



名扬科技

NEEQ : 873986

郑州名扬窗饰科技股份有限公司

MINGYANG WINDECO TECHNOLOGY CORPORATION



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、公司负责人张年青、主管会计工作负责人冯娜及会计机构负责人（会计主管人员）冯娜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，存在未出席审议的董事。
独立董事朱红梅因工作原因缺席，委托独立董事孟戈代为表决。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	105

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	河南省郑州市二七区马寨镇望明路 100 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、名扬科技	指	郑州名扬窗饰科技股份公司
郑州涵丰	指	郑州涵丰投资有限公司
郑州博晟	指	郑州博晟企业管理咨询中心（有限合伙）
郑州博佳	指	郑州博佳企业管理咨询中心（有限合伙）
名扬智能	指	郑州名扬智能遮阳技术有限公司
深圳名扬	指	深圳名扬国际电子商务有限公司
名扬进出口	指	郑州名扬进出口贸易有限公司
名扬家居	指	郑州名扬家居用品有限公司
名扬研究院	指	郑州名扬新材料研究院有限公司
好丽窗饰	指	好丽窗饰有限公司
深圳好丽	指	深圳好丽家居科技有限公司
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商模式，即生产商主要完成产品开发和设计，并根据客户订单进行产品生产，客户利用自身品牌和销售渠道进行产品销售。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，原始设备制造商模式，即受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生的一种代工生产方式。
OBM	指	Original Brand Manufacturer，自主品牌制造商模式，即生产商自主设计、开发产品，并以自主品牌进行销售。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州名扬窗饰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	MINGYANG WINDECO TECHNOLOGY CORPORATION		
	-		
法定代表人	张年青	成立时间	2001 年 8 月 6 日
控股股东	控股股东为（郑州涵丰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张年青和韩玲），一致行动人为（郑州涵丰、郑州博晟、郑州博佳、张年青、韩玲、张涵和魏社华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-纺织业(C17)-家用纺织制成品制造(C177)-窗帘、布艺类产品制造(C1773)		
主要产品与服务项目	卷帘、彩虹帘、百折帘、蜂巢帘		
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	名扬科技	证券代码	873986
挂牌时间	2023 年 3 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,575,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张年青	联系地址	河南省郑州市二七区马寨镇望明路 100 号
电话	0371-67860687	电子邮箱	myzq@zzmingyang.com
传真	0371-67860686		
公司办公地址	河南省郑州市二七区马寨镇望明路 100 号	邮政编码	450000
公司网址	www.zzmingyang.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	91410103731301747F		
注册地址	河南省郑州市二七区马寨镇望明路 100 号		
注册资本（元）	55,575,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

名扬科技是一家专业从事功能性建筑内遮阳产品研发、生产和销售的出口型企业，主要产品为卷帘、彩虹帘、百折帘和蜂巢帘等系列内遮阳成品。公司主要产品具有遮蔽阳光、调节光线、隔热保温、隔音降噪、装饰环境等功能，能够达到节能减排、绿色环保、优化室内环境的效果。公司业务覆盖亚洲、欧洲、南北美洲、非洲、大洋洲等多个国家和地区，现已发展成为国内建筑遮阳行业头部企业、建筑遮阳成品细分领域的龙头企业。

公司自成立以来一直高度重视技术研发和产品创新，是行业国家标准和团体标准的主要参编单位，截至 2025 年 6 月 30 日，公司共拥有国内专利 84 项，其中发明专利 3 项；国际专利 16 项，其中发明专利 5 项，参与了 2 项国家标准和 14 项团体标准的起草。2023 年被中国建筑装饰装修材料协会建筑遮阳材料分会评为“建筑遮阳十大领军企业”、“遮阳成品国际领先品牌”；被全国绿色建材下乡活动推进组评为“全国建筑遮阳行业绿色建材下乡活动领军企业”。2024 年被郑州市电子商务协会评为“突出贡献企业”。公司被河南省工业和信息化厅认定为“创新型中小企业”、郑州市中小企业服务中心认定为“郑州市专精特新中小企业”。公司董事长张年青被行业协会授予“建筑遮阳事业终身成就奖”。自主研发的数据中台在业内开创了通过低代码打通主数据系统与电商平台间链接的先河，获得国家软件著作权。公司牵手中原工学院，共同打造的研发平台，取得河南省工程研究中心与郑州市工程技术研究中心两项权威认证；共同开发的项目获得河南省技术发明奖。2025 年 Hotel&Shopplus 金殿&金钻颁奖典礼，名扬科技获得最佳酒店服务品牌奖。

公司商业模式如下：

1、采购模式

公司产品的原材料主要包括外购遮阳面料、型材、配件、包材以及自制遮阳面料所需的涤纶丝、浆料等。

(1) 固定规格产品

公司固定规格订单所需的原、辅材料，由运营中心根据销售订单、生产计划、库存情况以及原材料市场情况进行采购。采购人员根据生产计划及物料单，结合生产经营需要及仓库实际库存量，制定采购计划并及时执行。原材料到货后，公司组织人员对原材料的数量进行核对验收，并对原材料的质量进行检测，检验合格后确认入库。

为确保产品符合质量认证标准，公司严格把控原辅材料品质，建立了完善的供应商考评体系，通过实地考察、确认后，经审核通过列入合格供应商名录，与供应商建立合作关系。合作期间公司会对供应商进行日、月度考核，以及年度供应商评估、考评，对不合格供应商进行降级或更换，以保证原材料质量合格、价格合理、交期准时。

(2) 定制化产品

公司定制化产品订单主要由子公司名扬智能组织生产，所需的原、辅材料自主采购。由于定制尺寸订单一般对产品品质要求较高，名扬智能采购人员一般根据订单情况、库存情况、过往合作情况，根据需求，向行业知名供应商进行采购。

2、生产模式

(1) 固定规格产品

公司固定规格产品主要采取订单式生产。公司营销中心获得订单后，运营中心大 PMC 部根据交期进行排产，制造中心面料部和成品组装部根据计划生产，产品生产完成并经检验合格后入库，最后按照约定向客户交货。公司具备可调光面料、遮光/半遮光面料的生产能力以及蜂巢帘面料的加工能力，能够实

现 90%以上遮阳面料的自制。公司拥有完整的数字化自动生产线，除为了应对大批量、交期紧的集中订单而培养维系的部分外协组装厂外，组装环节均实现自主生产。

（2）定制化产品

公司定制尺寸产品主要来自国内线下小批次订单和线上“定制化”服务业务，主要由子公司名扬智能组织生产，名扬智能根据历史订单情况会备存一定量的原材料，在接到订单后组织生产，产品经检验合格后按照要求向客户交货。

3、销售模式

报告期内，公司产品主要销往欧美等境外市场，兼有少量境内市场销售。

经过多年的探索与积累，公司业务从 OEM 到 ODM 再到 OBM、从国外到国内、从线下到线上、从 B 端到 C 端、从标准规格到定制化，现已形成了以线下国际贸易业务为主，线上电子商务业务为辅的全方位立体化多渠道销售模式。

（1）线下销售模式

公司线下销售主要是按照客户订单要求，以 OEM/ODM 模式为其生产大批量的遮阳帘成品，并以买断方式进行销售。线下销售与普通国际贸易模式一致，公司主要通过参加国内外知名展会，展示和推广自己的生产能力和产品样品，寻找发掘潜在客户并获取订单。除此之外，也有业务人员线下拓展或客户通过网络信息主动联系等方式获得新客户和新订单。双方形成初步合作意向后，客户一般会派出专人对公司进行现场考察；考察完毕后，由公司进行试样生产并交由客户进行检测；检测合格，若双方就其余各条款达成一致，客户指派专人负责与公司对接订单相关事宜，公司按照客户订单要求进行生产，生产完成并检验合格后出库装船。线下交易双方采用协议定价方式，定价时综合考虑成本、税费、数量、工期、结算方式及汇率等。公司线下订单的贸易方式主要以 FOB 为主。

公司线下客户主要为当地知名连锁（建材）商超、家居遮阳行业品牌商，客户根据备货政策及实际销售情况向公司采购产品后通过自身渠道对外销售。公司按照客户订单要求生产，以买断的方式销售给下游客户，由于是根据客户提供的产品参数进行生产，公司仅对产品质量及客户订单要求负责，若无品质问题公司不接受退货要求。

（2）线上销售模式

近年来，公司及时把握互联网经济的市场机遇，积极布局电商销售市场，于 2021 年涉足电商业务，进一步拓展销售渠道，通过以亚马逊为主的跨境电商平台以 B2C 模式将自有品牌遮阳产品直接销售给终端客户；通过阿里巴巴国际站开展线上 B2B 业务，进一步拓展海外 B 端市场销售渠道。公司线上销售产品分为固定尺寸产品和定制尺寸产品。

4、研发模式

公司深耕建筑遮阳行业二十余年，成立之初主要为下游海外客户提供遮阳帘的代工，随着公司发展，研发力度的加大，目前已经具备了相当的设计研发实力。公司在营销中心下设立了研发部，建立了一支稳定高效的研发队伍，陆续开发出各种产品，并不断优化生产工艺。

（1）自行研发推介新产品

公司研发部与国贸部同隶属于营销中心，国贸部将收集到的市场信息快速、准确的传达到研发部，使得研发团队能够持续、精准分析出该区域市场的痛点和趋势，有的放矢的研发出符合终端消费市场的新产品，并结合生产工艺的不断改善，达到产品品质和价格均能够满足市场的需求。国贸部根据不同区域的市场情况将新产品推介给下游客户。

（2）按需研发设计新产品

公司研发部根据客户提出的品牌定位、产品性能及其他元素要求，主导产品外观、材料及工艺的设计开发，将设计完成的样品发送给客户确认，客户对公司产品研发设计提出可行性评估及调整建议，公司根据客户的反馈意见进一步优化调整并与客户进行最终确认。

（3）自有品牌研发孵化

公司 2021 年正式以自有品牌通过跨境电商进军美国市场，公司研发部结合电商中心市场调研的信

息，针对美国市场的消费习惯进行自有品牌的产品开发。线上平台的终端消费者审美和需求相对多样化，对产品的各个方面要求较高，公司电商中心通过收集平台销售数据和客户反馈信息，有效了解市场动态和市场需求，结合研发部共同对该市场产品进行有针对性的开发。

