

浙江雅艺金属科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-022

2026 年 8 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人叶跃庭、主管会计工作负责人程丽英及会计机构负责人(会计主管人员)程丽英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等方面内容，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并充分理解未来计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	31
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
雅艺科技、公司	指	浙江雅艺金属科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东会审议通过的《浙江雅艺金属科技股份有限公司章程》
董事会	指	浙江雅艺金属科技股份有限公司董事会
股东会	指	浙江雅艺金属科技股份有限公司股东会
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2026 年 6 月 30 日
上年年末	指	2025 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
本报告	指	2026 年半年度报告
证监会	指	中国证券监督管理委员会
ODM	指	原始设计制造商是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。采购方通常也会授权其品牌，允许制造方生产贴有该品牌的产品
OBM	指	原始品牌制造商是指制造方自行创立并拥有品牌，自行完成从研发、设计、生产到后期维护的全部服务，并自行负责品牌营销与销售的生产方式。产品以自有品牌销售，制造方既是生产者，也是品牌运营方。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
勤艺金属	指	武义勤艺金属制品有限公司
勤艺投资	指	武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雅艺科技	股票代码	301113
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江雅艺金属科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅艺科技		
公司的外文名称（如有）	Zhe jiang Yayi Metal Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ZhejiangYayi		
公司的法定代表人	叶跃庭		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘红星	谢李雄
联系地址	浙江省武义县茆道镇蒋马洞村内白1号	浙江省武义县茆道镇蒋马洞村内白1号
电话	0579-87603887	0579-87603887
传真	0579-87603891	0579-87603891
电子信箱	info@china-yayi.com	info@china-yayi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化
☐适用 ☒不适用
公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化
☐适用 ☒不适用
公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	127,448,746.58	146,309,643.83	-12.89%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	4,310,585.93	4,071,547.04	5.87%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	2,436,326.35	2,781,949.66	-12.42%
经营活动产生的现金流 量净额（元）	14,917,599.61	-16,244,631.56	191.83%
基本每股收益（元/ 股）	0.04	0.03	33.33%
稀释每股收益（元/ 股）	0.04	0.03	33.33%
加权平均净资产收益率	0.63%	0.56%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	725,957,148.51	743,155,973.71	-2.31%
归属于上市公司股东的 净资产（元）	678,022,800.03	683,722,214.10	-0.83%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-81,620.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,291,723.00	
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	1,074,772.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	
减：所得税影响额	210,615.78	
合计	1,874,259.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

1、主营业务

公司深耕户外休闲家具领域，已构建起涵盖研发设计、生产制造及全球销售的全产业链闭环体系。核心产品矩阵覆盖户外火盆、气炉、取暖器及凉亭、工具房、花房等场景化解决方案。公司长期立足北美市场，并稳步拓展欧洲等国际主流市场，凭借卓越的产品创新力、严苛的品质管控及高效的供应链响应能力，与全球头部零售渠道建立了长期稳定的战略合作伙伴关系。

公司坚定实施“品牌出海”与“数字化营销”双轮驱动战略。自 2023 年依托亚马逊平台启动自有品牌线上化进程以来，公司持续深化跨境电商布局：2024 年全面优化跨境运营体系，2025 年进一步实施多平台多元化战略。2026 年半年度，公司实现营业收入 1.27 亿元，线上直销占营业收入 68.71%，线上渠道已成为驱动业绩高速增长的核心引擎。在此基础上，公司积极布局 TikTok、Wayfair 等新兴社交电商及垂直平台，精准触达年轻消费群体；同时，充分利用浙江省跨境电商综合试验区政策红利，持续优化海外仓网络布局与物流履约效率，显著提升了跨境交付体验。公司以自有品牌为核心，依托头部电商平台持续扩大全球市场渗透率，品牌国际影响力显著提升。

公司坚持“全球化视野、本土化设计”的研发理念，构建了涵盖美式、欧式古典、北欧简约及现代风格的多维设计图库。通过推行模块化产品设计体系，公司实现了对客户需求的敏捷响应与定制化开发，有效满足了北美及欧洲市场对户外家具多元化、个性化的审美偏好，确立了产品在目标市场的差异化竞争优势。

2、主要产品的基本情况

公司核心产品包括火盆、气炉、户外取暖器、凉亭、花房、工具房等，主要出口美国、加拿大及欧洲国家。自 2005 年公司推出首款火盆产品打开北美市场后，持续拓展品类，近年新增凉亭、取暖器等系列，形成多元化产品矩阵。

产品类别	产品细分	图示
火盆系列	铁质火盆	

	瓷砖台面火盆桌		
	无烟炉		
气炉系列	气炉桌		
			
户外凉亭	金属架构凉亭		

	木质架构凉亭	
工具房	花园工具房	
花房	阳光花房	
户外取暖器	立式户外取暖器	

3、所处行业发展情况

户外休闲家具行业作为连接“庭院经济”与“品质生活”的关键载体，正处于从“制造驱动”向“价值驱动”转型的关键窗口期。根据中研普华产业研究院及杭州海关等权威机构数据显示，行业发展呈现以下显著趋势：

北美市场凭借成熟的户外休闲文化，依旧占据全球约三分之一的市场份额，是行业的基本盘。与此同时，欧洲市场在“绿色家居倡议”等环保政策推动下，对再生材料与低碳产品的需求激增。值得注意的是，亚太地区正以年均复合增长率超过全球平均水平的速度崛起，成为新的增长极。随着国内城镇化率提升及“露营热”、“阳台经济”的兴起，国内市场渗透率正逐步提升，形成“内外销并重”的战略新格局。

行业竞争维度发生深刻变化，单纯的价格战已难以为继，技术创新与品牌溢价成为核心护城河。技术话语权方面，个性化与高端化需求倒逼企业强化研发。公司参与起草了

《户外燃气燃烧器具》等国家标准，并于 2024 年深度参与智能化控制装置相关标准的制定，进一步巩固了在行业内的技术话语权。品牌化运营方面，企业纷纷从 OEM（代工）向 OBM（自有品牌）转型，通过构建自主品牌渠道，提升产品附加值与客户粘性。

根据杭州海关统计数据显示，2026 年上半年浙江省出口总额达 2.26 万亿元，同比增长 9.2%。其中，2026 年 1-4 月，浙江省跨境电商出口同比增长 27.3%，显著领先于传统外贸整体水平，已成为驱动全省外贸增长的核心新引擎。这一数据有力印证了政策支持叠加物流网络优化（如海外仓布局）对行业降本增效的巨大推动作用，跨境电商已成为企业拓展全球市场的关键路径。

欧美市场对产品安全认证（如 UL、EN 标准）及环保指标（如碳足迹）的要求日趋严苛。为应对合规成本上升与人力成本压力，行业正加速向“智造”转型。企业通过引入自动化生产线与数字化管理系统，不仅提升了产品的一致性与良率，更实现了对市场需求的敏捷响应。

4、主要经营模式

报告期内，公司坚持“线上线下双轮驱动”的经营策略，销售渠道结构持续优化，抗风险能力显著增强。

公司在稳固与全球头部大型零售商深度合作的基础上，2025 年全面发力线上渠道，形成了立体化的销售网络。亚马逊平台深耕方面，依托亚马逊全球站点，公司持续加大自有品牌投入，通过精细化运营与广告投放，显著提升品牌曝光度与市场份额。新兴平台拓展方面，积极布局 TikTok、Wayfair 等新兴社交电商及垂直零售平台。跨境电商已成为公司核心增长引擎。公司不再单纯依赖传统贸易订单，而是通过亚马逊、Wayfair 等平台积累海量用户行为数据，建立“销售-反馈-研发”的敏捷闭环。通过对用户评价、搜索热词及退货数据的深度挖掘，公司能够精准洞察北美及欧洲市场的审美偏好与功能痛点，反哺产品研发与设计，实现从“以产定销”向“以销定研”的模式升级，确保新品上市即爆款，持续提升品牌核心竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

报告期内，雅艺科技通过 Amazon、wayfair 等平台电商业务实现销售收入 8,757.49 万元，占营业收入的比例为 68.71%，订单总数 100,182 个，平均订单金额为 864.98 元。报告期内，实现销售的网店数量为 18 个，当期新增 2 个，关闭 0 个。

二、核心竞争力分析

（一）自主创新优势

公司专业从事户外休闲家具的研发和生产，始终坚持自主创新的发展道路，通过加强研发设计，促进产品生产、交易和成果转化，实现设计价值与使用价值的有机统一。公司成立至今，在借鉴先进技术和理念的基础上，根据市场需求和公司特点积极开展研究和创新，在产品研发、技术创新、生产管理等方面积累了多项成果，成为国内外火盆、气炉系列产品主要供应商之一。

1、产品风格种类创新：公司对创新设计高度重视，持续研发设计新产品、新款式，优化产品结构、深耕产品细节处理。公司打样和设计图库的款式涵盖公司的各类产品，主要有美式、欧式古典、北欧、现代等多种设计风格；户外家具产品系列丰富，近年来加大研发力度，品种更为齐全，在火盆、气炉系列外，新增了户外凉亭、户外取暖器、工具房、花房等。公司对流行趋势的准确把握、对市场动态的敏锐分析，保证了研发设计团队推陈出新、产品改款优化、更新迭代的速度并开发出多款深受消费者喜爱的产品以满足市场各类审美需求，赢得了市场的赞誉。

2、产品技术研发创新：公司研发能力在行业中处于较高水平，研发人员具有较强的研发、创新、设计能力。火盆、气炉、火盆桌、气炉桌、户外取暖器、户外凉亭、工具房、花房等每个类别的产品均有独属于自身的产品结构、外观、使用功能，以及不同的消费人群，因此，每一个类别均设有相对应的研发设计团队，开展独立稳定的产品研发，以确保研发产品的质量。

3、团队协作创新：公司坚持产学研相结合的产品创新模式，研发人员与生产人员保持深入的交流，实现创意设计与产业转化的无缝衔接，从而有效保障设计方案的工程可实现性。具体而言，研发团队通过系统研习西方绘画艺术、深度解析国际前沿家具设计文献及潮流资讯，持续深化对行业美学的专业认知，精准把握全球家居时尚趋势演变规律；生产团队凭借深厚的技术积淀与精湛的工艺水平，具备快速响应市场需求的柔性生产能力，可高效实现设计方案的产业化落地与技术转化。截止本期末，公司共拥有各类专利及著作权 43 项。

2018 年公司全资子公司勤艺金属首次被浙江省科技厅认定为高新技术企业，2021 年、2024 年勤艺金属连续通过高新技术企业复审，成为推动中国户外休闲家具行业发展和产业升级的创新型高新技术企业。

（二）线下优质稳定的客户优势

历经多年发展，雅艺科技聚焦于户外休闲家具领域的大型、优质客户，与国际著名连锁商超企业建立了长期稳定的业务合作关系，为公司的经营发展带来无限潜力。

1、稳定的业务来源：国际著名连锁商超企对供应商的产品质量及设计要求高、交货周期要求严格、合作前考核周期长、评审认证复杂，客户的更换成本相对较高，公司难以被其他竞争对手替代。因此，上述客户为公司提供了稳定及持续增长的业务来源。

