

深圳市名家汇科技股份有限公司  
2025 年度合并及母公司财务报表  
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 审计报告

中兴华审字（2026）第590006号

深圳市名家汇科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳市名家汇科技股份有限公司（以下简称“名家汇”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了名家汇2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于名家汇，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。





## (一) 债务重组

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注十三、(一) 债务重组所述, 2024年5月17日, 债权人中山市古月灯饰制造有限公司向深圳中院申请对公司进行重整。2024年7月29日, 深圳中院作出(2024)粤03破申481号《决定书》, 决定对名家汇启动预重整程序。2025年9月26日, 广东省高级人民法院(以下简称“广东省高院”)依法作出(2025)粤破申1号的《民事裁定书》, 裁定受理中山市古月灯饰制造有限公司对公司的重整申请。2025年11月25日广东省高级人民法院裁定批准《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》, 2025年12月26日, 广东省高级人民法院出具【(2025)粤破1号之四】《民事裁定书》裁定确认《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》执行完毕, 并终结深圳市名家汇科技股份有限公司重整程序。

如财务报表附注五、注释46投资收益及财务报表附注十三、(一) 债务重组所述, 名家汇2025年度因重整事项确认债务重组收益人民币12,208.37万元。

由于该事项对2025年度财务报表影响重大。因此, 我们将债务重组确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括:

(1) 获取并检查公司破产重整涉及的关键资料, 包括《民事裁定书》、《重整计划》、法院批准重整计划文件、法院裁定重整计划执行完毕的文件等资料;

(2) 向公司的管理层及重整管理人了解破产重整的过程、整体进展情况、预留偿债资源情况及债务清偿情况等;

(3) 核查债权申报情况, 获取债务重组清单及管理人确认、暂缓确认的债权明细、法院裁定的债权和主要债权人债权资料文件, 并与公司的账面记录等进行核对;

(4) 获取债务重组清偿计算表, 根据重整方案及清偿方式, 重新计算清偿金额;

(5) 根据公司重整计划及其执行情况, 复核债务重组收益的计算、确认的时点是否准确以及检查相关账务处理是否符合《企业会计准则》的相关规定;



(6) 检查公司破产重整相关信息在财务报告中的列报是否适当，披露是否充分。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

如合并财务报表附注三、27 和附注五、39 所述，2025 年度名家汇主营业务收入为 17,627.78 万元，占营业收入比重 98.03%。主营业务收入确认是否恰当对名家汇经营成果产生很大影响，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 对销售与收款环节相关内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 检查交易合同，并运用函证、走访、实地调查等方法确认收入的真实性，关注商业背景的真实性、资金资产交易的真实性，识别是否存在虚构交易或者进行显失公允的交易；

(3) 检查重要合同条款，关注是否存在通过高估履约进度，或将单项履约义务的销售交易拆分为多项履约义务实现提前确认收入的情况；

(4) 对于公司通过招标方式获取的客户，进入招标官网查阅招标文件、中标文件、中标价格等信息，并复核是否与公司账簿记录一致；

(5) 严格执行收入分析程序，重点关注本期与以前年度进行比较，本期毛利率明显偏高或毛利率波动较大、经营活动现金流量与收入不匹配等情况；

(6) 结合应收账款的审计，重点关注大客户的回款，检查回款凭证后的银行单据是否齐全、抬头是否是该客户等；

(7) 分析检查公司营业收入是否包括与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入；

(8) 选取主要供应商进行走访，查验供应商评审表、价格评审表等资料、执行采购测试，检查重要合同条款，关注商业背景的合理性，相关业务的真实性；

(9) 获取签收单、产品装车记录照片、运输公司发货确认单、最终客户出口报关单等资料与本期销售数据进行核对，查验交易的真实性。





#### 四、其他信息

名家汇管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括名家汇2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估名家汇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算名家汇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督名家汇的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制





之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险;

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序;

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性;

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对名家汇持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致名家汇不能持续经营;

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项;

(6) 就名家汇中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





(此页无正文，为深圳市名家汇科技股份有限公司 2025 年度财务报表审计报告中兴华审字(2026)第 590006 号之签字盖章页)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



王树

中国注册会计师:



王兴

2026 年 4 月 9 日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	37,718,280.76	157,885,587.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	1,012,665.85	
应收账款	3	270,840,253.19	306,793,894.65
应收款项融资	4	367,066.06	
预付款项	5	2,345,796.19	2,553,662.73
其他应收款	6	988,963,822.24	9,080,241.13
存货	7	10,637,849.24	13,311,209.84
合同资产	8	92,509,840.40	118,437,376.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9	3,558,767.18	5,462,561.05
其他流动资产	10	4,206,854.20	1,115,677.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,412,161,195.31</b>	<b>614,640,211.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11	1,915,246.77	3,613,127.67
长期股权投资	12	645,755.22	1,736,058.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13	355,859.76	677,829.00
固定资产	14	19,986,221.70	19,855,560.93
在建工程	15	125,399,247.93	133,267,559.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16	6,033,321.67	5,972,502.22
无形资产	17	11,814,256.78	12,672,434.58
开发支出			
商誉	18		
长期待摊费用			
递延所得税资产	19	19,112.94	
其他非流动资产	20	294,105.13	294,105.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>166,463,127.90</b>	<b>178,089,177.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,578,624,323.21</b>	<b>792,729,388.46</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

文程  
印治

主管会计工作负责人：

海本  
荣子

会计机构负责人：

海本  
荣子



(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22		44,986,647.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	23	123,845,417.36	339,122,512.93
预收款项			
合同负债	24	1,431,387.97	4,429,307.16
应付职工薪酬	25	5,456,369.94	11,726,728.01
应交税费	26	5,043,237.43	14,569,365.72
其他应付款	27	8,537,991.46	235,078,752.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28	26,345,319.23	3,838,229.57
其他流动负债	29	11,162,738.75	402,795.83
<b>流动负债合计</b>		<b>181,822,462.14</b>	<b>654,154,339.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	30		24,538,927.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	31	3,556,706.02	3,417,527.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	32	11,531,510.36	11,539,956.30
递延收益	33	2,081,813.21	2,323,886.57
递延所得税负债	19		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,170,029.59</b>	<b>41,820,298.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>198,992,491.73</b>	<b>695,974,637.60</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	34	1,425,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	1,450,809,317.93	822,405,083.49
减：库存股	36	7,887,457.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37	57,604,711.89	57,604,711.89
未分配利润	38	-1,546,740,475.73	-1,479,166,262.51
归属于母公司股东权益合计		1,379,382,666.09	96,440,101.87
少数股东权益		249,165.39	314,648.99
<b>股东权益合计</b>		<b>1,379,631,831.48</b>	<b>96,754,750.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,578,624,323.21</b>	<b>792,729,388.46</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

## 2025年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>179,819,590.84</b>	<b>116,892,945.74</b>
其中：营业收入	39	179,819,590.84	116,892,945.74
<b>二、营业总成本</b>		<b>266,177,585.58</b>	<b>199,085,101.57</b>
其中：营业成本	39	161,317,431.63	89,934,371.23
税金及附加	40	2,415,353.75	1,991,348.78
销售费用	41	7,819,719.68	14,149,750.02
管理费用	42	70,668,640.59	59,140,474.63
研发费用	43	2,063,329.28	3,048,728.91
财务费用	44	21,893,110.65	30,820,428.00
其中：利息费用		23,481,104.27	31,572,875.10
利息收入		2,324,513.00	803,796.48
加：其他收益	45	672,593.86	-4,825,186.62
投资收益（损失以“-”号填列）	46	128,321,484.80	19,467,793.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46	-6,571.53	-249,787.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	46		14,825,605.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	-61,910,140.82	-28,583,136.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	-30,463,826.55	-35,529,729.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	1,136,941.88	166,101.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-48,600,941.57</b>	<b>-131,496,312.35</b>
加：营业外收入	50	2,522,342.79	9,816,946.13
减：营业外支出	51	21,580,210.98	9,404,192.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-67,658,809.76</b>	<b>-131,083,558.68</b>
减：所得税费用	52	-19,112.94	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-67,639,696.82</b>	<b>-131,083,558.68</b>
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,639,696.82	-131,083,558.68
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）		-67,574,213.22	-130,952,050.79
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-65,483.60	-131,507.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-67,639,696.82</b>	<b>-131,083,558.68</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-67,574,213.22	-130,952,050.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-65,483.60	-131,507.89
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五、2	-0.10	-0.19
（二）稀释每股收益	十五、2	-0.10	-0.19

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,626,402.14	194,666,313.52
收到的税费返还		3,354.11	4,440,511.33
收到其他与经营活动有关的现金	53、（1）	26,582,721.49	21,882,374.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,212,477.74</b>	<b>220,989,199.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		148,676,772.97	122,255,181.57
支付给职工以及为职工支付的现金		45,483,099.45	39,836,329.39
支付的各项税费		4,985,750.04	1,704,774.29
支付其他与经营活动有关的现金	53、（2）	46,824,582.03	51,246,042.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>245,970,204.49</b>	<b>215,042,328.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,757,726.75</b>	<b>5,946,871.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金		14,429.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		547,000.00	1,039,533.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,891,975.80
收到其他与投资活动有关的现金	53、（3）	1,136,172.00	34,275,305.81
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,697,601.21</b>	<b>40,206,816.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,320,184.51	113,233.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,320,184.51</b>	<b>113,233.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-622,583.30</b>	<b>40,093,582.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			24,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53、（4）	100,000.00	105,550,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>130,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,837,805.56	34,491,048.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,376,827.43	5,136,757.36
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	53、（5）	1,831,547.83	10,486,144.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,046,180.82</b>	<b>50,113,950.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,946,180.82</b>	<b>79,936,049.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-102,326,490.87	125,976,503.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		138,234,024.01	12,257,520.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>35,907,533.14</b>	<b>138,234,024.01</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	695,596,569.00		822,405,083.49				57,604,711.89	-1,479,166,262.51	96,440,101.87	314,648.99	96,754,750.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	695,596,569.00		822,405,083.49				57,604,711.89	-1,479,166,262.51	96,440,101.87	314,648.99	96,754,750.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	730,000,000.00		628,404,234.44	7,887,457.00				-67,574,213.22	1,282,942,564.22	-65,483.60	1,282,877,080.62
（一）综合收益总额								-67,574,213.22	-67,574,213.22	-65,483.60	-67,639,696.82
（二）股东投入和减少资本			1,203,440,000.00						1,203,440,000.00		1,203,440,000.00
1、股东投入的普通股			1,203,440,000.00						1,203,440,000.00		1,203,440,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	730,000,000.00		-730,000,000.00								
1、资本公积转增股本	730,000,000.00		-730,000,000.00								
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	1,425,596,569.00		1,450,809,317.93	7,887,457.00			57,604,711.89	-1,546,740,275.73	1,477,076,777.44	249,165.39	1,379,631,831.48



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

(后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分)



# 合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-1,348,214,211.72	144,108,592.70	927,487.95	145,036,080.65
二、本年期初余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89	-1,348,214,211.72	144,108,592.70	927,487.95	145,036,080.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					83,283,559.96					-130,952,050.79	-47,666,490.83	-612,838.96	-48,281,329.79
(一) 综合收益总额										-130,952,050.79	-130,952,050.79	-131,507.89	-131,083,558.68
(二) 股东投入和减少资本												-481,331.07	-481,331.07
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	695,596,569.00				822,405,083.49				57,604,711.89	-1,479,166,262.51	96,440,101.87	314,648.99	96,754,750.96
					83,283,559.96						83,283,559.96		83,283,559.96

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

**文程印治**

主管会计工作负责人:

**海荣**

会计机构负责人:

**海荣**



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,500,602.41	19,209,711.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	155,305,748.27	283,051,147.26
应收款项融资			
预付款项		2,158,069.73	2,201,498.51
其他应收款	2	1,144,052,083.93	206,663,115.66
存货		6,367,140.46	5,813,799.98
合同资产		92,303,403.52	118,304,791.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,558,767.18	5,462,561.05
其他流动资产		478,849.00	502,364.92
<b>流动资产合计</b>		<b>1,420,724,664.50</b>	<b>641,208,990.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,069,513.92	1,872,581.95
长期股权投资	3	294,341,300.00	294,341,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		355,859.76	677,829.00
固定资产		2,879,142.26	2,778,495.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		525,005.32	656,256.76
使用权资产		6,033,321.67	5,972,502.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,112.94	
其他非流动资产		294,105.13	294,105.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>305,517,361.00</b>	<b>306,593,070.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,726,242,025.50</b>	<b>947,802,061.15</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

## 资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			44,986,647.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,428,650.71	318,642,433.89
预收款项			
合同负债		906,156.27	4,214,907.16
应付职工薪酬		4,171,878.30	9,994,563.08
应交税费		4,512,399.88	14,238,312.49
其他应付款		12,132,405.65	264,750,999.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,308,971.87	3,184,098.78
其他流动负债		8,059,703.38	357,567.94
<b>流动负债合计</b>		<b>67,520,166.06</b>	<b>660,369,530.26</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		3,556,706.02	3,417,527.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,640,209.22	11,539,956.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,196,915.24</b>	<b>14,957,484.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,717,081.30</b>	<b>675,327,014.41</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		1,425,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,468,600,181.21	823,159,039.65
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,604,711.89	57,604,711.89
未分配利润		-1,299,276,517.90	-1,303,885,273.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,652,524,944.20</b>	<b>272,475,046.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,726,242,025.50</b>	<b>947,802,061.15</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