通过多年沉淀积累，公司与设备厂商共同研发，定制开发了一批数字化生产设备，实现了从生产密集型到分段自动化再到全链智能制造的产线升级，引领了行业的工业化升级，填补了建筑内遮阳成品制造领域没有专业生产设备的空白，在提高生产效率、降低人工成本的同时，提升了产品的品质。

公司根据自身业务情况，自主研发了数据中台，将亚马逊等电商平台、电商 OMS（Order Management System，订单管理系统）系统、企业核算 ERP（Enterprise Resource Planning）系统之间完成有效联运与融合，实现了数据内外传输过程的互联互通，完善了跨境电商业财一体化核算管理体系，进一步提升了公司的内部管理水平。自主研发的数据中台在业内开创了通过低代码打通主数据系统与电商平台间链接的先河，取得国家软件著作权。公司牵手中原工学院，共同打造的研发平台，取得河南省技术研究中心与郑州市工程技术研究中心两项权威认证；共同开发的项目获得河南省技术发明奖。

公司通过不断探索与创新，业务从 OEM 到 ODM 再到 OBM、从国外到国内、从线下到线上、从 B 端到 C 端、从标准规格到定制化，现已形成了以线下国际贸易业务为主，线上电子商务业务为辅的全方位、立体化、多渠道销售模式，公司产品结构不断优化，产品附加值不断提升。经过长期深耕，公司逐步开始向产业链上游遮阳面料领域延伸，目前公司已经实现了彩虹帘面料的织造加工、卷帘、百折帘、蜂巢帘面料的加工，完成上游产业链的布局，进一步提升了公司的综合竞争能力和抗风险能力。

报告期内，公司商业模式无明显变化。

（二） 行业情况

随着全球经济的快速发展，全球能源问题日益严峻，尤其是在 20 世纪 70 年代能源危机之后，世界各国对能源的重视程度逐渐提高。同时，化石能源消耗导致温室效应而引发的环境问题也日益突出，全球各国普遍意识到如果不加强对能耗的控制，将导致人类生存环境的日益恶化。因此，节能减排作为全球性的重大课题已被世界各国政府及相关组织放在了重要位置。在实践中，通过高性能建筑围护结构、自然通风、遮阳等被动式技术能够有效降低建筑运行的用能需求。遮阳产品使用对建筑节能贡献突出，且性价比最高。同时，国际能源署也确定了遮阳在实现先进建筑围护结构的能源效率潜力方面的重要性，建议具有适当方向和动态太阳能控制的建筑遮阳设施成为全球新建筑的标准特征。因此，合理设置的遮阳系统符合建筑的特性、顺应环境的要求，能够发挥遮阳系统的最大效能，从而取得节能与生活舒适的多重效果。

近年来，国家持续加码建筑节能政策支持力度，在“双碳”战略背景下密集出台了一系列法律法规和产业政策。2022 年 3 月住建部发布的《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》明确提出到 2025 年完成既有建筑节能改造面积 3.5 亿平方米以上。2023 年 4 月实施的《建筑节能与可再生能源利用通用规范》（GB55015-2021）作为强制性国家标准，首次将建筑遮阳纳入建筑节能设计强制性条款，要求新建、扩建和改建建筑必须安装遮阳设施。

在政策驱动下，建筑遮阳行业呈现快速发展态势。根据中国建筑遮阳行业协会数据，2023 年行业市场规模突破 800 亿元，功能性遮阳产品在新建建筑中的渗透率已达 65%，较“十三五”末提升 20 个百分点。特别是在《2023-2025 年建筑领域碳达峰实施方案》推动下，智能调光遮阳等创新产品年增长率超过 30%。

行业标准化建设取得显著进展，2023 年新发布《建筑用电动遮阳产品通用技术要求》等 6 项行业标准，截至目前现行有效标准已达 47 项。随着 2024 年《绿色建材产业高质量发展实施方案》的落地，预计到 2025 年功能性遮阳材料在绿色建材应用中的占比将提升至 15%。

当前行业发展呈现三大特征：一是产品向智能化、多功能化演进，集成温控、光控、发电功能的“智慧遮阳系统”成为新增长点；二是应用场景从建筑幕墙向家居、交通等领域扩展；三是绿色金融支持力度加大，多个省市将遮阳节能改造纳入绿色信贷重点支持目录。在新型城镇化建设和存量建筑节能改造双重需求驱动下，行业正进入量质齐升的发展新阶段。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	177,864,120.12	147,406,908.68	20.66%
毛利率%	37.65%	38.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,381,554.90	12,253,082.38	17.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,207,203.83	12,364,510.92	14.90%
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）	5.36%	4.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.29%	4.58%	-
基本每股收益	0.26	0.22	17.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	376,146,436.15	327,073,399.02	15.00%
负债总计	101,245,656.82	66,243,828.48	52.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	275,869,849.30	261,203,558.04	5.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.96	4.70	5.61%
资产负债率%（母公司）	24.51%	18.49%	-
资产负债率%（合并）	26.92%	20.25%	-
流动比率	1.85	2.00	-
利息保障倍数	55.61	212.28	-
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	17,324,844.33	8,083,022.62	114.34%
应收账款周转率	3.64	2.30	-
存货周转率	1.93	1.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.00%	-3.53%	-
营业收入增长率%	20.66%	-11.39%	-
净利润增长率%	26.81%	-33.27%	-

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	59,673,595.96	15.86%	8,380,177.33	2.56%	612.08%
应收票据					
应收账款	50,355,274.49	13.39%	37,838,338.08	11.57%	33.08%
交易性金融资产	14,921,345.00	3.97%	19,077,077.07	5.83%	-21.78%
其他应收款	2,817,279.73	0.75%	2,249,551.97	0.69%	25.24%
预付款项	4,561,235.95	1.21%	3,946,046.17	1.21%	15.59%
存货	49,605,733.75	13.19%	54,915,743.48	16.79%	-9.67%
固定资产	154,656,468.84	41.12%	158,478,692.16	48.45%	-2.41%
在建工程	3,651,399.57	0.97%	5,724,955.46	1.75%	-36.22%
无形资产	26,128,947.30	6.95%	26,441,557.38	8.08%	-1.18%
短期借款	40,021,577.15	10.64%	11,861,016.25	3.63%	237.42%
应付账款	45,772,811.41	12.17%	36,106,522.83	11.04%	26.77%
合同负债	2,705,577.43	0.72%	3,081,314.30	0.94%	-12.19%
应付职工薪酬	7,023,999.16	1.87%	8,065,323.65	2.47%	-12.91%
总资产	376,146,436.15	100.00%	327,073,399.02	100.00%	15.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末余额较上年期末增加 612.08%，主要是本期借款增加、收回货款增加所致；
- 2、应收账款本期期末余额较上年期末增加 33.08%，主要是公司第二季度收入增加所致；
- 3、交易性金融资产本期期末余额较上年期末减少 21.78%，主要是本期处置部分股票投资所致；
- 4、其他应收款本期期末余额较上年期末增加 25.24%，主要是应收平台款增加所致；
- 5、在建工程本期期末余额较上年期末减少 36.22%，主要是高端窗饰材料研究中心工程、先锋路厂区改造工程转固所致；
- 6、短期借款本期期末余额较上年期末增加 237.42%，主要是补充资金借款增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	177,864,120.12	—	147,406,908.68	—	20.66%
营业成本	110,891,069.87	62.35%	90,028,055.40	61.07%	23.17%
毛利率	37.65%	—	38.93%	—	—

销售费用	30,005,888.75	16.87%	24,163,955.22	16.39%	24.18%
管理费用	12,746,655.34	7.17%	13,476,605.99	9.14%	-5.42%
研发费用	5,184,928.85	2.92%	2,973,451.35	2.02%	74.37%
财务费用	42,908.92	0.02%	-515,291.45	-0.35%	108.33%
其他收益	118,056.45	0.07%	253,543.28	0.17%	-53.44%
投资收益	-1,035,220.32	-0.58%	-323,953.94	-0.22%	-219.56%
公允价值变动损益	1,127,081.79	0.63%	-43,365.89	-0.03%	2,699.01%
信用减值损失	-684,204.09	-0.38%	76,313.66	0.05%	996.57%
资产减值损失	-911,801.49	-0.51%	-1,365,731.19	-0.93%	-33.24%
营业利润	15,803,715.30	8.89%	14,001,850.31	9.50%	12.87%
营业外收入	599,646.10	0.34%	46,208.69	0.03%	1,197.69%
营业外支出	131,976.93	0.07%	78,164.08	0.05%	68.85%
净利润	13,786,472.43	7.75%	10,871,646.93	7.38%	26.81%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增加 20.66%，主要是因为订单增加，销售量增加，相应收入增加；
2. 营业成本较上年同期增加 23.17%，主要是由于营业收入增加，相应的产品成本随之增加所致；
3. 研发费用本期较上年同期增加 74.37%，主要是因为本期加大研发投入所致；
4. 财务费用本期较上年同期增加 108.33%，主要是因为短期借款增加，利息支出增加所致；
5. 其他收益本期较上年同期减少 53.44%，主要是因为政府补助减少所致；
6. 投资收益本期较上年同期减少 219.56%，主要是因为本期低于购买价处置部分股票所致；
7. 公允价值变动损益本期较上年同期增加 2699.01%，主要是因为持有股票期末股价升高所致。
8. 信用减值损失本期较上年同期增加 996.57%，主要是因为期末应收账款较上期末增加，按预期信用损失率计算的坏账准备相应增加；
9. 资产减值损失本期较上年同期减少 33.24%，主要是因为本期呆滞库存减少所致；
10. 营业外收入本期较上年同期增加 1,197.69%，主要是物流赔偿超过盘亏损失的部分由管理费用转入营业外收入所致；
11. 营业外支出本期较上年同期增加 68.85%，主要是由于非流动资产报废损失较上年同期有所增加所致；
12. 净利润本期较上年同期增加 26.81%，主要是营业收入较上年同期增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	176,383,972.18	146,547,506.62	20.36%
其他业务收入	1,480,147.94	859,402.06	72.23%
主营业务成本	110,139,757.71	89,837,394.69	22.60%
其他业务成本	751,312.16	190,660.71	294.06%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
窗帘及相关	176,383,972.18	110,139,757.71	37.56%	20.36%	22.60%	-1.14%
其他	1,480,147.94	751,312.16	49.24%	72.23%	294.06%	-28.57%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	24,111,820.30	17,899,161.17	25.77%	85.98%	91.10%	-1.99%
境外	153,752,299.82	92,991,908.70	39.52%	14.36%	15.29%	-0.48%

