



瑞德设计

NEEQ : 831248

杭州瑞德设计股份有限公司



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、公司负责人李琦、主管会计工作负责人郭碧宇及会计机构负责人（会计主管人员）郭碧宇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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞德设计	指	杭州瑞德设计股份有限公司
高级管理人员、管理层	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人的统称
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
平安证券、主办券商	指	平安证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
工业设计	指	工业设计旨在引导创新、促发商业成功及提供更好质量的生活, 是一种将策略性解决问题的过程应用于产品、系统、服务及体验的设计活动。主要包括用户研究、产品创新设计、服务体验设计、商业空间设计、商业展具设计及转化、营销策划、品牌策划设计等
商业展示道具	指	在商业空间设计中用于产品的展示、陈列和商业空间设计与环境陈列搭配的物件, 主要包括展示柜、展示架、展台等有助于突出商品形象、公司形象、品牌形象的物件及器物
方太厨具、宁波方太	指	宁波方太厨具有限公司、宁波方太营销有限公司、宁波方太海外厨房电器有限公司、宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州瑞德设计股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU REDE RDESIGN CO., LTD		
	RD DESIGN		
法定代表人	李琦	成立时间	1999 年 1 月 25 日
控股股东	控股股东为（李琦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李琦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7491 专业化设计服务		
主要产品与服务项目	产品创新设计、商业展示道具设计与制作、商业空间设计、品牌策划设计		
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	瑞德设计	证券代码	831248
挂牌时间	2014 年 11 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	54,000,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭碧宇	联系地址	杭州市滨江区石滢弄 101 号 4 层
电话	0571-89891016	电子邮箱	Guoby@rddesign.cc
传真	0571-28051720		
公司办公地址	杭州市滨江区石滢弄 101 号第五层 501	邮政编码	310051
公司网址	www.rddesign.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301007125341239		
注册地址	浙江省杭州市滨江区石滢弄 101 号第五层 501		
注册资本（元）	54,000,000	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

公司是以提供工业设计服务为核心的创新型企业,秉承“设计为一”的设计理念,聚焦产品战略创新,以“产品设计+空间设计+品牌设计”为核心产品,以工业设计服务和设计孵化为两大核心业务。设计服务包括用户研究、产品定义、产品设计、商业空间设计、品牌策划设计、交互体验设计、服务体验设计、结构工程设计等。设计孵化业务为商业展示道具、自创品牌的设计和制作、展厅设计及施工一体化。

(一)工业设计服务是公司的核心业务,公司成立之初主要为方太厨具等家电企业提供工业设计服务,此后逐步将设计服务由传统工业设计拓展至产品创新设计、商业空间设计、品牌策划设计等新型综合设计服务领域。在设计过程中,坚持走原创之路,注重设计理念与用户需求、商业创新相结合,产品功能外观注重满足消费者体验。主打厨具、厨卫吊顶、3C 电子产品设计、3D 打印、机器人、新能源、智能轻交通、商业零售连锁店设计、加油站形象设计、高速公路服务区商业空间设计等行业。公司主要客户均通过提供工业设计服务获取,如公司与方太厨具的长期稳定合作,与中石化以及商业零售连锁展具产品需求类客户的合作等。

工业设计服务的盈利模式,主要有三种:(1)单一项目产品及项目工业设计:完工时一次性确认收入成本。该类业务属零散订单,市场规模大、需求频次高。(2)年度设计代理模式:为客户提供年度设计代理,按合同约定在服务期内平均分摊确认收入。主要与客户建立长期战略合作关系,公司提供深层次的设计服务,能深入融合客户的产品价值链,因而形成较强的客户粘性。针对该类客户,公司通常成立专项设计研发团队,协同客户共同制定产品创新策略。部分客户会根据年度产品设计的业绩,给予公司额外的设计服务浮动奖励。(3)联合开发合作模式:公司为客户提供综合设计服务,协同客户共同研发产品,前期收取设计成本,后期收入从产品或服务销售额中按约定比例提成,实现整体设计服务收入。

(二)设计孵化是公司工业设计服务价值的延展。设计孵化业务主要包括商业展具和自创品牌销售。公司商业展具业务按照与工业设计业务的互动融合方式,可以分为设计相关类商业展具和非设计相关类商业展具。该类业务体现工业设计商业价值的延展,将纯粹的服务项目扩展到有形产品的生产和销售,增加营业收入,扩大了公司的获利渠道。该项业务是从客户认可的商业空间设计方案导入,以定制化的商业展示道具为最终体验产品,为商场、店铺等营造舒适、情感、科学的消费空间和消费体验,是商业空间设计价值链的延展和持续。设计类商业展具有更强的客户粘性,公司基于精准满足客户需求的设计服务与某一品牌建立长期稳定的合作关系。非设计相关类商业展具,主要靠销售产品直接获得收入。公司拥有专业设计团队以及长期稳定的供应链为商业展具业务的获得提供了保障。

(三) 经营计划实现情况

报告期内,公司突出以工业设计为核心的战略发展方向,将重点资源投入到工业设计业务上,定位为以战略级产品为中心的企业核心价值链设计公司。对其他业务板块采取收缩的发展战略。根据 2025 年年初制定的发展战略和经营计划,在董事会的统一部署下,经过公司全体人员的不断努力,公司 2025 上半年度经营情况实现如下:公司实现营业收入 4,214.96 万元,较去年同期下降 20.29%,营业利润-168.58 万元,较去年同期减少亏损 13.44%,归属挂牌公司股东的净利润-111.86 万元,比去年同期减少亏损 36.84%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是 2023 年 12 月复评为高新技术企业
详细情况	1、高新技术企业证书 2023 年 12 月 8 日通过复审，证书编号：GR202333004063，有效期三年； 2、浙江省“专精特新”中小企业，有效期 2023 年 12 月至 2026 年 12 月。

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	42,149,649.01	52,880,626.40	-20.29%
毛利率%	41.97%	38.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,118,616.19	-1,771,134.91	36.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,839,729.84	-2,100,677.82	12.42%
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）	-2.66%	-3.68%	-
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）	-4.37%	-4.36%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	36.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,322,198.34	224,778,885.49	-1.54%
负债总计	179,600,693.14	181,938,179.17	-1.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,531,235.06	42,649,851.25	-2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.79	-2.62%
资产负债率%（母公司）	59.41%	59.53%	-
资产负债率%（合并）	81.15%	80.94%	-
流动比率	0.62	0.62	-
利息保障倍数	0.57	0.45	-
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	-4,964,484.20	-1,753,484.16	-183.12%
应收账款周转率	0.86	1.18	-

存货周转率	3.19	5.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.54%	1.89%	-
营业收入增长率%	-20.29%	-5.65%	-
净利润增长率%	37.57%	4.28%	-

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	3,210,545.81	1.45%	8,196,283.46	3.65%	-60.83%
应收票据	1,649,485.84	0.75%	1,501,000.00	0.67%	9.89%
应收账款	22,162,397.62	10.01%	21,056,594.80	9.37%	5.25%
存货	8,702,023.77	3.93%	6,626,163.68	2.95%	31.33%
其他权益工具投资	11,894,565.56	5.37%	11,894,565.56	5.29%	-
投资性房地产	85,274,575.62	38.53%	87,481,392.48	38.92%	-2.52%
固定资产	61,427,804.46	27.75%	63,130,665.58	28.09%	-2.70%
使用权资产	137,963.44	0.06%	186,656.38	0.08%	-26.09%
无形资产	3,761,542.44	1.70%	3,814,888.41	1.70%	-1.40%
长期待摊费用	18,158.54	0.01%	53,483.68	0.02%	-66.05%
递延所得税资产	14,652,631.13	6.62%	14,203,434.53	6.32%	3.16%
短期借款	34,037,197.72	15.38%	28,034,939.15	12.47%	21.41%
应付账款	11,696,945.15	5.29%	13,923,238.91	6.19%	-15.99%
预收账款	2,106,042.64	0.95%	2,449,545.53	1.09%	-14.02%
合同负债	5,761,876.38	2.60%	4,072,951.69	1.81%	41.47%
应付职工薪酬	4,470,328.46	2.02%	9,674,902.61	4.30%	-53.79%
应交税费	2,264,505.59	1.02%	2,332,776.25	1.04%	-2.93%
其他应付款	3,328,623.49	1.50%	3,344,890.93	1.49%	-0.49%
一年内到期的非流动负债	5,607,358.33	2.53%	5,104,184.61	2.27%	9.86%
其他流动负债	1,998,948.50	0.90%	1,578,126.42	0.70%	26.67%
长期借款	105,079,495.56	47.48%	108,084,628.89	48.08%	-2.78%
递延收益	2,743,235.97	1.24%	2,822,120.24	1.26%	-2.80%
递延所得税负债	506,135.35	0.23%	515,873.94	0.23%	-1.89%
资产总计	221,322,198.34	-	224,778,885.49	-	-1.54%