## 2025年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4	<b>57,724,560.31</b>	<b>96,414,459.65</b>
减：营业成本	4	40,934,480.83	72,869,120.05
税金及附加		1,217,333.32	864,039.59
销售费用		6,404,805.27	12,282,618.33
管理费用		61,287,159.18	50,249,167.70
研发费用			
财务费用		21,226,238.66	29,139,264.14
其中：利息费用		22,294,101.15	29,900,318.92
利息收入		1,781,740.92	793,946.16
加：其他收益		4,940.49	-5,404,464.58
投资收益（损失以“-”号填列）	5	149,162,963.87	19,717,581.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5		14,825,605.28
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,525,960.84	-28,201,247.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,437,917.18	-30,136,116.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,012,241.90	126,049.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,870,811.29</b>	<b>-112,887,948.02</b>
加：营业外收入		2,518,332.79	7,774,825.97
减：营业外支出		799,501.12	9,265,820.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,589,642.96</b>	<b>-114,378,942.32</b>
减：所得税费用		-19,112.94	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,608,755.90</b>	<b>-114,378,942.32</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,608,755.90	-114,378,942.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,608,755.90</b>	<b>-114,378,942.32</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

**文程印治**

主管会计工作负责人：

**海荣太子**

会计机构负责人：

**海荣太子**



# 现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市名家汇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,666,479.61	175,926,041.98
收到的税费返还		2,185.46	52,248.49
收到其他与经营活动有关的现金		46,140,209.04	137,218,592.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,808,874.11</b>	<b>313,196,883.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,974,800.61	102,127,199.98
支付给职工以及为职工支付的现金		19,202,530.37	22,031,357.81
支付的各项税费		3,297,879.46	434,447.30
支付其他与经营活动有关的现金		32,378,661.64	321,077,253.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>128,853,872.08</b>	<b>445,670,258.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,955,002.03</b>	<b>-132,473,375.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		546,000.00	999,533.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,891,975.80
收到其他与投资活动有关的现金		1,136,172.00	34,275,305.81
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,682,172.00</b>	<b>40,166,816.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,134.51	34,333.83
投资支付的现金			200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>875,134.51</b>	<b>234,333.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>807,037.49</b>	<b>39,932,482.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		100,000.00	105,550,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>105,550,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,789.12	7,427,441.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,653,896.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,831,547.83	9,622,975.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,840,336.95</b>	<b>20,704,313.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,740,336.95</b>	<b>84,845,686.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,346,212.73	9,041,419.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,367,915.30</b>	<b>1,346,212.73</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

## 2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计				
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	695,596,569.00				823,159,039.65				57,604,711.89	-1,303,885,273.80	272,475,046.74
如：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	695,596,569.00				823,159,039.65				57,604,711.89	-1,303,885,273.80	272,475,046.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	730,000,000.00				645,441,141.56					4,608,755.90	1,380,049,897.46
（一）综合收益总额										4,608,755.90	4,608,755.90
（二）股东投入和减少资本					1,203,440,000.00						1,203,440,000.00
1、股东投入的普通股					1,203,440,000.00						1,203,440,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	730,000,000.00				-730,000,000.00						
1、资本公积转增股本	730,000,000.00				-730,000,000.00						
2、盈余公积转增股本											
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					172,001,141.56						172,001,141.56
四、本年年末余额	1,425,596,569.00				1,468,600,181.21				57,604,711.89	-1,299,276,517.90	1,652,524,944.20



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：  
**程印治**

主管会计工作负责人：

**李海荣**

会计机构负责人：

**李海荣**



# 股东权益变动表 (续)

## 2025年度

编制单位: 深圳市名家汇科技股份有限公司

上期金额

金额单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	695,596,569.00					739,856,810.76				57,604,711.89	-1,189,506,331.48	303,551,760.17
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,596,569.00					739,856,810.76				57,604,711.89	-1,189,506,331.48	303,551,760.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						83,302,228.89					-114,378,942.32	-31,076,713.43
(一) 综合收益总额											-114,378,942.32	-114,378,942.32
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	695,596,569.00					83,302,228.89				57,604,711.89	-1,303,885,273.80	83,302,228.89
						823,159,039.65						272,475,046.74

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

程治印

海李



**深圳市名家汇科技股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

深圳市名家汇科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“名家汇”),于 2016 年 3 月 15 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]391 号文核准,向社会公众发行人民币普通股(A 股),成为创业板上市公司。本公司在深圳市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91440300728556175Y 的营业执照。截至 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,425,596,569 股,注册资本为人民币 1,425,596,569.00 元。

注册地址:深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A2001(20 层 01-06 号)。

总部地址:深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A2001(20 层 01-06 号)。

公司法定代表人程宗玉。

**2、公司实际从事的主要经营活动**

公司主要从事照明工程业务及与之相关的照明工程设计、照明产品的研发、生产、销售及合同能源管理业务。

本公司属于建筑工程装饰装修行业。

经营范围:一般经营项目:照明技术的开发,城市照明环境艺术设计(不含限制项目),环境导视规划;城市及道路及照明工程专业承包壹级;照明工程设计专项甲级;标识设计及工程安装;风景园林规划设计、建筑设计、市政工程设计;市政工程、园林绿化工程施工和园林养护;各类建筑室内室外装修、装饰工程的设计及施工;城镇化建设投资;城镇及城市基础设施的规划设计、配套建设、产业策划经营;项目投资;合同能源管理;LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的开发、设计和销售;灯光智能控制系统技术的开发;标识的制作;电子电器产品的购销及国内贸易;经营进出口业务。太阳能热发电产品销售;太阳能发电技术服务;太阳能热发电装备销售;光伏发电设备租赁;光伏设备及元器件制造;光伏设备及元器件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可经营项目:LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的生产;标识的生产。发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 9 日决议批准报出。



## 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事照明工程业务及与之相关的照明工程设计、照明产品的研发、生产、销售及合同能源管理业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购



被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,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



权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## 10、金融工具

在本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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融



负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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,本公司按照相当于整个存续



期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。



(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用等级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑 汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
合并范围内 关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备
合同资产		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
合并范围内 关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00



账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
低风险组合	应收重组管理人的其他应收款具有类似的信用风险特征	参考同类型企业信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备

### ④长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履行成本等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的



计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股



份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。



在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如



下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用权证登记年限		
房屋建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。



## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期



损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	直线法
土地使用权	30 年	土地使用权证登记年限	直线法
专利权	5 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。



## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本



公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负



债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照附注三、27（2）、③所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

⑤BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注三、27（2）、③所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，



在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

## 28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。



### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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

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

### 31、租赁

#### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。



②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
应收账款及合同资产	公司将单项应收账款及合同资产金额超过 300 万元的认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要
单项金额重大并单独计提的其他应收款	公司将单独计提的其他应收款且金额超过 100 万元的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款且金额超过 500 万元的认定为重要
重要的已逾期未支付的利息	公司将已逾期未支付的应付利息且金额超过 100 万元的认定为重要



涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款且金额超过 500 万元的认定为重要

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 债务重组

##### ① 债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

##### ② 债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

##### ③ 债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。



#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；建造合同；提供有形动产租赁服务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%

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
六安名家汇光电科技有限公司（以下简称“六安名家汇”）	15.00%
名匠智汇建设发展有限公司（以下简称“名匠智汇”）	20.00%
庆元名家汇光电科技有限公司（以下简称“庆元名家汇”）	20.00%
北京大话神游光影科技发展有限公司（以下简称“大话神游”）	20.00%
安徽睿翔光电科技有限公司（以下简称“安徽睿翔”）	20.00%
辽宁飞乐创新节能技术有限公司（以下简称“辽宁飞乐”）	25.00%
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司（以下简称“辽宁沈北”）	25.00%
安徽名家汇产业园开发管理有限公司（以下简称“安徽产业园”）	20.00%
名匠智汇（中山）科技有限公司（以下简称“中山名匠”）	20.00%
深圳市名家汇科技发展有限公司（以下简称“名家汇科技”）	20.00%
黄山市名家汇科技有限公司（以下简称“黄山名家汇”）	20.00%
芜湖市名家汇科技有限公司（以下简称“芜湖名家汇”）	20.00%

##### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2023 年 11 月 15 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202344204663，有效期为三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。本公司采用的是总部汇总缴纳企业所得税。

(2) 本公司之控股子公司六安名家汇光电科技有限公司 2024 年 11 月 28 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202434003942，有效期为三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司名匠智汇、庆元名家汇、大话神游、安徽睿翔、安徽产业园、中山名匠、名家汇科技、黄山名家汇、芜湖名家汇为符合条件的小型微利企业，享受上



述企业所得税税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,394.77	20,991.75
银行存款	35,906,138.37	157,864,595.59
其他货币资金	1,810,747.62	
合 计	37,718,280.76	157,885,587.34

其中，受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
被冻结的银行存款	1,810,747.62	19,651,563.33
合 计	1,810,747.62	19,651,563.33

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	851,284.35	
商业承兑汇票	169,875.26	
小 计	1,021,159.61	
减：坏账准备	8,493.76	
合 计	1,012,665.85	

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		668,350.41
商业承兑汇票		169,278.64
合 计		837,629.05



(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,021,159.61	100.00	8,493.76	0.83	1,012,665.85
其中:					
银行承兑汇票	851,284.35	83.36			851,284.35
商业承兑汇票	169,875.26	16.64	8,493.76	5.00	161,381.50
合 计	1,021,159.61		8,493.76		1,012,665.85

续上表

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		8,493.76			8,493.76
合 计		8,493.76			8,493.76



### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	134,265,873.33	51,905,411.57
1 至 2 年	32,941,234.47	82,764,113.33
2 至 3 年	70,437,909.69	168,820,478.85
3 至 4 年	111,508,727.23	287,366,309.34
4 至 5 年	225,289,999.03	131,962,351.06
5 年以上	167,223,210.98	183,356,139.81
小 计	741,666,954.73	906,174,803.96
减：坏账准备	470,826,701.54	599,380,909.31
合 计	270,840,253.19	306,793,894.65

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	313,170,579.45	42.23	313,170,579.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	428,496,375.28	57.77	157,656,122.09	36.79	270,840,253.19
其中：					
账龄组合	428,496,375.28	57.77	157,656,122.09	36.79	270,840,253.19
合 计	741,666,954.73		470,826,701.54		270,840,253.19

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	385,133,750.39	42.50	385,133,750.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	521,041,053.57	57.50	214,247,158.92	41.12	306,793,894.65



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	521,041,053.57	57.50	214,247,158.92	41.12	306,793,894.65
合计	906,174,803.96		599,380,909.31		306,793,894.65

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	42,093,000.84	42,093,000.84	100.00	预计无法收回
客户三	32,184,735.63	32,184,735.63	100.00	预计无法收回
客户四	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户五	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户六	10,928,179.54	10,928,179.54	100.00	预计无法收回
客户七	10,412,427.13	10,412,427.13	100.00	预计无法收回
客户八	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户九	7,353,428.50	7,353,428.50	100.00	预计无法收回
客户十	7,230,000.00	7,230,000.00	100.00	预计无法收回
客户十一	7,124,231.39	7,124,231.39	100.00	预计无法收回
客户十二	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十三	4,933,652.83	4,933,652.83	100.00	预计无法收回
客户十四	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户十五	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户十六	3,475,385.06	3,475,385.06	100.00	预计无法收回
客户十七	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	62,100,876.76	62,100,876.76	100.00	预计无法收回
合计	313,170,579.45	313,170,579.45		



续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	42,011,481.70	42,011,481.70	100.00	预计无法收回
客户三	32,184,735.63	32,184,735.63	100.00	预计无法收回
客户四	23,814,841.74	23,814,841.74	100.00	预计无法收回
客户五	13,919,939.75	13,919,939.75	100.00	预计无法收回
客户六	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户七	11,577,406.48	11,577,406.48	100.00	预计无法收回
客户八	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户九	10,928,179.54	10,928,179.54	100.00	预计无法收回
客户十	10,412,427.13	10,412,427.13	100.00	预计无法收回
客户十一	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户十二	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户十三	7,353,428.50	7,353,428.50	100.00	预计无法收回
客户十四	7,124,231.39	7,124,231.39	100.00	预计无法收回
客户十五	7,008,326.00	7,008,326.00	100.00	预计无法收回
客户十六	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十七	5,224,779.16	5,224,779.16	100.00	预计无法收回
客户十八	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户二十	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户二十一	3,475,385.06	3,475,385.06	100.00	预计无法收回
客户二十二	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	70,163,926.54	70,163,926.54	100.00	预计无法收回
合 计	385,133,750.39	385,133,750.39		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	132,775,004.23	6,638,750.21	5.00
1至2年	32,271,932.27	3,227,193.23	10.00
2至3年	69,834,582.79	13,966,916.55	20.00



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	76,209,181.52	38,104,590.77	50.00
4至5年	108,435,015.74	86,748,012.59	80.00
5年以上	8,970,658.73	8,970,658.74	100.00
合 计	428,496,375.28	157,656,122.09	

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,154,772.37	2,507,738.62	5.00
1至2年	77,647,905.83	7,764,790.59	10.00
2至3年	106,702,725.71	21,340,545.14	20.00
3至4年	170,331,986.17	85,165,993.09	50.00
4至5年	93,677,860.06	74,942,288.05	80.00
5年以上	22,525,803.43	22,525,803.43	100.00
合 计	521,041,053.57	214,247,158.92	