2、持续性盈利水平：相比于价格，上述优质客户更看重产品质量和设计，因而公司得以利用其突出的研发设计能力和稳定的产品生产能力获取较高的盈利水平。

3、拓展市场知名度：与知名企业长期的业务合作关系提高了公司知名度与认可度，为公司开发其他客户或开拓市场提供了无形的支持。

公司积累的丰富的优质客户资源将是保证未来业绩稳定和持续发展的重要支撑，是公司的核心竞争力。

（三）全球化布局优势

1、业务范围拓展：公司积极顺应线上电商发展的趋势，大力开展海外电商线上销售。公司在线上渠道拓展上，既深化布局 Amazon、Wayfair 等北美成熟电商平台的核心优势，又加速渗透 TikTok 等新兴社交电商渠道，实现传统市场与新兴市场的价值共振。特别在北美市场拥有完整的电商体系和领先的物流基础设施的前提下，公司迅速建立完整的海外销售及业务管理体系，从而推动跨境电商业务增长。

2、多平台立体营销：近年来，公司深入跨境电商发展，通过构建“线下实体+线上平台”的营销体系，持续完善全球市场网络布局，提高行业渗透率及市场占有率。在数字化营销建设方面，现已形成以 Amazon 等主流电商平台为核心，深度覆盖 Wayfair 等垂直家居电商平台，并同步开展 TIKTOK 等多平台立体化布局，为线上产品销量打下夯实的基础。

（四）快速响应优势

公司经过多年发展，依靠丰富的设计和制造经验、民营企业灵活的管理机制、扁平化的管理体系、完善的质量控制体系，在生产决策、采购供货、模具开发及迅速生产等方面均有明显的快速响应优势，完全适应了下游国际知名客户严苛的供货质量和交期要求。

1、研发设计精准：在研发设计方面，公司研发设计人员具有丰富的行业经验，且与主要客户都有多年合作经验，能快速、准确理解客户设计理念，深度参与产品开发，加之打样部门人员的配合公司能在短时间内为客户提供成熟的样品。

2、采购高效：在采购方面，公司建立了稳定的供应商体系，且利用公司的规模采购优势，能以较有优势的价格快速地采购到原材料。

3、生产周期短：在生产方面，公司拥有成熟的生产工艺、完整的产业链、熟练的生产员工，生产管理人员经验丰富，且产品质量稳定、可靠，公司的生产能有效满足大客户交付及时性和优质性的需求。

（五）完善的质量控制体系

公司严格贯彻质量控制体系，严把质量关，不断强化生产过程的质量控制，提高质量控制能力，这也是公司进入国际知名公司供应商体系并长期保持稳定合作关系的关键。

公司质量管理贯穿采购、生产、物流等过程。公司通过持续的技术研发和工艺改进，已经掌握了复杂工艺产品的生产技术和检验技术，公司生产管理人员和研发人员行业经验丰富，有效地保证了产品质量。

（六）管理优势

经过多年发展，公司已在新品开发管理、生产管理、质量持续改进等方面建立了一整套科学合理并行之有效的管理体系，确保了公司各部门高效协同，可满足客户严格要求，并保证生产过程中产品的质量、成本、效率，提高产品的市场竞争力，并为未来业务拓展夯实基础。

经过多年的发展，公司聚集了一批专业、踏实、努力的优秀管理人才，公司核心管理团队在行业深耕多年，对行业发展、未来趋势及公司发展战略有较为深刻的理解和认识。

（七）人才及激励制度优势

经过多年的发展和积累，公司建立了一支经验丰富、能力出众的人才队伍，并建立了合理的激励制度（如员工持股计划、薪酬激励制度等）、科学的人才选聘制度及良好的培训制度，持续吸引和培养行业内优秀人才，扩充公司的人才队伍。

在生产、研发设计、销售、质量控制等各经营环节，公司均建立了一支优秀的团队：生产管理团队具有丰富的生产经验、现场管理经验；研发设计团队熟悉终端消费者的喜好需求，能够准确把握当下流行趋势，设计出引领时尚潮流的产品款式；销售团队拥有丰富的销售经验和出色的沟通能力；质量控制团队具有对产品品质、质量识别检验的能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	127,448,746.58	146,309,643.83	-12.89%	
营业成本	78,236,734.61	87,163,872.53	-10.24%	
销售费用	23,867,918.83	38,403,173.56	-37.85%	主要系本期对海外线上销售的库存数量进行优化控制，降低了仓储费用及海运费所致

管理费用	10,055,751.07	13,006,082.13	-22.68%	
财务费用	2,321,200.30	-1,664,327.32	239.47%	主要系本期存款利息收入减少和汇兑损失增加所致
所得税费用	1,283,194.05	927,315.05	38.38%	主要系递延所得税增加所致
研发投入	4,731,643.34	4,895,396.81	-3.35%	
经营活动产生的现金流量净额	14,917,599.61	-16,244,631.56	191.83%	主要系本期销售下降，采购商品支出的现金同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-35,607,936.02	73,118,387.91	-148.70%	主要系本期赎回购买理财产品变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,200,000.00	-49,084,182.00	62.92%	主要系本期公司进行利润分配减少所致
现金及现金等价物净增加额	-41,609,404.86	8,355,131.76	-598.01%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少、投入购买理财产品及利润分配减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
家具制造业	127,448,746.58	78,236,734.61	38.61%	-12.89%	-10.24%	-1.82%
分产品						
火炉火盆类	80,958,862.36	48,212,040.15	40.45%	-0.95%	-2.68%	1.06%
气炉类	25,962,241.29	16,213,451.00	37.55%	70.64%	79.50%	-3.08%
其他	20,527,642.93	13,811,243.46	32.72%	-58.41%	-51.70%	-9.36%
分地区						
外销	125,312,705.06	76,822,062.55	38.70%	-12.26%	-8.39%	-2.58%
分销售模式						
直销	39,873,828.57	23,129,627.04	41.99%	0.59%	4.11%	-1.96%
线上直销	87,574,918.01	55,107,107.57	37.07%	-17.90%	-15.15%	-2.04%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	350,224.60	6.26%	主要系本期理财产品投资收益变动所致	否
公允价值变动损益	724,045.32	12.94%	主要系本期理财产品公允价值变动变动所致	否
资产减值	-3,240,342.00	-57.93%	主要系本期存货跌价准备增加	是
营业外收入	0.00	0.00%		否
营业外支出	200,000.00	3.58%	主要系本期对外捐赠增加所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	51,047,662.51	7.03%	93,266,249.29	12.55%	-5.52%	
应收账款	23,621,997.63	3.25%	27,510,924.98	3.70%	-0.45%	
存货	95,171,405.24	13.11%	85,878,086.43	11.56%	1.55%	
长期股权投资	1,603,037.36	0.22%	1,603,539.91	0.22%	0.00%	
固定资产	262,792,348.54	36.20%	274,316,291.80	36.91%	-0.71%	
在建工程			70,796.46	0.01%	-0.01%	
使用权资产			17,382.68	0.00%	0.00%	
合同负债	916,411.25	0.13%	997,433.55	0.13%	0.00%	
交易性金融资产	108,508,672.39	14.95%	75,621,883.78	10.18%	4.77%	
其他非流动金融资产	106,569,261.51	14.68%	102,969,261.51	13.86%	0.82%	
无形资产	68,506,704.20	9.44%	69,304,666.40	9.33%	0.11%	
应付账款	26,031,640.41	3.59%	25,993,258.19	3.50%	0.09%	
应付职工薪酬	5,977,610.23	0.82%	7,826,197.69	1.05%	-0.23%	
其他应付款	203,000.00	0.03%	8,267,000.00	1.11%	-1.08%	
未分配利润	78,670,803.	10.84%	84,370,217.	11.35%	-0.51%	

	80		87			
--	----	--	----	--	--	--

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	75,621,883.78	724,045.32			173,699,000.00	141,536,256.71		108,508,672.39
5. 其他非流动金融资产	102,969,261.51				3,600,000.00			106,569,261.51
上述合计	178,591,145.29	724,045.32			177,299,000.00	141,536,256.71		215,077,933.90
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额 (元)	期末账面价值 (元)	受限类型	受限原因
货币资金	3,756,139.22	3,756,139.22	保证金	银行承兑汇票保证金
合 计	3,756,139.22	3,756,139.22		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
177,921,477.38	195,878,026.68	-9.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	75,621,883.78	724,045.32	0.00	173,699,000.00	141,536,256.71	0.00	0.00	108,508,672.39	自有资金
其他	102,969,261.51	0.00	0.00	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	106,569,261.51	自有资金
合计	178,591,145.29	724,045.32	0.00	177,299,000.00	141,536,256.71	0.00	0.00	215,077,933.90	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途去向	闲置一年以上募集资金
2021年	首次公开发行	2021年12月22日	54,565	49,323.21	50	51,107.52	103.62%	0	14,437.91	29.27%	292.64	存放于公司募集资金专户，未用于	292.64

												支付募 项目 合同 尾款 和补 充流 动资 金。	
合计	--	--	54,565	49,323.21	50	51,107.52	103.62%	0	14,437.91	29.27%	292.64	--	292.64

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江雅艺金属科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3559号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,750万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币31.18元，募集资金总额为人民币54,565.00万元，扣除相关发行费用（不含增值税）后，公司实际募集资金净额为人民币49,323.21万元。上述募集资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并已于2021年12月16日出具天健验〔2021〕745号《验资报告》。

本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，与相关银行及保荐机构兴业证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2026年6月30日，本公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

截至2026年6月30日，本报告期投入募集资金总额50万元，公司累计投入募集资金总额为51,107.52万元，尚未使用的募集资金额为292.64万元，（含利息收入并扣除手续费、尚未置换的发行费用）。

（2） 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 募 集 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 更 改 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 总 额	调 整 后 投 入 总 额 (1)	本 报 期 投 入 金 额	截 至 本 报 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 本 报 期 末 投 入 金 额 (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 使 用 状 态 日 期	本 报 期 实 现 的 效 益	截 止 本 报 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 行 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														

2021年首次公开发行股票	2021年12月22日	1. 新增年产86万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目	生产建设	是	25,554.5	34,627.71	50	32,597.71	94.14%	2024年07月01日	681.33	788.68	否	否
2021年首次公开发行股票	2021年12月22日	2. 研发中心建设项目	研发项目	是	5,057.03	257.38		257.38	100.00%	2025年07月01日			不适用	是
2021年首次公开发行股票	2021年12月22日	3. 补充流动资金	补流	否	9,638.47	18,252.43		18,252.43	100.00%	2024年09月11日			不适用	否
承诺投资项目小计				—	40,250	53,137.52	50	51,107.52	—	—	681.33	788.68	—	—
超募资金投向														
2021年首次公开发行股票	2021年12月22日	1. 新增年产86万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目	生产建设	是	9,073.21					2024年12月01日			否	否
超募资金投向小计				—	9,073.21				—	—			—	—
合计				—	49,323.21	53,137.52	50	51,107.52	—	—	681.33	788.68	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况		“新增年产86万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”生产线产量未完全释放，利润未达预期；公司于2025年3月27日召开了第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，并于2025年4月22日召开2024年年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目												