项目重大变动原因

本期资产及负债科目不存在重大变动。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,149,649.01	-	52,880,626.40	-	-20.29%
营业成本	24,458,646.91	58.03%	32,694,086.74	61.83%	-25.19%
毛利率	41.97%	-	38.17%	-	-
销售费用	3,409,330.43	8.09%	4,678,758.91	8.85%	-27.13%
管理费用	9,354,928.61	22.19%	9,804,591.33	18.54%	-4.59%
研发费用	3,067,215.01	7.28%	2,607,416.70	4.93%	17.63%
财务费用	3,324,896.80	7.89%	3,623,223.84	6.85%	-8.23%
信用减值损失	-530,915.92	-1.26%	-613,650.93	-1.16%	13.48%
其他收益	613,502.51	1.46%	353,047.08	0.67%	73.77%
资产处置收益	-3,873.45	-0.01%	-113,912.09	-0.22%	96.60%
营业利润	-1,685,825.94	-4.00%	-1,947,524.11	-3.68%	13.44%
营业外收入	136,792.22	0.32%	239,379.60	0.45%	-42.86%
营业外支出	6,083.01	0.01%	75,806.51	0.14%	-91.98%
净利润	-1,119,201.12	-2.66%	-1,792,731.28	-3.39%	37.57%
经营活动产生的现金流量净额	-4,964,484.20	-	-1,753,484.16	-	-183.12%
投资活动产生的现金流量净额	-197,121.05	-	-12,358,658.77	-	98.40%
筹资活动产生的现金流量净额	171,977.54	-	15,678,254.64	-	-98.90%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入较去年同期减少了 1,073.11 万元，变动比例为-20.29%，主要原因为设计施工一体化项目减少以及商业展具业务和自创品牌业务减少。工业设计收入聚焦开发高价值的战略级产品，策略性减少性价比低的设计服务业务，工业设计收入较去年同期 7.84%。

2、报告期内，销售费用较去年同期减少了 126.94 万元，变动比例为-27.13%，主要原因为本期减少了广告宣传等投入，聚焦开发大客户。

3、报告期内，经营活动产生现金流量净额减少了 321.10 万元，变动比例为-183.12%，主要原因为销售收入减少带来的现金流减少，以及税费的支出增加。

4、报告期内，投资活动产生现金流量净额增加了 1,216.15 万元，变动比例为 98.40%，主要原因为上年同期为工业设计产业基地处于投入期，本期投入很少。

5、报告期内，筹资活动产生现金流量净额减少了 1,550.63 万元，变动比例为-98.40%，主要原因为上年同期为工业设计产业基地处于投入期，需要大量借款，本期投入很少，借款规模增加不大。

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
杭州瑞德文创科技有限公司	子公司	自创品牌销售	1,000,000.00	6,979,064.17	2,412,890.96	6,078,688.85	33,595.98
杭州赞匠网络科技有限公司	子公司	自创品牌销售	15,000,000.00	2,041,375.72	-3,386,530.36	645,043.41	-330,651.56
浙江奇尚商业设施系统有限公司	子公司	商业展具	30,000,000.00	16,805,612.40	-33,086,704.06	10,606,288.61	478,398.49
杭州缤兔智能科技有限公司	子公司	自创品牌销售	5,000,000.00	585,248.10	481,448.10	-	-1,299.84
青岛瑞德设计咨询有限公司	子公司	设计咨询	1,000,000.00	551,574.63	372,857.80	566,037.74	195,426.43
杭州哲迅建筑工程有限公司	子公司	装修设计及施工	2,000,000.00	437,910.82	104,573.11	589,622.65	-870,642.63

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

(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

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德、依法纳税，保障员工合法权益，承担社会责任。在关爱员工方面，为职工缴纳“五险一金”，发放年终奖、节日福利。此外，公司还组织了职工集体生日会、体检、产妇慰问、职工疗养等一系列工会活动，提高了员工的幸福感，增强企业凝聚力。

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
财务风险	因连续亏损，公司未弥补亏损超过实收资本，但随着 2025 年上半年经营改善亏损额快速下降，经营情况已得到改善，现金流情况也处于正常可控状态。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

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

(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	1, 000, 000. 00	124, 748. 36
销售产品、商品, 提供劳务	45, 000, 000. 00	18, 406, 295. 11
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供财务资助	1, 500, 000. 00	1, 395, 284. 55
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

浙江金蛙投资有限公司向公司无偿提供财务资助 1,395,284.55 元，有利于公司持续稳定经营。

（四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 11 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 11 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014 年 11 月 3 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	3,422,198.14	1.55%	抵押担保借款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	149,291,505.09	67.45%	抵押担保借款
银行存款	货币资金	冻结	10,000.00	0.00%	ETC 保证金
总计	-	-	152,723,703.23	69.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 1、公司将土地使用权和房屋建筑物向杭州联合银行股份有限公司滨江支行做抵押，不影响公司对该房屋的使用权和所有权。
- 2、ETC 保证金，金额较小，对公司经营无不利影响。

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	29,209,000	54.09%	0	29,209,000	54.09%
	其中：控股股东、实际控制人	9,761,000	18.08%	0	9,761,000	18.08%
	董事、监事、高管	429,000	0.79%	0	429,000	0.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,791,000	45.91%	0	24,791,000	45.91%
	其中：控股股东、实际控制人	23,504,000	43.53%	0	23,504,000	43.53%
	董事、监事、高管	1,287,000	2.38%	0	1,287,000	2.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-
普通股股东人数		116				

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	李琦	21,632,000		21,632,000	40.06%	16,224,000	5,408,000	0	0
2	浙江金蛙投资管理有限公司	11,633,000		11,633,000	21.54%	7,280,000	4,353,000	0	0
3	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	2,000,000		2,000,000	3.70%	0	2,000,000	0	0
4	王凤芝	1,548,800	7,300	1,556,100	2.88%	0	1,556,100	0	0
5	马建明	1,495,100		1,495,100	2.77%	0	1,495,100	0	0
6	江阴银杏谷股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	2.31%	0	1,250,000	0	0

7	俞丽娟	1,020,300		1,020,300	1.89%	0	1,020,300	0	0
8	徐伟	991,000		991,000	1.84%	0	991,000	0	0
9	郭碧宇	780,000		780,000	1.44%	585,000	195,000	0	0
10	杭州士兰创业投资有限公司	625,000		625,000	1.16%	0	625,000	0	0
合计		42,975,200	-	42,982,500	79.60%	24,089,000	18,893,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李琦为公司控股股东、实际控制人。李琦为浙江金蛙投资管理有限公司的股东、实际控制人、执行董事，持该公司 55%的股份。王凤芝为李琦的母亲。

杭州士兰创业投资有限公司、江阴银杏谷股权投资合伙企业（有限合伙）存在关联关系。

其他股东之间不存在关联关系。

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				
李琦	董事长、总裁	男	1973 年 1 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	21,632,000	0	21,632,000	40.06%
晋常宝	董事、副总裁	男	1969 年 10 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	455,000	0	455,000	0.84%
郭碧宇	董事、董秘兼财务总监	男	1976 年 5 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	780,000	0	780,000	1.44%
王闰	董事、副总裁	男	1984 年 12 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	13,000	0	13,000	0.02%
吴展	董事、副总裁	女	1979 年 10 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	195,000	0	195,000	0.36%
储剑	监事会主席	男	1980 年 1 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	130,000	0	130,000	0.24%
王培	监事	男	1984 年 3 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	65,000	0	65,000	0.12%
张贇	监事	女	1980 年 8 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日	78,000	0	78,000	0.14%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
研发人员	19	19
设计人员	86	90
销售人员	11	14
财务人员	7	7
管理人员	31	32
其他人员	31	31
员工总计	185	193