收入构成变动的原因

营业收入比上年增加 20.66%，境内、境外收入均有所增加，境外收入增加主要是北美、欧洲地区收入增加所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,324,844.33	8,083,022.62	114.34%
投资活动产生的现金流量净额	-4,197,644.33	-6,297,983.99	33.35%
筹资活动产生的现金流量净额	37,792,178.76	-15,708,163.08	340.59%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本年较上年增加 114.34%，主要是支付其他与经营活动有关中支付销售、管理及研发费用的现金增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 33.35%，主要是收回投资收到的现金增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 340.59%，主要是取得借款收到的现金增加所致。

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
郑州名扬智能遮阳技术有限公司	控股子公司	智能家庭消费设备制造、销	1,000	22,858,872.84	10,482,021.64	-	-

		售；家用纺织制成品、家居用品制造和销售					
深圳名扬国际电子商务有限公司	控股子公司	货物及技术进出口；销售窗饰材料及辅件	200	20,068,025.93	5,105,337.74	-	-
郑州名扬进出口贸易有限公司	控股子公司	货物及技术进出口；销售窗饰材料及辅件	200	16,901,455.27	3,633,791.75	-	-
郑州名扬家居用品有限公司	控股子公司	互联网销售；针纺织品销售；货物进出口；技术进出口；建筑用金属配件销售；塑料制品销售	50	4,807,984.24	5,690.89	-	-
郑州名扬新材料研究院有限公司	控股子公司	新材料技术研发、推广、开发、进出口；建筑装饰材料销售	100	438,987.42	-701,570.68	-	-
深圳好丽家居科技有限公司	控股子公司	互联网销售（除销售需要许可的商品）；门窗销售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；家居用品销售；	1,000	1,568,909.93	572,306.18	-	-

注：

1、注册资本为万元；
主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为张年青、韩玲，两人直接持有公司 9.18%的股份（张年青 5.23%；韩玲 3.95%），通过郑州涵丰间接控制公司 78.99%的表决权,张年青担任郑州博晟的执行事务合伙人而间接控制公司 2.97%的表决权、担任郑州博佳的执行事务合伙人而间接控制公司 1.71%的表决权。张年青和韩玲合计控制公司 92.85%的表决权。张年青、韩玲均为公司的创始股东，且张年青担任公司董事、高级管理人员等重要职务，对公司重大事项决策、日常生产经营、董事和高级管理人员的提名及任免等可以施加重大影响。若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，将可能引致实际控制人不当控制的相关公司治理风险。
公司治理风险	股份公司自成立以来，已逐步建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会、董事会、监事会能够较好的按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作，未出现违法违规情形。但公司治理机制的有效运行仍可能受公司及经营管理层对相关法律法规的理解程度、规范治理意识的不断提升等方面的影响，需要公司及管理层在未来的管理实践中不断学习及完善。若未来公司经营中存在公司治理不当等情形，将影响公司的经营发展。
市场竞争风险	公司所处的功能性遮阳行业竞争较为激烈，国内外厂商众多，市场集中度相对较低。尽管公司规模在国内遮阳产品制造领域处于第一梯队，但随着我国功能性遮阳产业日益发展，国内外功能性遮阳市场竞争日趋白热化，公司的产品市场占有率和盈利水平有可能受到影响。此外，国内一些遮阳面料生产企业也正利用资本优势进入下游遮阳成品制造领域，公司将面临更为激烈的市场竞争。

产品外销风险	公司产品外销占主营业务收入的比例超过 85%，对境外市场的依存度较高。而国际政治经济环境、贸易政策、国际供求关系、国际市场价格等公司不可控因素对产品外销影响较大，上述因素的变化将直接影响公司的经营成果，虽然报告期内国外市场需求较为稳定，但仍存在未来国际市场需求降低的风险。
海外电商平台经营风险	2021 年以来，公司开展电商业务，主要通过亚马逊、Shopify 等海外线上 B2C 平台销售产品。目前，亚马逊、Shopify 等线上平台已逐渐发展为成熟的全球性开放式电商平台，但如果该等电商平台的业务模式、经营策略或经营稳定性发生重大变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。
公司对出口退税依赖程度较高	公司的境外业务收入占公司营业收入的 85%以上，享受国家的出口退税政策。如果国家出口政策发生变化，丧失相应的出口退税优惠，将对公司业绩产生一定影响。
汇率变动风险	人民币兑美元汇率较往年整体保持较高水平。因公司境外收入占比较高，且与客户绝大部分采用美元结算。人民币兑美元汇率的波动将对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	1、减少原材料价格波动风险：公司原材料涤纶丝、水性丙烯酸乳液等属于石化产品，其价格受石油价格波动影响，而石油价格波动受全球政治、经济等因素影响。原认定的国际原油价格呈总体上涨的趋势风险已不存在，原材料价格波动风险减少。2、减少地缘政治风险：在发生战争对公司业务带来负面影响的同时，战后重建对公司业务带来正面影响，地缘政治风险减少。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无。

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	23,545,702.14	9,178,446.50
销售产品、商品,提供劳务		3,539.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000.00	

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

- 1、公司向关联方采购主要是包材以及配件，交易具有持续性；
- 2、公司向关联方销售主要是零星的窗帘配件，金额较小，且不具有持续性；

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-026	对外投资	股票投资	不超过 2000 万元额度内	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用闲置资金进行股票投资，证券投资的最高额度不超过 2000 万元。在上述额度内，资金可滚动使用。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范和减少同公司之间发生关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范和减少同公司之间发生关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用交易	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 22 日	-	挂牌	股份增持承诺	遵守《公司法》《证券法》和有关法律、法规关于股份转让的限制性规定。	正在履行中
公司	2024 年 3 月 26 日	-	发行	回购承诺	对招股说明书等申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形作出承诺,并采取回购、赔偿等相应约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 26 日	-	发行	回购承诺	对招股说明书等申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形作出承诺,并采取回购、赔偿等相应约束措施。	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 26 日	-	发行	回购承诺	对招股说明书等申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形作出承诺,并采取回购、赔偿等相应约束措施。	正在履行中
公司	2024 年 3 月 26 日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施的承诺	将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施,努力降低本次北交所上市对即期回报的影响,保护公司股东的权益	正在履行中
董事、高管	2024 年 3 月 26 日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施的	将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实	正在履行中

				承诺	施，努力降低本次北交所上市对即期回报的影响，保护公司股东的权益	
公司	2024 年 3 月 26 日	-	发行	稳定股价的承诺	为了更好地保护投资者利益，公司制订了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价的预案》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 26 日	-	发行	稳定股价的承诺	为了更好地保护投资者利益，公司制订了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价的预案》	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 26 日	-	发行	稳定股价的承诺	为了更好地保护投资者利益，公司制订了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价的预案》	正在履行中
公司	2024 年 3 月 26 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	发行人及其控股股东、董事、高级管理人员将切实履行已作出的承诺，如未能履行承诺的，则接受相关约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 26 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	发行人及其控股股东、董事、高级管理人员将切实履行已作出的承诺，如未能履	正在履行中

					行承诺的，则接受相关约束措施	
董监高	2024 年 3 月 26 日	-	发行	未履行承诺的约束措施	发行人及其控股股东、董事、高级管理人员将切实履行已作出的承诺，如未能履行承诺的，则接受相关约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 26 日	-	发行	自愿限售承诺	控股股东、实际控制人及其亲属、上市前直接持有 10%以上股份的股东或虽未直接持有但可实际支配 10%以上股份表决权的相关主体、董监高等申请自愿限售，公司在北交所上市之日前或公开发行股票并上市事项终止前不减持公司股票	正在履行中
上市前直接持有 10%以上股份的股东	2024 年 3 月 26 日	-	发行	自愿限售承诺	控股股东、实际控制人及其亲属、上市前直接持有 10%以上股份的股东或虽未直接持有但可实际支配 10%以上股份表决权的相关主体、董监高等申请自愿限售，公司在北交所上市之日前或公开发行股票并上市事项终止前不减持公司股票	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 26 日	-	发行	自愿限售承诺	控股股东、实际控制人及其亲属、上市前直接持有 10%以上股份的股东或虽未	正在履行中

					直接持有但可实际支配 10%以上股份表决权的相关主体、董监高等申请自愿限售，公司在北交所上市之日前或公开发行股票并上市事项终止前不减持公司股票	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及相关主体不存在超期未履行的承诺事项。

（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
房屋建筑物	固定资产	抵押	34,075,576.99	9.06%	银行借款抵押
货币资金	货币资金	冻结	101,500.00	0.03%	ETC 押金、支付平台保证金
总计	-	-	34,177,076.99	9.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司的资产受限系因生产经营及向银行贷款所需，未对公司的生产经营产生重大不利影响。

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	185,000	0.33%	80,000	265,000	0.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	175,000	0.31%	-20,000	155,000	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,390,000	99.67%	-80,000	55,310,000	99.52%
	其中：控股股东、实际控制人	49,000,000	88.17%		49,000,000	88.17%
	董事、监事、高管	3,090,000	5.56%	-25,000	3,065,000	5.52%
	核心员工	70,000	0.13%		70,000	0.13%
总股本		55,575,000	-	0	55,575,000	-
普通股股东人数		24				