和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于当前市场环境及募投项目的实施进展情况，受到近年来整体宏观经济形势和公司火盆、气炉类产品的终端消费需求发生较大变化等因素，导致“研发中心建设项目”不再符合市场需求或无法达到预期目标，经过谨慎研究，公司决定终止“研发中心建设项目”，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。
项目可行性发生重大变化的情况说明	“研发中心建设项目”原计划专注于火盆、气炉等户外家具的设计，提升公司研发实力，对现有产品进行优化升级，提升用户体验。自募集资金到位以来，公司管理层积极推进募投项目的实施，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用。但是，受到近年来整体宏观经济形势和公司火盆、气炉类产品的终端消费需求发生较大变化等因素，导致“研发中心建设项目”不再符合市场需求或无法达到预期目标。基于此，公司主动应对形势变化，积极调整战略方向，一方面，根据目前市场环境和现有客户群体，积极拓宽产品线，增加产品类型，如户外取暖器、工具房、花房、户外凉亭等，增加新的销售增长点，而新增的产品类型公司已经使用自有资金进行研发投入，并未使用募集资金进行投入；另一方面，公司建立自有品牌，通过亚马逊、wayfair等平台，建立海外网络平台销售，开拓多渠道的销售网络，目前已初见成效，而未来拓展海外网络平台销售需要较多的营运资金。因此，综合考虑公司整体战略规划，为提高资金使用效率，公司拟终止“研发中心建设项目”的资金投入，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司主营业务相关的日常经营活动。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2023 年 4 月 13 日经公司第三届董事会第十三次会议决议，公司将首次公开发行股票之募集资金投资项目“新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”的总投资额由 25,554.50 万元调整为 34,627.71 万元，并使用超募资金 9,073.21 万元对该项目增加投资。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 “年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目”实施地点从“浙江省金华市武义县茆道镇（二期）工业功能区”变更为“浙江省金华市武义县茆道镇蒋马洞 330 国道西侧”；“研发中心建设项目”实施地点从“浙江省金华市武义县白洋街道武江大道 316 号武义科技城孵化区”变更为“浙江省金华市武义县茆道镇蒋马洞 330 国道西侧”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 “年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目”实施方式从“旧厂房改建”变更为“新建厂房”；“研发中心建设项目”实施方式从“场地租赁”变更为“新建厂房”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施募集资金结余及原因	适用 2024 年 8 月 1 日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”项目结项，并将该项目节余募集资金人民币 3,247.79 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。 节余原因如下：1、公司在募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关

	规定，在不影响募投项目顺利实施完成的前提下，本着合理、有效、节约的原则，加强对项目的费用监督和管控，严格把控采购、建设等环节，有效降低了项目成本和费用。 2、在不影响募投项目开展的前提下，公司将部分闲置募集资金进行现金管理，取得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 292.64 万元，存放于公司募集资金专户或进行现金管理，未来用于支付“新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”合同尾款和补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	募 集 方 式	变 更 的 项 目	对 应 原 承 诺 项 目	变 更 后 项 目 拟 投 入 募 集 资 金 总 额 (1)	本 报 期 实 际 投 入 金 额	截 至 期 末 实 际 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3)=(2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 期 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	变 更 后 的 项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
2021 年首次公开发行股票	首次公开发行	新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目	年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目	34,627.71	50	32,597.71	94.14%	2024 年 07 月 01 日	681.33	否	否
2021 年首次公开发行股票	首次公开发行	永久补充流动资金	研发中心建设项目	5,364.7		5,364.7	100.00%			否	否
合计	--	--	--	39,992.41	50	37,962.41	--	--	681.33	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)				1、前次变更实施地点和实施方式时，“年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目”的投资构成增加土地购置款，同时计划缩减设备购置费、安装工程费等其他费用的规模，在项目实施过程中，因建筑面积由 75,874.97 平方米增加至 148,824.20 平方米，致使募投项目土建工程实际投资金额需求相应增加，因此对募投项目增加投资。 根据 2023 年 4 月 13 日上市公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议决议、2023 年 5 月 5 日 2022 年年度股东大会决议，上市公司变更募集资金计划投入金额，将“年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及							

	厂房建设项目”的总投资额由 25,554.50 万元调整为 34,627.71 万元，并使用超募资金 9,073.21 万元对该项目增加投资。 根据 2024 年 1 月 2 日第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十二次会议，2024 年 1 月 22 日 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目产品品种调整的议案》，上市公司对年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目产品品种进行调整。将“年产 120 万套火盆系列、气炉系列生产线及厂房建设项目”变更为“武义勤艺金属制品有限公司新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”。募投项目产品品种调整，系考虑到宏观经济形势及市场环境变化等外部客观因素，基于审慎及经济性原则经内部论证及初步测算后作出的决策，户外凉亭、花房等产品已实现在上市公司原有产线上生产和对外销售，可实现与原有产品的市场、品牌、服务、生产条件等资源共享，并将进一步完善上市公司产品结构。 根据上市公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十六次会议，上市公司将“新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”结项，并将该项目节余募集资金人民币 3,249.26 万元永久充流动资金，用于上市公司日常经营活动。 2、2025 年 3 月 27 日，上市公司召开了第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，2025 年 4 月 22 日召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。受到近年来整体宏观经济形势和公司火盆、气炉类产品的终端消费需求发生较大变化等因素，导致“研发中心建设项目”不再符合市场需求或无法达到预期目标，综合考虑公司整体战略规划，为提高资金使用效率，公司终止“研发中心建设项目”的资金投入，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司主营业务相关的日常经营活动。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“新增年产 86 万套火盆系列、气炉系列等户外金属家具生产线项目”生产线产量未完全释放，利润未达预期。整体宏观经济形势和公司火盆、气炉类产品的终端消费需求发生较大变化等因素，导致“研发中心建设项目”不再符合市场需求或无法达到预期目标。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	“研发中心建设项目”原计划专注于火盆、气炉等户外家具的设计，提升公司研发实力，对现有产品进行优化升级，提升用户体验。自募集资金到位以来，公司管理层积极推进募投项目的实施，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用。但是，受到近年来整体宏观经济形势和公司火盆、气炉类产品的终端消费需求发生较大变化等因素，导致“研发中心建设项目”不再符合市场需求或无法达到预期目标。基于此，公司主动应对形势变化，积极调整战略方向，一方面，根据目前市场环境和现有客户群体，积极拓宽产品线，增加产品类型，如户外取暖器、工具房、花房、户外凉亭等，增加新的销售增长点，而新增的产品类型公司已经使用自有资金进行研发投入，并未使用募集资金进行投入；另一方面，公司建立自有品牌，通过亚马逊、wayfair 等平台，建立海外网络平台销售，开拓多渠道的销售网络，目前已初见成效，而未来拓展海外网络平台销售需要较多的营运资金。因此，综合考虑公司整体战略规划，为提高资金使用效率，公司拟终止“研发中心建设项目”的资金投入，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司主营业务相关的日常经营活动。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R2 级	9,558.37	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
武义勤艺金属制品有限公司	子公司	火盆、火炉 日用金属用品的制造、销售	76,158,517.00	182,075,511.88	126,717,768.76	75,089,574.26	3,089,736.91	3,021,417.76
雅艺创业投资（武义）有限公司	子公司	创业投资（限投资未上市企业）；股权投资	50,000,000	47,140,143.66	41,488,580.52	0.00	-2,638.57	-2,638.57
雅艺科技（香港）有限公司	子公司	货物进出口，销售，电子商务	50,000.00（美元）	96,557,061.46	-18,473,194.17	110,338,039.72	1,617,519.66	1,617,519.66
上海雅格纳科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家具销售；专业设计服务	7,000,000.00	10,049,246.53	4,810,778.29	2,374,686.00	-638,262.65	-638,262.65

		务;户外用品销售;体育用品及器材需售;计算机软硬件及辅助设备需售;电子产品销售;日用百货销售;厨具、卫生具及日用杂品批发;家用电器销售;数字创意产品展览展示服务;会议及展览服务;国内贸易代理;互联网销售(除销售需要许可的商品);服装服饰销售;货物进出口,技术进出口;进出口代理。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
ARIVANA HK Limited	新设	无

主要控股参股公司情况说明

新设全资子公司 ARIVANA HK Limited。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、出口目的国高度集中风险

报告期内，公司向美国出口商品销售收入占比高，因此，公司的销售收入会受到国际贸易政策尤其是中美贸易政策的影响。尽管报告期内中美贸易政策未对公司的生产经营产生重大不利影响，但若中美贸易政策进一步恶化，公司仍存在出口目的国高度集中而导致的相关风险。

应对措施：公司将多渠道积极发展合作客户，增加营销推广活动，积极开拓国内市场和欧洲市场，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。

2、客户集中度较高及大客户依赖的风险

报告期内，公司业务高度集中于第一大客户，对该客户的销售收入占公司营业收入的比例超过 70%。公司与该主要客户建立了长期稳定的合作关系，双方相互信任、相互依赖。然而，若因市场环境变化、进出口政策调整、该客户采购策略发生重大改变，或公司被其他竞争者替代，导致该客户减少、推迟或取消对公司的采购订单，将对公司的营业收入、现金流和持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司积极开拓海外市场，开拓线上销售渠道，布局国内市场，拓展公司产品链。降低公司客户结构带来的风险。

3、原材料价格波动风险

报告期内，公司的材料成本占公司产品成本的比重较高，原材料价格波动对公司产品成本影响较大。公司生产所需原材料主要为冷轧板、钢材等金属材料，其价格变化与大宗商品市场价格的关联度较高。

若公司的主要原材料价格持续上涨，且公司难以通过成本管控措施以及产品价格调整消化上述影响，将会导致公司产品毛利率下滑，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：通过多种渠道筛选合格供应商并进行比价，从产品质量、产品价格及交货周期等多方面对供应商进行考察，并根据市场价格波动情况进行库存调整等一系列措施，有效控制材料的采购成本；同时，通过增加自动化设备提高生产效率、引进专业人才提升管理效率等方式，进一步提高材料的利用率，降低原材料价格波动对利润的影响程度。

4、国际贸易关系因素风险

报告期内，公司约 98%的营业收入为出口收入，因此公司业绩受国际贸易政策的影响较大。

应对措施：公司将持续关注国际政治经济环境、市场环境和动向，及时做出科学有效的决策。同时，加大研发投入，提高自主创新能力，开发高端产品，拓展产品渠道，优化客户和产品结构。开拓新兴领域，降低业绩对单一行业的过度依赖风险。

5、开拓自有品牌的相关风险

公司所在的户外火盆、气炉行业的行业特点包括：产品的主要消费地在境外欧美国家，由境外的零售商、贸易商掌握着销售终端渠道。

就产品市场的境内外规模情况来看，欧美国家尤其是北美地区消费市场规模大，国内户外火盆、气炉市场起步较晚，国内消费者还未培养起消费习惯，目前消费市场规模较小。由于境内消费者尚未形成对户外火盆、气炉等产品的消费习惯，目前市场规模较小，公司开拓境内市场需要投入较高的前期费用培养消费者习惯、改变消费者对产品的认知，短期来看公司开拓境内市场仍存在较高的难度。

在进一步开拓境外市场方面，公司专注深耕户外火盆、气炉市场多年，已在行业内建立起了一定的知名度和信誉度，境外市场空间较大，公司可以继续拓展境外的大型商超 ODM 客户，也可以通过自有商标品牌的开发来开辟新的销售渠道（如经销商、跨境电商等），不断增加市场占有率。