(3) 坏账准备变动情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	调整合同资产	
单项计提的应收账款	385,133,750.39	2,366,323.91		74,520,291.74	190,796.89	313,170,579.45
按组合计提坏账的坏账准备应收账款	214,247,158.92	62,529,026.47		120,237,233.75	1,117,170.45	157,656,122.09
其中：账龄分析组合	214,247,158.92	62,529,026.47		120,237,233.75	1,117,170.45	157,656,122.09
合 计	599,380,909.31	64,895,350.38		194,757,525.49	1,307,967.34	470,826,701.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	722,370.17

(5) 本期实际转销的应收账款情况

项 目	转销金额
实际转销的应收账款	243,503,856.72



其中：重要的应收账款转销情况

单位名称	应收账款性质	转销金额	已计提的坏账金额	转销原因	履行的转销程序	是否因关联交易产生
客户一	工程施工	101,781,068.52	83,062,852.48	债务重组	审批	否
客户二	工程施工	23,814,841.74	23,814,841.74	债务重组	审批	否
客户三	工程施工	19,198,562.91	18,386,402.92	债务重组	审批	否
客户四	工程施工	18,598,587.28	15,271,380.16	债务重组	审批	否
客户五	工程施工	18,709,688.89	7,685,526.35	债务重组	审批	否
客户六	工程施工	17,237,589.05	13,772,856.93	债务重组	审批	否
客户七	工程施工	16,882,474.90	11,733,563.09	债务重组	审批	否
客户八	工程施工	8,995,966.23	4,389,249.11	债务重组	审批	否
客户九	工程施工	8,000,000.00	8,000,000.00	债务重组	审批	否
客户十	工程施工	6,600,000.00	6,600,000.00	债务重组	审批	否
其他客户	工程施工	3,685,077.20	1,318,482.54	债务重组	审批	否
合计		243,503,856.72	194,035,155.32			

注：1、《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》规定每家债权人普通债权金额在8055万元以上的部分，以名家汇的应收账款（包含合同资产）予以抵偿，本期根据《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》转销应收账款213,940,338.39元；

2、本期签订债务重组协议方式转销应收账款29,563,518.33元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	110,741,329.59	14.93	5,537,066.48
第二名	75,265,764.51	10.15	75,265,764.51
第三名	59,471,973.97	8.02	32,530,225.47
第四名	53,447,689.51	7.21	20,346,097.17
第五名	47,233,692.39	6.37	37,786,953.91
合计	346,160,449.97	46.68	171,466,107.54

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	367,066.06	
合计	367,066.06	



(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,766,574.33	
合 计	1,766,574.33	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,597,987.04	68.12	2,089,483.76	81.82
1 至 2 年	557,297.98	23.76	332,743.47	13.03
2 至 3 年	87,723.67	3.74	28,648.00	1.12
3 年以上	102,787.50	4.38	102,787.50	4.03
合 计	2,345,796.19	100.00	2,553,662.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	633,820.00	27.02
第二名	458,715.60	19.55
第三名	175,800.00	7.49
第四名	174,000.00	7.42
第五名	135,600.00	5.78
合 计	1,577,935.60	67.26

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	988,963,822.24	9,080,241.13
合 计	988,963,822.24	9,080,241.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	988,078,235.13	2,198,346.05
1 至 2 年	465,181.61	809,270.44
2 至 3 年	329,817.57	336,238.19
3 至 4 年	189,232.52	2,103,272.18



账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	1,746,636.18	27,076,748.23
5 年以上	22,209,345.34	4,357,041.92
小 计	1,013,018,448.35	36,880,917.01
减：坏账准备	24,054,626.11	27,800,675.88
合 计	988,963,822.24	9,080,241.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收重组管理人款项	985,261,075.19	
押金及保证金	7,567,984.77	6,632,692.06
备用金、员工及个人借款	1,817,249.55	2,901,585.21
代扣代缴社会保险费	247,067.37	457,771.05
代收代付款	18,005,150.92	26,840,383.38
其他	119,920.55	48,485.31
小 计	1,013,018,448.35	36,880,917.01
减,：坏账准备	24,054,626.11	27,800,675.88
合 计	988,963,822.24	9,080,241.13

按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,636,983.15	0.26	2,636,983.15	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,010,381,465.20	99.74	21,417,642.96	2.12	988,963,822.24
其中：					
账龄组合	25,120,390.01	2.48	21,417,642.96	85.26	3,702,747.05
低风险组合	985,261,075.19	97.26			985,261,075.19
合 计	1,013,018,448.35		24,054,626.11		988,963,822.24



(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,736,983.15	7.42	2,736,983.15	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,143,933.86	92.58	25,063,692.73	73.41	9,080,241.13
其中：					
账龄组合	34,143,933.86	92.58	25,063,692.73	73.41	9,080,241.13
合计	36,880,917.01		27,800,675.88		9,080,241.13

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	412,536.55	412,536.55	100.00	预计无法收回
单位四	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位五	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位七	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
单位八	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位九	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位十	73,465.70	73,465.70	100.00	预计无法收回
单位十一	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
单位十二	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
单位十三	33,180.90	33,180.90	100.00	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,636,983.15	2,636,983.15		



续上表

其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	512,536.55	512,536.55	100.00	预计无法收回
单位三	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位五	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位七	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
单位八	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位九	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位十	73,465.70	73,465.70	100.00	预计无法收回
单位十一	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
单位十二	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
单位十三	33,180.90	33,180.90	100.00	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,736,983.15	2,736,983.15		

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	25,063,692.73		2,736,983.15	27,800,675.88
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,646,049.77			-3,646,049.77
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,417,642.96		2,636,983.15	24,054,626.11

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,736,983.15		100,000.00		2,636,983.15
按组合计提坏账准备	25,063,692.73	-3,646,049.77			21,417,642.96
其中：账龄分析组合	25,063,692.73	-3,646,049.77			21,417,642.96
低风险组合					
合计	27,800,675.88	-3,646,049.77	100,000.00		24,054,626.11

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	管理人款项	985,261,075.19	1 年以内	97.26	
第二名	代收代付款	17,999,011.37	一年以内、4 到 5 年、5 年以上	1.78	17,578,357.72
第三名	押金	1,156,088.24	5 年以上	0.11	1,156,088.24
第四名	保证金	600,000.00	5 年以上	0.06	600,000.00
第五名	项目借款	500,000.00	4 到 5 年	0.05	500,000.00
合计		1,005,516,174.80		99.26	19,834,445.96



## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,087,418.87	2,957,433.79	4,129,985.08
在产品	248,896.93	143,524.70	105,372.23
库存商品	3,708,508.42	3,524,378.27	184,130.15
发出商品	6,440,227.97	435,007.19	6,005,220.78
委托加工物资	213,141.00		213,141.00
合同履约成本	10,879,434.07	10,879,434.07	
合计	28,577,627.26	17,939,778.02	10,637,849.24

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,109,460.36	488,405.47	6,621,054.89
在产品	6,675.58		6,675.58
库存商品	7,970,520.78	4,134,520.37	3,836,000.41
发出商品	1,127,287.77		1,127,287.77
委托加工物资	5,294.05		5,294.05
合同履约成本	12,673,450.26	10,958,553.12	1,714,897.14
合 计	28,892,688.80	15,581,478.96	13,311,209.84

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	488,405.47	2,691,742.26		222,713.94		2,957,433.79
在产品		143,524.70				143,524.70
库存商品	4,134,520.37	21,544.41		631,686.51		3,524,378.27
发出商品		435,007.19				435,007.19
委托加工物资						
合同履约成本	10,958,553.12			79,119.05		10,879,434.07



项 目	上年年末余额	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	
合 计	15,581,478.96	3,291,818.56		933,519.50		17,939,778.02

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	131,783,247.01	58,330,600.87	73,452,646.14
未到期的质保金	36,688,395.61	17,631,201.35	19,057,194.26
合 计	168,471,642.62	75,961,802.22	92,509,840.40

### (续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	167,755,632.22	82,779,728.21	84,975,904.01
未到期的质保金	50,463,666.09	17,002,193.23	33,461,472.86
合 计	218,219,298.31	99,781,921.44	118,437,376.87

### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,338,882.74	57,912,915.99
1至2年	43,367,988.75	5,444,477.47
2至3年	4,211,068.29	35,790,851.79
3至4年	33,465,309.76	69,525,592.50
4至5年	58,546,320.47	31,329,299.05
5年以上	3,542,072.61	18,216,161.51
小 计	168,471,642.62	218,219,298.31
减：坏账准备	75,961,802.22	99,781,921.44
合 计	92,509,840.40	118,437,376.87



(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	14,304,934.42	8.49	14,304,934.42	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	154,166,708.20	91.51	61,656,867.80	39.99	92,509,840.40
其中:					
账龄组合	154,166,708.20	91.51	61,656,867.80	39.99	92,509,840.40
合计	168,471,642.62		75,961,802.22		92,509,840.40

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	52,071,074.38	23.86	52,071,074.38	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	166,148,223.93	76.14	47,710,847.06	28.72	118,437,376.87
其中:					
账龄组合	166,148,223.93	76.14	47,710,847.06	28.72	118,437,376.87
合计	218,219,298.31		99,781,921.44		118,437,376.87

①期末单项计提坏账准备的合同资产

合同资产 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	5,595,660.01	5,595,660.01	100.00	预计无法收回
客户二	4,372,837.35	4,372,837.35	100.00	预计无法收回
其他零星客户	4,336,437.06	4,336,437.06	100.00	预计无法收回
合计	14,304,934.42	14,304,934.42		



续上表

合同资产（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	20,957,853.96	20,957,853.96	100.00	预计无法收回
客户二	11,800,876.58	11,800,876.58	100.00	预计无法收回
客户三	9,968,497.36	9,968,497.36	100.00	预计无法收回
客户四	3,142,873.61	3,142,873.61	100.00	预计无法收回
其他零星客户	6,200,972.87	6,200,972.87	100.00	预计无法收回
合 计	52,071,074.38	52,071,074.38		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,338,882.74	1,266,403.50	5.00
1至2年	43,248,855.70	4,324,885.57	10.00
2至3年	4,053,995.09	810,799.02	20.00
3至4年	33,405,406.44	16,702,703.22	50.00
4至5年	47,837,458.73	38,269,966.99	80.00
5年以上	282,109.50	282,109.50	100.00
合 计	154,166,708.20	61,656,867.80	

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	57,621,097.47	2,881,054.88	5.00
1至2年	5,286,758.36	528,675.84	10.00
2至3年	35,724,348.38	7,144,869.69	20.00
3至4年	57,132,126.42	28,566,063.22	50.00
4至5年	8,968,549.35	7,174,839.48	80.00
5年以上	1,415,343.95	1,415,343.95	100.00
合 计	166,148,223.93	47,710,847.06	



(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产	99,781,921.44	18,163,613.93		40,675,765.81	75,961,802.22
合计	99,781,921.44	18,163,613.93		40,675,765.81	75,961,802.22

(5) 本期实际转销的合同资产情况

项目	转销金额
实际转销的合同资产	45,467,441.77

其中：重要的合同资产转销情况

单位名称	转销金额	转销原因	履行的转销程序	是否因关联交易产生
客户一	20,957,853.96	债务重组	审批	否
客户二	11,800,876.58	债务重组	审批	否
客户三	6,712,678.40	债务重组	审批	否
客户四	3,142,873.61	债务重组	审批	否
其他客户	2,853,159.22	债务重组	审批	否
合计	45,467,441.77			

注：《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》规定每家债权人普通债权金额在 8,055.00 万元以上的部分，以名家汇的应收账款（包含合同资产）予以抵偿，本期根据《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》转销合同资产 45,467,441.77 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	40,014,236.69	23.75	32,011,389.35
第二名	39,391,757.07	23.38	21,711,576.73
第三名	36,982,294.11	21.95	3,698,229.41
第四名	8,406,593.91	4.99	420,329.70
第五名	5,595,660.01	3.32	5,595,660.01
合计	130,390,541.79	77.39	63,437,185.20



(7) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	110,741,329.59	12.17	5,537,066.48
第二名	99,486,210.66	10.93	64,541,614.82
第三名	75,265,764.51	8.27	75,265,764.51
第四名	68,902,227.79	7.57	32,639,054.80
第五名	53,447,689.51	5.87	20,346,097.17
合计	407,843,222.06	44.81	198,329,597.78

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	3,746,070.72	5,750,064.26	详见附注五、11
减：减值准备	187,303.54	287,503.21	
合 计	3,558,767.18	5,462,561.05	

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	3,728,005.20	944,017.31
以抵消后净额列示的所得税预缴税额		171,660.10
其他	478,849.00	
合 计	4,206,854.20	1,115,677.41



11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期收款建设工程	25,761,121.62	20,287,107.67	5,474,013.95	28,610,449.94	19,534,761.22	9,075,688.72
其中：未实现融资收益	-141,529.70		-141,529.70	-410,609.97	-20,530.50	-390,079.47
减：一年内到期的非流动资产	3,746,070.72	187,303.54	3,558,767.18	5,750,064.26	287,503.21	5,462,561.05
合 计	22,015,050.90	20,099,804.13	1,915,246.77	22,860,385.68	19,247,258.01	3,613,127.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					
	账面余额		金额	坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)		计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的长期应收款	17,680,000.00	80.31	17,680,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备的长期应收款	4,335,050.90	19.69	2,419,804.13	55.82		1,915,246.77
其中：						
账龄组合	4,335,050.90	19.69	2,419,804.13	55.82		1,915,246.77
合 计	22,015,050.90		20,099,804.13			1,915,246.77