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	郑州涵丰	43,900,000	0	43,900,000	78.9924%	43,900,000	0	0	0
2	张年青	2,906,000	0	2,906,000	5.2290%	2,906,000	0	0	0
3	韩全胜	2,310,000	0	2,310,000	4.1565%	2,310,000	0	0	0
4	韩玲	2,194,000	0	2,194,000	3.9478%	2,194,000	0	0	0
5	郑州博晟	1,652,250	0	1,652,250	2.9730%	1,652,250	0	0	0
6	郑州博佳	947,750	0	947,750	1.7054%	947,750	0	0	0
7	张涵	700,000	0	700,000	1.2596%	700,000	0	0	0
8	徐玉红	530,000	0	530,000	0.9537%	530,000	0	0	0

9	李军	100,000	0	100,000	0.1799%		100,000	0	0
10	魏社华	70,000	0	70,000	0.1260%	70,000	0	0	0
合计		55,310,000	-	55,310,000	99.5232%	55,210,000	100,000	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：

股东张年青、韩玲系夫妻关系，两人合计持有郑州涵丰 100%的股权，张年青和韩玲系郑州涵丰的实际控制人；张年青持有郑州博晟 17.00%的份额并担任执行事务合伙人，韩玲持有郑州博晟 15.13%的份额；张年青持有郑州博佳 21.10%的份额并担任执行事务合伙人，韩玲持有郑州博佳 22.06%的份额；张涵系张年青和韩玲之子，魏社华系张年青姐夫，郑州涵丰、郑州博晟、郑州博佳、张年青、韩玲、张涵和魏社华为一致行动人；股东韩全胜系韩玲之胞弟；股东韩全胜、徐玉红系夫妻关系；股东李军与其他股东无关联关系。

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				
张年青	董事长兼总经理	男	1963 年 1 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	2,906,000	0	2,906,000	5.23%
韩全胜	董事	男	1969 年 1 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	2,310,000	0	2,310,000	4.16%
柳村	董事、中心总监	男	1967 年 5 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	25,000	0	25,000	0.05%
李鹏	董事、中心总监	男	1981 年 10 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	10,000	0	10,000	0.02%
何建新	独立董事	男	1977 年 10 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	0	0	0	0.00%
孟戈	独立董事	男	1978 年 3 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	0	0	0	0.00%
朱红梅	独立董事	女	1969 年 11 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	0	0	0	0.00%
时凯	职工监事	男	1990 年 6 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	0	0	0	0.00%
郭文杰	职工监事	男	1990 年 7 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	0	0	0	0.00%
张涵	副总经理	男	1995 年 12 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	700,000	0	700,000	1.26%

冯娜	财务负责人	女	1981 年 3 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	0	0	0	0.00%
刘高升	监事会主席	男	1964 年 10 月	2023 年 12 月 25 日	2025 年 1 月 22 日	20,000	0	20,000	0.04%
杨凡	中心总监	男	1983 年 4 月	2023 年 12 月 25 日	2025 年 1 月 7 日	25,000	0	25,000	0.05%
胡景新	董事会秘书、中心总监	男	1973 年 7 月	2023 年 12 月 25 日	2025 年 5 月 20 日	0	0	0	0.00%
王慧	监事会主席	女	1982 年 5 月	2025 年 1 月 22 日	2026 年 12 月 24 日	20,000	0	20,000	0.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张年青和韩玲系夫妻关系，两人合计持有郑州涵丰 100%的股权；张年青持有郑州博晟 17.00%的份额并担任执行事务合伙人；张年青持有郑州博佳 21.10%的份额并担任执行事务合伙人；张涵系张年青和韩玲之子，魏社华系张年青姐夫；韩全胜和徐玉红系夫妻关系，韩全胜系韩玲胞弟。其他董监高除自身持股外与其他股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘高升	监事会主席	离任	无	退休
杨凡	中心总监	离任	无	离职
胡景新	董事会秘书、中心总监	离任	无	离职
王慧	无	新任	监事会主席	新选举

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

王慧女士，1982 年 5 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2004 年 7 月至 2018 年 9 月任郑州名扬窗饰材料有限公司国贸部业务员；2018 年 10 月至 2020 年 7 月任郑州名扬窗饰材料有限公司国贸部副经理；2020 年 8 月至今任郑州名扬窗饰科技股份有限公司国贸部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	23	2	5	20
技术人员	39	28	5	62
生产人员	388	58	126	320
销售人员	59	10	4	65
行政人员	79	17	25	71
员工总计	588	115	165	538

(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	13	0	0	13

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	59,673,595.96	8,380,177.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	14,921,345.00	19,077,077.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	50,355,274.49	37,838,338.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,561,235.95	3,946,046.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,817,279.73	2,249,551.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	49,605,733.75	54,915,743.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,269,783.65	5,166,325.34
流动资产合计		187,204,248.53	131,573,259.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	154,656,468.84	158,478,692.16
在建工程	五、9	3,651,399.57	5,724,955.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	525,303.33	735,424.65
无形资产	五、11	26,128,947.30	26,441,557.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	666,354.97	770,679.04
递延所得税资产	五、13	3,313,713.61	3,348,830.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		188,942,187.62	195,500,139.58
资产总计		376,146,436.15	327,073,399.02
流动负债：			
短期借款	五、15	40,021,577.15	11,861,016.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、16		277,851.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	45,772,811.41	36,106,522.83
预收款项	五、18	241,496.80	217,178.33
合同负债	五、19	2,705,577.43	3,081,314.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	7,023,999.16	8,065,323.65
应交税费	五、21	2,297,289.30	3,742,601.56
其他应付款	五、22	1,481,462.78	1,205,286.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	475,046.72	446,395.35
其他流动负债	五、24	934,156.94	852,525.47
流动负债合计		100,953,417.69	65,856,015.33
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	143,053.89	387,813.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	149,185.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计		292,239.13	387,813.15
负债合计		101,245,656.82	66,243,828.48
所有者权益：			
股本	五、26	55,575,000.00	55,575,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	123,945,220.80	123,660,484.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	15,289,371.41	15,289,371.41
一般风险准备			
未分配利润	五、29	81,060,257.09	66,678,702.19
归属于母公司所有者权益合计		275,869,849.30	261,203,558.04
少数股东权益		-969,069.97	-373,987.50
所有者权益合计		274,900,779.33	260,829,570.54
负债和所有者权益合计		376,146,436.15	327,073,399.02

法定代表人：张年青

主管会计工作负责人：冯娜

会计机构负责人：冯娜

（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		21,933,073.11	2,085,039.00
交易性金融资产		14,921,345.00	19,077,077.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	49,364,552.00	41,377,684.45
应收款项融资			
预付款项		3,790,912.33	3,146,991.60

其他应收款	十六、2	772,849.28	2,372,808.04
其中：应收利息			
应收股利			2,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		36,253,041.37	42,459,623.16
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		1,248,492.06	2,300,104.97
流动资产合计		128,284,265.15	112,819,328.29
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	十六、3	51,596,874.81	17,565,169.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		153,431,643.60	157,154,844.89
在建工程		3,651,399.57	5,724,955.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		525,303.33	735,424.65
无形资产		26,128,947.30	26,441,557.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		290,889.64	273,897.24
递延所得税资产		2,600,731.83	2,820,988.74
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		238,225,790.08	210,716,838.17
资产总计		366,510,055.23	323,536,166.46
流动负债：			
短期借款		20,006,577.15	11,861,016.25
交易性金融负债		-	277,851.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,556,689.18	33,524,607.02
预收款项		215,384.39	217,178.33
合同负债		18,812,390.27	3,717,055.90
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,956,192.01	6,028,681.88
应交税费		1,284,052.15	1,975,086.54
其他应付款		1,177,149.75	1,186,960.81
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		475,046.72	446,395.35
其他流动负债		2,201,605.12	192,326.26
流动负债合计		89,685,086.74	59,427,159.50
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		143,053.89	387,813.15
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		143,053.89	387,813.15
负债合计		89,828,140.63	59,814,972.65
所有者权益：			
股本		55,575,000.00	55,575,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,629,258.63	123,344,522.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,289,371.41	15,289,371.41
一般风险准备			
未分配利润		82,188,284.56	69,512,300.13
所有者权益合计		276,681,914.60	263,721,193.81
负债和所有者权益合计		366,510,055.23	323,536,166.46

（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	五、30	177,864,120.12	147,406,908.68
其中：营业收入	五、30	177,864,120.12	147,406,908.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,674,317.16	132,001,864.29
其中：营业成本	五、30	110,891,069.87	90,028,055.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,802,865.43	1,875,087.78
销售费用	五、32	30,005,888.75	24,163,955.22
管理费用	五、33	12,746,655.34	13,476,605.99
研发费用	五、34	5,184,928.85	2,973,451.35
财务费用	五、35	42,908.92	-515,291.45
其中：利息费用		297,974.03	85,706.17
利息收入		25,029.01	62,806.62
加：其他收益	五、36	118,056.45	253,543.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,035,220.32	-323,953.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,127,081.79	-43,365.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-684,204.09	76,313.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-911,801.49	-1,365,731.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,803,715.3	14,001,850.31
加：营业外收入	五、41	599,646.1	46,208.69
减：营业外支出	五、42	131,976.93	78,164.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,271,384.47	13,969,894.92
减：所得税费用	五、43	2,484,912.04	3,098,247.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,786,472.43	10,871,646.93
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)		13,786,472.43	10,871,646.93
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)		-595,082.47	-1,381,435.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,381,554.90	12,253,082.38
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		13,786,472.43	10,871,646.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,381,554.90	12,253,082.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-595,082.47	-1,381,435.45
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.22

法定代表人: 张年青

主管会计工作负责人: 冯娜

会计机构负责人: 冯娜

(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	十六、4	127,185,571.87	106,894,773.70
减: 营业成本	十六、4	92,044,245.44	75,519,090.84
税金及附加		1,755,236.88	1,810,928.89
销售费用		2,239,969.31	2,666,658.24