报告期内，公司与大型商超以 ODM 模式合作以外，公司通过亚马逊平台建立线上销售渠道并推广自有品牌，注册自有商标，进一步提升品牌价值。

公司未来开拓自有品牌设计、销售面临的主要困难、壁垒如下：

(1) 自有品牌设计方面

公司已具备较为强大的自主设计、研发能力，在现有 ODM 合作模式中系根据客户需求自主设计、研发火盆、气炉类产品，但在未来开拓自有品牌时，公司在设计方面面临的难点在于需要研发、设计出与向现有 ODM 客户销售产品有所区别的款式，否则公司的自有品牌将缺乏产品独特的设计和定位。

(2) 自有品牌销售方面在自有品牌销售方面，公司面临的主要困难、壁垒包括：

一是境外大型连锁商超掌握较多的传统线下销售渠道用于销售其自有品牌，公司自有品牌产品较难进入传统的境外零售渠道实现销售；

二是组建专业的销售团队，公司计划以电商渠道作为自有品牌的主要销售渠道，电商渠道有别于公司目前的销售渠道，为此公司需要组建专业的电商销售团队，负责电商销售渠道的开拓、运营与维护；

三是打响自有品牌知名度，作为新品牌公司自有品牌需要通过有力、高效的宣传方式提升品牌知名度，进而让更多消费者关注到公司的自有品牌，并有意愿体验公司设计新颖、质量可靠的产品。

针对上述开拓自有品牌中可能面临的主要困难和壁垒，公司将通过扩充产能、先行设计自有品牌款式、招募专业的、有经验的电商管理、品牌运营和销售人才团队来解决上述困难。

然而，即便公司采取一切措施克服新品牌开拓过程中遇到的主要困难和壁垒，仍然存在销售渠道拓展不力、自有品牌产品设计未得到消费者喜爱等经营风险。

应对措施：公司积极布局规划未来需求方向，注册自有品牌商标。持续开发投入，开拓巩固自有品牌销售渠道。

6、产品被替代风险

公司的主要产品户外火盆、气炉系列产品均为公司自主研发、设计与生产，公司会根据当季流行趋势、市场调研情况、客户需求情况每年新增产品设计款式并打样供客户挑选。

然而，随着市场竞争的加剧，竞争对手们也同步推出了较多新设计、新款式的新产品，与公司的产品形成竞争。若公司的产品不能始终保持独特新颖的设计、稳定可靠的质量，将有可能导致产品被替代的风险，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：加大研发投入，保证持续产品更新迭代，努力使公司产品适应市场需求，争取销售保持持续增长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 28 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	机构、个人	线上参与公司 2025 年度业绩网上说明会的投资者	在线上业绩说明会中，公司管理层聚焦投资者关切，系统阐述了公司跨境电商发展规划、家具行业新赛道拓展计划、对外投资规划，以及股东回报与分红方案	详见公司于 2026 年 4 月 28 日披露的《301113 雅艺科技业绩说明会、路演活动信息 20260428》

					等核心问题。	
2026 年 05 月 22 日	浙江雅艺金属科技股份有限公司办公楼三楼会议室	实地调研	机构	张文骏 国诚投资 王兆康 国信证券 李晶 国信证券 李澳 长城基金 刘德艳 物产中大投资	在机构投资者现场参观公司期间，公司管理层围绕投资者关注的当前销售市场情况、未来市场拓展规划、线上业务发展以及行业市场前景等问题进行了详细介绍，并与投资者进行了充分、深入的交流与沟通。	详见公司于 2026 年 5 月 22 日披露的《301113 雅艺科技投资者关系管理信息 20260522》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东会、董事会、专门委员会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

2、职工权益保护

公司一直十分重视员工权益的保护，公司坚持“以人为本”，尊重员工，想员工所想，思员工所思，维护和保障员工的各项合法权益。把员工发展放在重要位置，以鼓励员工在公司长期发展。在人才战略方面，公司加大人才引进力度，通过与高校合作培养人才、公司内部选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，创造性的引入职务津贴制，建立了职级薪酬与职务津贴相结合的职级薪酬管理体系；在员工培训方面，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制定年度培训计划，包含员工入职、岗位技能类、管理提升类、安全管理类等；在劳动保障方面，公司设立安全管理部门，开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康。

3、供应商、客户权益保护

在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系，实现各方共赢。供应商是公司原材料、设备安装、项目施工等各项服务支持的提供者，客户是公司产品的使用者，共同构成了公司价值和利润实现的基础。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监

督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会和谐发展。

4、环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，满足客户日益增长需求，不断发展科技创新，提高技术研发水平，节能减排，公司切合环保时代背景的需求，为诸多有污水处理需求的企业和地区提供污水处理装备和运营服务，以创新驱动的专业产品和服务实力助力环保产业的发展。

5、社会公益

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与各级政府保持联系并接受监督，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在捐资助学、扶贫等方面，积极捐款捐物，为推进和谐社会贡献自己的力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
武义勤艺投资合伙企业(有限合伙)与公司存在租赁情况，详见附注十四（4）
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,914,060	39.47%			10,762,105	-40,376	10,721,729	46,635,789	39.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,914,060	39.47%			10,762,105	-40,376	10,721,729	46,635,789	39.42%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	35,914,060	39.47%			10,762,105	-40,376	10,721,729	46,635,789	39.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,085,940	60.53%			16,537,895	40,376	16,578,271	71,664,211	60.58%
1、人民币普通股	55,085,940	60.53%			16,537,895	40,376	16,578,271	71,664,211	60.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	91,000,000	100.00%			27,300,000		27,300,000	118,300,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年 4 月 3 日召开第四届董事会第十一次会议、2026 年 4 月 29 日召开 2025 年度股东会审议通过《关于 2025 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司现有总股本 91,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），合计派发现金股利 10,010,000.00 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股增 3 股，合计转增 27,300,000 股，转增后公司总股本将增加至 118,300,000 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年 4 月 3 日召开第四届董事会第十一次会议、2026 年 4 月 29 日召开 2025 年度股东会审议通过《关于 2025 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股本总数增加至 118,300,000 股，对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
叶跃庭	35,495,460		10,648,638	46,144,098	高管锁定股（转增股份同比例锁定）	依据董事、高管持股变动的法规予以锁定或流

						通
程丽英	221,325		66,397	287,722	高管锁定股 (转增股份 同比例锁 定)	依据董事、 高管持股变 动的法规予 以锁定或流 通
吴世锋	71,175	8,850	18,698	81,023	高管锁定股 (离任监事 转增股份同 比例锁定)	依据董事、 高管持股变 动的法规予 以锁定或流 通
王明春	73,450	18,363	16,526	71,613	高管锁定股 (离任监事 转增股份同 比例锁定)	依据董事、 高管持股变 动的法规予 以锁定或流 通
叶涌泉	52,650	13,163	11,846	51,333	高管锁定股 (离任监事 转增股份同 比例锁定)	依据董事、 高管持股变 动的法规予 以锁定或流 通
合计	35,914,060	40,376	10,762,105	46,635,789	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	5,497		报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	0		持有特 别表 决 权 股 份 的 股 东 总 数 （ 如 有 ）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股 东 名 称	股 东 性 质	持 股 比 例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质 押 、 标 记 或 冻 结 情 况	
							股 份 状 态	数 量
叶跃庭	境内自 然人	52.01%	61,525 ,464	141981 84	46,144 ,098	15,381 ,366	不适用	0
金飞春	境内自 然人	18.75%	22,181 ,250	511875 0	0	22,181 ,250	不适用	0
陈峰	境内自 然人	0.66%	777,13 0	229130	0	777,13 0	不适用	0
中信证 券资产 管理 （香港）有 限公司	境外法 人	0.62%	735,95 0	576613	0	735,95 0	不适用	0

一客户资金								
武义勤 艺投资 合伙企业（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	0.56%	667,03 0	-4770	0	667,03 0	不适用	0
中国农 业银行 股份有 限公司 一华夏 中证 500 指 数增强 型证券 投资基 金	其他	0.54%	643,06 0	643060	0	643,06 0	不适用	0
金新军	境内自 然人	0.53%	628,94 0	-99560	0	628,94 0	不适用	0
中国建 设银行 股份有 限公司 一诺安 多策略 混合型 证券投 资基金	其他	0.53%	626,42 9	626429	0	626,42 9	不适用	0
中国民 生银行 股份有 限公司 一建信 灵活配 置混合 型证券 投资基 金	其他	0.42%	499,39 9	464399	0	499,39 9	不适用	0
中国光 大银行 股份有 限公司 一汇安 多策略 灵活配 置混合 型证券 投资基 金	其他	0.40%	477,90 9	403869	0	477,90 9	不适用	0
战略投资者或一 般法人因配售新 股成为前 10 名 股东的情况（如 有）（参见注 3）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，叶跃庭先生与金飞春女士为夫妻关系。叶金攀先生为叶跃庭先生、金飞春女士之子，其通过武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，同时担任武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，担任公司董事、总经理。叶跃庭先生、金飞春女士以及与叶金攀先生之间存在一致行动关系，为公司共同实际控制人。金新军是金飞春的弟弟。 除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
金飞春	22,181,250	人民币普通股	22,181,250
叶跃庭	15,381,366	人民币普通股	15,381,366
陈峰	777,130	人民币普通股	777,130
中信证券资产管理（香港）有限公司一客户资金	735,950	人民币普通股	735,950
武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）	667,030	人民币普通股	667,030
中国农业银行股份有限公司一华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	643,060	人民币普通股	643,060
金新军	628,940	人民币普通股	628,940
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	626,429	人民币普通股	626,429
中国民生银行股份有限公司一建信灵活配置混合型证券投资基金	499,399	人民币普通股	499,399
中国光大银行股份有限公司一汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金	477,909	人民币普通股	477,909
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，叶跃庭先生与金飞春女士为夫妻关系。叶金攀先生为叶跃庭先生、金飞春女士之子，其通过武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，同时担任武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，担任公司董事、总经理。叶跃庭先生、金飞春女士以及与叶金攀先生之间存在一致行动关系，为公司共同实际控制人。金新军是金飞春的弟弟。 除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况	陈峰除通过普通证券账户持有 231,000 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 546,130 股，实际合计持有 777,130 股。		

说明（如有） （参见注 4）	
-------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
叶跃庭	董事长	现任	47,327,280	14,198,184	0	61,525,464	0	0	0
程丽英	财务总监	现任	295,100	88,530	0	383,630	0	0	0
合计	--	--	47,622,380	14,286,714	0	61,909,094	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江雅艺金属科技股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,047,662.51	93,266,249.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	108,508,672.39	75,621,883.78
衍生金融资产		
应收票据		0.00
应收账款	23,621,997.63	27,510,924.98
应收款项融资		
预付款项	1,462,533.43	1,416,015.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,493,908.26	4,547,036.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,171,405.24	85,878,086.43
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	1,905,681.04	2,076,708.06
流动资产合计	283,211,860.50	290,316,904.50
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,603,037.36	1,603,539.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	106,569,261.51	102,969,261.51
投资性房地产		
固定资产	262,792,348.54	274,316,291.80
在建工程		70,796.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		17,382.68
无形资产	68,506,704.20	69,304,666.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,273,936.40	4,557,130.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	442,745,288.01	452,839,069.21
资产总计	725,957,148.51	743,155,973.71
流动负债：		
短期借款		
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	3,756,139.22	4,365,321.14
应付账款	26,031,640.41	25,993,258.19
预收款项	1,933,589.94	838,628.44
合同负债	916,411.25	997,433.55
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	5,977,610.23	7,826,197.69
应交税费	1,579,682.35	3,373,187.57
其他应付款	203,000.00	8,267,000.00
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		4,397.80
流动负债合计	40,398,073.40	51,665,424.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	798,548.96	879,882.93
递延收益	1,088,351.41	1,239,077.59
递延所得税负债	5,649,374.71	5,649,374.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,536,275.08	7,768,335.23
负债合计	47,934,348.48	59,433,759.61
所有者权益：		
股本	118,300,000.00	91,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	443,646,572.17	470,946,572.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,405,424.06	37,405,424.06
一般风险准备		
未分配利润	78,670,803.80	84,370,217.87
归属于母公司所有者权益合计	678,022,800.03	683,722,214.10
少数股东权益		
所有者权益合计	678,022,800.03	683,722,214.10
负债和所有者权益总计	725,957,148.51	743,155,973.71