(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的长期应收款	17,680,000.00	77.34	17,680,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的长期应收款	5,180,385.68	22.66	1,567,258.01	30.25	3,613,127.67
其中:					
账龄组合	5,180,0385.68	22.66	1,567,258.01	30.25	3,613,127.67
合计	22,860,385.68		19,247,258.01		3,613,127.67

① 期末单项计提坏账准备的长期应收款

长期应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	17,680,000.00	17,680,000.00	100.00	预计无法收回
合计	17,680,000.00	17,680,000.00	100.00	

续

长期应收款 (按单位)	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	17,680,000.00	17,680,000.00	100.00	预计无法收回
合计	17,680,000.00	17,680,000.00	100.00	

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,125,804.12	56,290.20	5.00
1至2年			10.00
2至3年	339,805.83	67,961.17	20.00
3至4年			50.00
4至5年	2,869,440.95	2,295,552.76	80.00
5年以上			100.00
合计	4,335,050.90	2,419,804.13	



(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,971,138.90	98,556.95	5.00
1至2年	339,805.83	33,980.58	10.00
2至3年			20.00
3至4年	2,869,440.95	1,434,720.48	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合 计	5,180,385.68	1,567,258.01	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	17,680,000.00				17,680,000.00
按组合计提坏账准备	1,567,258.01	852,546.12			2,419,804.13
其中：账龄分析组合	1,567,258.01	852,546.12			2,419,804.13
合 计	19,247,258.01	852,546.12			20,099,804.13

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	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
一、合营企业							
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	652,326.75				-6,571.53		
小 计	652,326.75				-6,571.53		
二、联营企业							



被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	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
深圳市光彩明州照明科技发展有限公司		8,956,889.91					
六安光影浏园文旅产业开发有限公司	1,083,731.67						
小 计	1,083,731.67	8,956,889.91					
合 计	1,736,058.42	8,956,889.91			-6,571.53		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司				645,755.22	
小 计				645,755.22	
二、联营企业					
深圳市光彩明州照明科技发展有限公司					8,956,889.91
六安光影浏园文旅产业开发有限公司		1,083,731.67			1,083,731.67
小 计		1,083,731.67			10,040,621.58
合 计		1,083,731.67		645,755.22	10,040,621.58

### 13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	6,778,299.80	6,778,299.80
2、本期增加金额		
(1) 外购		



项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	6,778,299.80	6,778,299.80
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	6,100,470.80	6,100,470.80
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	321,969.24	321,969.24
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	6,422,440.04	6,422,440.04
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	355,859.76	355,859.76
2、上年年末账面价值	677,829.00	677,829.00

报告期内，本公司不包含土地的投资性房地产

#### 14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,258,428.48	25,286,682.78
固定资产清理		
减：减值准备	5,272,206.78	5,431,121.85
合 计	19,986,221.70	19,855,560.93



(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、办 公及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	25,632,372.81	8,825,370.36	6,735,882.23	18,711,677.84	59,905,303.24
2、本期增加金额		203,539.82	2,521,731.68	3,041,827.71	5,767,099.21
(1) 购置		203,539.82	2,521,731.68	3,041,827.71	5,767,099.21
3、本期减少金额		32,000.00	5,564,971.68	2,545,368.23	8,142,339.91
(1) 处置或报废		32,000.00	5,564,971.68	2,545,368.23	8,142,339.91
4、期末余额	25,632,372.81	8,996,910.18	3,692,642.23	19,208,137.32	57,530,062.54
二、累计折旧					
1、上年年末余额	9,132,094.59	3,747,938.60	5,930,168.61	15,808,418.66	34,618,620.46
2、本期增加金额	999,487.32	196,555.12	1,586,976.89	407,112.28	3,190,131.61
(1) 计提	999,487.32	196,555.12	1,586,976.89	407,112.28	3,190,131.61
3、本期减少金额		24,580.28	5,092,837.84	419,699.89	5,537,118.01
(1) 处置或报废		24,580.28	5,092,837.84	419,699.89	5,537,118.01
4、期末余额	10,131,581.91	3,919,913.44	2,424,307.66	15,795,831.05	32,271,634.06
三、减值准备					
1、上年年末余额		4,169,639.30	290,184.28	971,298.27	5,431,121.85
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		7,419.72	151,495.35		158,915.07
(1) 处置或报废		7,419.72	151,495.35		158,915.07
4、期末余额		4,162,219.58	138,688.93	971,298.27	5,272,206.78
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,500,790.90	914,777.16	1,129,645.64	2,441,008.00	19,986,221.70
2、上年年末账面价值	16,500,278.22	907,792.46	515,529.34	1,931,960.91	19,855,560.93

② 截止至 2025 年 12 月 31 日闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,038,921.96	1,506,073.60	1,123,669.51	1,409,178.85	闲置
电子设备、办公设 备及其他	330,355.42	104,426.17		225,929.25	闲置
合 计	4,369,277.38	1,610,499.77	1,123,669.51	1,635,108.10	



③报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

④报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	143,034,136.15	143,034,136.15
工程物资		
减：减值准备	17,634,888.22	9,766,576.66
合 计	125,399,247.93	133,267,559.49



(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	143,034,136.15	17,634,888.22	125,399,247.93	143,034,136.15	9,766,576.66	133,267,559.49
合计	143,034,136.15	17,634,888.22	125,399,247.93	143,034,136.15	9,766,576.66	133,267,559.49

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	240,000,000.00	143,034,136.15				143,034,136.15
合计	240,000,000.00	143,034,136.15				143,034,136.15

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	59.60%	59.60%				募集资金
合计						



③本期计提在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
LED景观艺术灯具研发生 产基地暨体验展示中心 建设项目	9,766,576.66	7,868,311.56		17,634,888.22
合 计	9,766,576.66	7,868,311.56		17,634,888.22

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,644,459.19	7,644,459.19
2、本年增加金额	1,266,346.89	1,266,346.89
(1) 新增租赁	1,266,346.89	1,266,346.89
3、本年减少金额	1,653,825.45	1,653,825.45
(1) 租赁变更	1,653,825.45	1,653,825.45
4、年末余额	7,256,980.63	7,256,980.63
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,671,956.97	1,671,956.97
2、本年增加金额	1,049,817.66	1,049,817.66
(1) 计提	1,049,817.66	1,049,817.66
3、本年减少金额	1,498,115.67	1,498,115.67
(1) 租赁变更	1,498,115.67	1,498,115.67
4、年末余额	1,223,658.96	1,223,658.96
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		



项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值	6,033,321.67	6,033,321.67
2、上年年末账面价值	5,972,502.22	5,972,502.22

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	15,139,530.00	1,311,470.11	16,451,000.11
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	15,139,530.00	1,311,470.11	16,451,000.11
二、累计摊销			
1、上年年末余额	2,554,601.13	655,213.35	3,209,814.48
2、本期增加金额	282,698.76	131,251.44	413,950.20
(1) 计提	282,698.76	131,251.44	413,950.20
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,837,299.89	786,464.79	3,623,764.68
三、减值准备			
1、上年年末余额	568,751.05		568,751.05
2、本期增加金额	444,227.60		444,227.60
(1) 计提	444,227.60		444,227.60
3、本期减少金额			



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、期末余额	1,012,978.65		1,012,978.65
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,289,251.46	525,005.32	11,814,256.78
2、上年年末账面价值	12,016,177.82	656,256.76	12,672,434.58

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95			2,146,177.95
合 计	2,146,177.95			2,146,177.95

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95			2,146,177.95
合 计	2,146,177.95			2,146,177.95

## 19、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	6,160,741.29	924,111.19		
合 计	6,160,741.29	924,111.19		

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,033,321.67	904,998.25		
合 计	6,033,321.67	904,998.25		



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和 负债上年年末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债上 年年末余额
递延所得税资产	904,998.25	19,112.94		
递延所得税负债	904,998.25			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	671,146,428.73	974,003,372.55
可抵扣亏损	938,077,731.11	766,184,606.80
合 计	1,609,224,159.84	1,740,187,979.35

(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

年 份	期末余额	上年年末余额
2025 年		15,212,315.78
2026 年	17,653,076.89	18,577,804.20
2027 年	14,969,312.26	9,450,634.39
2028 年	11,752,616.15	23,157,986.71
2029 年	5,276,752.83	2,507,940.92
2030 年	259,042,715.04	266,179,981.97
2031 年	121,032,880.57	135,128,090.57
2032 年	172,074,062.27	172,070,151.38
2033 年	113,120,110.54	87,243,556.81
2034 年	50,112,846.51	36,656,144.07
2035 年	173,043,358.05	
合 计	938,077,731.11	766,184,606.80

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
抵顶工程房款	294,105.13	294,105.13
合 计	294,105.13	294,105.13

21、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,810,747.62	冻结或封存
在建工程	125,399,247.93	抵押担保



项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	11,289,251.46	抵押担保
固定资产	8,982,233.46	抵押担保
合 计	147,481,480.47	

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		12,986,647.13
保证+质押+抵押借款		32,000,000.00
合 计		44,986,647.13

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	87,898,543.48	160,755,623.71
应付设备工程款	21,974,350.14	22,205,778.21
应付费用	456,896.79	6,081,641.25
应付劳务费	12,758,111.88	150,055,069.66
应付其他	757,515.07	24,400.10
合 计	123,845,417.36	339,122,512.93

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	12,442,151.45	未结算
供应商二	9,341,972.49	未结算
合 计	21,784,123.94	

## 24、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	345,243.20	79,281.31
预收工程款	266,559.09	3,926,216.63
已结算未完工	819,585.68	423,809.22
合 计	1,431,387.97	4,429,307.16



## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,688,985.65	46,518,432.36	52,763,736.18	5,443,681.83
二、离职后福利-设定提存计划	34,428.07	4,225,201.52	4,250,255.77	9,373.82
三、辞退福利	3,314.29	90,000.00	90,000.00	3,314.29
合 计	11,726,728.01	50,833,633.88	57,103,991.95	5,456,369.94

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,543,237.32	42,452,569.53	48,642,359.34	5,353,447.51
2、职工福利费		1,158,165.39	1,158,165.39	
3、社会保险费	14,409.33	1,687,071.23	1,695,727.84	5,752.72
其中：医疗保险费	13,821.73	1,414,766.14	1,423,020.39	5,567.48
工伤保险费	587.60	193,292.43	193,694.79	185.24
生育保险费		79,012.66	79,012.66	
4、住房公积金	131,339.00	1,155,443.70	1,202,301.10	84,481.60
5、工会经费和职工教育经费		65,182.51	65,182.51	
合 计	11,688,985.65	46,518,432.36	52,763,736.18	5,443,681.83

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,663.57	4,053,977.39	4,078,551.20	9,089.76
2、失业保险费	764.50	171,224.13	171,704.57	284.06
合 计	34,428.07	4,225,201.52	4,250,255.77	9,373.82

## 26、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,662,171.34	12,196,302.70
企业所得税	252,488.07	254,314.79
个人所得税	1,568,013.90	582,621.46
城市维护建设税	720,757.90	720,850.54
教育费附加	334,979.01	335,018.71
地方教育附加	201,271.32	201,297.79
土地使用税	213,904.28	213,904.28



项 目	期末余额	上年年末余额
印花税	33,929.92	9,333.76
房产税	55,721.69	55,721.69
合 计	5,043,237.43	14,569,365.72

## 27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,416,720.31
应付股利		
其他应付款	8,537,991.46	233,662,032.44
合 计	8,537,991.46	235,078,752.75

### (1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
逾期借款利息		1,416,720.31
合 计		1,416,720.31

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	790,023.22	2,000,889.82
应付工程、费用款	1,015,594.12	351,507.92
往来款	41,200.00	1,425,980.56
非金融机构借款	1,008,836.01	186,340,989.09
应付股权收购款	250,000.00	250,000.00
代收代付款	4,000,279.60	41,174,705.31
员工报销款	286,827.08	549,073.26
诉讼款	892,514.38	1,448,664.8
其他	252,717.05	120,221.68
合 计	8,537,991.46	233,662,032.44

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、30）	23,036,347.36	1,081,572.63
1 年内到期的租赁负债（附注五、31）	2,604,035.27	2,756,656.94
1 年内到期的预计负债（附注五、32）	704,936.60	
合 计	26,345,319.23	3,838,229.57



## 29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,171,572.24	402,795.83
已背书未到期的票据	837,629.05	
产品质保金	2,153,537.46	
合 计	11,162,738.75	402,795.83

## 30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		1,052,054.18
信用借款		29,518.45
抵押及保证借款	23,000,000.00	24,500,000.00
未到期应付利息	36,347.36	38,927.78
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	23,036,347.36	1,081,572.63
合 计		24,538,927.78

六安名家汇与六安农村商业银行股份有限公司城东支行签订固定资产借款合同，于 2024 年 2 月向该行借入人民币 2,450.00 万元，借款期限为 2024 年 2 月 9 日至 2026 年 2 月 8 日。由公司、程宗玉、戴瑞提供保证担保，并由六安名家汇以其不动产权证提供抵押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 23,036,347.36 元人民币。

## 31、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
		新增租赁		
租赁付款额	6,496,715.09	2,777,192.37	2,731,295.68	6,542,611.78
未确认融资费用	-322,530.30	-376,390.80	-317,050.61	-381,870.49
减：一年内到期的租赁负债（附注五、28）	2,756,656.94			2,604,035.27
合 计	3,417,527.85			3,556,706.02

## 32、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	9,840,588.66	4,385,098.85
工程项目维保费	2,395,858.30	7,154,857.45
减：一年内到期的预计负债（附注五、28）	704,936.60	
合 计	11,531,510.36	11,539,956.30