管理费用		11,366,058.58	12,482,063.02
研发费用		5,184,928.85	2,973,451.35
财务费用		-81,799.57	-171,131.82
其中：利息费用		249,974.03	85,545.87
利息收入		-22,645.67	48,203.99
加：其他收益		116,575.38	252,611.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,035,220.32	-323,953.94
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）		1,127,081.79	-43,365.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,088.31	49,121.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-787,953.63	-1,522,734.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,089,327.29	10,025,391.87
加：营业外收入		72,269.26	56,427.91
减：营业外支出		127,406.58	77,063.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,034,189.97	10,004,756.50
减：所得税费用		1,358,205.54	1,822,428.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,675,984.43	8,182,328.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,675,984.43	8,182,328.05
（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		12,675,984.43	8,182,328.05

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		162,205,113.52	147,271,705.94
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		8,893,145.91	8,254,132.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,148,660.25	1,392,004.16
经营活动现金流入小计		173,246,919.68	156,917,842.78
购买商品、接受劳务支付的现金		112,821,165.83	104,533,912.97
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		23,067,809.30	25,113,486.16
支付的各项税费		6,522,358.65	9,963,481.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	13,510,741.57	9,223,939.40
经营活动现金流出小计		155,922,075.35	148,834,820.16
经营活动产生的现金流量净额		17,324,844.33	8,083,022.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,768,093.30	
取得投资收益收到的现金		-1,068,703.39	
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	五、44	965.89	
投资活动现金流入小计		18,700,355.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,107,804.77	6,297,983.99
投资支付的现金		14,790,195.36	
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		22,898,000.13	6,297,983.99
投资活动产生的现金流量净额		-4,197,644.33	-6,297,983.99
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		48,324,111.79	
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		48,324,111.79	
偿还债务支付的现金		10,201,241.93	14,899,529.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,776.10	41,718.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	202,915.00	766,915.00
筹资活动现金流出小计		10,531,933.03	15,708,163.08
筹资活动产生的现金流量净额		37,792,178.76	-15,708,163.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		374,039.87	553,795.38
五、现金及现金等价物净增加额		51,293,418.63	-13,369,329.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,278,677.33	30,281,537.14
六、期末现金及现金等价物余额		59,572,095.96	16,912,208.07

法定代表人：张年青

主管会计工作负责人：冯娜

会计机构负责人：冯娜

（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		141,485,974.01	114,544,079.09
收到的税费返还		6,822,298.69	5,541,939.68
收到其他与经营活动有关的现金		549,154.01	1,339,024.47
经营活动现金流入小计		148,857,426.71	121,425,043.24
购买商品、接受劳务支付的现金		80,323,515.38	77,692,966.77
支付给职工以及为职工支付的现金		20,135,214.66	21,102,446.50

支付的各项税费		4,339,376.38	7,878,647.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,169,336.09	3,919,244.85
经营活动现金流出小计		110,967,442.51	110,593,306.11
经营活动产生的现金流量净额		37,889,984.20	10,831,737.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,768,093.30	
取得投资收益收到的现金		931,296.61	
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		965.89	
投资活动现金流入小计		20,700,355.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,076,411.95	6,005,793.00
投资支付的现金		48,821,900.36	
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		56,898,312.31	6,005,793.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,197,956.51	-6,005,793.00
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		28,324,111.79	
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		28,324,111.79	
偿还债务支付的现金		10,184,741.93	14,899,529.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,776.10	41,718.45
支付其他与筹资活动有关的现金		202,915.00	564,000.00
筹资活动现金流出小计		10,515,433.03	15,505,248.08
筹资活动产生的现金流量净额		17,808,678.76	-15,505,248.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		347,327.66	155,412.92
五、现金及现金等价物净增加额		19,848,034.11	-10,523,891.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,085,039.00	21,931,970.76
六、期末现金及现金等价物余额		21,933,073.11	11,408,079.73

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

郑州名扬窗饰科技股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2001年8月6日经河南省人民政府410100100070036号文批准，由张年青、韩玲两名自然人共同投资设立，并经河南省郑州市二七区工商管理和质量技术监督局核准登记，企业法人营业执照注册号：91410103731301747F。公司总部地址及注册地址为郑州市二七区马寨镇望明路100号；法定代表人为张年青；公司注册资本为5,557.50万元人民币；营业期限为长期。

本公司前身系郑州名扬窗饰材料有限公司（以下简称“名扬窗饰”），2020年12月30日改组为股份有限公司，2023年3月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司创新层股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

主要经营活动：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；家居用品制造；针纺织品及原料销售；产业用纺织制成品销售；建筑装饰材料销售；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；数字家庭产品制造；物联网设备销售；新材料技术研发。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于2025年8月26日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策为公司重要会计政策，具体会计政策见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币

为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上, 且金额超过 100 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上, 且金额超过 100 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过1000万元, 且占合并报表净资产绝对值10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买

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

（4）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄组合
- 应收账款组合 2: 合并范围内关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 往来款项
- 其他应收款组合 2: 押金保证金
- 其他应收款组合 3: 代垫款项
- 其他应收款组合 4: 备用金
- 其他应收款组合 5: 其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

对于应收分期收款销售商品款，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，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、半成品、产成品、合同履约成本、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货可变现净值的确定依据：①产成品和持有待售的材料等直接用于出售的商品存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，期末可变现净值以接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的

已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，单位价值在 1000 元以上的、能够单独发挥效用的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-30	5.00	3.17-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固时点及标准
-----	---------

房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程已达到预定设计要求，经设计、施工、监理等单位和公司相关部门完成验收，已达到了预定可使用状态；(3) 继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过相关人员验收；(4) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品或者即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或者销售。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	预期使用年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以

下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

（4）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（5）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（6）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余

等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

（2）具体方法

公司销售商品分为境内和境外两个区域，线下和线上两种模式，即直接向客户批发商品和通过亚马逊等电商平台向终端消费者销售商品。收入确认的具体方法如下：

销售商品合同

①境外销售：如果是批发类业务，海路运输时公司根据销售合同（订单）约定将产品报关并取得提单后，确认销售收入；铁路运输时公司根据取得提单或提货凭证时确认收入。如果是零售类业务，客户通过电商平台下单，电商平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，公司在商品妥投时确认收入。根据以往订单妥投统计，终端消费者收到商品的时间一般为 2-8 天，因此公司按照发货地在境外的商品在发货后 2 天确认收入，发货地在境内的商品在发货后 8 天确认收入。

②境内销售：公司按照销售合同（订单）约定，已将货物交付客户且由客户签收确认，公司根据客户签收单据确认收入。客户通过电商平台下单，公司委托物流公司配送交货给客户，在商品交付给终端消费者时确认收入。公司以历史期间的实际订单妥投信息统计确定发货后商品交付给终端消费者的物流妥投天数，并以该妥投天数进行收入确认，在发货后 3 天确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、22 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至

服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的销售合同发生合同变更时：

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

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

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

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

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

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

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

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

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 短期住房租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的

折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损

失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9
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	1.2
土地使用税	应税土地面积	8 元/平方米/年
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25、29.70、29.84

报告期内，享受税收优惠的各纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
郑州名扬窗饰科技股份公司	25
郑州名扬进出口贸易有限公司	25
郑州名扬智能遮阳技术有限公司	20
深圳名扬国际电子商务有限公司	25

郑州名扬家居用品有限公司	20
郑州名扬新材料研究院有限公司	20
深圳好丽家居科技有限公司	20
好丽窗饰有限公司	29.70、29.84

2、税收优惠及批文

(1)根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕 39 号), 本公司享受增值税出口退税政策, 出口退税率为13%。

(2)根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2023年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2023年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。郑州名扬窗饰科技股份公司享受上述税前加计扣除政策;

(3)根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年12号), 自2023年1月1日至2027年12月31日, 对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至2027年12月31日。对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期子公司郑州名扬智能遮阳技术有限公司、郑州名扬家居用品有限公司、郑州名扬新材料研究院有限公司和深圳好丽家居科技有限公司均符合小型微利企业标准, 享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,018.91	3,922.77
银行存款	52,998,550.34	6,243,955.41
其他货币资金	6,661,026.71	2,132,299.15
合计	59,673,595.96	8,380,177.33
其中: 存放在境外的款项总额	34,105,288.35	988,414.49

说明: (1) 公司报告期末存放在境外的款项, 系境外子公司好丽窗饰银行存款及公司在Payoneer、Paypal等境外收付款平台的资金余额。

(2) 公司报告期末其他货币资金主要为存放在第三方收付款平台(Payoneer、PayPal、万里汇、支付宝)的资金余额。

(3) 公司2025年06月30日除因冻结101,500.00元外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,921,345.00	19,077,077.07
其中: 远期结售汇合约		
证券	14,921,345.00	19,077,077.07
合计	14,921,345.00	19,077,077.07

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	52,346,808.00	39,620,318.88
1至2年(含2年)	653,218.43	251,509.09
2至3年(含3年)	1,610,834.44	2,327,673.49
3年以上	816,400.77	58,563.53
小计	55,427,261.64	42,258,064.99
减: 坏账准备	5,071,987.15	4,419,726.91
合计	50,355,274.49	37,838,338.08

(2) 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	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,282,787.00	4.12	2,282,787.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,144,474.64	95.88	2,789,200.15	5.25	50,355,274.49
其中: 账龄组合	53,144,474.64	95.88	2,789,200.15	5.25	50,355,274.49
合计	55,427,261.64	100.00	5,071,987.15	9.15	50,355,274.49

续:

类 别	上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	账 面 余 额	坏 账 准 备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,292,290.46	5.42	2,292,290.46	100.00	
按组合计提坏账准备	39,965,774.53	94.58	2,127,436.45	5.32	37,838,338.08
其中：账龄组合	39,965,774.53	94.58	2,127,436.45	5.32	37,838,338.08
合计	42,258,064.99	100.00	4,419,726.91	10.46	37,838,338.08

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	预期信用损失率(%)		
客户 A	2,282,787.00	2,282,787.00	100.00		预计无法收回款项

续：

名 称	上年年末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
客户 A	2,292,290.46	2,292,290.46	100.00		预计无法收回款项