法定代表人：叶跃庭 主管会计工作负责人：程丽英 会计机构负责人：程丽英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,389,166.64	11,665,084.77
交易性金融资产	95,583,743.29	75,621,883.78

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	58,262,938.19	140,001,353.39
应收款项融资		
预付款项	18,079,668.33	20,179,291.45
其他应收款	49,772.31	3,915,792.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	389,224.46	123,016.79
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	481,200.16	
流动资产合计	182,235,713.38	251,506,422.78
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	116,575,099.43	112,975,601.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	59,518,062.68	59,518,062.68
投资性房地产		
固定资产	232,212,487.19	239,587,268.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,395,334.60	69,180,281.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	663,980.13	1,009,557.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	477,364,964.03	482,270,772.00
资产总计	659,600,677.41	733,777,194.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	3,841,206.83	56,789,389.01
预收款项	1,933,589.94	838,628.44
合同负债	725,168.52	748,368.71
应付职工薪酬	84,367.59	2,465,443.15
应交税费	1,526,489.84	3,365,407.31
其他应付款	202,000.00	8,267,000.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,312,822.72	72,474,236.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	251,863.32	333,197.29
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	251,863.32	333,197.29
负债合计	8,564,686.04	72,807,433.91
所有者权益：		
股本	118,300,000.00	91,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	440,291,001.78	467,591,001.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,405,424.06	37,405,424.06
未分配利润	55,039,565.53	64,973,335.03
所有者权益合计	651,035,991.37	660,969,760.87
负债和所有者权益总计	659,600,677.41	733,777,194.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	127,448,746.58	146,309,643.83

其中：营业收入	127,448,746.58	146,309,643.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	121,275,121.02	143,603,357.74
其中：营业成本	78,236,734.61	87,163,872.53
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	2,061,872.87	1,799,160.03
销售费用	23,867,918.83	38,403,173.56
管理费用	10,055,751.07	13,006,082.13
研发费用	4,731,643.34	4,895,396.81
财务费用	2,321,200.30	-1,664,327.32
其中：利息费用		1,431.49
利息收入	567,806.00	1,317,560.54
加：其他收益	1,506,364.54	1,063,231.40
投资收益（损失以“—”号填列）	350,224.60	1,033,374.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-502.55	-32,171.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	724,045.32	473,400.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	361,482.07	843,730.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,240,342.00	-620,829.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-81,620.11	-220,176.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,793,779.98	5,279,017.13
加：营业外收入		
减：营业外支出	200,000.00	280,155.04
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,593,779.98	4,998,862.09

减：所得税费用	1,283,194.05	927,315.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,310,585.93	4,071,547.04
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,310,585.93	4,071,547.04
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	4,310,585.93	4,071,547.04
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	4,310,585.93	4,071,547.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,310,585.93	4,071,547.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.03
（二）稀释每股收益	0.04	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：叶跃庭 主管会计工作负责人：程丽英 会计机构负责人：程丽英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	21,824,378.11	90,719,315.36
减：营业成本	17,006,721.45	76,076,739.18
税金及附加	1,876,625.14	1,479,235.29
销售费用	295,339.38	2,230,797.05
管理费用	3,500,372.46	7,110,168.73
研发费用		
财务费用	579,849.03	-518,906.16
其中：利息费用		
利息收入	3,014.89	119,923.90
加：其他收益	117,235.87	384,511.01
投资收益（损失以“—”号填列）	312,765.91	485,083.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-502.55	-32,171.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	634,371.67	16,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	991,964.24	798,071.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	621,808.34	6,024,947.18
加：营业外收入		
减：营业外支出	200,000.00	280,151.52
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	421,808.34	5,744,795.66
减：所得税费用	345,577.84	1,507,822.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,230.50	4,236,973.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,230.50	4,236,973.55
（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	76,230.50	4,236,973.55
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	116,756,481.35	132,390,865.80
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	9,593,049.56	9,957,900.14
收到其他与经营活动有关的现金	8,200,461.99	13,116,325.30
经营活动现金流入小计	134,549,992.90	155,465,091.24
购买商品、接受劳务支付的现金	78,105,193.60	119,044,784.92
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		
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	21,922,310.78	27,613,183.49
支付的各项税费	5,172,755.60	6,110,692.49
支付其他与经营活动有关的现金	14,432,133.31	18,941,061.90
经营活动现金流出小计	119,632,393.29	171,709,722.80
经营活动产生的现金流量净额	14,917,599.61	-16,244,631.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,801,260.66
取得投资收益收到的现金	350,727.15	2,046,010.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	426,557.50	440,000.02
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	141,536,256.71	273,871,350.25
投资活动现金流入小计	142,313,541.36	278,158,621.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	622,477.38	12,140,233.94
投资支付的现金	3,600,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	173,699,000.00	191,900,000.00
投资活动现金流出小计	177,921,477.38	205,040,233.94
投资活动产生的现金流量净额	-35,607,936.02	73,118,387.91
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,200,000.00	49,045,500.00
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		38,682.00
筹资活动现金流出小计	18,200,000.00	49,084,182.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,200,000.00	-49,084,182.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,719,068.45	565,557.41
五、现金及现金等价物净增加额	-41,609,404.86	8,355,131.76

加：期初现金及现金等价物余额	88,900,928.15	69,757,738.89
六、期末现金及现金等价物余额	47,291,523.29	78,112,870.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	96,067,134.62	50,160,491.23
收到的税费返还	5,121,924.65	9,257,090.12
收到其他与经营活动有关的现金	10,523,381.83	6,162,508.29
经营活动现金流入小计	111,712,441.10	65,580,089.64
购买商品、接受劳务支付的现金	62,387,812.01	54,756,595.93
支付给职工以及为职工支付的现金	2,921,859.53	3,964,563.55
支付的各项税费	4,985,025.04	5,067,248.21
支付其他与经营活动有关的现金	1,855,186.94	3,597,173.61
经营活动现金流出小计	72,149,883.52	67,385,581.30
经营活动产生的现金流量净额	39,562,557.58	-1,805,491.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,801,260.66
取得投资收益收到的现金	313,268.46	1,444,971.74
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	112,372,512.16	84,358,850.25
投资活动现金流入小计	112,685,780.62	87,605,082.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,520.00	10,415,842.59
投资支付的现金	3,600,000.00	3,300,000.00
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	131,700,000.00	29,240,000.00
投资活动现金流出小计	135,831,520.00	42,955,842.59
投资活动产生的现金流量净额	-23,145,739.38	44,649,240.06
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,200,000.00	49,045,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,200,000.00	49,045,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,200,000.00	-49,045,500.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-492,736.33	537,163.70
五、现金及现金等价物净增加额	-2,275,918.13	-5,664,587.90
加：期初现金及现金等价物余额	11,665,084.77	9,094,368.15
六、期末现金及现金等价物余额	9,389,166.64	3,429,780.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	91,000,000.00				470,946,572.17				37,405,424.06		84,370,217.87		683,722,214.10	683,722,214.10	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	91,000,000.00				470,946,572.17				37,405,424.06		84,370,217.87		683,722,214.10	683,722,214.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,300,000.00				-27,300,000.00						-5,699,414.07		-5,699,414.07	-5,699,414.07	
（一）综合收益总额											4,310,585.93		4,310,585.93	4,310,585.93	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普															

通 股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											- 10,010,000.00		- 10,010,000.00		- 10,010,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 10,010,000.00		- 10,010,000.00		- 10,010,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	27,300,000.00				- 27,300,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,300,000.00				- 27,300,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收															

益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	118,300,000.00				443,646,572.17				37,405,424.06		78,670,803.80		678,022,800.03	678,022,800.03

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分 配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年 年末余额	70,000,000.00				491,946,572.17				36,761,216.71		134,625,101.64		733,332,890.52	733,332,890.52	
加： 会计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年 期初余额	70,000,000.00				491,946,572.17				36,761,216.71		134,625,101.64		733,332,890.52	733,332,890.52	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“－” 号填列）	21,000,000.00				-21,000,000.00				644,207.35		-50,254,883.77		-49,610,676.42	-49,610,676.42	
（一）综 合收益总											7,579,323		7,579,323	7,579,323	

额											. 58		. 58		. 58
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								644,207.35		-57,834,207.35		-57,190,000.00		-57,190,000.00	
1. 提取盈余公积								644,207.35		-644,207.35					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-57,190,000.00		-57,190,000.00		-57,190,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	21,000.00				-21,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,000.00				-21,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益															
5. 其他综 合收益结 转留存收 益															
6. 其他															
（五）专 项储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其 他															
四、本期 期末余额	91, 000 ,00 0.0 0				470 ,94 6,5 72. 17				37, 405 ,42 ,42 4.0 6		84, 370 ,21 ,21 7.8 7		683 ,72 ,2,2 14. 10		683 ,72 ,2,2 14. 10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年 年末余额	91,0 00,0 00.0 0				467, 591, 001. 78				37,4 05,4 24.0 6	64,9 73,3 35.0 3		660, 969, 760. 87
加： 会计政策 变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年 期初余额	91,0 00,0 00.0 0				467, 591, 001. 78				37,4 05,4 24.0 6	64,9 73,3 35.0 3		660, 969, 760. 87

三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）	27,3 00,0 00.0 0				－ 27,3 00,0 00.0 0					－ 9,93 3,76 9.50		－ 9,93 3,76 9.50
（一）综 合收益总 额										76,2 30.5 0		76,2 30.5 0
（二）所 有者投入 和减少资 本												
1. 所有者 投入的普 通股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利 润分配										－ 10,0 10,0 00.0 0		－ 10,0 10,0 00.0 0
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										－ 10,0 10,0 00.0 0		－ 10,0 10,0 00.0 0
3. 其他												
（四）所 有者权益 内部结转	27,3 00,0 00.0 0				－ 27,3 00,0 00.0 0							
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）	27,3 00,0 00.0 0				－ 27,3 00,0 00.0 0							
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）												
3. 盈余公 积弥补亏												

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	118,300,000.00				440,291,001.78				37,405,424.06	55,039,565.53		651,035,991.37

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,000,000.00				488,591,001.78				36,761,216.71	116,365,468.87		711,717,687.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				488,591,001.78				36,761,216.71	116,365,468.87		711,717,687.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,000,000.00				-21,000,000.00				644,207.35	-51,392,133.84		-50,747,926.49

(一) 综合收益总额										6,442,073.51		6,442,073.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									644,207.35	-57,834,207.35		-57,190,000.00
1. 提取盈余公积									644,207.35	-644,207.35		
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,190,000.00		-57,190,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	21,000.00				-21,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,000.00				-21,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	91,000,000.00				467,591,001.78				37,405,424.06	64,973,335.03		660,969,760.87