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,210,545.81	8,196,283.46
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		1,649,485.84	1,501,000.00
应收账款	五、（三）	22,162,397.62	21,056,594.80
应收款项融资	五、（四）	102,699.12	30,600.00
预付款项	五、（五）	4,388,340.68	3,381,333.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,009,582.35	1,439,311.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	8,702,023.77	6,626,163.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,929,881.96	1,782,512.18
流动资产合计		44,154,957.15	44,013,798.87
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	五、（九）	11,894,565.56	11,894,565.56

其他非流动金融资产			
投资性房地产		85,274,575.62	87,481,392.48
固定资产	五、(十一)	61,427,804.46	63,130,665.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	137,963.44	186,656.38
无形资产	五、(十三)	3,761,542.44	3,814,888.41
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、(十四)	18,158.54	53,483.68
递延所得税资产	五、(十五)	14,652,631.13	14,203,434.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		177,167,241.19	180,765,086.62
资产总计		221,322,198.34	224,778,885.49
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	34,037,197.72	28,034,939.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	11,696,945.15	13,923,238.91
预收款项	五、(十九)	2,106,042.64	2,449,545.53
合同负债	五、(二十)	5,761,876.38	4,072,951.69
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、(二十一)	4,470,328.46	9,674,902.61
应交税费	五、(二十二)	2,264,505.59	2,332,776.25
其他应付款	五、(二十三)	3,328,623.49	3,344,890.93
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、(二十四)	5,607,358.33	5,104,184.61
其他流动负债	五、(二十五)	1,998,948.50	1,578,126.42
流动负债合计		71,271,826.26	70,515,556.10
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	105,079,495.56	108,084,628.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	2,743,235.97	2,822,120.24
递延所得税负债		506,135.35	515,873.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,328,866.88	111,422,623.07
负债合计		179,600,693.14	181,938,179.17
所有者权益：			
股本	五、(二十八)	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	65,942,833.69	65,942,833.69
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十)	-23,990,892.85	-23,990,892.85
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	6,993,213.09	6,993,213.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	-61,413,918.87	-60,295,302.68
归属于母公司所有者权益合计		41,531,235.06	42,649,851.25
少数股东权益		190,270.14	190,855.07
所有者权益合计		41,721,505.20	42,840,706.32
负债和所有者权益总计		221,322,198.34	224,778,885.49

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

(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		1,730,175.94	3,685,953.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四、(一)	12,612,539.83	10,976,350.91
应收款项融资			
预付款项		1,076,869.15	669,287.78
其他应收款	十四、(二)	41,287,790.47	42,634,637.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,759,941.92	5,449,593.89
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		304,846.92	338,187.66
流动资产合计		63,772,164.23	63,754,012.18
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	十四、(三)	37,272,240.84	36,272,240.84
其他权益工具投资		11,894,565.56	11,894,565.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产		85,274,575.62	87,481,392.48
固定资产		61,579,089.27	63,236,226.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,634,690.25	3,645,307.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		18,158.54	32,535.14
递延所得税资产		14,512,887.67	14,066,332.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,186,207.75	216,628,600.55
资产总计		277,958,371.98	280,382,612.73
流动负债：			
短期借款		27,528,901.89	20,024,840.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,110,588.82	13,061,773.51

预收款项		2,106,042.64	2,449,545.53
合同负债		5,352,868.72	3,389,608.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,265,641.20	7,808,418.13
应交税费		2,152,643.02	2,143,475.33
其他应付款		1,492,038.54	1,437,067.78
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		5,509,411.11	5,008,555.56
其他流动负债		321,172.12	213,610.50
流动负债合计		56,839,308.06	55,536,896.03
非流动负债：			
长期借款		105,079,495.56	108,084,628.89
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		2,743,235.97	2,822,120.24
递延所得税负债		478,542.66	478,542.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,301,274.19	111,385,291.79
负债合计		165,140,582.25	166,922,187.82
所有者权益：			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,561,592.74	72,561,592.74
减：库存股			
其他综合收益		-23,990,892.85	-23,990,892.85
专项储备			
盈余公积		6,846,745.73	6,846,745.73
一般风险准备			
未分配利润		3,400,344.11	4,042,979.29
所有者权益合计		112,817,789.73	113,460,424.91
负债和所有者权益合计		277,958,371.98	280,382,612.73

（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		42,149,649.01	52,880,626.40
其中：营业收入	五、（三十三）	42,149,649.01	52,880,626.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,914,188.09	54,453,634.57
其中：营业成本	五、（三十三）	24,458,646.91	32,694,086.74
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、（三十四）	299,170.33	1,045,557.05
销售费用	五、（三十五）	3,409,330.43	4,678,758.91
管理费用	五、（三十六）	9,354,928.61	9,804,591.33
研发费用	五、（三十七）	3,067,215.01	2,607,416.70
财务费用	五、（三十八）	3,324,896.80	3,623,223.84
其中：利息费用		3,328,321.42	3,618,995.39
利息收入		2,112.53	7,286.85
加：其他收益	五、（三十九）	613,502.51	353,047.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-530,915.92	-613,650.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-3,873.45	-113,912.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,685,825.94	-1,947,524.11
加：营业外收入	五、（四十二）	136,792.22	239,379.60
减：营业外支出	五、（四十三）	6,083.01	75,806.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,555,116.73	-1,783,951.02
减：所得税费用	五、（四十四）	-435,915.61	8,780.26

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,119,201.12	-1,792,731.28
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）		-1,119,201.12	-1,792,731.28
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）		-584.93	-21,596.37
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,118,616.19	-1,771,134.91
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		-1,119,201.12	-1,792,731.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,118,616.19	-1,771,134.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-584.93	-21,596.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

（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	十四、	25,266,718.30	27,014,726.80

	(四)		
减：营业成本	十四、 (四)	11,982,252.39	12,422,872.57
税金及附加		219,161.22	1,009,973.53
销售费用		1,470,717.71	2,375,947.25
管理费用		6,951,941.66	7,426,388.94
研发费用		3,067,215.01	2,565,891.90
财务费用		3,157,673.75	3,298,866.23
其中：利息费用		3,156,326.60	3,300,769.58
利息收入		1,122.52	4,904.88
加：其他收益		606,900.64	350,825.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	-	-4,035,803.75
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）		-240,067.63	-2,557.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,873.45	-17,097.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,219,283.88	-5,789,847.32
加：营业外收入		136,176.97	1.64
减：营业外支出		6,083.01	75,706.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,089,189.92	-5,865,552.19
减：所得税费用		-446,554.74	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,635.18	-5,865,552.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,635.18	-5,865,552.19
（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		-642,635.18	-5,865,552.19
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		42,007,800.80	53,760,309.33
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		202,715.04	3,518.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	3,511,606.65	360,343.72
经营活动现金流入小计		45,722,122.49	54,124,171.88
购买商品、接受劳务支付的现金		18,162,805.60	25,009,961.51
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		24,559,844.88	24,279,633.90
支付的各项税费		3,033,784.68	1,827,945.87

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六) 1	4,930,171.53	4,760,114.76
经营活动现金流出小计		50,686,606.69	55,877,656.04
经营活动产生的现金流量净额		-4,964,484.20	-1,753,484.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440.00	371,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440.00	371,805.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,561.05	12,730,463.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,561.05	12,730,463.77
投资活动产生的现金流量净额		-197,121.05	-12,358,658.77
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		29,700,000.00	49,770,000.00
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		29,700,000.00	49,770,000.00
偿还债务支付的现金		26,200,000.00	30,580,550.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,328,022.46	3,511,195.35
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		29,528,022.46	34,091,745.36
筹资活动产生的现金流量净额		171,977.54	15,678,254.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,890.06	885.97
五、现金及现金等价物净增加额		-4,975,737.65	1,566,997.68
加：期初现金及现金等价物余额		8,186,283.46	7,364,385.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,210,545.81	8,931,382.69