### 33、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,323,886.57		242,073.36	2,081,813.21	政府补助
合计	2,323,886.57		242,073.36	2,081,813.21	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施配套费奖励	2,171,000.00			156,000.00		2,015,000.00	与资产相关
2018 六安市创新驱动发展专项资金	33,897.87			18,489.84		15,408.03	与资产相关
2018 六安市工业发展专项资金	96,864.00			48,432.00		48,432.00	与收益相关
2017 年六安市创新驱动发展	22,124.70			19,151.52		2,973.18	与收益相关
合计	2,323,886.57			242,073.36		2,081,813.21	

### 34、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	695,596,569.00			730,000,000.00			1,425,596,569.00

注：本期增加：2025 年 11 月 27 日，公司收到广东省高院作出的【（2025）粤破 1 号之二】《民事裁定书》，裁定批准《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》，并终止名家汇重整程序，名家汇进入重整计划执行阶段。根据《重整计划》，公司以当时总股本 695,596,569 股为基数，按每 10 股转增约 10.5 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 730,000,000 股。转增完成后，公司总股本增至 1,425,596,569 股。

### 35、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	822,405,083.49	1,358,404,234.44	730,000,000.00	1,450,809,317.93
合计	822,405,083.49	1,358,404,234.44	730,000,000.00	1,450,809,317.93

注：本期增加：根据《出资人权益调整方案》和《重整计划》，深圳名家汇重整事项累计增加资本公积 1,358,404,234.44 元。



本期减少：详见附注五、34

### 36、库存股

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司根据重整计划受偿本公司的股票		7,887,457.00		7,887,457.00
合 计		7,887,457.00		7,887,457.00

注：本公司子公司六安名家汇光电科技有限公司向本公司申报债权，且经法院无异议裁定，公司子公司按照重整计划领受公司用于偿债的股票，从而该子公司持有公司的股份，在合并报表层面为持有公司自身的权益工具，在合并报表层面列报为“库存股”，增加库存股 7,887,457.00 元。

### 37、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,604,711.89			57,604,711.89
合 计	57,604,711.89			57,604,711.89

### 38、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-1,479,166,262.51	-1,348,214,211.72
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-1,479,166,262.51	-1,348,214,211.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-67,574,213.22	-130,952,050.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,546,740,475.73	-1,479,166,262.51

### 39、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,277,789.57	158,082,723.38	115,861,400.59	89,000,102.25
其他业务	3,541,801.27	3,234,708.25	1,031,545.15	934,268.98
合 计	179,819,590.84	161,317,431.63	116,892,945.74	89,934,371.23



(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
工程施工	54,660,547.23	38,698,479.25	94,798,622.08	71,749,226.68
工程设计	206,132.08	85,432.52	706,727.17	529,959.98
产品销售	119,028,754.37	119,019,887.57	19,730,317.28	16,441,991.55
合同能源管理	2,382,355.89	278,924.04	625,734.06	278,924.04
其他业务	3,541,801.27	3,234,708.25	1,031,545.15	934,268.98
合计	179,819,590.84	161,317,431.63	116,892,945.74	89,934,371.23
按经营地区分类				
华东地区	146,705,566.99	129,088,124.03	19,832,797.14	14,711,370.13
华北地区	9,170,227.81	8,666,648.20	3,611,926.60	594,317.03
华中地区			1,722,920.27	622,689.82
西北地区	407,966.94	842,823.78	-3,836,964.77	-1,301,040.29
西南地区			-12,813,904.72	-1,566,872.46
东北地区	9,335,290.45	9,550,922.07	28,038,556.00	16,499,629.02
华南地区	14,200,538.65	13,168,913.55	80,337,615.22	60,374,277.98
合计	179,819,590.84	161,317,431.63	116,892,945.74	89,934,371.23

40、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	187,154.83	271,831.40
教育费附加	68,536.23	123,312.69
地方教育费附加	45,690.81	82,668.24
房产税	330,518.83	368,683.24
土地使用税	856,670.03	861,290.08
印花税	889,355.84	269,352.33
其他	37,427.18	14,210.80
合计	2,415,353.75	1,991,348.78

41、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,814,938.61	8,265,111.18
差旅费	881,928.77	1,995,408.11



项 目	本期金额	上期金额
办公费	110,888.66	407,232.08
业务招待费	765,529.00	2,190,052.15
业务宣传费	10,485.00	21,981.13
车辆费用	9,383.12	55,882.90
其他	226,566.52	1,214,082.47
合 计	7,819,719.68	14,149,750.02

#### 42、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,470,457.36	34,896,116.56
中介机构费	12,948,652.14	10,180,211.85
破产重整费用	9,070,727.02	
业务招待费	4,148,680.40	3,363,944.74
折旧与摊销费	3,492,646.06	5,330,339.66
租金、物业及水电费	1,402,434.59	1,633,880.67
办公费	2,008,869.78	1,527,782.42
车辆费	688,161.71	664,616.77
差旅费	958,729.64	1,172,837.40
其他	479,281.89	370,744.56
合 计	70,668,640.59	59,140,474.63

#### 43、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	864,970.19	2,356,205.21
直接投入	779,757.55	377,054.65
折旧及摊销费用	29,961.00	155,991.62
其他费用	388,640.54	159,477.43
合 计	2,063,329.28	3,048,728.91

#### 44、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	23,481,104.27	31,572,875.10
减：利息收入	2,324,513.00	803,796.48
手续费及其他	736,519.38	51,349.38



项 目	本期金额	上期金额
合 计	21,893,110.65	30,820,428.00

#### 45、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	345,188.70	303,331.67	345,188.70
代扣个人所得税手续费返还	6,424.76	4,844.77	
债务重组利得		-5,427,164.42	
增值税加计扣除	320,980.40	293,801.36	
合 计	672,593.86	-4,825,186.62	345,188.70

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套费及扶持企业发展资金	156,000.00	156,000.00	与资产相关
六安市工业发展专项资金	48,432.00	48,432.00	与资产相关
六安市创新驱动发展专项资金	37,641.36	37,641.36	与资产相关
小计	242,073.36	242,073.36	
高企重新认定奖励	100,000.00		与收益相关
六安市就业服务管理中心职工失业保险基金	3,115.34		与收益相关
稳岗补贴		23,118.46	与收益相关
失业待遇补贴		38,139.85	与收益相关
小计	103,115.34	61,258.31	
合计	345,188.70	303,331.67	

#### 46、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,571.53	-249,787.19
处置长期股权投资产生的投资收益		4,891,975.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	14,429.21	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14,825,605.28
债务重组收益	128,313,627.12	
合 计	128,321,484.80	19,467,793.89

注：1、根据《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》，名家汇本期因重整事项产生投资



收益 122,083,689.65 元。

2、本期因签订债务重组协议事项产生投资收益 6,229,937.47 元

#### 47、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-8,493.76	
应收账款坏账损失	-64,895,350.38	-39,314,508.49
其他应收款坏账损失	3,746,049.77	11,534,432.97
长期应收款坏账损失	-852,546.12	-692,487.90
一年内到期非流动资产坏账准备	100,199.67	-110,572.72
合 计	-61,910,140.82	-28,583,136.14

#### 48、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,903,941.79	-11,454,971.24
固定资产减值损失		-76,051.61
长期股权投资减值损失	-1,083,731.67	
在建工程减值损失	-7,868,311.56	-4,558,286.45
无形资产减值损失	-444,227.60	-261,798.96
合同资产减值损失	-18,163,613.93	-19,178,621.05
合 计	-30,463,826.55	-35,529,729.31

#### 49、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	252,887.60	-105,785.19	252,887.60
无形资产处置利得或损失	-42,905.10		-42,905.10
使用权资产处置利得或损失	926,959.38	296,665.61	926,959.38
其他		-24,778.76	
合 计	1,136,941.88	166,101.66	1,136,941.88

#### 50、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		32,247.79	
其中：固定资产		32,247.79	
无需支付的款项	1,914,459.68	8,953,233.52	1,914,459.68



项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
补偿收入	592,200.00	830,311.51	592,200.00
其他	15,683.11	1,153.31	15,683.11
合 计	2,522,342.79	9,816,946.13	2,522,342.79

#### 51、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,545.88	1,967.50	2545.88
滞纳金及罚款	155.13	156,238.05	155.13
诉讼赔偿款	20,838,240.63	635,027.19	20,838,240.63
报废材料处置支出		88,482.34	
联建项目退还地价损失	-1,136,172.00	7,861,336.00	-1,136,172.00
其他	1,875,441.34	661,141.38	1,875,441.34
合 计	21,580,210.98	9,404,192.46	21,580,210.98

注：因与深圳市高新投集团有限公司发生担保合同纠纷，公司本期按评估的抵押财产市场价值确认营业外支出 20,758,796.86 元。

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-19,112.94	
合 计	-19,112.94	

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-67,658,809.76
按适用税率计算的所得税费用	-10,148,821.46
子公司适用不同税率的影响	-187,425.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	665,575.18
加计扣除的技术开发费用	-284,438.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-24,288,716.00
本年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	34,223,399.15



项 目	本期金额
归属于合营企业和联营企业的损益	1,314.31
所得税费用	-19,112.94

### 53、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	4,155,697.81	18,429,468.17
利息收入	2,310,374.73	717,569.54
政府补助	100,000.00	61,402.61
押金及保证金	1,276,942.96	2,136,471.60
受限货币资金	18,696,894.29	177,649.98
其他	42,811.70	359,813.03
合 计	26,582,721.49	21,882,374.93

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现期间费用	17,709,519.97	25,835,592.98
押金及保证金	2,651,472.46	1,241,466.18
受限货币资金	856,078.58	14,651,478.40
往来款	25,607,511.02	9,517,505.22
合 计	46,824,582.03	51,246,042.78

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
联建大厦退还地价及建设资金	1,136,172.00	34,275,305.81
合 计	1,136,172.00	34,275,305.81

#### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
个人及项目借款	100,000.00	5,550,000.00
应收账款债权转让		60,000,000.00
实控人现金捐赠		40,000,000.00
合 计	100,000.00	105,550,000.00



(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
个人及项目借款		5,850,000.00
租赁	1,831,547.83	4,136,144.65
少数股东减资款		500,000.00
合 计	1,831,547.83	10,486,144.65

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-67,639,696.82	-131,083,558.68
加：资产减值准备	30,463,826.55	35,529,729.31
信用减值损失	61,910,140.82	28,583,136.14
投资性房地产折旧	321,969.24	222,493.00
固定资产折旧、使用权资产折旧	4,239,949.27	6,137,617.83
无形资产摊销	413,950.20	452,408.95
长期待摊费用摊销		14,814.82
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)	-1,136,941.88	-166,101.66
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,545.88	-30,280.29
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	23,481,104.27	31,572,875.10
投资损失(收益以“－”号填列)	-128,321,484.80	-19,467,793.89
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-19,112.94	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-618,457.96	17,543,671.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-46,708,679.34	298,107,497.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	31,853,160.76	-246,995,809.32
其他		-14,473,828.42
经营活动产生的现金流量净额	-91,757,726.75	5,946,871.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,907,533.14	138,234,024.01
减：现金的上年年末余额	138,234,024.01	12,257,520.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-102,326,490.87	125,976,503.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,907,533.14	138,234,024.01
其中：库存现金	1,394.77	20,991.75
可随时用于支付的银行存款	35,906,138.37	138,213,032.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,907,533.14	138,234,024.01

55、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、16、28、31。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	306,239.45
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	78,841.08
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	341,412.62

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,063,329.28	3,048,728.91
合 计	2,063,329.28	3,048,728.91



## (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
直接人工	864,970.19	2,356,205.21
直接投入	779,757.55	377,054.65
折旧及摊销费用	29,961.00	155,991.62
其他费用	388,640.54	159,477.43
合 计	2,063,329.28	3,048,728.91

## 七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
六安名家汇光电 科技有限公司	1,000.00	六安	六安	生产	100.00	-	新设
名匠智汇建设发展有 限公司	2,000.00	深圳	深圳	智能照明	100.00	-	新设
庆元名家汇光电科技 有限公司	600.00	庆元	庆元	工程	100.00	-	新设
北京大话神游光影科 技发展有限公司	1,800.00	北京	北京	服务	100.00	-	新设
安徽睿翔光电科技有 限公司	2,000.00	六安	六安	生产	-	100.00	新设
辽宁飞乐创新节能技 术有限公司	3,000.00	沈阳	沈阳	工程	100.00	-	非同一控制下 的企业合并
辽宁沈北智慧路灯建 设管理有限公司	4,950.00	沈阳	沈阳	工程	-	100.00	非同一控制下 的企业合并
安徽名家汇产业园开 发管理有限公司	500.00	六安	六安	服务	100.00	-	新设
名匠智汇(中山)科 技 有限公司	935.00	中山	中山	生产	-	100.00	新设
黄山市名家汇科技有 限公司	1,000.00	黄山	黄山	服务	51.00	-	新设
芜湖市名家汇科技有 限公司	50.00	芜湖	芜湖	服务	100.00	-	新设



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市名家汇科技发 展有限公司	500.00	深圳	深圳	销售	100.00	-	新设

(1) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司之子公司北京大话神游光影科技发展有限公司投资潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司持股比例为 67.00%，根据《潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司》章程的规定普通决议需 80.00%表决权表决通过方可实施。特别决议需一致同意，方可实施。

2、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
黄山市名家汇科技有限公司	49.00	-65,483.60	-	249,165.40

(2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山市名家汇科技 有限公司	516,065.81	-	516,065.81	7,565.00	-	7,565.00