三、公司基本情况

浙江雅艺金属科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江雅艺金属制造有限公司（以下简称雅艺金属有限公司），雅艺金属有限公司系由叶跃庭、金飞春共同出资组建，于 2005 年 6 月 9 日在武义县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3307232000208 的营业执照。雅艺金属有限公司成立时注册资本 3,680,000.00 元。雅艺金属有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 10 月 21 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330700776454800N 的营业执照，注册资本 118,300,000.00 元，股份总数 118,300,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 46,635,789 股；无限售条件的流通股份：A 股 71,664,211 股。公司股票已于 2021 年 12 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属家具制造业。主要经营活动为：非电力家用器具制造；非电力家用器具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。产品主要有：火盆（桌）、气炉（桌）、火炉（桌）、工具房等。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 21 日第四届第十三次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	募集资金投资项目以及单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——公司合并范围内款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——公司合并范围内款项组合	款项性质	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。

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

无。

14、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

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

无。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- 1. 无形资产包括土地使用权、管理软件及排污权等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
软 件	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
排污权	5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧摊销费

折旧摊销费包括折旧费用 and 无形资产摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

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

20、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,

其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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

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

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户

能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司火盆类、气炉类等户外休闲家具产品销售业务，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得产品控制权时确认收入。线下销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收时确认收入；一般外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单时确认收入；采用 DDP(完税后交货)结

算条款下的外销产品收入，在公司已根据合同约定将产品交付给客户或客户指定的第三方物流公司且客户已接受该商品时确认销售收入；海外电商销售产品收入确认需满足以下条件：公司根据电商平台订单安排发货，客户收货后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
无。

25、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

2. 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

30、其他

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%，出口货物实行“免、退”政策，出口退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武义勤艺金属制品有限公司	15%
雅艺创业投资（武义）有限公司（以下简称雅艺创投）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，武义勤艺金属制品有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2024 年至 2026 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。
2. 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，雅艺创业投资（武义）有限公司 2026 年度符合小型微利企业认定规定，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。
3. 根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，武义勤艺金属制品有限公司符合先进制造业企业的认定。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,167.01	26,588.46
银行存款	43,729,575.53	78,617,741.65
其他货币资金	7,301,919.97	14,621,919.18

合计	51,047,662.51	93,266,249.29
其中：存放在境外的款项总额	31,420,549.21	75,503,609.00

其他说明

无。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,508,672.39	75,621,883.78
其中：		
理财产品	108,508,672.39	75,621,883.78
其中：		
合计	108,508,672.39	75,621,883.78

其他说明：

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,694,326.07	28,871,889.51
1 至 2 年	180,430.96	91,811.05
合计	24,874,757.03	28,963,700.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,874,757.03	100.00%	1,252,759.40	5.04%	23,621,997.63	28,963,700.56	100.00%	1,452,775.58	5.02%	27,510,924.98
其中：										

合计	24,874,757.03	100.00%	1,252,759.40	5.04%	23,621,997.63	28,963,700.56	100.00%	1,452,775.58	5.02%	27,510,924.98
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,694,326.07	1,234,716.30	5.00%
1-2 年	180,430.96	18,043.10	10.00%
合计	24,874,757.03	1,252,759.40	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,452,775.58	-200,016.18				1,252,759.40
合计	1,452,775.58	-200,016.18				1,252,759.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无。

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	9,253,315.98	0.00	9,253,315.98	37.20%	462,665.80
客户二	4,509,068.48	0.00	4,509,068.48	18.13%	225,453.42
客户三	3,837,904.97	0.00	3,837,904.97	15.43%	191,895.25
客户四	2,980,129.73	0.00	2,980,129.73	11.98%	149,006.49

客户五	525,937.70	0.00	525,937.70	2.11%	26,296.89
合计	21,106,356.86	0.00	21,106,356.86	84.85%	1,055,317.85

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,493,908.26	4,547,036.22
合计	1,493,908.26	4,547,036.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	14,102.25	18,724.00
应收暂付款	218,473.47	55,163.34
出口退税	1,343,959.30	4,717,241.53
合计	1,576,535.02	4,791,128.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,572,535.02	4,772,404.87
1 至 2 年		14,724.00
3 年以上	4,000.00	4,000.00
3 至 4 年	4,000.00	4,000.00
合计	1,576,535.02	4,791,128.87

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,576,535.02	100.00 %	82,626.76	5.24%	1,493,908.26	4,791,128.87	100.00 %	244,092.65	5.09%	4,547,036.22
其中：										
合计	1,576,535.02	100.00 %	82,626.76	5.24%	1,493,908.26	4,791,128.87	100.00 %	244,092.65	5.09%	4,547,036.22

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,572,535.02	78,626.76	5.00%
3 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	1,576,535.02	82,626.76	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	238,620.25	1,472.40	4,000.00	244,092.65
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-159,993.49	-1,472.40		-161,465.89
2026 年 6 月 30 日余额	78,626.76		4,000.00	82,626.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武义县税务局	出口退税	1,299,086.53	1 年以内	82.40%	64,954.33
施志群	应收暂付款	72,036.88	1 年以内	4.57%	3,601.84
徐汇区税务局	出口退税	44,872.77	1 年以内	2.85%	2,243.64
杭州创翌企业管理有限公司	押金保证金	10,102.25	1 年以内	0.64%	505.11
北京有竹居网络技术有限公司	押金保证金	4,000.00	3 年以上	0.25%	4,000.00
合计		1,430,098.43		90.71%	75,304.92

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,435,739.99	98.17%	1,355,190.41	95.70%
1 至 2 年	26,793.44	1.83%	60,825.33	4.30%
合计	1,462,533.43		1,416,015.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
浙江浩森户外用品有限公司	301,416.00	20.61
武义县开创会展服务有限公司	163,901.87	11.21
京东安联财产保险有限公司上海分公司	136,334.00	9.32
青岛瑞祥工贸有限公司	94,454.00	6.46
嘉兴市全成气模制品有限公司	92,610.00	6.33
小计	788,715.87	53.93

其他说明：

无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	16,396,815.68	2,983,325.00	13,413,490.68	14,029,866.90	2,610,106.80	11,419,760.10
在产品	14,567,559.6	1,546,536.62	13,021,023.0	11,559,464.7	1,410,387.43	10,149,077.3

	4		2	7		4
库存商品	69,064,961.00	6,200,471.82	62,864,489.18	66,537,579.45	6,069,566.88	60,468,012.57
发出商品	5,846,645.11		5,846,645.11	3,794,294.00		3,794,294.00
委托加工物资	25,757.25		25,757.25	46,942.42		46,942.42
合计	105,901,738.68	10,730,333.44	95,171,405.24	95,968,147.54	10,090,061.11	85,878,086.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,610,106.80	528,424.55		155,206.35		2,983,325.00
在产品	1,410,387.43	136,149.19				1,546,536.62
库存商品	6,069,566.88	2,575,768.26		2,444,863.32		6,200,471.82
合计	10,090,061.11	3,240,342.00		2,600,069.67		10,730,333.44

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料、在 产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、 发出商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,345,158.44	2,076,708.06
预缴企业所得税	560,522.60	0.00
合计	1,905,681.04	2,076,708.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

8、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法下 确认 的投 资损 益	其 他 综合 收益 调整	其 他 权益 变动	宣 告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州 千岛 湖御 天使 创业 投资 合伙 企业 （有 限合 伙）	1,603 ,539. 91				- 502.5 5						1,603 ,037. 36	
小计	1,603 ,539. 91				- 502.5 5						1,603 ,037. 36	
合计	1,603 ,539. 91				- 502.5 5						1,603 ,037. 36	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

无。

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	106,569,261.51	102,969,261.51
合计	106,569,261.51	102,969,261.51

其他说明：

项 目	期末数	期初数
永康御道壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	34,522,319.60	34,522,319.60
诺比侃人工智能科技（成都）股份有限公司（以下简称诺比侃）	32,597,498.83	32,597,498.83
金华御道数维创业投资合伙企业（有限合伙）	10,200,000.00	10,200,000.00
合 计	77,319,818.43	77,319,818.43

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	262,792,348.54	274,316,291.80
合计	262,792,348.54	274,316,291.80

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	267,372,102.39	3,904,848.72	73,085,522.73	12,919,970.78	357,282,444.62
2. 本期增加金额		6,016.81	88,000.00		94,016.81
（1）购置		6,016.81	17,203.54		23,220.35
（2）在建工程转入			70,796.46		70,796.46
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额			5,602,424.59		5,602,424.59
（1）			5,602,424.59		5,602,424.59

处置或报废					
4. 期末余额	267,372,102.39	3,910,865.53	67,571,098.14	12,919,970.78	351,774,036.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,166,929.93	2,067,831.39	23,639,671.04	9,000,015.68	80,874,448.04
2. 本期增加金额	6,517,236.52	397,236.73	3,057,651.98	1,186,730.22	11,158,855.45
(1) 计提	6,517,236.52	397,236.73	3,057,651.98	1,186,730.22	11,158,855.45
3. 本期减少金额			3,957,040.04		3,957,040.04
(1) 处置或报废			3,957,040.04		3,957,040.04
4. 期末余额	52,684,166.45	2,465,068.12	22,740,282.98	10,186,745.90	88,076,263.45
三、减值准备					
1. 期初余额			2,091,704.78		2,091,704.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			1,186,279.93		1,186,279.93
(1) 处置或报废			1,186,279.93		1,186,279.93
4. 期末余额			905,424.85		905,424.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,687,935.94	1,445,797.41	43,925,390.31	2,733,224.88	262,792,348.54
2. 期初账面价值	221,205,172.46	1,837,017.33	47,354,146.91	3,919,955.10	274,316,291.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,469,814.99	3,363,679.81		22,106,135.18	未装修的办公楼和未使用的宿舍
机器设备	1,667,637.39	327,511.85	905,424.85	434,700.69	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,745,948.06

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		70,796.46
合计		70,796.46

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装				70,796.46		70,796.46
合计				70,796.46		70,796.46

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	139,061.40	139,061.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	139,061.40	139,061.40
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	121,678.72	121,678.72
2. 本期增加金额	17,382.68	17,382.68
(1) 计提	17,382.68	17,382.68
3. 本期减少金额	139,061.40	139,061.40
(1) 处置	139,061.40	139,061.40

4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	17,382.68	17,382.68

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	77,335,065.42	396,100.79		302,668.50	78,033,834.71
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	77,335,065.42	396,100.79		302,668.50	78,033,834.71

二、累计摊销					
1. 期初余额	8,270,766.80	178,562.19		279,839.32	8,729,168.31
2. 本期增加金额	773,350.56	16,402.56		8,209.08	797,962.20
(1) 计提	773,350.56	16,402.56		8,209.08	797,962.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,044,117.36	194,964.75		288,048.40	9,527,130.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,290,948.06	201,136.04		14,620.10	68,506,704.20
2. 期初账面价值	69,064,298.62	217,538.60		22,829.18	69,304,666.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,525,842.27	1,599,870.18	10,668,916.88	1,900,466.63
内部交易未实现利润	5,567,171.99	1,047,531.45	7,667,314.03	1,916,828.52
递延收益	1,088,351.41	163,252.71	1,239,077.59	185,861.64