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

(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		24,530,999.84	29,430,937.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,559,847.01	17,738,937.00
经营活动现金流入小计		36,090,846.85	47,169,874.96
购买商品、接受劳务支付的现金		7,970,535.36	4,607,018.26
支付给职工以及为职工支付的现金		19,392,175.18	20,530,379.52
支付的各项税费		1,860,808.79	1,092,433.96
支付其他与经营活动有关的现金		9,474,541.26	2,376,362.11
经营活动现金流出小计		38,698,060.59	28,606,193.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,607,213.74	18,563,681.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440.00	371,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440.00	371,805.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,461.05	12,730,463.77
投资支付的现金		1,000,000.00	10,300,000.00
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		1,192,461.05	23,030,463.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,192,021.05	-22,658,658.77
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		27,700,000.00	39,770,000.00
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		27,700,000.00	39,770,000.00
偿还债务支付的现金		22,700,000.00	30,560,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,156,543.24	3,300,769.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,856,543.24	33,861,019.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,843,456.76	5,908,980.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,955,778.03	1,814,002.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,685,953.97	3,989,604.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,730,175.94	5,803,607.31

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	☐ 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

杭州瑞德设计股份有限公司 二〇二五年半年报财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

杭州瑞德设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在杭州瑞德设计有限公司（以下简称瑞德有限）的基础上整体变更设立，于 2014 年 5 月 27 日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913301007125341239 的营业执照。公司股票于 2014 年 11 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称：瑞德设计；证券代码：831248；所属行业为：专业技术服务业。

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司现有注册资本为人民币 5,400.00 万元，总股本为 5,400.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。其中：有限售条件的流通股份 2,479.10 万股；无限售条件的流通股份 2,920.90 万股。公司注册地：浙江省杭州市滨江区石凙弄 101 号第五层 501。法定代表人：李琦。

经营范围为：工业设计服务；专业设计服务；平面设计；市场营销策划；会议及展览服务；企业管理咨询；市场调查（不含涉外调查）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字文化创意软件开发；组织文化艺术交流活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；日用百货销售；电子产品销售；办公用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；建筑装饰材料销售；服装服饰零售；五金产品零售；技术进出口；货物进出口；园区管理服务；非居住房地产租赁；创业空间服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期核销的重要应收款项	单项应收款项核销金额大于 50 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备的其他应收款占其他应收款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于 1000 万元
期末账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年的其他应付款项占其他应付款项总额的 10%以上且金额大于 100 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资

本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按

照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在

组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预计信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）相关会计处理。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司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；对于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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等。

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

4、 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十六） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、（二十） 长期资产减值”。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证登记使用年限
软件	5-10 年	直线法	预计受益期限
排污使用权	5 年	直线法	预计受益期限

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程等。

1. 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限：通过租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十二） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售收入

公司在发货且经客户验收取得收款权利时，按合同协议确定的金额确认收入。

(2) 提供设计服务

①单一项目产品及项目工业设计：完工时一次性确认收入成本。

②年度设计代理：为客户提供年度设计代理，按合同约定在服务期内平均分摊确认收入。

(3) 其他劳务收入

公司提供工程装修服务等其他劳务收入，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十六) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

(二十七) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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。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。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

(1) 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。

(2) 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。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州瑞德文创科技有限公司	20%
杭州赞匠网络科技有限公司	20%
青岛瑞德设计咨询有限公司	20%
杭州缤兔智能科技有限公司	20%
杭州哲迅建筑工程有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)税收优惠

1、2023 年 12 月 8 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本

公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202333004063，有效期 2023 年度至 2025 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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。报告期内，本公司之子公司杭州瑞德文创科技有限公司、杭州赞匠网络科技有限公司、青岛瑞德设计咨询有限公司、杭州缤兔智能科技有限公司、杭州哲迅建筑工程有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 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、印花税额（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。报告期内，本公司之子公司杭州瑞德文创科技有限公司、杭州赞匠网络科技有限公司、青岛瑞德设计咨询有限公司、杭州缤兔智能科技有限公司、杭州哲迅建筑工程有限公司适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	223,802.11	185,508.48
银行存款	2,821,961.62	7,958,795.52
其他货币资金	164,782.08	51,979.46
合 计	3,210,545.81	8,196,283.46

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
ETC 保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

(二)应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,736,300.88	1,580,000.00
减：坏账准备	86,815.04	79,000.00
合 计	1,649,485.84	1,501,000.00

2、 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,736,300.88	100.00	86,815.04	5.00	1,649,485.84
其中：银行承兑汇票	1,736,300.88	100.00	86,815.04	5.00	1,649,485.84
合 计	1,736,300.88	100.00	86,815.04	5.00	1,649,485.84

续：

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,580,000.00	100.00	79,000.00	5.00	1,501,000.00
其中：银行承兑汇票	1,580,000.00	100.00	79,000.00	5.00	1,501,000.00
合 计	1,580,000.00	100.00	79,000.00	5.00	1,501,000.00

采用组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,736,300.88	86,815.04	5.00
小 计	1,736,300.88	86,815.04	5.00

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	
银行承兑汇票组合	79,000.00	7,815.04				86,815.04
合 计	79,000.00	7,815.04				86,815.04

4、 期末公司已无质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,630,000.00
小 计		1,630,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,804,438.49	19,409,262.75
1 至 2 年	1,150,088.32	2,228,146.65
2 至 3 年	590,145.08	874,947.45
3 年以上	22,599,719.94	22,143,949.77
其中：3 至 4 年	813,936.99	1,150,468.25
4 至 5 年	1,566,597.00	1,849,209.80
5 年以上	20,219,185.95	19,144,271.72
小 计	46,144,391.83	44,656,306.62
减：坏账准备	23,981,994.21	23,599,711.82
合 计	22,162,397.62	21,056,594.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,144,391.83	100.00	23,981,994.21	51.97	22,162,397.62
其中：账龄组合	46,144,391.83	100.00	23,981,994.21	51.97	22,162,397.62
合 计	46,144,391.83	100.00	23,981,994.21	51.97	22,162,397.62

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	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,656,306.62	100.00	23,599,711.82	52.85	21,056,594.80
其中：账龄组合	44,656,306.62	100.00	23,599,711.82	52.85	21,056,594.80
合 计	44,656,306.62	100.00	23,599,711.82	52.85	21,056,594.80

采用组合计提坏账准备的应收账款

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,804,438.49	1,090,221.92	5.00
1 至 2 年	1,150,088.32	115,008.83	10.00
2 至 3 年	590,145.08	177,043.52	30.00
3 至 4 年	813,936.99	813,936.99	100.00
4 至 5 年	1,566,597.00	1,566,597.00	100.00
5 年以上	20,219,185.95	20,219,185.95	100.00
小 计	46,144,391.83	23,981,994.21	51.97

3、本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备	23,599,711.82	382,282.39				23,981,994.21
合 计	23,599,711.82	382,282.39				23,981,994.21

4、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	期末余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小计		
宁波方太厨具有限公司	6,357,969.39		6,357,969.39	13.78	317,898.47
威富服饰(中国)有限公司	3,468,421.71		3,468,421.71	7.52	173,421.09
杭州茗宝食品有限公司	2,080,000.00		2,080,000.00	4.51	2,080,000.00
重庆海尔家电销售有限公司	1,710,598.85		1,710,598.85	3.71	85,529.94
杭州趣未科技有限公司	1,486,718.79		1,486,718.79	3.22	1,486,718.79
小 计	15,103,708.74		15,103,708.74	32.74	4,143,568.29

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,699.12	100.00			102,699.12
其中：银行承兑汇票	102,699.12	100.00			102,699.12
合 计	102,699.12	100.00			102,699.12

续：

种 类	上年年末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,600.00	100.00			30,600.00
其中：银行承兑汇票	30,600.00	100.00			30,600.00
合 计	30,600.00	100.00			30,600.00

采用组合计提坏账准备的应收款项融资

名 称	期末余额		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	102,699.12		
小 计	102,699.12		

2、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,195,722.74	93.85	3,111,142.78	89.82
1 至 2 年	10,000.00	0.22	345,789.97	9.98
2 至 3 年	265,217.14	5.93	7,000.00	0.20
小 计	4,470,939.88	100.00	3,463,932.75	100.00
减：减值准备	82,599.20		82,599.20	
合 计	4,388,340.68		3,381,333.55	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
浙江达者智能家居有限公司	2,575,490.37	57.61
广州简道企业管理顾问有限公司	350,000.00	7.83
中国石化销售股份有限公司	142,696.11	3.19
杭州展腾广告有限公司	114,192.47	2.55
余姚市宏基塑胶制模有限公司	103,666.00	2.32
小 计	3,286,044.95	73.50