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	52,516,316.34	2,649,613.72	5.05	39,620,318.88	2,040,446.39	5.15
1 至 2 年(含 2 年)	483,710.09	49,871.02	10.31	251,509.09	21,604.67	8.59
2 至 3 年(含 3 年)	78,189.71	23,456.91	30.00	35,383.03	6,821.86	19.28
3 至 4 年(含 4 年)	66,258.50	66,258.50	100.00	58,563.53	58,563.53	100.00
合计	53,144,474.64	2,789,200.15	5.25	39,965,774.53	2,127,436.45	5.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	4,419,726.91
本期计提	652,260.24
本期收回或转回	
本期核销	

期末余额

5,071,987.15

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

公司本期按欠款方归集的应收账款期末余额前五名累计金额为33,619,600.09元,占应收账款期末余额合计数的比例为 60.67%, 对应的应收账款坏账准备金额为 1,680,980.01元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	4,544,235.25	99.63	3,909,953.84	99.09
1 至 2 年 (含 2 年)	7,000.70	0.15	10,000.00	0.25
2 至 3 年 (含 3 年)	10,000.00	0.22	26,092.33	0.66
合计	4,561,235.95	100.00	3,946,046.17	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末余额前五名累计金额为2,874,801.66元,占预付款项期末余额合计数的比例为63.03%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,817,279.73	2,249,551.97
合计	2,817,279.73	2,249,551.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,683,091.01	2,104,553.22
1 至 2 年 (含 2 年)	108,139.61	181,023.17
2 至 3 年 (含 3 年)	42,533.39	13,500.00
3 至 4 年 (含 4 年)	12,500.00	
4 至 5 年 (含 5 年)	50,000.00	26,647.33

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	26,647.33	
小计	2,922,911.34	2,325,723.72
减：坏账准备	105,631.61	76,171.75
合计	2,817,279.73	2,249,551.97

②按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
平台款	2,043,867.72	1,393,893.33
往来款	133,483.41	494,175.85
备用金	104,880.50	212,040.05
押金保证金	359,971.93	12,000.00
其他	280,707.78	213,614.49
小计	2,922,911.34	2,325,723.72
减：坏账准备	105,631.61	76,171.75
合计	2,817,279.73	2,249,551.97

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
按组合计提坏账准备	2,922,911.34		105,631.61	2,817,279.73	
合计	2,922,911.34		105,631.61	2,817,279.73	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,325,723.72		76,171.75	2,249,551.97	
合计	2,325,723.72		76,171.75	2,249,551.97	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	76,171.75			76,171.75
期初余额在本期				
--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	29,459.86			29,459.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	105,631.61			105,631.61

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名累计金额为2,062,359.84元，
占其他应收款期末余额合计数的比例为70.56%。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额 跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	上年年末余额 跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
原材料	24,621,723.61	3,964,449.05	20,657,274.56	23,445,923.01	4,165,433.05	19,280,489.96
产成品	18,166,421.52	1,292,015.05	16,874,406.47	22,104,849.43	1,013,331.77	21,091,517.66
发出商品	3,818,142.38		3,818,142.38	6,779,029.95		6,779,029.95
半成品	7,032,000.57		7,032,000.57	5,975,864.96		5,975,864.96
委托加工材料	788,132.82		788,132.82	1,453,077.23		1,453,077.23
合同履约成本	434,860.14		434,860.14	333,540.71		333,540.71
周转材料	916.81		916.81			
低值易耗品				2,223.01		2,223.01
合计	54,862,197.85	5,256,464.10	49,605,733.75	60,094,508.30	5,178,764.82	54,915,743.48

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,165,433.05	-179,306.39		21,677.61		3,964,449.05
库存商品	1,013,331.77	1,085,743.29		807,060.01		1,292,015.05
半成品						
合计	5,178,764.82	906,436.90		828,737.62		5,256,464.10

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、在产品	存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	存货已销售或已处理
库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	商品已销售
半成品	产成品预计售价减去估计的相关费用及税费后的金额	商品已销售

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,159,851.75	4,598,880.73
待认证进项税额	769,557.13	262,779.44
应收退货成本	375,197.99	303,510.83
其他	965,176.78	1,154.34
合计	5,269,783.65	5,166,325.34

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	154,656,468.84	158,478,692.16
固定资产清理		
合计	154,656,468.84	158,478,692.16

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	132,553,758.43	45,716,269.74	8,449,752.75	2,511,349.96	11,026,579.18	200,257,710.06
2.本期增加金额	1,876,575.91	1,506,625.57	7,079.65	986,701.93	6,419,130.83	10,796,113.89
(1) 购置		234,295.42	7,079.65	195,190.18	48,216.48	484,781.73
(2) 在建工程转入	1,876,575.91	1,272,330.15		791,511.75	186,643.42	4,127,061.23
(3) 其他增加					6,184,270.93	6,184,270.93
3.本期减少金额	5,601,514.07	3,409,500.97	1,077.59	130,869.62	11,683.99	9,154,646.24
(1) 处置或报废		519,658.12	1,077.59	1,289.00	2,380.00	524,404.71
(2) 其他减少	5,601,514.07	2,889,842.85		129,580.62	9,303.99	8,630,241.53
4.期末余额	128,828,820.27	43,813,394.34	8,455,754.81	3,367,182.27	17,434,026.02	201,899,177.71
二、累计折旧						
1.期初余额	13,989,970.50	16,126,933.37	5,886,676.75	1,719,817.53	3,951,054.84	41,674,452.99
2.本期增加金额	2,139,143.21	1,932,911.47	342,331.38	131,717.88	1,315,013.37	5,861,117.31
(1) 计提	2,139,143.21	1,932,911.47	342,331.38	131,717.88	1,315,013.37	5,861,117.31
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		394,763.60	1,023.71	1,224.55	414.48	397,426.34
(1) 处置或报废		394,763.60	1,023.71	1,224.55	414.48	397,426.34
(2) 其他减少						
4.期末余额	16,129,113.71	17,665,081.24	6,227,984.42	1,850,310.86	5,265,653.73	47,138,143.96
三、减值准备						
1.期初余额		104,564.91				104,564.91
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		104,564.91				104,564.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	112,699,706.56	26,043,748.19	2,227,770.39	1,516,871.41	12,168,372.29	154,656,468.84
2.期初账面价值	118,563,787.93	29,484,771.46	2,563,076.00	791,532.43	7,075,524.34	158,478,692.16

(2) 期末, 公司因抵押受限的固定资产金额为34,075,576.99元。

(3) 期末, 公司不存在质押、担保、未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,651,399.57	5,724,955.46
工程物资		
合 计	3,651,399.57	5,724,955.46

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
定型车间设备拆迁及安装费用	3,054,863.20		3,054,863.20	2,744,863.20		2,744,863.20
智慧园区建设项目	582,377.08		582,377.08	1,373,888.83		1,373,888.83
高端窗饰材料工程研究中心项目	-		-	800,000.00		800,000.00
飞翔路厂区用设备	14,159.29		14,159.29	484,135.36		484,135.36
先锋路厂区改造项目	-		-	322,068.07		322,068.07
合 计	3,651,399.57		3,651,399.57	5,724,955.46		5,724,955.46

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
飞翔路厂区		1,135,150.04	1,135,150.04					
定型车间设备拆迁及安装费用	2,744,863.20	310,000.00						3,054,863.20
智慧园区建设项目	1,373,888.83		791,511.75					582,377.08
高端窗饰材料工程研究中心项目	800,000.00	314,197.85	1,114,197.85					
飞翔路厂区用设备	484,135.36	14,159.29	484,135.36					14,159.29
老厂区改造项目	322,068.07	190,000.00	512,068.07					
先锋路厂区1MW分布式光伏项目		89,998.16	89,998.16					
合 计	5,724,955.46	2,053,505.34	4,127,061.23	-				3,651,399.57

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	1,260,727.96
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4.期末余额	1,260,727.96
二、累计折旧	
1.期初余额	525,303.31
2.本期增加金额	210,121.32
(1) 计提	210,121.32
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4.期末余额	735,424.63
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	525,303.33
2.期初账面价值	735,424.65

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	31,245,442.00
2.本期增加金额	
(1) 购置	

(2) 内部研发	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4.期末余额	31,245,442.00
二、累计摊销	
1.期初余额	4,803,884.62
2.本期增加金额	312,610.08
(1) 计提	312,610.08
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	5,116,494.70
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	26,128,947.30
2.期初账面价值	26,441,557.38

期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
天安云谷二期 6 栋东座 1406 装修及消防工程	341,013.31		81,542.17		259,471.14
装修费及其他	429,665.73	126,868.73	149,650.63		406,883.83
合 计	770,679.04	126,868.73	231,192.80		666,354.97

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				

信用减值损失	5,158,816.74	1,078,071.56	4,476,081.28	1,076,049.49
资产减值准备	5,234,910.97	1,116,963.38	5,261,585.52	1,127,159.39
内部交易未实现利润	2,021,399.47	345,784.28	1,823,223.76	309,829.89
股权激励	3,547,569.47	215,503.24	577,276.48	144,319.12
应付退货款	879,904.95	142,124.50	1,074,843.76	142,124.50
租赁负债	618,100.61	154,525.15	834,208.48	208,552.12
影响损益的公允价值变动	1,042,966.01	260,741.50	2,129,901.92	532,475.48
远期结售汇	0.00	0.00	277,851.16	69,462.79
小计	18,503,668.22	3,313,713.61	16,454,972.36	3,609,972.78
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			237,705.28	59,426.32
使用权资产	525,303.33	131,325.83	735,424.64	183,856.16
应收退货成本	375,197.99	17,859.41	137,964.04	17,859.41
小计	900,501.32	149,185.24	1,111,093.96	261,141.89

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产		3,313,713.61	261,141.89	3,348,830.89
递延所得税负债		149,185.24	261,141.89	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	18,802.02	19,817.38
资产减值准备	21,553.13	21,744.21
应付退货款	14,023.04	27,568.26
可抵扣亏损	5,578,251.42	3,773,687.12
合计	5,632,629.61	3,842,816.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		—	
2028 年	16,670.78	16,670.78	
2029 年	680,181.70	680,181.70	
2030 年及以后	4,881,398.94	3,076,834.64	
合计	5,578,251.42	3,773,687.12	

14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	101,500.00	101,500.00	冻结	冻结
固定资产	36,722,208.61	34,075,576.99	抵押	借款抵押
合 计	36,823,708.61	34,177,076.99	—	—