预计负债	251,863.32	62,965.83	333,197.29	83,299.32
公允价值变动	2,828,490.53	707,122.63	2,828,490.53	707,122.63
合计	20,261,719.52	3,580,742.80	22,736,996.32	4,793,578.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	898,416.19	134,762.43	1,355,799.61	203,369.94
公允价值变动	23,321,544.15	5,821,418.68	22,719,382.61	5,679,845.66
使用权资产			17,382.68	2,607.40
合计	24,219,960.34	5,956,181.11	24,092,564.90	5,885,823.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	306,806.40	3,273,936.40	236,448.29	4,557,130.45
递延所得税负债	306,806.40	5,649,374.71	236,448.29	5,649,374.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,743,011.70	4,187,471.12
可抵扣亏损	23,905,928.09	18,267,502.53
合计	27,648,939.79	22,454,973.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	4,332,148.19	4,332,148.19	
2029 年	1,163,451.09	1,163,451.09	
2030 年	866,639.52	866,639.52	
2031 年	1,784,670.75		
2033 年	3,521,039.44	3,521,039.44	
2034 年	4,728,994.79	4,728,994.79	
2035 年	3,550,473.42	3,550,473.42	
2036 年	3,958,510.89		
合计	23,905,928.09	18,162,746.45	

其他说明

无。

15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,756,139.22	3,756,139.22	保证金	银行承兑汇票保证金	4,365,321.14	4,365,321.14	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	3,756,139.22	3,756,139.22			4,365,321.14	4,365,321.14		

其他说明：

无。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,756,139.22	4,365,321.14
合计	3,756,139.22	4,365,321.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,288,101.28	21,201,742.08
设备及工程款	3,317,327.54	3,904,362.38
费用款	1,426,211.59	887,153.73
合计	26,031,640.41	25,993,258.19

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	203,000.00	8,267,000.00
合计	203,000.00	8,267,000.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	202,000.00	77,000.00
应付暂收款	1,000.00	

应付股利	0.00	8,190,000.00
合计	203,000.00	8,267,000.00

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,933,589.94	838,628.44
合计	1,933,589.94	838,628.44

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	916,411.25	997,433.55
合计	916,411.25	997,433.55

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,597,310.69	18,369,037.82	20,330,731.13	5,635,617.38
二、离职后福利-设定提存计划	228,887.00	1,726,110.21	1,613,004.36	341,992.85
合计	7,826,197.69	20,095,148.03	21,943,735.49	5,977,610.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,460,189.30	16,309,992.33	18,284,002.23	5,486,179.40
2、职工福利费		891,412.72	891,412.72	
3、社会保险费	137,121.39	878,636.65	866,320.06	149,437.98
其中：医疗保	106,603.31	644,080.28	648,760.13	101,923.46

险费				
工 伤 保 险 费	30,518.08	234,556.37	217,559.93	47,514.52
4、住房公积金		212,806.00	212,806.00	
5、工会经费和职 工教育经费		76,190.12	76,190.12	
合计	7,597,310.69	18,369,037.82	20,330,731.13	5,635,617.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	221,951.04	1,673,803.84	1,564,125.44	331,629.44
2、失业保险费	6,935.96	52,306.37	48,878.92	10,363.41
合计	228,887.00	1,726,110.21	1,613,004.36	341,992.85

其他说明：

无。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	115,373.68	223,721.22
企业所得税		513,943.05
个人所得税	74,238.58	54,731.09
城市维护建设税		4,628.92
房产税	816,093.43	1,448,534.76
土地使用税	536,747.84	1,073,495.68
印花税	36,676.82	48,842.25
教育费附加		2,777.35
地方教育附加		1,851.57
环保税	552.00	661.68
合计	1,579,682.35	3,373,187.57

其他说明

无。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		4,397.80
合计		4,397.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计商业折扣	251,863.32	333,197.29	预计给予客户的折扣率确认相关的负债
预计的销售退回	546,685.64	546,685.64	附有销售退回条件的商品销售
合计	798,548.96	879,882.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,239,077.59		150,726.18	1,088,351.41	与资产相关
合计	1,239,077.59		150,726.18	1,088,351.41	

其他说明：

无。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,000,000.00			27,300,000.00		27,300,000.00	118,300,000.00

其他说明：

根据公司第四届董事会第十一次会议和 2025 年年度股东会会议决议，公司以总股本 91,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股增 3 股，合计转增 27,300,000 股。公司尚未办妥工商变更登记手续。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	470,946,572.17		27,300,000.00	443,646,572.17
合计	470,946,572.17		27,300,000.00	443,646,572.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系资本公积转增股本 27,300,000.00 元，详见本财务报表附注五（一）26 之说明。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,405,424.06			37,405,424.06
合计	37,405,424.06			37,405,424.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	84,370,217.87	134,625,101.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,310,585.93	4,071,547.04
应付普通股股利	10,010,000.00	49,000,000.00
期末未分配利润	78,670,803.80	89,696,648.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

无。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,772,117.44	77,063,057.02	143,262,137.32	84,127,607.11
其他业务	1,676,629.14	1,173,677.59	3,047,506.51	3,036,265.42
合计	127,448,746.58	78,236,734.61	146,309,643.83	87,163,872.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
火炉火盆类					80,958,862.36	48,212,040.15	80,958,862.36	48,212,040.15
气炉类					25,962,241.29	16,213,451.00	25,962,241.29	16,213,451.00
其他类					20,527,642.93	13,811,243.46	20,527,642.93	13,811,243.46
按经营地区分类								
其中：								
内销					2,136,041.52	1,414,672.06	2,136,041.52	1,414,672.06
外销					125,312,705.06	76,822,062.55	125,312,705.06	76,822,062.55
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入					127,448,746.58	78,236,734.61	127,448,746.58	78,236,734.61
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					127,448,746.58	78,236,734.61	127,448,746.58	78,236,734.61

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品		付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	火盆类、气炉类、工具房类产品	是	无	保证类质量保证

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 102,531.41 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,232.41	139,535.55
教育费附加	41,539.45	83,702.31
房产税	1,324,434.90	887,167.73
土地使用税	536,747.84	536,747.84
印花税	61,383.31	94,886.90
地方教育附加	27,692.96	1,318.16
环保税	842.00	55,801.54
合计	2,061,872.87	1,799,160.03

其他说明：

无。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,317,465.36	5,294,564.08
折旧摊销费	3,578,399.43	5,388,985.36
中介机构费	938,898.56	1,024,011.47

办公费	670,157.51	695,668.01
差旅费	49,919.76	90,775.71
业务招待费	137,257.47	160,432.28
其他	363,652.98	351,645.22
合计	10,055,751.07	13,006,082.13

其他说明

无。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
线上销售平台费用	12,281,403.45	19,120,090.33
广告宣传费	7,597,883.19	14,132,103.66
佣金	1,056,336.29	1,942,725.29
职工薪酬	2,496,932.97	2,156,332.21
差旅费	60,677.22	133,443.97
商业保险费	79,441.13	26,247.98
折旧摊销费	17,382.68	34,765.35
其他	277,861.90	857,464.77
合计	23,867,918.83	38,403,173.56

其他说明：

无。

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,448,300.35	2,149,436.70
职工薪酬	2,521,004.96	1,958,984.66
折旧摊销费	762,338.03	90,928.08
其他		696,047.37
合计	4,731,643.34	4,895,396.81

其他说明

无。

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-567,806.00	-1,317,560.54
汇兑净损益	2,719,068.45	-495,519.06
利息费用		1,431.49
手续费	169,937.85	147,320.79
合计	2,321,200.30	-1,664,327.32

其他说明

无。

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	150,726.18	150,726.18
与收益相关的政府补助	1,291,723.00	604,239.23
代扣个人所得税手续费返还	30,930.32	16,332.21
增值税加计抵减	32,985.04	291,933.78
合 计	1,506,364.54	1,063,231.40

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	724,045.32	23,400.00
其他非流动金融资产的公允价值变动收益		450,000.00
合计	724,045.32	473,400.00

其他说明：

无。

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-502.55	-32,171.31
理财产品投资收益	350,727.15	1,065,546.02
合计	350,224.60	1,033,374.71

其他说明

无。

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	200,016.18	833,939.89
其他应收款坏账损失	161,465.89	9,791.06
合计	361,482.07	843,730.95

其他说明

无。

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,240,342.00	-620,829.48
合计	-3,240,342.00	-620,829.48

其他说明：

无。

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-81,620.11	-220,176.54
合 计	-81,620.11	-220,176.54

42、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	200,000.00	280,000.00	200,000.00
罚款支出及滞纳金		155.04	
合计	200,000.00	280,155.04	200,000.00

其他说明：

无。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,190,744.97
递延所得税费用	1,283,194.05	-263,429.92
合计	1,283,194.05	927,315.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,593,779.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,398,445.00

子公司适用不同税率的影响	-308,973.69
调整以前期间所得税的影响	4,112.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,331.66
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	1,206,250.88
残疾人工资加计扣除费用的影响	-12,420.00
研发费加计扣除的影响	-1,014,551.89
所得税费用	1,283,194.05

其他说明：

无。

44、其他综合收益

详见附注无

45、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	4,365,321.14	10,770,997.80
收到政府补助	1,291,723.00	604,239.23
收到利息收入	567,806.00	1,317,560.54
其他	1,975,611.85	423,527.73
合计	8,200,461.99	13,116,325.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	4,391,619.80	7,948,792.54
支付各项费用	9,355,857.85	10,583,340.88
其他	684,655.66	408,928.48
合计	14,432,133.31	18,941,061.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	141,536,256.71	273,871,350.25
合计	141,536,256.71	273,871,350.25

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	173,699,000.00	191,900,000.00
合计	173,699,000.00	191,900,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	4,310,585.93	4,071,547.04
加：资产减值准备	2,878,859.93	-222,901.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,176,238.13	11,114,595.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	797,962.20	797,962.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	81,620.11	220,176.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-724,045.32	-473,400.00
财务费用（收益以“—”	2,719,068.45	-494,087.57

号填列)		
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-350,224.60	-1,033,374.71
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	1,283,194.05	-375,929.92
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)		112,500.00
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-12,533,660.81	-22,011,100.41
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	16,332,014.69	15,967,919.61
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-11,054,013.15	-23,918,538.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,917,599.61	-16,244,631.56
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	47,291,523.29	78,112,870.65
减: 现金的期初余额	88,900,928.15	69,757,738.89
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	-41,609,404.86	8,355,131.76

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,291,523.29	88,900,928.15
其中: 库存现金	16,167.01	26,588.46
可随时用于支付的银行存款	43,729,575.53	78,617,741.65
可随时用于支付的其他货币资金	3,545,780.75	10,256,598.04
三、期末现金及现金等价物余额	47,291,523.29	88,900,928.15

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,926,403.65	6,453,631.93	募集资金

合计	2,926,403.65	6,453,631.93	
----	--------------	--------------	--

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,756,139.22	4,365,321.14	初存目的为经营性活动的票据保证金
合计	3,756,139.22	4,365,321.14	

其他说明：

无。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			37,530,046.13
其中：美元	5,500,249.59	6.8109	37,461,649.93
欧元			
港币	73,830.66	0.86855	64,125.62
加拿大元	892.55	4.7847	4,270.58
应收账款			24,312,842.81
其中：美元	3,569,592.85	6.8109	24,312,139.94
欧元			
港币			
加拿大元	146.90	4.7847	702.87
应付账款			8,020,169.42
其中：美元	1,155,225.51	6.8109	7,868,125.43
加拿大元	31,777.12	4.7847	152,043.99
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