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山市名家汇科技 有限公司	650,587.80	-	650,587.80	8,447.00	-	8,447.00

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			经营 活动 现金流 量
	营业 收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业 收入	净利润	综合收益总 额	
黄山市名家汇科 技有限公司		-133,639.99	-133,639.99	-134,521.99		-269,666.35	-269,666.35	



## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	潍坊	潍坊	商务服务业	-	67.00	权益法
联营企业						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	深圳	深圳	批发业	30.00	-	权益法
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	六安	六安	商务服务业	-	25.00	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司
流动资产	593,323.60	660,794.94
其中：现金和现金等价物	356.55	12,759.33
非流动资产	424,306.21	433,396.25
资产合计	1,017,629.81	1,094,191.19
流动负债	53,816.05	120,569.18
非流动负债	-	-
负债合计	53,816.05	120,569.18
净资产	963,813.76	973,622.01
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	963,813.76	973,622.01
按持股比例计算的净资产份额	645,755.22	652,326.75
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账	645,755.22	652,326.75



项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资 有限公司	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资 有限公司
面价值		
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-9,808.25	-222,165.38
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-9,808.25	-222,165.38
本期收到的来自合营企业 的股利	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、长短期借款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他



因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 1、信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### 2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过



进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.68%（比较期：37.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.26%（比较期：87.13%）。

## （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、其他应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## （四）金融资产转移

### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,766,574.33	终止确认	由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，已经转移了几乎所有的风险与报酬。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票/商业承兑汇票	837,629.05	未终止确认	承兑人信用等级不高，相应票据所有权上的风险和报酬几乎全部保留。
转让	用于抵债的应收账款	213,940,338.39	终止确认	相应应收账款所有权上的风险和报酬几乎全部转移。
合计		216,544,541.77		



(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,766,574.33	
用于抵债的应收账款	转让	213,940,338.39	-866,284.25
合计		215,706,912.72	-866,284.25

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成资产金额	继续涉入形成负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票/商业承兑汇票	背书	837,629.05	837,629.05
合计		837,629.05	837,629.05

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公司价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			367,066.06	367,066.06
持续以公允价值计量的资产总额			367,066.06	367,066.06



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对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的可估值项目，对被投资公司股权采用收益法或市场法进行估值，采用估值技术确定其公允价值；

对于不在活跃市场上交易或者报价的其他权益投资，如对被投资公司无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但近期内被投资公司有引入外部投资者、股东之间转让股权等的，以近期内被投资单位引入外部投资者的价格可作为确定公允价值的参考依据。

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

本公司金融工具的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

5、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

6、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

本集团已经评价了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
新余领九投资管理中心 (有限合伙)	江西省新余市	投资与资产管理	29,400 万元	14.03%	14.03%

注：本公司的最终控制方是吴立群。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳领拾投资合伙企业 (有限合伙)	同受最终控制方控制
绿旗科技集团有限公司	同受最终控制方控制
中环寰慧科技集团股份有限公司	同受最终控制方控制
科润智能科技股份有限公司	同受最终控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余源问投资管理中心（有限合伙）	同受最终控制方控制
西藏同欣科技合伙企业（有限合伙）	同受最终控制方控制
新余智子投资管理中心（有限合伙）	同受最终控制方控制
西藏绿旗科技有限公司	同受最终控制方控制
西藏绿旗嘉创科技有限公司	同受最终控制方控制
中环新能源生物发电有限公司	同受最终控制方控制
北京绿旗智能科技有限公司	同受最终控制方控制
北京文华绿旗科技有限公司	公司实际控制人担任其董事长
中国新兴建筑工程有限责任公司	股东的子公司
程宗玉	董事长
刘衡	董事长配偶
王奕深	副董事长
杨帅	董事
程治文	董事、总裁
高常键	董事
周台	独立董事
蒋岩波	独立董事
杨益	独立董事
李海荣	董事、副总裁
王伟	副总裁、董秘
卢建春	副总裁
周家楝	副总裁
周渭根	副总裁

## 5、关联方交易情况

### （1）关联租赁情况

#### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额		
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
程宗玉、刘衡	房屋建筑物	183,535.20	533,384.20	19,984.57
合计		183,535.20	533,384.20	19,984.57



(续)

出租方名称	租赁资产种类	上期金额		
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
程宗玉、刘衡	房屋建筑物	183,535.20		7,015.47
合计		183,535.20		7,015.47

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程宗玉、戴瑞	24,500,000.00	2024年2月9日	2026年2月8日	否
程宗玉	3,000,000.00	2024年6月22日	2027年6月22日	否
程宗玉、刘衡	20,000,000.00	2024年2月25日	2027年2月25日	否
程宗玉、刘衡、六安名家汇	200,000,000.00	2021年10月21日	2024年8月21日	否

(3) 关联方资产转让、债务重组、现金捐赠情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳领拾投资合伙企业（有限合伙）	应收账款债权转让		60,000,000.00
程宗玉	现金捐赠		40,000,000.00
合计			100,000,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,632,386.84	5,245,871.67

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国新兴建筑工程有限责任公司			123,924.12	61,962.06
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	342,315.00	342,315.00	342,315.00	342,315.00



项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	342,315.00	342,315.00	466,239.12	404,277.06
长期应收款：				
六安光影浏园文旅产业 开发管理有限公司	3,209,246.78	2,363,513.93	3,209,246.78	1,604,623.39
合计	3,209,246.78	2,363,513.93	3,209,246.78	1,604,623.39
其他应收款：				
杨伟坚			10,343.56	517.18
合计			10,343.56	517.18

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
中国新兴建筑工程有限责任 公司	9,341,972.49	9,341,972.49
合计	9,341,972.49	9,341,972.49
一年内到期的租赁负债		
程宗玉、刘衡		48,177.99
合计		48,177.99
其他应付款：		
六安光影浏园文旅产业开 发管理有限公司	250,000.00	250,000.00
潍坊滨海区大话神游文旅产 业投资有限公司	594,000.00	610,000.00
合计	844,000.00	860,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未申报债权

2025 年 11 月 25 日，广东省高级人民法院（以下简称“广东省高院”）裁定批准公司重整计划，根据《企业破产法》的规定，未申报债权在重整计划执行期间不得行使权利；在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。因此，对于未申报债权，将根



据预计的债权金额依照重整计划同类债权的受偿方案预留相应偿债资源，其债权获确认后按同类债权的清偿条件受偿。未申报债权主要包括：1、名家汇财务账面已有记载但债权人未申报的债权；2、因在重整程序中解除双方均未履行完毕合同，可能导致合同相对方就其遭受的实际损失向名家汇主张权利的情况，从而可能形成的债权；3、其他名家汇可能承担偿付责任但未进行申报的债权。根据重整计划应向其分配的现金将予以预留于管理人银行账户，未申报债权经确认后，由管理人予以支付。

根据重整计划应向其分配的股票和信托受益权份额将提存至管理人指定的银行账户、证券账户或由管理人指定主体持有，提存的偿债股票或信托受益权份额自广东省高院裁定受理名家汇重整之日起满三年，债权人仍未主张债权的，视为放弃受领偿债资源的权利。已提存的信托受益权份额（及其对应提存的偿债资源）归属于公司；抵债股票后续由公司股东大会决议处理或处置变现用于补充上市公司流动资金。

(2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案件情况	标的（金额）	受理法院	案件进展
名家汇	佛山市禅城区城市管理综合服务中心（原名：佛山市禅城区公用事业服务中心）	夜游线路两岸景观提升及灯光布景项目（两桥两园）工程总承包，因佛山市禅城区城市管理综合服务中心长期拖延项目预算、结算等工作，公司提起诉讼，主张相应工程款。	8,723,080.27	佛山市禅城区人民法院	已召开鉴定听证会，一审待开庭
名家汇	佛山市禅城区城市管理综合服务中心	城市中央会客厅夜间经济环境营造项目，因佛山市禅城区城市管理综合服务中心长期拖延项目预算、结算等工作，公司提起诉讼，主张相应工程款。	127,552,268.86	佛山市禅城区人民法院	已召开鉴定听证会，一审待开庭
名家汇	汉中市滨江新区发展服务中心（曾用名：汉中市滨江新区管理委员会）	天汉楼楼体亮化设计服务，因汉中市滨江新区发展服务中心拖延支付工程款，公司提起诉讼主张拖欠款项6254021.54元，利息302800.15元。	6,556,821.69	汉中市汉台区人民法院	一审待开庭
名家汇	中建三局集团有限公司、深圳市创新投资集团有限公司	红土创新广场项目泛光照明工程项目，因工程出现非公司导致的安全生产事故导致无法继续施工，但中建三局集团有限公司对停工产生的问题未给出明确回复，公司提起诉讼，主张解除合同并支付剩余工程款。	2,531,911.76	深圳市南山区人民法院	一审已开庭，名家汇已申请鉴定
名家汇	余庆县海纳投资有限责任公司	名家汇因与余庆县海纳投资有限责任公司存在建设工程	108,600,804.44	遵义市中级人民法院	一审已判决，被告



原告	被告	案件情况	标的（金额）	受理法院	案件进展
		<p>施工合同纠纷，便向贵州省遵义市中级人民法院递交了民事起诉状。名家汇认为余庆县海纳投资有限责任公司违反《建设工程施工合同》中的结算条款，案涉工程系名家汇全部垫资施工，早已交付并投入使用，付款条件已经全部成就，被告理应及时支付全部工程款。但被告仅支付少量款项后通过不予结算一直拖延至今，主张被告应向公司支付 108,600,804.44 元（暂计至起诉日）和所涉案件的诉讼费、保全费、担保费、律师费。</p>		院	<p>上诉，二审 4 月 10 日开庭</p>
名家汇	阿克苏市中汇投资建设运营有限公司	<p>名家汇因与阿克苏市中汇投资建设运营有限公司存在建设工程施工合同纠纷，遂向新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市人民法院提起诉讼。名家汇认为其与被告确认的应付工程款为 81,633,692.37 元，但截至起诉之日，被告仅支付 34,000,000 元工程款，付款比例为 41%，被告未按约定支付剩余应付工程款 47,633,692.37 元，现主张被告应支付名家汇工程款及利息等各项费用 57,530,021.88 元。</p>	57,530,021.88	新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市人民法院	<p>一审已开庭，双方达成和解，待法院出具调解书</p>
名家汇	江西磊天建设有限公司、中铁广州工程局集团有限公司、龙南市城市投资控股集团有限公司	<p>名家汇因与江西磊天建设有限公司、中铁广州工程局集团有限公司、龙南市城市投资控股集团有限公司存在建设工程施工合同纠纷，遂向江西省赣州市龙南市人民法院提起诉讼，主张被告应支付工程款 9,117,000.00 元、工程价款利息 522,897.94 元、质保金 483,000.00 元</p>	10,122,897.94	龙南市人民法院	<p>一审已开庭，待判决</p>
名家汇	长沙华创房地产开发有限公司	<p>长沙华创国际广场 1# 栋泛光照明工程项目，因被告拖延支付剩余款项，名家汇向法</p>	3,137,602.64	长沙市开福区人民法院	<p>一审已判决，待确认生效。</p>



原告	被告	案件情况	标的（金额）	受理法院	案件进展
		院提起诉讼，主张欠款 2670256.53 元，利息 467346.11 元			
六安名家汇	中国新兴建筑工程有限责任公司	六安产业园建设工程施工项目，由新兴公司总承包施工建设，因新兴公司施工进度严重滞后，导致项目陷入停工，遂六安名家汇提起诉讼，主张解除合同，并要求新兴公司承担违约责任。案件审理过程中，新兴公司多次提起反诉。	57,769,498.05	安徽省六安市金安区人民法院	一审已开庭，待判决
吴斌	名家汇	吴斌系公司前员工，因离职协商未果提起劳动仲裁，主张离职补偿金、奖金、未休年假工资等各项费用。经深圳市劳动仲裁委审理，裁决公司应支付支付工资差额 599.59 元、未休年假工资差额 23090.32 元、解除劳动合同的经济补偿 329578.20 元。吴斌不服仲裁结果，提起诉讼。经南山法院裁判，判决公司支付工资差额 599.59 元、提成奖金 305051.56 元、未休年假工资差额 24023.91 元、解除劳动合同经济补偿 342903.75 元。吴斌与公司均不服一审判决，提起上诉。	965,425.87	深圳市劳动人事争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院、深圳市中级人民法院	二审已受理，将书面审理
浙江晶日科技股份有限公司	名家汇	浙江晶日科技股份有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。	1,964,018.56	深圳市南山区人民法院	一审已开庭，待判决
黄宇光	名家汇	黄宇光系公司前员工，离职后提起劳动仲裁，经仲裁委、法院裁判后，公司已于 2023 年向其支付各项费用，并向其移交其个人证件。因其不满原裁判结果，多次向人力资源局、社保局、派出所等单位投诉，未果后重新向劳动仲裁委申请仲裁。经审理，仲裁委已驳回其全部诉求。后黄宇光已起诉，一审判决驳回原告黄宇光的全部诉讼	569,318.47	深圳市劳动人事争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院	一审已判决，黄宇光已上诉。二审已受理，书面审理