续:

项 目	上年年末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	101,500.00	101,500.00	冻结	冻结
固定资产	36,886,660.14	34,824,894.69	抵押	借款抵押
合 计	36,988,160.14	34,926,394.69	—	—

15、短期借款

种类	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款本金	39,993,803.33	11,854,433.47
利息	27,773.82	6,582.78
合计	40,021,577.15	11,861,016.25

说明：该借款由公司实际控制人张年青、韩玲提供保证担保，由公司部分厂房和办公楼提供抵押担保。

16、交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
远期结售汇	277,851.16		277,851.16	
合 计	277,851.16		277,851.16	

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	44,361,083.87	27,857,933.22
工程款	1,411,727.58	8,248,589.61
合计	45,772,811.45	36,106,522.83

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
河南三林建设集团有限公司	1,411,727.58	尚未结算
合计	1,411,727.58	

18、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	241,496.80	217,178.33

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,705,577.43	3,081,314.30

20、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,060,890.19	22,077,430.25	23,114,321.28	7,023,999.16
离职后福利-设定提存计划	4,433.46	1,925,926.64	1,930,360.10	-
合计	8,065,323.65	24,003,356.89	25,044,681.38	7,023,999.16

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,455,096.84	19,701,429.40	20,707,438.64	3,449,087.60
职工福利费	3,500.00	116,298.41	119,798.41	-
社会保险费	192.60	979,676.30	979,868.90	-
其中：基本医疗保险费	-	756,265.29	756,265.29	-
工伤保险费	192.60	114,778.66	114,971.26	-
生育保险费	-	108,632.35	108,632.35	-
住房公积金	-	186,914.00	186,914.00	-
工会经费和职工教育经费	3,602,100.75	1,093,112.14	1,120,301.33	3,574,911.56
合计	8,060,890.19	22,077,430.25	23,114,321.28	7,023,999.16

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,248.00	1,847,444.74	1,851,692.74	-
失业保险费	185.46	78,481.90	78,667.36	-
合计	4,433.46	1,925,926.64	1,930,360.10	-

(3) 辞退福利

辞退福利系公司辞退员工的补偿金。辞退员工补偿金金额根据公司与员工协商解除劳动合同，双方协商一致确定。

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,428,615.13	3,152,884.63
房产税	343,705.28	340,518.94
土地使用税	101,929.60	101,929.60
水资源税	34,612.70	52,711.20
个人所得税	32,698.71	32,217.83
城市维护建设税	162,982.46	10,705.11
教育费附加	69,849.62	4,587.89
地方教育费附加	46,566.39	3,058.58
其他税费	76,329.41	43,987.78
合计	2,297,289.30	3,742,601.56

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,481,462.78	1,205,286.43
合计	1,481,462.78	1,205,286.43

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,024,400.79	1,180,593.47
押金及保证金	435,640.00	23,955.68
代收代付款	21,421.99	737.28
合计	1,481,462.78	1,205,286.43

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	475,046.72	446,395.35

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额	40,228.95	195,261.39
应付退货费	893,927.99	657,264.08
合计	934,156.94	852,525.47

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	635,567.67	867,470.55
减：未确认融资费用	17,467.06	33,262.05
减：一年内到期的租赁负债	475,046.72	446,395.35
合计	143,053.89	387,813.15

26、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,575,000.00						55,575,000.00

27、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	120,397,651.33			120,397,651.33
其他资本公积	3,262,833.11	284,736.36		3,547,569.47
其中：以权益结算的股份支付	3,262,833.11	284,736.36		3,547,569.47
合计	123,660,484.44	284,736.36		123,945,220.80

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,289,371.41			15,289,371.41

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	66,678,702.19	65,807,075.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	66,678,702.19	65,807,075.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,381,554.90	19,283,242.57	
减：提取法定盈余公积		1,739,115.55	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		16,672,500.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	81,060,257.09	66,678,702.19	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,383,972.18	110,139,757.71	146,547,506.62	89,837,394.69
其他业务	1,480,147.94	751,312.16	859,402.06	190,660.71
合计	177,864,120.12	110,891,069.87	147,406,908.68	90,028,055.40

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	在某一时点确认	在某一时段确认
主营业务收入	176,383,972.18	
其他业务收入	1,480,147.94	
合计	177,864,120.12	

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	690,514.90	693,034.57
城市维护建设税	458,890.53	511,761.25
土地使用税	203,859.20	203,859.20
教育费附加	196,667.38	371,702.73
地方教育费附加	131,111.57	
印花税	73,301.81	58,870.10
水资源税	41,185.20	33,084.00
其他	7,334.84	2,775.93
合计	1,802,865.43	1,875,087.78

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
平台及推广费	26,124,163.72	19,973,801.01
职工薪酬	2,619,556.07	3,044,855.54
差旅、招待及办公费	216,226.48	247,500.37
折旧及摊销	58,414.87	53,055.34
其他	987,527.61	844,742.96
合计	30,005,888.75	24,163,955.22

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,259,631.81	8,355,904.15

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	2,622,128.87	1,939,965.80
中介机构服务费	1,297,721.86	617,907.71
差旅、招待、水电及办公杂费	1,007,311.75	2,363,632.82
修理费及物料消耗	446,035.40	423,222.09
其他	113,825.65	-224,026.58
合计	12,746,655.34	13,476,605.99

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,122,471.44	1,142,973.10
物料消耗	1,697,127.51	1,328,604.94
办公费、差旅费、咨询认证费及其他	977,691.84	298,186.60
折旧费及摊销	387,638.06	203,686.71
合计	5,184,928.85	2,973,451.35

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	297,974.03	85,706.17
减：利息收入	25,029.01	62,806.62
汇兑损失	-335,103.95	-348,957.38
减：汇兑收益		285,128.93
手续费支出	105,067.85	95,895.31
合计	42,908.92	-515,291.45

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
郑州市科学技术局财政补助	7,904.00	
河南省财政厅财政专户财政奖励	100,000.00	
出口信用保险项目补贴资金		186,400.00
郑州市社会保险中心补助		58,079.88
代扣代缴增值税、个税手续费返还	10,152.45	9,063.40
合计	118,056.45	253,543.28

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,035,220.32	-323,953.94
合计	-1,035,220.32	-323,953.94

38、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
证券	849,230.63	
远期结售汇	277,851.16	-43,365.89
合计	1,127,081.79	-43,365.89

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-632,943.74	4,847.41
其他应收款坏账损失	-51,260.35	71,466.25
合计	-684,204.09	76,313.66

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

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	-911,801.49	-1,365,731.19
合计	-911,801.49	-1,365,731.19

41、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
物流赔偿	444,939.04		
违约扣款收入	134,310.16	56,427.40	134,310.16
其他	20,396.90	-10,218.71	20,396.90
合计	599,646.10	46,208.69	154,707.06

42、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
非流动资产报废损失	126,978.37	77,417.83	126,978.37
其中：固定资产报废损失	126,978.37	77,417.83	126,978.37
滞纳金及行政罚款支出	4,995.54	704.17	4,995.54
其他	3.02	42.08	3.02
合计	131,976.93	78,164.08	131,976.93

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,300,609.52	3,185,052.36
递延所得税费用	184,302.52	-86,804.37
合计	2,484,912.04	3,098,247.99

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	金 额
利润总额	16,271,384.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,067,846.12
某些子公司适用不同税率的影响	29,036.33
对以前期间当期所得税的调整	91,748.34
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	795,002.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	108,865.09
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,296,232.21
其他	-1,311,354.59
所得税费用	2,484,912.04

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	112,207.22	121,174.90
政府补助	118,056.45	244,479.88
存款利息	23,470.80	62,660.22
往来款	1,894,925.78	954,624.78
代扣代缴个税手续费		9,063.40
其他		0.98
合计	2,148,660.25	1,392,004.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用	13,011,546.90	8,548,850.29

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	234,964.93	563,347.34
保证金及押金	140,057.25	77,394.40
手续费	119,634.95	34,282.60
其他	4,537.54	64.77
合计	13,510,741.57	9,223,939.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	965.89	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	202,915.00	202,915.00
其他		564,000.00
合计	202,915.00	766,915.00

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,854,433.47	34,324,111.79		6,184,741.93		39,993,803.33

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,786,472.43	10,871,646.93
加：信用减值损失	684,204.09	-76,313.66
资产减值损失	911,801.49	1,365,731.19
固定资产折旧及投资性房地产折旧	5,861,117.31	5,552,506.64
使用权资产折旧	210,121.32	140,080.88
无形资产摊销	312,610.08	312,610.08
长期待摊费用摊销	250,786.40	167,321.49
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）	126,978.37	77,417.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,127,081.79	43,365.89
财务费用（收益以“-”号填列）	297,974.03	85,706.17
投资损失（收益以“-”号填列）	1,035,220.32	323,953.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,117.28	-10,139.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,185.24	-76,664.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,232,310.45	154,151.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,381,574.05	-1,364,078.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,939,601.36	-9,484,273.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,324,844.33	8,083,022.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,572,095.96	16,912,208.07
减：现金的期初余额	8,278,677.33	30,281,537.14
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	51,293,418.63	-13,369,329.07

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	59,572,095.96	16,912,208.07
其中：库存现金	14,018.91	6,710.02
可随时用于支付的银行存款	52,997,050.34	15,091,873.06
可随时用于支付的其他货币资金	6,561,026.71	1,813,624.99
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	59,572,095.96	16,912,208.07

46、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			
其中：美元	5,359,534.98	7.1586	38,366,767.11
日元	200,004.00	0.0496	9,920.20
应收账款			
其中：美元	4,517,980.33	7.1586	32,342,413.99
欧元	148,151.70	8.4034	1,244,978.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	20,405.00	0.0496	1,011.97
加元	185.92	5.2358	973.44
其他应收款			
其中：美元	167,058.35	7.1586	1,195,903.91
加元	5,505.38	5.2358	28,825.07
比索	1,569.35	0.3809	597.77
应付账款			
其中：美元	182,522.49	7.1586	1,306,605.50
其他应付款			
其中：美元	9,332.20	7.1586	66,805.49