(六) 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		
其他应收款项	2,009,582.35	1,439,311.20
合 计	2,009,582.35	1,439,311.20

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,116,932.10	361,022.93
1 至 2 年	466,596.41	1,104,485.88
2 至 3 年	755,085.82	146,145.88
3 年以上	770,937.79	786,807.79

其中：3至4年	372,479.16	257,319.16
4至5年	119,199.80	161,030.00
5年以上	279,258.83	368,458.63
小 计	3,109,552.12	2,398,462.48
减：坏账准备	1,099,969.77	959,151.28
合 计	2,009,582.35	1,439,311.20

(2) 其他应收款按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,109,552.12	100.00	1,099,969.77	35.37	2,009,582.35
其中：账龄组合	3,109,552.12	100.00	1,099,969.77	35.37	2,009,582.35
合 计	3,109,552.12	100.00	1,099,969.77	35.37	2,009,582.35

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,398,462.48	100.00	959,151.28	39.99	1,439,311.20
其中：账龄组合	2,398,462.48	100.00	959,151.28	39.99	1,439,311.20
合 计	2,398,462.48	100.00	959,151.28	39.99	1,439,311.20

采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,116,932.10	55,846.60	5.00
1至2年	466,596.41	46,659.64	10.00
2至3年	755,085.82	226,525.74	30.00
3至4年	372,479.16	372,479.16	100.00
4至5年	119,199.80	119,199.80	100.00
5年以上	279,258.83	279,258.83	100.00
小 计	3,109,552.12	1,099,969.77	35.37

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	172,343.49		786,807.79	959,151.28
年初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-110,268.00		110,268.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,713.71			267,713.71
本期收回或转回	757.22		126,138.00	126,895.22
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	329,031.98		770,937.79	1,099,969.77

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,235,269.83	1,261,937.33
应收暂付款	60,459.76	92,594.91
股权转让款	800,000.00	800,000.00
备用金	968,762.14	226,310.89
其 他	45,060.39	17,619.35
合 计	3,109,552.12	2,398,462.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
尹燕民	股权转让款	560,000.00	1-3 年	18.01	148,000.00
肖昌蒙	备用金	421,403.09	1 年以内	13.55	21,070.15
刘芝麟	股权转让款	240,000.00	1-2 年	7.72	24,000.00
杭州长河金属拉丝有限公司	押金保证金	220,000.00	5 年以上	7.07	220,000.00
中国邮政集团有限公司浙江省分公司	押金保证金	200,000.00	3-4 年	6.43	200,000.00
小 计		1,641,403.09		52.78	613,070.15

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,334,327.26		1,334,327.26	1,161,668.80		1,161,668.80

合同履约成本	6,757,167.92		6,757,167.92	5,464,494.88		5,464,494.88
劳务成本	610,528.59		610,528.59			
合 计	8,702,023.77		8,702,023.77	6,626,163.68		6,626,163.68

(八)其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,624,771.45	1,382,791.14
预缴税费	271,769.83	329,467.14
待摊费用	33,340.68	70,253.90
合 计	1,929,881.96	1,782,512.18

(九)其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入
杭州网营科技股份有限公司	3,241,944.68	3,241,944.68		3,172,799.29	
杭州安肯医疗科技有限公司	1,736,501.80	1,736,501.80		-1,263,498.20	
杭州两平米智能家居科技有限公司	6,717,485.12	6,717,485.12		17,485.12	
杭州宝仪电子商务有限公司	3,131.11	3,131.11		-1,096,868.89	
杭州点厨科技有限公司	15,936.08	15,936.08		-2,184,063.92	
杭州手滑科技有限公司	136,643.06	136,643.06		-2,863,356.94	
杭州雅极服饰有限公司	22,756.26	22,756.26		-2,227,243.74	
上海铂士顿智能科技有限公司	20,167.45	20,167.45		-1,979,832.55	
合 计	11,894,565.56	11,894,565.56		-8,424,579.83	

(十)投资性房地产

用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	89,849,918.39	7,288,125.49	97,138,043.88
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	89,849,918.39	7,288,125.49	97,138,043.88
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	8,891,398.22	765,253.18	9,656,651.40
(2) 本期增加金额	2,133,935.59	72,881.27	2,206,816.86
—计提或摊销	2,133,935.59	72,881.27	2,206,816.86

(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,025,333.81	838,134.45	11,863,468.26
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	78,824,584.58	6,449,991.04	85,274,575.62
(2) 上年年末账面价值	80,958,520.17	6,522,872.31	87,481,392.48

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	交通工具	电子及其他设备	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	66,384,354.08	9,441,037.12	3,304,560.15	6,693,630.09	85,823,581.44
(2) 本期增加金额				109,296.20	109,296.20
—购置				109,296.20	109,296.20
(3) 本期减少金额				85,253.24	85,253.24
—处置或报废				85,253.24	85,253.24
(4) 期末余额	66,384,354.08	9,441,037.12	3,304,560.15	6,717,673.05	85,847,624.40
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	4,574,241.47	9,291,582.27	2,882,649.11	5,944,443.01	22,692,915.86
(2) 本期增加金额	1,600,684.61	19,550.78	66,276.85	121,382.25	1,807,894.49
—计提	1,600,684.61	19,550.78	66,276.85	121,382.25	1,807,894.49
(3) 本期减少金额				80,990.41	80,990.41
—处置或报废				80,990.41	80,990.41
(4) 期末余额	6,174,926.08	9,311,133.05	2,948,925.96	5,984,834.85	24,419,819.94
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	60,209,428.00	129,904.07	355,634.19	732,838.20	61,427,804.46
(2) 上年年末账面价值	61,810,112.61	149,454.85	421,911.04	749,187.08	63,130,665.58

2、 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	299,145.30	288,924.49		10,220.81	
合计	299,145.30	288,924.49		10,220.81	

（十二）使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.上年年末余额	194,771.87	194,771.87
2.本期增加金额		
—租赁增加		
3.本期减少金额		
—退租减少		
4.期末余额	194,771.87	194,771.87
二、累计折旧		
1.上年年末余额	8,115.49	8,115.49
2.本期增加金额	48,692.94	48,692.94
—计提	48,692.94	48,692.94
3.本期减少金额		
—退租减少		
4.期末余额	56,808.43	56,808.43
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	137,963.44	137,963.44
2.上年年末账面价值	186,656.38	186,656.38

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	3,823,685.07	1,979,976.95	5,803,662.02
（2）本期增加金额		55,061.95	55,061.95
—购置		55,061.95	55,061.95
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,823,685.07	2,035,038.90	5,858,723.97
2. 累计摊销			

(1) 上年年末余额	401,486.93	1,587,286.68	1,988,773.61
(2) 本期增加金额	38,236.85	70,171.07	108,407.92
— 计提	38,236.85	70,171.07	108,407.92
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	439,723.78	1,657,457.75	2,097,181.53
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,383,961.29	377,581.15	3,761,542.44
(2) 上年年末账面价值	3,422,198.14	392,690.27	3,814,888.41

(十四) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	20,948.54		20,948.54		
其他	32,535.14	11,881.19	26,257.79		18,158.54
合 计	53,483.68	11,881.19	47,206.33		18,158.54

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,274,547.53	3,100,874.08	21,990,915.32	3,062,685.70
其他权益工具投资公允价值变动	31,414,864.23	4,712,229.63	31,414,864.23	4,712,229.64
未抵扣亏损	42,723,017.18	6,408,452.58	39,907,168.95	5,986,075.34
政府补助	2,743,235.97	411,485.40	2,822,120.24	423,318.04
租赁负债	97,947.22	19,589.44	95,629.05	19,125.81
合 计	99,253,612.13	14,652,631.13	96,230,697.79	14,203,434.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,190,284.41	478,542.66	3,190,284.41	478,542.66

使用权资产折旧计提	137,963.44	27,592.69	186,656.38	37,331.28
合 计	3,328,247.85	506,135.35	3,376,940.79	515,873.94

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,976,830.69	2,729,546.98
可抵扣亏损	48,357,621.75	46,567,694.89
小 计	51,334,452.44	49,297,241.87

