15</u>	<u>10,255,044.29</u>	<u>8,733,108.17</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>8,060,558.97</u>	<u>18,659,687.03</u>
其中：饮	6,749,407.42	14,520,576.91
食	472,789.96	3,261,863.89
艺	747,391.61	778,182.37
其他	90,969.98	99,063.86
按经营地区分类	<u>8,060,558.97</u>	<u>18,659,687.03</u>
其中：国内地区	6,829,403.58	17,466,022.96
国外地区	1,231,155.39	1,193,664.07

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
分红		
理财收益		399.43
合计		<u>399.43</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	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	670,106.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
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	4,815.80	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细

金额

说明

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

114,205.95

其他符合非经常性损益定义的损益项目

减：所得税影响金额

76,665.16

少数股东权益影响额（税后）

52,919.91

合计

659,542.80

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.44	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.07	-0.06	-0.06

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

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
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	670,106.12
委托他人投资或管理资产的损益	4,815.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,205.95
非经常性损益合计	789,127.87
减：所得税影响数	76,665.16
少数股东权益影响额（税后）	52,919.91
非经常性损益净额	659,542.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用