(2) 境外经营实体

本公司之境外子公司好丽窗饰有限公司，注册地为美国，主要经营地为特拉华州，由于公司业务均为从境内采购后销售，且母公司为境内公司，因此选择人民币为记账本位币。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存贷	1,500.00	1,500.00	冻结
支付宝保证金	100,000.00	100,000.00	受限
合计	101,500.00	101,500.00	

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,122,471.44		1,142,973.10	
物料消耗	1,697,127.51		1,328,604.94	
模具工艺装备开发费、样品购置费及研发仪器维护费	451,468.93		236,508.84	
办公费、差旅费、咨询认证费及其他	526,222.91		60,357.01	
折旧费及摊销	387,638.06		203,686.71	
设计费			1,320.75	
合计	5,184,928.85		2,973,451.35	
其中：费用化研发支出	5,184,928.85		2,973,451.35	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
郑州名扬进出口贸易有限公司	郑州	200 万元	河南郑州	进出口贸易	100.00	设立或投资等方式
深圳名扬国际电子商务有限公司	深圳	200 万元	广东深圳	进出口贸易	100.00	设立或投资等方式
郑州名扬智能遮阳技术有限公司	郑州	1000 万元	河南郑州	窗帘生产及销售	100.00	设立或投资等方式
郑州名扬新材料研究院有限公司	郑州	100 万元	河南郑州	研究开发	100.00	设立或投资等方式
好丽窗饰有限公司	特拉华州	2万美元	美国	窗帘销售	100.00	设立或投资等方式
郑州名扬家居用品有限公司	郑州	50 万元	河南郑州	窗帘销售	100.00	同一控制下企业合并
深圳好丽家居科技有限公司	深圳	1000 万元	广东深圳	窗帘销售	51.00	设立或投资等方式

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
郑州市科学技术局财政补助	财政拨款	7,904.00		其他收益	与收益相关
河南省财政厅财政专户财政奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
出口信用保险项目补贴资金	财政拨款		186,400.00	其他收益	与收益相关
郑州市社会保险中心	财政拨款		58,079.88	其他收益	与收益相关
代扣代缴增值税、个税手续费返还	财政拨款	10,152.45	9,063.40	其他收益	与收益相关
合计		118,056.45	253,543.28		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、短期借款、交易性金融负债、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，

对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

（5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能选定美元作为出口结算货币以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	14,921,345.00			14,921,345.00
（二）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	14,921,345.00			14,921,345.00
（一）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
郑州涵丰投资有限公司	河南省 郑州市	企业管理 咨询	100.00	78.99	78.99

公司的实际控制人为张年青和韩玲。本报告期，母公司的注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郑州鹏鼎塑料制品有限公司	其他关联方
郑州宇星包装材料有限公司	其他关联方
郑州海森堡印刷有限公司	其他关联方
郑州鑫德包装材料有限公司	其他关联方
郑州市骄烁贸易有限公司	其他关联方
郑州梧桐纸制品包装有限公司	其他关联方
张年青	公司实际控制人、董事
韩玲	公司实际控制人
时凯	公司职工监事

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州鹏鼎塑料制品有限公司	窗帘配件	4,050,122.90	3,474,209.64
郑州宇星包装材料有限公司	包装材料	1,794,067.11	1,668,821.96
郑州海森堡印刷有限公司	包装材料	1,362,589.17	1,413,430.18
郑州鑫德包装材料有限公司	包装材料	742,849.46	802,229.81
郑州梧桐纸制品包装有限公司	包装材料	1,228,817.86	887,640.18

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州鹏鼎塑料制品有限公司	窗帘配件	3,539.83	1,327.43

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张年青	2000万	2023年4月25日	2026年4月24日	否
韩玲	2000万	2023年4月25日	2026年4月24日	否

注：该担保为最高额担保。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键管理人员薪酬	1,279,437.49	1,243,179.56

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	郑州鹏鼎塑料制品有限公司			91,823.66	
应收账款	郑州鹏鼎塑料制品有限公司			1,000.00	50.00
其他应收款	张涵	14,441.04	722.05	199,286.99	10,216.32
其他应收款	时凯	10,000.00	500.00		
	合计	24,441.04	1,222.05	292,110.65	10,266.32

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	郑州鹏鼎塑料制品有限公司	429,293.99	67,141.66
应付账款	郑州宇星包装材料有限公司	1,510,956.68	1,465,281.25
应付账款	郑州海森堡印刷有限公司	858,967.86	3,136.28
应付账款	郑州鑫德包装材料有限公司	609,848.44	506,690.07
应付账款	郑州梧桐纸制品包装有限公司	1,044,994.86	831,428.71
	合计	4,454,061.83	2,873,677.97

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	284,736.36 元
-----------------	--------------

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	8.07 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据员工的在职情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,547,569.47

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用（元）	以现金结算的股份支付费用（元）
--------	-----------------	-----------------

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用（元）	以现金结算的股份支付费用（元）
管理人员	284,736.36	

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	50,996,736.74	41,626,542.30
1至2年（含2年）	179,403.10	1,573,408.22
2至3年（含3年）	1,541,626.41	2,300,779.98
3年以上	750,142.27	
小计	53,467,908.52	45,500,730.50
减：坏账准备	4,103,356.52	4,123,046.05
合计	49,364,552.00	41,377,684.45

（2）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 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,282,787.00	4.27	2,282,787.00	100.00	

按组合计提坏账准备	51,185,121.52	95.73	1,820,569.52	3.56	49,364,552.00
其中:账龄组合	35,452,012.01	66.30	1,820,569.52	5.14	33,631,442.49
9 合并范围内关联方组合	15,733,109.51	29.43			15,733,109.51
合计	53,467,908.52	100.00	4,103,356.52	7.67	49,364,552.00

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,292,290.46	5.04	2,292,290.46	100.00	
按组合计提坏账准备	43,208,440.04	94.96	1,830,755.59	4.24	41,377,684.45
其中:账龄组合	35,525,359.58	78.08	1,830,755.59	5.15	33,694,603.99
合并范围内关联方组合	7,683,080.46	16.89			7,683,080.46
合计	45,500,730.50	100.00	4,123,046.05	9.06	41,377,684.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
客户 A	2,282,787.00	2,282,787.00	100.00	预计损失金额

续:

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
客户 A	2,292,290.46	2,292,290.46	100.00	预计损失金额

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	35,433,135.57	1,816,885.54	5.13	35,516,870.06	1,829,118.81	5.15
1 至 2 年(含 2 年)	9,894.76	989.48	10.00			
2 至 3 年(含 3 年)	8,981.68	2,694.50	30.00	8,489.52	1,636.78	19.28
合计	35,452,012.01	1,820,569.52	5.14	35,525,359.58	1,830,755.59	5.15

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	15,733,109.51			6,109,671.81		
1至2年(含2年)				1,573,408.65		
合计	15,733,109.51			7,683,080.46		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,123,046.05
本期计提	-19,689.53
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	4,103,356.52

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名累计金额为21,296,665.81元,占应收账款期末余额的比例为39.83%,对应的应收账款坏账准备期末余额为1,064,833.29元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	772,849.28	372,808.04
合计	772,849.28	2,372,808.04

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
郑州名扬进出口贸易有限公司		2,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	682,978.79	257,185.85
1至2年(含2年)	86,476.47	125,983.72
2至3年(含3年)	42,533.39	13,500.00
3至4年(含4年)	12,500.00	
4至5年(含5年)		26,647.33

5 年以上	26,647.33	
小计	851,135.98	423,316.90
减：坏账准备	78,286.70	50,508.86
合计	772,849.28	372,808.04

②按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,000.00	243,413.30
保证金押金	160,313.33	
备用金	91,880.50	8,982.79
其他	597,942.15	170,920.81
小计	851,135.98	423,316.90
减：坏账准备	78,286.70	50,508.86
合计	772,849.28	372,808.04

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	851,135.98	9.2	78,286.70	772,849.28
合计	851,135.98	9.2	78,286.70	772,849.28

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	423,316.90	11.93	50,508.86	372,808.04
合计	423,316.90	11.93	50,508.86	372,808.04

上年年末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
期初余额	50,508.86		50,508.86
期初余额在本期			
--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	27,777.84		27,777.84
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	78,286.70		78,286.70

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名累计金额为203,857.33元，占其他应收款期末余额的比例为23.95%，对应的其他应收款坏账准备期末余额为37,216.13元。

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,596,874.81		51,596,874.81	17,565,169.81		17,565,169.81

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州名扬进出口贸易有限公司	2,009,261.00			2,009,261.00		
深圳名扬国际电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
郑州名扬智能遮阳技术有限公司	9,025,190.98			9,025,190.98		
焦作名扬窗饰制品有限公司	184,037.83			184,037.83		
郑州名扬新材料研究院有限公司	300,000.00			300,000.00		
深圳好丽家居科技有限公司	3,050,000.00	2,050,000.00		5,100,000.00		
好丽窗饰有限公司	996,680.00	31,981,705.00		32,978,385.00		
合计	17,565,169.81	34,031,705.00		51,596,874.81		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,443,149.48	91,276,263.93	105,658,601.95	75,518,387.40
其他业务	1,742,422.39	767,981.51	1,236,171.75	703,445,316.6
合计	127,185,571.87	92,044,245.44	106,894,773.70	75,519,090.84

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项目	在某一时点确认	在某一时段确认
主营业务收入	125,443,149.48	
其他业务收入	1,742,422.39	
合计	127,185,571.87	

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,035,220.32	-323,953.94
合计	-1,035,220.32	-323,953.94

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-126,978.37	
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；	118,056.45	
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；	91,861.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	149,708.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
非经常性损益总额	232,648.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	58,162.01	
非经常性损益净额	174,486.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	134.97	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	174,351.07	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	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	5.36%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.26	0.26

郑州名扬窗饰科技股份公司

2025 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-126,978.37
计入当期损益的政府补助	118,056.45
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	91,861.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,708.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	232,648.05
减：所得税影响数	58,162.01
少数股东权益影响额（税后）	134.97
非经常性损益净额	174,351.07

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