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	4,368,057.61	5,242,029.08	
2026 年	11,404,474.94	11,500,934.40	
2027 年	6,974,606.39	7,114,322.71	
2028 年	21,275,339.98	21,275,339.98	
2029 年	3,172,392.03	1,435,068.72	
2030 年	1,162,750.80		
小 计	48,357,621.75	46,567,694.89	

(十六) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	10,000.00	10,000.00	ETC 保证金	10,000.00	10,000.00	ETC 保证金
固定资产	66,384,354.08	60,209,428.00	贷款抵押	66,384,354.08	61,810,112.61	贷款抵押
无形资产	3,823,685.07	3,383,961.29	贷款抵押	3,823,685.07	3,422,198.14	贷款抵押
投资性房地产	97,138,043.88	85,274,575.62	贷款抵押	97,138,043.88	87,481,392.48	贷款抵押
合 计	167,356,083.03	148,877,964.91		167,356,083.03	152,723,703.23	

(十七) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	24,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
未到期应付利息	37,197.72	34,939.15
合 计	34,037,197.72	28,034,939.15

(1) 期末保证借款其中 10,000,000.00 元系由李琦、郭荆蔚为本公司提供连带保证担保取得；其中 7,000,000.00 元系由杭州市融资担保集团有限公司、浙江奇尚商业设施系统有限公司、李琦、郭荆蔚为本公司提供连带保证担保取得；其中 4,000,000.00 元系由李琦、郭荆蔚、朱唯军为本公司提供连带保证

担保取得；其中 3,000,000.00 元系由杭州瑞德设计股份有限公司、李琦、郭荆蔚为子公司浙江奇尚商业设施系统有限公司提供连带保证担保取得。

(2) 期末抵押借款其中 6,500,000.00 元系本公司以位于杭州市滨江区长河街道石滢弄 101 号的工业土地及厂房抵押取得；其中 3,500,000.00 元系子公司浙江奇尚商业设施系统有限公司以本公司位于杭州市滨江区长河街道石滢弄 101 号的工业土地及厂房抵押取得。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,947,596.64	12,206,384.94
1-2 年	2,932,162.60	638,404.16
2-3 年	817,185.91	1,069,735.31
3 年以上		8,714.50
合 计	11,696,945.15	13,923,238.91

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	2,106,042.64	2,449,545.53
合 计	2,106,042.64	2,449,545.53

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要预收款项。

(二十) 合同负债

1、 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收设计服务费	5,352,868.72	3,389,608.94
预收货款	409,007.66	683,342.75
合 计	5,761,876.38	4,072,951.69

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,375,780.41	17,193,508.83	22,419,002.45	4,150,286.79

离职后福利-设定提存计划	299,122.20	2,143,248.94	2,122,329.47	320,041.67
合 计	9,674,902.61	19,336,757.77	24,541,331.92	4,470,328.46

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,327,351.42	14,532,822.51	19,901,697.39	2,958,476.54
(2) 职工福利费		496,323.21	496,323.21	
(3) 社会保险费	184,342.16	1,327,296.70	1,302,336.97	209,301.89
其中：医疗保险费	178,159.73	1,283,864.01	1,269,848.61	192,175.13
工伤保险费	6,182.43	43,432.69	32,488.36	17,126.76
(4) 住房公积金	1,691.00	503,185.00	503,185.00	1,691.00
(5) 工会经费和职工教育经费	862,395.83	333,881.41	215,459.88	980,817.36
小 计	9,375,780.41	17,193,508.83	22,419,002.45	4,150,286.79

3、设定提存计划列示

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	289,693.98	2,074,214.79	2,053,323.94	310,584.83
失业保险费	9,428.22	69,034.15	69,005.53	9,456.84
小 计	299,122.20	2,143,248.94	2,122,329.47	320,041.67

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,052,484.76	1,315,997.64
代扣代缴个人所得税	102,130.56	120,527.58
房产税	41,149.38	769,445.02
土地使用税	27,780.00	55,560.00
企业所得税	17,485.32	14,177.12
印花税	12,325.79	8,508.64
城市维护建设税	6,504.05	28,326.82
教育费附加	2,787.44	12,140.07
地方教育附加	1,858.29	8,093.36
合 计	2,264,505.59	2,332,776.25

(二十三) 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		

其他应付款项	3,328,623.49	3,344,890.93
合 计	3,328,623.49	3,344,890.93

(1) 其他应付款按款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,343,490.00	1,232,578.00
应付暂收款	1,716,596.66	1,517,842.22
其 他	268,536.83	594,470.71
合 计	3,328,623.49	3,344,890.93

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江金蛙投资管理有限公司	1,395,284.55	尚未结算
小 计	1,395,284.55	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,500,000.00	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	97,947.22	95,629.05
一年内到期的长期借款应付利息	9,411.11	8,555.56
合 计	5,607,358.33	5,104,184.61

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据	1,630,000.00	1,330,000.00
待转销项税	368,948.50	248,126.42
合 计	1,998,948.50	1,578,126.42

(二十六) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证及质押借款	104,900,000.00	107,900,000.00
未到期应付利息	179,495.56	184,628.89
合 计	105,079,495.56	108,084,628.89

期末保证及抵押借款 104,900,000.00 元系本公司以位于杭州市滨江区长河街道石滢弄 101 号的工业土地及厂房抵押、并同时由李琦提供连带保证担保取得。

(二十七) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,822,120.24		78,884.27	2,743,235.97	
合 计	2,822,120.24		78,884.27	2,743,235.97	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开竣工奖励	1,379,583.33		38,500.00		1,341,083.33	与资产相关
文化创意专项资金区域性重点文化产业扶持项目	465,367.96		12,987.01		452,380.95	与资产相关
优质文化产业项目遴选专项资金	977,168.95		27,397.26		949,771.69	与资产相关
小 计	2,822,120.24		78,884.27		2,743,235.97	

(二十八) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总额	54,000,000.00						54,000,000.00

(二十九) 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	65,942,833.69			65,942,833.69
合 计	65,942,833.69			65,942,833.69

(三十) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-23,990,892.85							-23,990,892.85
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-23,990,892.85							-23,990,892.85
合 计	-23,990,892.85							-23,990,892.85

(三十一) 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	6,993,213.09			6,993,213.09

合 计	6,993,213.09			6,993,213.09
-----	--------------	--	--	--------------

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-60,295,302.68	-53,602,370.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,118,616.19	-6,692,932.65
期末未分配利润	-61,413,918.87	-60,295,302.68

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,852,242.21	21,617,215.90	49,499,058.28	29,293,771.22
其他业务	3,297,406.80	2,841,431.01	3,381,568.12	3,400,315.52
合 计	42,149,649.01	24,458,646.91	52,880,626.40	32,694,086.74

2、收入分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工业设计	21,860,516.94	9,240,042.36	23,727,763.79	9,248,347.81
自创品牌销售	6,093,306.52	4,725,134.57	8,906,411.22	6,304,962.20
商业展具	10,862,327.28	7,382,411.19	12,121,403.45	9,881,417.82
工程收入	20,512.74	269,627.78	4,743,479.82	3,859,043.39
商业租赁	2,672,635.94	2,206,816.86	2,679,498.91	2,811,368.95
其他	640,349.59	634,614.15	702,069.21	588,946.57
合 计	42,149,649.01	24,458,646.91	52,880,626.40	32,694,086.74

(2) 收入按经营地区分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内 销	40,623,794.12	23,668,125.19	52,697,914.44	32,567,035.32
外 销	1,525,854.89	790,521.72	182,711.96	127,051.42
合 计	42,149,649.01	24,458,646.91	52,880,626.40	32,694,086.74

(三十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	173,635.90	994,170.34
城市建设维护税	40,560.70	15,625.67
印花税	25,941.87	21,921.89
教育费附加	17,383.12	6,755.48
地方教育附加	11,588.74	4,503.67
车船税	2,280.00	2,580.00
土地使用税	27,780.00	
合 计	299,170.33	1,045,557.05

(三十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,363,247.57	2,657,253.94
广告宣传费	367,490.30	1,073,420.77
服务费	279,213.42	528,827.05
交通差旅费	234,125.32	250,315.42
业务招待费	85,078.18	81,822.70
办公费	45,104.71	80,581.03
其他	35,070.93	6,538.00
合 计	3,409,330.43	4,678,758.91