子公司	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
雅艺科技（香港）有限公司	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
源合香港有限公司	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
勤泽香港有限公司（以下简称勤泽香港公司）	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
Florise HK Limited	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
布瑞兹香港有限公司	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
Novitec Inc	美国	人民币	母公司日常使用货币
Canovire Limited	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
Grovellis Limited	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
Yagera HK Limited	中国香港	人民币	母公司日常使用货币
ARIVANA HK Limited	中国香港	人民币	母公司日常使用货币

48、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

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五(27)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	27,804.36	
合 计	27,804.36	

涉及售后租回交易的情况

无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
----	------	------------------------------

租赁收入	723,720.03	
合计	723,720.03	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,448,300.35	1,958,984.66
职工薪酬	2,521,004.96	2,149,436.70
折旧摊销费	762,338.03	90,928.08
其他	0.00	696,047.37
合计	4,731,643.34	4,895,396.81
其中：费用化研发支出	4,731,643.34	4,895,396.81

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
ARIVANA HK Limited	新设	2026 年 1 月	[注]	100%

[注] ARIVANA HK Limited 注册资本 1.00 万港币，截至 2026 年 6 月 30 日公司尚未实缴出资

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武义勤艺金属制品有限公司	76,158,517.00	武义县	武义县	制造业	100.00%		设立
雅艺创业投资（武义）有限公司	50,000,000.00	武义县	武义县	投资管理	100.00%		设立
武义源合家具制造有限公司	7,000,000.00	武义县	武义县	制造业	100.00%		设立
雅艺科技（香港）有限公司	50,000.00 ¹	中国香港	中国香港	贸易业	100.00%		设立
源合香港有限公司	50,000.00 ²	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立
勤泽香港公司	10,000.00 ³	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	非同一控制下企业合并
Florise HK Limited	10,000.00 ⁴	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立
布瑞兹香港有限公司	10,000.00 ⁵	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立
Canovire Limited	10,000.00 ⁶	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立
Grovellis Limited	10,000.00 ⁷	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立
上海雅格纳科技有限公司	7,000,000.00	上海市	上海市	贸易业	100.00%		设立
Novitec Inc	10,000.00 ⁸	美国	美国	贸易业		100.00%	设立
Yagera HK Limited	10,000.00 ⁹	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立
浙江雅艺智算信息技术服务有限公司	50,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
ARIVANA HK Limited	10,000.00 ¹⁰	中国香港	中国香港	贸易业		100.00%	设立

注：1 美元

2 港币

3 港币

4 港币

5 港币

6 港币

7 港币

8 美元

9 港币

10 港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,603,037.36	1,631,096.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-502.55	-32,171.31
--综合收益总额	-502.55	-32,171.31

其他说明

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,239,077 .59			150,726.1 8		1,088,351 .41	与资产相 关
小计	1,239,077 .59			150,726.1 8		1,088,351 .41	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,442,449.18	754,965.41
合 计	1,442,449.18	754,965.41

其他说明

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或

努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.85%（2025 年 12 月 31 日：86.32%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	3,756,139.22	3,756,139.22	3,756,139.22		
应付账款	26,031,640.41	26,031,640.41	26,031,640.41		
其他应付款	203,000.00	203,000.00	203,000.00		
小 计	29,990,779.63	29,990,779.63	29,990,779.63		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4,365,321.14	4,365,321.14	4,365,321.14		
应付账款	25,993,258.19	25,993,258.19	25,993,258.19		
其他应付款	8,267,000.00	8,267,000.00	8,267,000.00		
小 计	38,625,579.33	38,625,579.33	38,625,579.33		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七(52)之说明。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	---	---	---	---
（一）交易性金融资产		32,597,498.83	182,480,435.07	215,077,933.90
（2）权益工具投资		32,597,498.83	73,971,762.68	106,569,261.51
净值型理财产品			108,508,672.39	108,508,672.39
持续以公允价值计量的负债总额		32,597,498.83	182,480,435.07	215,077,933.90
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末对诺比侃股权投资公允价值按发行价格确定。

3、持续和非持续第二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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
净值型理财产品	108,508,672.39	证券机构参考市值	证券机构参考市值
权益工具投资	106,569,261.51	[注]	[注]

[注] 公司第三层次公允价值计量项目为对合伙企业和非公众公司的权益投资，如果被投资单位报告期内发生股权变更交易的，且交易具有公允性，以最近一次交易价格作为公允价值；如果交易不具有公允性，采用估值方法测算确定公允价值；对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

4、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

本公司不以公允价值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、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
不适用					

本企业的母公司情况的说明

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶跃庭	52.01	52.01
金飞春	18.75	18.75
叶金攀	0.07%	0.56

叶跃庭和金飞春夫妇直接持有本公司 70.76%股权，其子叶金攀通过武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）（以下简称勤艺投资）间接持有本公司 0.07%股权，作为勤艺投资执行事务合伙人，间接享有对本公司表决权 0.56%，同时担任公司总经理、董事，负责公司整体经营管理，因此本公司最终控制方为叶跃庭、金飞春和叶金攀。

本企业最终控制方是叶跃庭、金飞春和叶金攀。
其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
勤艺投资	实际控制人、高级管理人员控制的企业
永康市天丰和宝金属制品有限公司	实际控制人叶跃庭兄弟姐妹重大影响之企业
武义锦和新材料有限公司（曾用名：武义成红泡沫包装厂）	实际控制人叶跃庭兄弟姐妹之直系亲属控制之企业
陈志远	实际控制人叶金攀之配偶
武义勤泽信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人、高级管理人员控制的企业

其他说明

无。

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武义锦和新材料有限公司	采购泡沫制品	379,764.74		否	789,791.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
勤艺投资	房屋租赁	9,908.26	9,908.26

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-------------------------	------------------------	-------	-------------	----------

		适用)									
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	669,034.20	1,092,799.39

(4) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武义锦和新材料有限公司	308,378.50	64,301.00
小计		308,378.50	64,301.00

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售火盆（桌）、气炉（桌）和工具房等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七(35)之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,292,445.58	131,245,022.12
1 至 2 年	180,430.96	9,754,759.11
合计	58,472,876.54	140,999,781.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,472,876.54	100.00%	209,938.35	0.36%	58,262,938.19	140,999,781.23	100.00%	998,427.84	0.71%	140,001,353.39
其中：										
公司合并范围内款项组合	54,454,540.61	93.13%			54,454,540.61	121,123,035.63	85.90%			121,123,035.63
账龄组合	4,018,335.93	6.87%	209,938.35	5.22%	3,808,397.58	19,876,745.60	14.10%	998,427.84	5.02%	18,878,317.76
合计	58,472,876.5	100.00%	209,938.35	0.36%	58,262,938.1	140,999,781.	100.00%	998,427.84	0.71%	140,001,353.

	4				9	23				39
--	---	--	--	--	---	----	--	--	--	----

按组合计提坏账准备类别名称：公司合并范围内款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公司合并范围内款项组合	54,454,540.61		
合计	54,454,540.61		

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,837,904.97	191,895.25	5.00%
1-2 年	180,430.96	18,043.10	10.00%
合计	4,018,335.93	209,938.35	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	998,427.84	-788,489.49				209,938.35
合计	998,427.84	-788,489.49				209,938.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(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：元

单位名称	应收账款期末	合同资产期末	应收账款和合	占应收账款和	应收账款坏账
------	--------	--------	--------	--------	--------

	余额	余额	同资产期末余额	合同资产期末 余额合计数的 比例	准备和合同资产 减值准备期末 余额
雅艺科技(香港)有限公司	41,356,537.48	0.00	41,356,537.48	70.73%	
武义勤艺金属制品有限公司	13,098,003.13	0.00	13,098,003.13	22.40%	
客户一	3,837,904.97	0.00	3,837,904.97	6.56%	191,895.25
客户二	180,430.96	0.00	180,430.96	0.31%	18,043.10
合计	58,472,876.54	0.00	58,472,876.54	100.00%	209,938.35

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,772.31	3,915,792.60
合计	49,772.31	3,915,792.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	39,212.51	4,121,886.95
应收暂付款	13,179.40	
合计	52,391.91	4,121,886.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,391.91	4,121,886.95
合计	52,391.91	4,121,886.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	52,391.91	100.00%	2,619.60	5.00%	49,772.31	4,121,886.95	100.00%	206,094.35	5.00%	3,915,792.60
其中：										

合计	52,391.91	100.00%	2,619.60	5.00%	49,772.31	4,121,886.95	100.00%	206,094.35	5.00%	3,915,792.60
----	-----------	---------	----------	-------	-----------	--------------	---------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,391.91	2,619.60	5.00%
合计	52,391.91	2,619.60	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	206,094.35			206,094.35
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-203,474.75			-203,474.75
2026 年 6 月 30 日余额	2,619.60			2,619.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武义县税务局	出口退税	39,212.51	1 年以内	74.84%	1,960.63
社保费用	应收暂付款	13,179.40	1 年以内	25.16%	658.97
合计		52,391.91		100.00%	2,619.60

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,972,062.07		114,972,062.07	111,372,062.07		111,372,062.07
对联营、合营企业投资	1,603,037.36		1,603,037.36	1,603,539.91		1,603,539.91
合计	116,575,099.43		116,575,099.43	112,975,601.98		112,975,601.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武义勤艺金属制品有限公司	76,158,517.07						76,158,517.07	
雅艺创投	20,853,700.00		3,600,000.00				24,453,700.00	
武义源合家具制造有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
雅艺科技(香港)有限公司	359,845.00						359,845.00	
上海雅格纳科技有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
合计	111,372,062.07		3,600,000.00				114,972,062.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州千岛	1,603,539.				-502.5						1,603,037.	

湖御 道天 使创 业投 资合 伙企 业 (有 限合 伙)	91				5						36	
小计	1,603,539.91				-502.55						1,603,037.36	
合计	1,603,539.91				-502.55						1,603,037.36	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,568,249.41	10,044,302.68	83,751,435.66	70,474,150.00
其他业务	10,256,128.70	6,962,418.77	6,967,879.70	5,602,589.18
合计	21,824,378.11	17,006,721.45	90,719,315.36	76,076,739.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期数		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
火炉火盆类					4,246,646.91	4,047,061.47	4,246,646.91	4,047,061.47

气炉类					4,118,36 4.58	3,339,79 9.28	4,118,36 4.58	3,339,79 9.28
其 他					13,459,3 66.62	9,619,86 0.70	13,459,3 66.62	9,619,86 0.70
按经营地区分类								
其中：								
内 销					10,256,1 28.70	6,962,41 8.77	10,256,1 28.70	6,962,41 8.77
外 销					11,568,2 49.41	10,044,3 02.68	11,568,2 49.41	10,044,3 02.68
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入					21,824,3 78.11	17,006,7 21.45	21,824,3 78.11	17,006,7 21.45
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					21,824,3 78.11	17,006,7 21.45	21,824,3 78.11	17,006,7 21.45

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品		付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	火盆类、气炉类、工具房类产品	是	无	保证类质量保证

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 23,200.19 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-502.55	-32,171.31
理财产品投资收益	313,268.46	517,254.84
合计	312,765.91	485,083.53

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-81,620.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,291,723.00	
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	1,074,772.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	
减：所得税影响额	210,615.78	
合计	1,874,259.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。