原告	被告	案件情况	标的（金额）	受理法院	案件进展
		请求，目前对方已再次提起上诉。			
深圳市西口照明有限公司	名家汇	深圳市西口照明有限公司以拖欠货款为由向南山区人民法院提起诉讼，向公司主张货款。	1,036,135.59	深圳市南山区人民法院	一审已开庭，待判决
石红	名家汇、深圳市千百辉智能工程有限公司	石红委托被告千百辉公司以名家汇公司名义承揽工程，原告挂靠名家汇公司后，名家汇将工程委托给原告作为实际施工人，由被告千百辉公司作为中间人设立专用账户并向名家汇公司申报付款申请，原告实际施工竣工后，发包人拖欠工程款，原告向名家汇公司递交诉讼《承诺函》，承诺由原告承担相关诉讼工作和责任，因诉讼产生的律师费、诉讼费等费用也由原告承担，后判决发包人向名家汇支付工程款 1205573.71 元、利息 543911.33 元，鉴定费 62000 元。原告向被告千百辉公司提交付款申请书，千百辉公司应对此进行审核申报，被告千百辉公司始终拖延，无故拒绝按协议约定审核并向名家汇公司申报原告提交的付款申请相关材料。后名家汇公司进入破产预重整，导致原告无法收回相关费用，提起诉讼。	1,846,008.04	深圳市南山区人民法院	一审已开庭，待判决
内蒙古嘉容达市政工程有限责任公司	名家汇	原告、名家汇与债务人凉城县住房和城乡建设局签订了《债权转让协议》，约定原告将与债务人享有的 1411580.93 元债权转让给名家汇公司，债权转让费为 1058685.7 元。现《债权转让协议》已发生法律效力，但名家汇公司未按照约定履行债权转让价款的给付义务，提起诉讼。	1,127,602.07	深圳市南山区人民法院	一审待开庭
青岛星河亮化	青岛西海岸新区城市管理局、名家汇	青岛星河亮化工程有限公司因与青岛西海岸新区城市管	13,941,269.25	青岛市黄岛区人民	一审已开庭，待判



原告	被告	案件情况	标的（金额）	受理法院	案件进展
工程有限公司	家汇	理局、名家汇因青岛西海岸新区《2018年春节亮化项目》存在建设工程施工合同纠纷，遂向青岛市黄岛区人民法院提起诉讼。主张被告应向其支付工程款11,979,310.85元、工程款利息1,961,958.40元，合计13,941,269.25元。		法院	决
王瑞平	名家汇	王瑞平系公司前员工，离职后提起劳动仲裁，仲裁裁决公司支付各项费用，公司不服提起诉讼，一审于2026年7月31日开庭。	1,064,974.04	深圳市劳动人事争议仲裁委员会、深圳市南山区人民法院	一审待开庭
席耀扬	名家汇	原告席耀扬系公司前员工，被辞退后提起劳动仲裁与被告名家汇产生劳务纠纷，目前一审已判决被告名家汇需向原告支付绩效差额12000元、工资13651.95元、项目奖金244997元、违法解除劳动合同赔偿金654035.36元、未休年假工资24603.21元，双方均提起上诉。	1,046,007.09	北京市朝阳区人民法院	一审已判决，双方均上诉
新疆中诚物业服务集团有限公司	名家汇	新疆奇台县奇台团结南路圣水名城三期小区商业有3室由政府化债折抵于公司，公司于24年11月25日过户给第三人，现物业公司向公司主张2021年1月1日至2024年11月24日期间的物业服务费。	230,357.60	奇台县人民法院	一审已开庭，待判决
广州中芯环境工程有限公司	名匠智汇、深圳震有科技股份有限公司、中国通信建设第四工程有限公司	中芯环境以欠付工程款为由起诉名匠智汇、深圳震有科技股份有限公司、中国通信建设第四工程有限公司。	4,197,383.08	广州市白云区人民法院	一审已开庭，待判决
安徽华正装饰工程有限公司	安徽三乐建设工程有限公司、中国新兴建筑工程有限责任公司、六安名家汇	华正公司因安徽三乐建设工程有限公司未及时向其支付工程款，依法提起诉讼，并将安徽三乐建设工程有限公司的总包单位中国新兴建筑工程有限责任公司、以及案涉项目的业主方（即六安名家汇）一并列为被告。	15,023,083.14	六安市金安区人民法院	一审已开庭，待判决



## 十二、资产负债表日后事项

### （一）法定代表人变更

公司于 2026 年 1 月 21 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》，同意由程治文先生担任公司总裁，任期至本届董事会届满之日止。根据《公司章程》有关规定，变更程治文先生为公司法定代表人，公司于 2026 年 2 月完成了工商变更登记，法定代表人由程宗玉先生变更为程治文先生。

本次变更为公司治理正常调整，对报告期财务状况、经营成果无影响。

### （二）设立全资子公司

本公司于 2026 年 1 月 7 日出资设立深圳市鑫旭茂算力投资有限公司，注册地为广东省深圳市，注册资本 人民币 1,000 万元，本公司持股比例 100%，所属行业为：商业服务业。

### （三）期后重大涉诉情况

2026 年 3 月，公司及全资子公司六安名家汇收到《仲裁通知》，深圳市高新投集团有限公司因与六安名家汇光发生担保合同纠纷而向深圳国际仲裁院提起仲裁。深圳市高新投集团有限公司主张其 190,503,601.68 元的债权在名家汇重整程序中，仍有 45,650,169.59 元未获得清偿，因此向作为担保人的六安名家汇继续追偿，请求深圳国际仲裁院依法裁决确认其对六安名家汇已办理抵押登记的坐落于六安开发区寿春路以北纵二路以东 1#厂房、2#厂房、3#厂房、5#厂房在 45,650,169.59 元债权金额范围享有优先受偿权，即深圳市高新投集团有限公司有权就拍卖、变卖或折价就签署抵押财产所得的价款优先受偿。本公司已按评估的抵押财产市场价值确认预计负债 20,758,796.86 元。

## 三、其他重要事项

### （一）债务重组

#### 1、债务重组基本情况

2024 年 5 月 17 日，公司收到债权人中山市古月灯饰制造有限公司（以下简称“古月灯饰”）发来的《告知函》，申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于同日向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对公司进行重整，并同时申请启动预重整程序。

2024 年 5 月 24 日，公司于全国企业破产重整案件信息网查询得知，深圳中院已就公司相关事项设立案号（2024）粤 03 破申 481 号。2024 年 5 月 27 日，公司收到深圳中院下发的相关通知书。

2024 年 7 月 30 日，公司收到深圳中院下发的【（2024）粤 03 破申 481 号】《决定书》，深圳中院于 7 月 29 日决定对公司启动预重整程序。经摇珠选定，深圳中院指定深圳市正源清算事务有限公司为公司预重整管理人。

2025 年 8 月 27 日，公司收到广东省高级人民法院（以下简称“广东省高院”）【(2025)粤民辖 764 号】《民事裁定书》，深圳中院经审查认为，本案系上市公司重整案件，案情重大复杂，报请广东省高院提级管辖，本案最终由广东省高院进行审理。

2025 年 9 月 26 日，广东省高院作出【（2025）粤申破 1 号】《民事裁定书》，裁定受理申请人



中山古月对被申请人名家汇的重整申请。同日，广东省高院作出【（2025）粤申破 1 号】《决定书》，指定深圳市正源清算事务有限公司为公司重整管理人。

2025 年 10 月 20 日，公司收到广东省高院的【（2025）粤破 1 号】《决定书》，广东省高院决定准许公司继续营业，并在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2025 年 11 月 11 日，名家汇出资人组会议表决通过了《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》；2025 年 11 月 12 日，第一次债权人会议表决通过了《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划（草案）》。

2025 年 11 月 27 日，公司收到广东省高院作出的【（2025）粤破 1 号之二】，裁定批准《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》，并终止名家汇重整程序，名家汇进入重整计划执行阶段。

2025 年 12 月 26 日，广东省高级人民法院出具【（2025）粤破 1 号之四】《民事裁定书》裁定确认《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》执行完毕，并终结深圳市名家汇科技股份有限公司重整程序。

## 2、重整计划主要内容

### （1）出资人权益调整内容

#### A. 资本公积转增股份

根据《重整计划》，以名家汇现有总股本 695,596,569 股为基数，按每 10 股转增约 10.5 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 730,000,000 股（最终转增的准确股票数量以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际登记确认的数量为准）。转增后，名家汇总股本增至 1,425,596,569 股。

#### B. 资本公积转增股份的分配

前述转增股票不向原股东进行分配，专项用于引进重整投资人及清偿名家汇债务，根据《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》作如下安排：

① 转增股票中，664,000,000 股股票由重整投资人有条件受让，重整投资人合计支付约 1,203,440,000.00 元现金。其中：产业投资人新余领九投资管理中心（有限合伙）按照 1.47 元/股的价格受让 200,000,000 股转增股票；财务投资人按照 1.96 元/股的价格受让 464,000,000 股转增股票。重整投资人受让转增股票而支付的资金将用于支付破产费用、清偿债务、补充公司流动资金等。

② 转增股票中，剩余 66,000,000 股股票用于清偿名家汇债务，以股抵债价格为 5.8 元/股。

产业投资人承诺持有的股份自受让的转增股票登记至其证券账户之日起限售 36 个月；财务投资人承诺持有的股份自受让的转增股票登记至其证券账户之日起限售 12 个月。

重整投资人、债权人最终受让的转增股票数量以中证登深圳分公司实际登记确认的数量为准。

### （2）债权分类、调整及受偿方案

根据《企业破产法》第八十二条的规定和债权申报审查的实际情况，债权人对名家汇的债权分为有财产担保债权、职工债权、税款债权和普通债权。根据债权情况，名家汇重整案分组情况具体如下：



#### A. 有财产担保债权组

经管理人审查，确认有财产担保债权人 2 家，初步确认债权金额 224,808,546.18 元，在担保财产评估价值范围内优先清偿的债权金额约为 103,878,610.70 元，剩余部分债权 120,929,935.48 元转入普债权清偿。优先受偿的部分以现金方式一次性全额清偿；转入普通债权清偿的部分按照普通债权清偿方式受偿。

#### B. 职工债权组

各方向管理人披露及经管理人调查后的职工债权金额约 43,158,528.80 元（含可能产生的经济补偿金），相关情况以经管理人调查的最终结果或公示结果为准。职工薪酬部分不作调整，在重整计划执行期内一次性全额现金清偿；职工经济补偿金提存至管理人账户，在人民法院裁定重整计划执行完毕后 3 个月内，由管理人按职工离职实际情况支付；超 3 个月未支付的剩余部分，由管理人转入名家汇银行账户，由其自行用于职工债权的清偿。

#### C. 税款债权组

根据名家汇自查，税款债权涉及金额 23,409,723.04 元，税款债权不作调整，在重整计划执行期限内一次性全额现金清偿。账面记载应纳税额但未确定纳税时点的税费，基于会计处理谨慎性原则将按金额提存至管理人账户，人民法院裁定名家汇重整计划执行完毕后 3 个月内，由管理人按应缴税费的实际情况进行支付。超过 3 个月未支付的剩余部分，由管理人转入名家汇银行账户，由其自行用于税款债权的清偿。

#### D. 普通债权组

普通债权合计 534,202,563.21 元（包含有财产担保债权中无法获得优先受偿而转为普通债权清偿的部分金额为 120,929,935.48 元、已确认的普通债权金额为 274,245,365.65 元、暂缓确认的普通债权涉及的申报金额为 51,172,905.89 元，账载未申报的普通债权涉及的金额为 87,854,356.19 元）。具体偿债方式如下：

a. 普通债权以债权人为单位，每家债权人债权金额在 50 万元以下（含 50 万元）的部分，以现金方式一次性于法院裁定批准之日起 30 个工作日内清偿；

b. 每家债权人普通债权金额在 50 万元至 8055 万元的部分，以名家汇转增的股票予以清偿。具体清偿方案如下：

该部分债权，每家债权人按照每 100 元普通债权分得约 17.2314 股股票（分配的股票的最终数量以中证登深圳分公司实际登记确认的数量为准，如股数出现小数位，则分配时以去掉小数点右侧数字后的股数为准），股票的抵债价格约为 5.8 元/股。

c. 每家债权人普通债权金额在 8055 万元以上的部分，以名家汇的应收账款（含合同资产）予以抵偿，该应收账款主要由公司的工程施工业务形成。根据公司初步整理，该等应收账款账面余额合计约为 25,970.78 万元，账面价值合计约为 3,989.46 万元，评估价值约为 3,989.46 万元。

#### E. 其他特殊情形债权的处理

##### a. 暂缓确认债权的处理



对于因诉讼、仲裁尚未终结、补强证据等原因暂缓确认的债权，将根据各类债权的性质、债权申报金额按同类债权清偿比例预留相应的偿债资源。暂缓确认债权最终经人民法院裁定确认或破产程序终结后经债权人、债务人双方核查均无异议的，按照本重整计划规定的同类债权清偿方案受偿。

#### b. 未申报债权的处理

结合名家汇账面记载，管理人将根据账面记载的金额及合理预计的金额，按同类债权清偿比例预留偿债资源，该类债权在重整计划执行期间不得行使权利，重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的受偿方案行使权利。

#### c. 劣后债权的处理

对于债务人可能涉及的民事惩罚性赔偿金（包括加倍支付迟延履行期间的债务利息等）、行政罚款、刑事罚金等惩罚性债权，以及不当利用关联关系形成的关联债权等劣后债权，在普通债权未获得全额清偿前，依法不安排偿债资源。

### 3、重整计划执行情况

截至 2025 年 12 月 8 日，管理人的银行账户已收到全体重整投资人按照协议约定和重整计划规定需支付的全部投资款共计 1,203,440,000.00 元人民币。