(三十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,440,322.40	5,303,467.54
折旧与摊销	1,969,943.57	1,728,905.10
办公费	758,094.29	601,583.71
中介机构服务费	1,169,468.99	1,550,776.35
交通差旅费	395,304.56	391,181.96
业务招待费	321,548.56	127,612.60
其他	300,246.24	101,064.07
合 计	9,354,928.61	9,804,591.33

(三十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	3,048,244.40	2,544,121.83
折旧与摊销	18,970.61	21,770.07
直接材料		41,524.80
合 计	3,067,215.01	2,607,416.70

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	3,328,321.42	3,618,995.39
减：利息收入	2,112.53	7,286.85
汇兑损益	-13,890.06	3,299.96
手续费	12,577.97	8,215.34
合 计	3,324,896.80	3,623,223.84

(三十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	594,561.76	353,047.08	594,561.76
代扣个人所得税手续费返还	18,940.75		
合 计	613,502.51	353,047.08	594,561.76

(四十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-140,818.49	
应收票据坏账损失	-7,815.04	
应收账款坏账损失	-382,282.39	-613,650.93
合 计	-530,915.92	-613,650.93

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,873.45	-113,912.09	-3,873.45
合 计	-3,873.45	-113,912.09	-3,873.45

(四十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及补偿金收入	121,517.70		121,517.70
无需支付的应付款	15,271.24	239,376.44	15,271.24

其他	3.28	3.16	3.28
合 计	136,792.22	239,379.60	136,792.22

(四十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	5,759.80	25,806.51	5,759.80
其他	323.21		323.21
对外捐赠		50,000.00	
合 计	6,083.01	75,806.51	6,083.01

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,019.58	8,780.26
递延所得税费用	-458,935.19	
合 计	-435,915.61	8,780.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,555,116.73
按适用税率计算的所得税费用	-233,267.51
子公司适用不同税率的影响	144,133.10
调整以前期间所得税的影响	15,581.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,689.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-230,301.66
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	302,332.17
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-460,082.25
所得税费用	-435,915.61

(四十五) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五、(三十)之说明。

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
房屋租赁收入	2,771,718.50	

收到的政府补助	515,677.49	353,047.08
往来款及其他	224,210.66	7,296.64
合 计	3,511,606.65	360,343.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	4,057,051.78	4,398,383.28
往来款及其他	323,119.75	361,731.48
支付备用金	550,000.00	
合 计	4,930,171.53	4,760,114.76

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,119,201.12	-1,792,731.28
加：信用减值损失	530,915.92	613,650.93
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,941,830.08	3,802,617.70
使用权资产折旧	48,692.94	84,159.42
无形资产摊销	181,289.19	386,000.26
长期待摊费用摊销	47,206.33	198,354.56
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)	3,873.45	96,814.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		17,097.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,314,431.36	3,534,858.20
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-449,196.60	-354,554.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-9,738.59	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,075,860.09	-3,286,411.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,571,951.76	10,946,665.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,806,775.31	-16,000,005.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,964,484.20	-1,753,484.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,210,545.81	8,931,382.69
减：现金的期初余额	8,186,283.46	7,364,385.01
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	-4,975,737.65	1,566,997.68

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,210,545.81	8,921,382.69
其中：库存现金	223,802.11	255,279.30
可随时用于支付的银行存款	2,821,961.62	8,337,050.65
可随时用于支付的其他货币资金	164,782.08	329,052.74
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	3,210,545.81	8,921,382.69
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情况的说明：

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	10,000.00	10,000.00	ETC 保证金
合 计	10,000.00	10,000.00	

(四十八) 租赁

1、 本公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、(十二)之说明。
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三、(二十九)之说明。
- (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,318.17	

2、 本公司作为出租人

(1) 经营租赁

①租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,672,635.94	2,679,498.91

②经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	85,274,575.62	87,481,392.48
小 计	85,274,575.62	87,481,392.48

经营租出的投资性房地产详见本财务报表附注五、（十）之说明。

③根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	6,599,160.35	4,988,120.16
1-2 年	5,030,526.51	3,287,855.46
2-3 年	3,564,129.21	2,310,830.26
3-4 年	2,390,027.47	1,609,948.86
4-5 年	1,407,938.03	1,246,590.53
5 年以后	576,972.54	978,260.26
合 计	19,568,754.11	14,421,605.53

六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,048,244.40	2,544,121.83		
折旧与摊销	18,970.61	21,770.07		
直接材料		41,524.80		
合 计	3,067,215.01	2,607,416.70		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 （万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
杭州瑞德文创科技有限公司	100.00	杭州	杭州	文化创意	100.00		投资设立
杭州赞匠网络科技有限公司	1,500.00	杭州	杭州	文化创意	100.00		投资设立
浙江奇尚商业设施系统有限公司	3,000.00	杭州	杭州	制造	100.00		同一控制下企业合并
杭州缤兔智能科技有限公司	500.00	杭州	杭州	制造	55.00		非同一控制下企业合并
青岛瑞德设计咨询有限公司	100.00	青岛	青岛	文化创意	100.00		投资设立
杭州哲迅建筑工程有限公司	200.00	杭州	杭州	建筑工程	100.00		非同一控制下企业合并

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	534,618.24

项 目	本期新增补助金额
其中：计入其他收益	534,618.24
合 计	534,618.24

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,822,120.24			78,884.27		2,743,235.97	与资产相关
合 计	2,822,120.24			78,884.27		2,743,235.97	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	613,502.51	353,047.08
合 计	613,502.51	353,047.08

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

2、市场风险

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

(1) 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例。并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 144,400,000.00 元，占全部借款的 100.00%，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基准点，将会对本公司的净利润产生一定影响。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动风险。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	34,037,197.72	34,537,749.11	34,537,749.11		
应付账款	11,696,945.15	11,696,945.15	11,696,945.15		
其他应付款	3,328,623.49	3,328,623.49	3,328,623.49		
一年内到期的非流动负债	5,607,358.33	5,849,247.22	5,849,247.22		
长期借款	105,079,495.56	143,718,534.24	5,972,306.67	26,329,717.78	111,416,509.79
合 计	159,749,620.25	199,131,099.21	61,384,871.64	26,329,717.78	111,416,509.79

续：

项 目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	28,034,939.15	28,750,641.84	28,750,641.84		
应付账款	13,923,238.91	13,923,238.91	13,923,238.91		
其他应付款	3,344,890.93	3,344,890.93	3,344,890.93		
一年内到期的非流动负债	5,104,184.61	5,319,634.92	5,319,634.92		
长期借款	108,084,628.89	150,094,696.45	6,310,951.13	25,709,444.44	118,074,300.88
合 计	158,491,882.49	201,433,103.05	57,649,357.73	25,709,444.44	118,074,300.88

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。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。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 81.15%。（2024 年 12 月 31 日：80.94%）。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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				
其他权益工具投资			11,894,565.56	11,894,565.56
持续以公允价值计量的资产总额			11,894,565.56	11,894,565.56

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的非交易性股权投资。上述公司均为非上市的小微公司，报表显示账面未发生重大变动，以本公司应享有的被投资公司的账面净资产份额确认公允价值。

(三) 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

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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

本公司的控股股东及实际控制人为李琦，直接持公司股份总额的 40.06%，通过浙江金蛙投资管理有限公司间接控制公司股份 21.54%，李琦合计直接和间接控制公司股份 61.60%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭荆蔚	实控人李琦之配偶
晋常宝	本公司之高级管理人员
浙江金蛙投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东
宁波方太厨具有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
宁波方太营销有限公司	宁波方太厨具有限公司的子公司
宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校	宁波方太厨具有限公司实际控制人控制的企业
杭州锣卜科技有限公司	晋常宝担任监事的企业
杭州熊爪科技有限公司	本公司持股 20.00% 的被投资企业
杭州熊爪电子商务有限公司	杭州熊爪科技有限公司之全资子公司
杭州两平米智能家居科技有限公司	本公司持股 10.00% 的被投资企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波方太厨具有限公司	劳务	43,748.36	3,773.58
宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校	劳务	81,000.00	559,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波方太厨具有限公司	商品、劳务	16,579,023.22	14,729,635.04
宁波方太营销有限公司	商品、劳务	1,826,640.03	6,926,701.38
宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校	商品、劳务	631.86	20,155.95

2、关联担保情况

本公司、本公司之控股子公司浙江奇尚商业设施系统有限公司作为被担保方详见本财务报表附注五（十七）、五（二十六）之说明。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波方太厨具有限公司	6,357,969.39	317,898.47	5,324,142.88	266,207.15
	宁波方太营销有限公司	376,988.50	18,849.43	206,936.00	10,346.80

	杭州锣卜科技有限公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
	宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校			12,400.00	620.00
	杭州熊爪电子商务有限公司	20,000.00	20,000.00		
预付账款					
	宁波方太营销有限公司			380.00	
	宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校	19,600.00			
其他应收款					
	宁波方太营销有限公司	70,000.00	56,000.00	70,000.00	35,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波杭州湾新区方太企业文化专修学校		1,000.00
合同负债			
	杭州两平米智能家居科技有限公司	188.68	188.68
其他应付款			
	浙江金蛙投资管理有限公司	1,395,284.55	1,425,284.55

十二、 承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,005,755.68	9,300,065.43
1 至 2 年	882,706.52	1,712,819.49
2 至 3 年	589,480.08	856,787.45
3 年以上	18,618,169.03	18,352,486.20
其中：3 至 4 年	725,426.27	678,083.06
4 至 5 年	1,066,015.05	1,807,675.41
5 年以上	16,826,727.71	15,866,727.73
小 计	32,096,111.31	30,222,158.57
减：坏账准备	19,483,571.48	19,245,807.66
合 计	12,612,539.83	10,976,350.91

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	32,096,111.31	100.00	19,483,571.48	60.70	12,612,539.83
其中：账龄组合	32,096,111.31	100.00	19,483,571.48	60.70	12,612,539.83
合 计	32,096,111.31	100.00	19,483,571.48	60.70	12,612,539.83

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	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	30,222,158.57	100.00	19,245,807.66	63.68	10,976,350.91
其中：账龄组合	30,222,158.57	100.00	19,245,807.66	63.68	10,976,350.91
合 计	30,222,158.57	100.00	19,245,807.66	63.68	10,976,350.91

采用组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,005,755.68	600,287.78	5.00
1 至 2 年	882,706.52	88,270.65	10.00
2 至 3 年	589,480.08	176,844.02	30.00
3 至 4 年	725,426.27	725,426.27	100.00
4 至 5 年	1,066,015.05	1,066,015.05	100.00
5 年以上	16,826,727.71	16,826,727.71	100.00
小 计	32,096,111.31	19,483,571.48	60.70

3、本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类 别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备	19,245,807.66	237,763.82				19,483,571.48
合 计	19,245,807.66	237,763.82				19,483,571.48

4、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	期末余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小计		
宁波方太厨具有限公司	2,603,002.70		2,603,002.70	8.11	130,150.14
杭州茗宝食品有限公司	2,080,000.00		2,080,000.00	6.48	2,080,000.00
重庆海尔家电销售有限公司	1,710,598.85		1,710,598.85	5.33	85,529.94
浙江格致商贸有限公司	1,440,000.00		1,440,000.00	4.49	1,440,000.00
广东美的制冷设备有限公司	1,341,252.04		1,341,252.04	4.18	67,062.60

单位名称	期末余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小计		
小 计	9,174,853.59		9,174,853.59	28.59	3,802,742.68

(二)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		
其他应收款项	41,287,790.47	42,634,637.97
合 计	41,287,790.47	42,634,637.97

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,388,439.01	42,466,881.11
1 至 2 年	21,870,398.41	146,500.00
2 至 3 年	80,830.00	65,160.00
3 年以上	336,018.63	341,688.63
其中：3 至 4 年	17,560.00	2,400.00
4 至 5 年	39,199.80	50,830.00
5 年以上	279,258.83	288,458.63
小 计	41,675,686.05	43,020,229.74
减：坏账准备	387,895.58	385,591.77
合 计	41,287,790.47	42,634,637.97

(2) 按分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,675,686.05	100.00	387,895.58	0.93	41,287,790.47
其中：账龄组合	852,907.64	2.05	387,895.58	45.48	465,012.06
关联方组合	40,822,778.41	97.95			40,822,778.41
合 计	41,675,686.05	100.00	387,895.58	0.93	41,287,790.47

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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,020,229.74	100.00	385,591.77	0.90	42,634,637.97
其中：账龄组合	747,451.33	1.74	385,591.77	51.59	361,859.56

关联方组合	42,272,778.41	98.26			42,272,778.41
合 计	43,020,229.74	100.00	385,591.77	0.90	42,634,637.97

采用组合计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	319,559.01	15,977.95	5.00
1 至 2 年	116,500.00	11,650.00	10.00
2 至 3 年	80,830.00	24,249.00	30.00
3 至 4 年	17,560.00	17,560.00	100.00
4 至 5 年	39,199.80	39,199.80	100.00
5 年以上	279,258.83	279,258.83	100.00
小 计	852,907.64	387,895.58	45.48

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	43,903.14		341,688.63	385,591.77
年初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,268.00		5,268.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,241.81			13,241.81
本期收回或转回			10,938.00	10,938.00
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	51,876.95		336,018.63	387,895.58

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	40,822,778.41	42,272,778.41
押金保证金	455,088.83	480,088.83
备用金	337,359.05	204,907.80
应付暂收款	60,459.76	62,454.70
合 计	41,675,686.05	43,020,229.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江奇尚商业设施系统有限公司	合并内关联方往来	39,922,778.41	1-2 年	95.79	3,083,833.84

杭州赞匠网络科技有限公司	合并内关联方往来	900,000.00	1 年以内	2.16	45,000.00
杭州长河金属拉丝有限公司	押金保证金	220,000.00	5 年以上	0.53	220,000.00
朱艺莲	备用金	105,600.00	1-3 年	0.25	14,280.00
广东美的制冷设备有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.24	6,500.00
小 计		41,248,378.41		98.97	3,369,613.84

(三) 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	52,272,240.84	15,000,000.00	37,272,240.84	51,272,240.84	15,000,000.00	36,272,240.84
合 计	52,272,240.84	15,000,000.00	37,272,240.84	51,272,240.84	15,000,000.00	36,272,240.84

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
杭州瑞德文创科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江奇尚商业设施系统有限公司	31,477,794.66			31,477,794.66		
杭州赞匠网络科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
杭州缤兔智能科技有限公司	2,155,246.18			2,155,246.18		
青岛瑞德设计咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州哲迅建筑工程有限公司	639,200.00	1,000,000.00		1,639,200.00		
合 计	51,272,240.84	1,000,000.00		52,272,240.84		15,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,851,549.70	9,140,821.38	23,633,424.17	9,168,130.88
其他业务	3,415,168.60	2,841,431.01	3,381,302.63	3,254,741.69
合 计	25,266,718.30	11,982,252.39	27,014,726.80	12,422,872.57

2、 收入分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工业设计	21,835,516.94	9,134,116.61	24,030,601.73	9,050,543.29
商业租赁	3,376,524.53	2,830,631.01	2,682,240.80	3,121,114.29
自创品牌销售	16,032.76	6,704.77	167,130.92	117,587.59
其他	38,644.07	10,800.00	134,753.35	133,627.40
合 计	25,266,718.30	11,982,252.39	27,014,726.80	12,422,872.57

(2) 收入按经营地区分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	25,266,718.30	11,982,252.39	27,014,726.80	12,422,872.57
合 计	25,266,718.30	11,982,252.39	27,014,726.80	12,422,872.57

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,035,803.75
合 计		-4,035,803.75

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
(一) 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	-3,873.45	
(二) 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	594,561.76	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,709.21	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	721,397.52	
减：所得税影响额	283.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	721,113.65	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-2.66	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.37	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,118,616.19
非经常性损益	B	721,113.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,839,729.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,649,851.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	42,090,543.16
加权平均净资产收益率（%）	$M = A/L$	-2.66
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N = C/L$	-4.37

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,118,616.19
非经常性损益	B	721,113.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,839,729.84
期初股份总数	D	54,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	54,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州瑞德设计股份有限公司
2025 年 8 月 27 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,873.45
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	594,561.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,709.21
非经常性损益合计	721,397.52
减：所得税影响数	283.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	721,113.65

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