截至 2025 年 12 月 22 日，名家汇为执行重整计划拟转增的 730,000,000.00 股股份已全部完成转增，转增股本的股权登记日为 2025 年 12 月 19 日，转增股本上市日为 2025 年 12 月 22 日。经过本次转增，名家汇总股本增至 1,425,596,569.00 股。上述 730,000,000.00 股股份全部登记至管理人开立的名家汇破产企业财产处置专用账户。

#### 债权清偿方案的执行情况

a. 应当向债权人分配的现金清偿款已经分配完毕或完成提存;

b. 应当向债权人分配的抵债股票已经分配完毕或完成提存;

c. 名家汇已与相关债权人就抵债应收账款事宜签订了委托追收协议;

d. 对于因债权确认条件未成就而暂缓确认的债权和未在法院规定的债权申报期限内申报的债权，管理人已将为债权人预留的偿债资金提存至管理人银行账户，为债权人预留的偿债股票提存至管理人证券账户。

2025 年 12 月 26 日，广东省高级人民法院出具【（2025）粤破 1 号之四】《民事裁定书》裁定确认《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》执行完毕，并终结深圳市名家汇科技股份有限公司重整程序。

### 4、债务重组收益情况

根据《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》，公司转增股本 730,000,000.00 股，增加资本公积 1,358,404,234.44 元，产生债务重组收益 122,083,689.65 元。

#### （二）分部信息

本公司本报告期内不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。



十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,119,924.96	35,873,606.38
1 至 2 年	28,245,356.34	75,753,109.40
2 至 3 年	64,551,172.62	166,158,314.78
3 至 4 年	111,214,794.86	287,290,354.39
4 至 5 年	225,222,236.33	131,787,750.06
5 年以上	165,575,482.43	181,822,556.51
小 计	616,928,967.54	878,685,691.52
减：坏账准备	461,623,219.27	595,634,544.26
合 计	155,305,748.27	283,051,147.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	313,137,626.45	50.76	313,137,626.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	303,791,341.09	49.24	148,485,592.82	48.88	155,305,748.27
其中：					
合并关联方组合	2,006,894.40	0.33			2,006,894.40
账龄组合	301,784,446.69	48.91	148,485,592.82	49.20	153,298,853.87
合 计	616,928,967.54		461,623,219.27		155,305,748.27

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	385,100,797.39	43.83	385,100,797.39	100.00	
其中：					



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	493,584,894.13	56.17	210,533,746.87	42.65	283,051,147.26
按组合计提坏账准备的应收账款	493,584,894.13	56.17	210,533,746.87	42.65	283,051,147.26
合计	878,685,691.52		595,634,544.26		283,051,147.26

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	42,093,000.84	42,093,000.84	100.00	预计无法收回
客户三	32,184,735.63	32,184,735.63	100.00	预计无法收回
客户四	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户五	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户六	10,928,179.54	10,928,179.54	100.00	预计无法收回
客户七	10,412,427.13	10,412,427.13	100.00	预计无法收回
客户八	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户九	7,353,428.50	7,353,428.50	100.00	预计无法收回
客户十	7,230,000.00	7,230,000.00	100.00	预计无法收回
客户十一	7,124,231.39	7,124,231.39	100.00	预计无法收回
客户十二	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十三	4,933,652.83	4,933,652.83	100.00	预计无法收回
客户十四	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户十五	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户十六	3,475,385.06	3,475,385.06	100.00	预计无法收回
客户十七	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	62,067,923.76	62,067,923.76	100.00	预计无法收回
合计	313,137,626.45	313,137,626.45		



续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	75,265,764.51	75,265,764.51	100.00	预计无法收回
客户二	42,011,481.70	42,011,481.70	100.00	预计无法收回
客户三	32,184,735.63	32,184,735.63	100.00	预计无法收回
客户四	23,814,841.74	23,814,841.74	100.00	预计无法收回
客户五	13,919,939.75	13,919,939.75	100.00	预计无法收回
客户六	12,483,191.00	12,483,191.00	100.00	预计无法收回
客户七	11,577,406.48	11,577,406.48	100.00	预计无法收回
客户八	11,079,584.30	11,079,584.30	100.00	预计无法收回
客户九	10,928,179.54	10,928,179.54	100.00	预计无法收回
客户十	10,412,427.13	10,412,427.13	100.00	预计无法收回
客户十一	9,194,310.88	9,194,310.88	100.00	预计无法收回
客户十二	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户十三	7,353,428.50	7,353,428.50	100.00	预计无法收回
客户十四	7,124,231.39	7,124,231.39	100.00	预计无法收回
客户十五	7,008,326.00	7,008,326.00	100.00	预计无法收回
客户十六	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十七	5,224,779.16	5,224,779.16	100.00	预计无法收回
客户十八	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	预计无法收回
客户十九	4,585,266.84	4,585,266.84	100.00	预计无法收回
客户二十	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00	预计无法收回
客户二十一	3,475,385.06	3,475,385.06	100.00	预计无法收回
客户二十二	3,388,139.80	3,388,139.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	70,130,973.54	70,130,973.54	100.00	预计无法收回
合计	385,100,797.39	385,100,797.39		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,622,161.46	931,108.07	5.00
1至2年	27,576,054.14	2,757,605.41	10.00
2至3年	63,947,845.72	12,789,569.14	20.00



项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	75,915,249.15	37,957,624.58	50.00
4至5年	108,367,253.04	86,693,802.43	80.00
5年以上	7,355,883.18	7,355,883.19	100.00
合 计	301,784,446.69	148,485,592.82	

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,122,967.18	1,706,148.36	5.00
1至2年	70,636,901.90	7,063,690.19	10.00
2至3年	104,040,561.64	20,808,112.33	20.00
3至4年	170,256,031.22	85,128,015.61	50.00
4至5年	93,503,259.06	74,802,607.25	80.00
5年以上	21,025,173.13	21,025,173.13	100.00
合 计	493,584,894.13	210,533,746.87	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	调整合同资产	
应收账款	595,634,544.26	59,434,999.11		194,757,525.49	1,311,201.39	461,623,219.27
合 计	595,634,544.26	59,434,999.11		194,757,525.49	1,311,201.39	461,623,219.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	722,370.17

(5) 本期实际转销的应收账款情况

项 目	转销金额
实际转销的应收账款	243,503,856.72



其中：重要的应收账款转销情况

单位名称	应收账款性质	转销金额	已计提的坏账金额	转销原因	履行的转销程序	是否因关联交易产生
客户一	工程施工	101,781,068.52	83,062,852.48	债务重组	审批	否
客户二	工程施工	23,814,841.74	23,814,841.74	债务重组	审批	否
客户三	工程施工	19,198,562.91	18,386,402.92	债务重组	审批	否
客户四	工程施工	18,598,587.28	15,271,380.16	债务重组	审批	否
客户五	工程施工	18,709,688.89	7,685,526.35	债务重组	审批	否
客户六	工程施工	17,237,589.05	13,772,856.93	债务重组	审批	否
客户七	工程施工	16,882,474.90	11,733,563.09	债务重组	审批	否
客户八	工程施工	8,995,966.23	4,389,249.11	债务重组	审批	否
客户九	工程施工	8,000,000.00	8,000,000.00	债务重组	审批	否
客户十	工程施工	6,600,000.00	6,600,000.00	债务重组	审批	否
其他客户	工程施工	3,685,077.20	1,318,482.54	债务重组	审批	否
合计		243,503,856.72	194,035,155.32			

注：1、《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》规定每家债权人普通债权金额在8055万元以上的部分，以名家汇的应收账款（包含合同资产）予以抵偿，本期根据《深圳市名家汇科技股份有限公司重整计划》转销应收账款 213,940,338.39元。

2、本期签订债务重组协议方式转销应收账款 29,563,518.33 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	75,265,764.51	12.20	75,265,764.51
第二名	59,471,973.97	9.64	32,530,225.47
第三名	53,447,689.51	8.66	20,346,097.17
第四名	47,233,692.39	7.66	37,786,953.91
第五名	42,093,000.84	6.82	42,093,000.84
合计	277,512,121.22	44.98	208,022,041.90

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,144,052,083.93	206,663,115.66
合计	1,144,052,083.93	206,663,115.66



(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,083,678,229.12	174,444,271.98
1 至 2 年	59,997,210.18	26,130,269.23
2 至 3 年	183,320.64	323,993.64
3 至 4 年	176,987.97	2,103,272.18
4 至 5 年	1,752,936.18	27,063,748.23
5 年以上	22,256,309.51	4,357,041.92
小 计	1,168,044,993.60	234,422,597.18
减：坏账准备	23,992,909.67	27,759,481.52
合 计	1,144,052,083.93	206,663,115.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收重组管理人款项	985,261,075.19	
合并范围内往来	155,489,264.38	198,007,636.97
代收代付款	17,999,011.37	26,733,998.11
押金及保证金	7,348,787.84	6,458,495.13
备用金、员工及个人借款	1,657,011.93	2,734,021.26
代扣代缴社会保险费	169,604.35	451,166.05
其他	120,238.54	37,279.66
小计	1,168,044,993.60	234,422,597.18
减：坏账准备	23,992,909.67	27,759,481.52
合 计	1,144,052,083.93	206,663,115.66

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,636,983.15	0.23	2,636,983.15	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,165,408,010.45	99.77	21,355,926.52	1.83	1,144,052,083.93



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	24,657,670.88	2.11	21,355,926.52	86.61	3,301,744.36
合并范围内关联方	155,489,264.38	13.31			155,489,264.38
低风险组合	985,261,075.19	84.35			985,261,075.19
合计	1,168,044,993.60		23,992,909.67		1,144,052,083.93

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,736,983.15	1.17	2,736,983.15	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	231,685,614.03	98.83	25,022,498.37	10.80	206,663,115.66
其中:					
账龄组合	33,677,977.06	14.37	25,022,498.37	74.30	8,655,478.69
合并范围内关联方	198,007,636.97	84.47			198,007,636.97
合计	234,422,597.18		27,759,481.52		206,663,115.66

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	412,536.55	412,536.55	100.00	预计无法收回
单位四	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位五	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回



其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位七	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
单位八	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位九	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位十	73,465.70	73,465.70	100.00	预计无法收回
单位十一	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
单位十二	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
单位十三	33,180.90	33,180.90	100.00	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,636,983.15	2,636,983.15		

续上表

其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	512,536.55	512,536.55	100.00	预计无法收回
单位三	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	200,800.00	200,800.00	100.00	预计无法收回
单位五	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
单位六	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位七	128,000.00	128,000.00	100.00	预计无法收回
单位八	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位九	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单位十	73,465.70	73,465.70	100.00	预计无法收回
单位十一	59,000.00	59,000.00	100.00	预计无法收回
单位十二	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
单位十三	33,180.90	33,180.90	100.00	预计无法收回
单位十四	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
单位十五	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,736,983.15	2,736,983.15		



④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	25,022,498.37		2,736,983.15	27,759,481.52
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,666,571.85			-3,666,571.85
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,355,926.52		2,636,983.15	23,992,909.67

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的其他应收款	2,736,983.15		100,000.00		2,636,983.15
按账龄组合计提的其他应收款	25,022,498.37	-3,666,571.85			21,355,926.52
合计	27,759,481.52	-3,666,571.85	100,000.00		23,992,909.67



⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	应收管理人款项	985,261,075.19	1 年以内	84.35	-
第二名	合并范围内往来	76,316,096.98	1 年以内	6.53	-
第三名	合并范围内往来	22,231,566.37	1 年以内、 1 至-2 年、 2 至-3 年	1.90	-
第四名	代收代付款	17,999,011.37	1 年以内、 4 至 5 年、 5 年以上	1.54	17,578,357.72
第五名	合并范围内往来	17,476,783.46	1 年以内、 1 至-2 年	1.50	-
合 计		1,119,284,533.37		95.82	17,578,357.72



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,327,085.31	29,985,785.31	294,341,300.00	324,327,085.31	29,985,785.31	294,341,300.00
对联营、合营企业投资	8,956,889.91	8,956,889.91	294,341,300.00	8,956,889.91	8,956,889.91	294,341,300.00
合 计	333,283,975.22	38,942,675.22	294,341,300.00	333,283,975.22	38,942,675.22	294,341,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
名匠智汇建设发展有限公司	43,250,000.00			43,250,000.00		
北京大话神游光影科技发展有限公司						18,000,000.00
庆元名家汇光电科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司						11,875,785.31
六安名家汇光电科技有限公司	244,581,300.00			244,581,300.00		
安徽名家汇产业园开发管理有限公司						110,000.00
黄山市名家汇科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
合 计	294,341,300.00			294,341,300.00		29,985,785.31



## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			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
一、合营企业							
二、联营企业							
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司		8,956,889.91					
小 计		8,956,889.91					
合 计		8,956,889.91					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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					
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司					8,956,889.91
小 计					8,956,889.91
合 计					8,956,889.91

## 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,267,691.84	40,573,665.57	96,175,169.27	72,633,470.58
其他业务	456,868.47	360,815.26	239,290.38	235,649.47
合 计	57,724,560.31	40,934,480.83	96,414,459.65	72,869,120.05

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,891,975.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14,825,605.28
债务重组	149,162,963.87	
合 计	149,162,963.87	19,717,581.08



## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	1,134,396.00	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	345,188.70	
3、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；	14,429.21	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	1,409,703.74	
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	100,000.00	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；	128,313,627.12	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-19,055,322.31	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	112,262,022.46	
减：所得税影响金额		



项 目	金 额	说 明
扣除所得税后非经常性损益合计	112,262,022.46	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	112,262,022.46	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-76.53	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-203.66	-0.26	-0.26



深圳市名家汇科技股份有限公司

2026年4月9日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

