

# TUTTI

## 图特股份

NEEQ: 874697

### 广东图特精密五金科技股份有限公司

Guangdong Tutti Hardware Co., Ltd.



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈解元、主管会计工作负责人张亚静及会计机构负责人（会计主管人员）梁永健保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	26
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	152

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、图特股份	指	广东图特精密五金科技股份有限公司
佛山集恒	指	佛山市集恒管理咨询合伙企业（有限合伙），系图特股份股东
佛山胜亨	指	佛山市胜亨管理咨询合伙企业（有限合伙），系图特股份股东
索菲亚投资	指	广州索菲亚投资有限公司，曾用名“深圳索菲亚投资管理有限公司”、“广州索菲亚投资管理有限公司”，系图特股份股东
德韬大家居	指	厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙），系图特股份股东
控股股东、实际控制人、共同控制人	指	广东图特精密五金科技股份有限公司控股股东、实际控制人何骁宇、陈解元
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年年度
报告期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
五金	指	五金是指铁、钢、铝等金属经过锻造、压延、切割等物理加工制造而成的各种金属器件，按照产品的用途分类，五金可分为工具五金、建筑五金、家居五金等。
家居五金	指	在厨房、卧室、盥洗室、客厅、阳台等生活场景中使用的，提供收纳、装饰、连接、运动等用途的金属材质的制件，可分为基础五金、功能五金、收纳五金等。
精密五金	指	精密五金特指五金行业内对精度要求较高的五金加工类别，是对普通五金行业的一个细分，一般特指精度要求在 0.05mm 以内的五金工件。
铰链	指	系用来连接两个固体并允许两者之间做相对转动的机械装置，主要安装于衣柜、橱柜等家居产品上，用于辅助柜门的开合。
移门系统	指	移门是指门扇连接滑轮并在固定的轨道上可移动的门，又称推拉门。移门系统指使移门实现移动功能的产品，主要包括轨道、滑轮系统、缓冲器等五金件。
滑轨	指	由金属或其它材料制成的槽或脊，可承受、固定、引导移动装置或设备并减少其摩擦的一种装置。
收纳系统	指	家居用品中实现收纳功能的产品，主要包括厨房拉篮、衣柜收纳等产品。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东图特精密五金科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Tutti Hardware Co., Ltd.		
	TUTTI		
法定代表人	陈解元	成立时间	2009年6月18日
控股股东	控股股东为（何骁宇、陈解元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何骁宇、陈解元），一致行动人为（何骁宇、陈解元）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑、家具用金属配件制造（C3351）		
主要产品与服务项目	主要产品包括铰链、滑轨、移门系统、收纳系统等各类精密五金产品，目前公司产品主要应用于家居领域。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	图特股份	证券代码	874697
挂牌时间	2025年3月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	84,536,082
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张亚静	联系地址	广东省佛山市顺德区勒流街道众涌村众涌工业区2-1-1号地块、众涌村涌固路1号(住所申报)
电话	0757-23666269	电子邮箱	ir@tutihardware.com
传真	0757-22802557		
公司办公地址	广东省佛山市顺德区勒流街道众涌村众涌工业区2-1-1号地块、众涌村涌固路1号(住所申报)	邮政编码	528300
公司网址	<a href="http://www.tutihardware.com.cn/">http://www.tutihardware.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914406066904976909		

注册地址	广东省佛山市顺德区勒流街道众涌村众涌工业区 2-1-1 号地块、众涌村涌固路 1 号(住所申报)		
注册资本（元）	84,536,082	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集研发、生产和销售为一体的专业精密五金企业。公司始终以市场为导向、用户需求为中心、技术创新为动力，聚焦技术与服务创新，为客户提供五金整体解决方案，主要产品包括铰链、滑轨、移门系统、收纳系统等各类精密五金产品，目前公司产品主要应用于家居领域。

公司的经营模式

#### 1、采购模式

公司采购的主要原材料为钢材、五金配件、塑料、铝材等。

公司设立采购部负责采购事宜，并制定了严格的供应商管理及采购流程管理制度，以确保对影响采购质量的关键环节实施控制，保证采购产品的质量、性能、交期和服务。

##### ① 供应商管理

公司制定了《原材料采购实施管理办法》，规范原材料采购流程。生产计划部门根据订单需求计算材料用量，根据排产计划编制采购申请，采购部收到申请后向《合格供应商名录》中供应商进行询价，选取供应商下达采购单，并负责订单的跟踪、沟通和进度把控。所采购物料到库后，仓储部负责对货物开箱查验，并由品质管理部对物料做出检验。物料检验合格并入库后由财务管理部负责付款事宜。

公司通过综合考量供应商质量、产能、价格等因素选取潜在供应商，并对供应商安全、环保等资质证明及行业声誉进行审查。经公司审查评估后，选取符合资质的供应商作为合格供应商，纳入《合格供应商名录》，定期由采购部主导对《合格供应商名录》中的供应商进行考核评估，根据考核评估结果对供应商进行调整。

##### ② 采购流程

公司需求部门提出采购申请，采购部收到申请后在公司《合格供应商名录》中根据适时、适地、适价、适质、适量的原则选取供应商并下达采购单，并负责订单的跟踪、沟通和进度把控。所采购物料到库后，仓储部负责对货物开箱查验，并由品质管理部对物料做出检验。物料检验合格并入库后由财务管理部负责付款事宜。

公司采购流程如下图所示：



## 2、生产模式

公司生产模式以自主生产为主，外协加工为辅。产品的主要生产环节由公司自行完成，部分产品表面处理等工序委托外协加工。

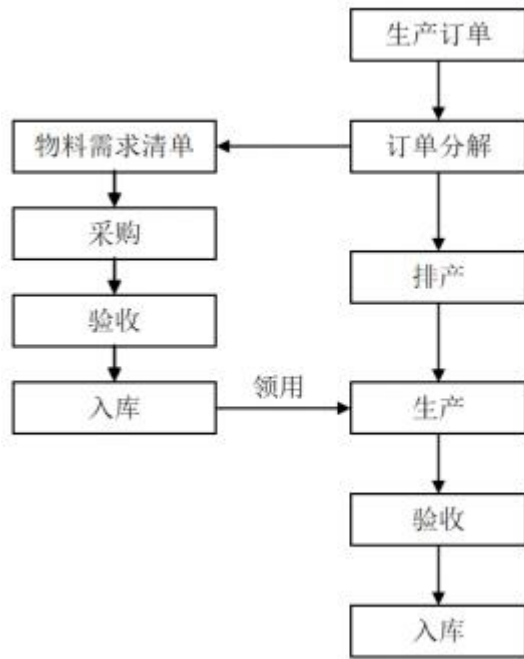
### (1) 自主生产

公司主要采取自主生产模式，该模式下公司采取“以销定产”和“适度备货”相结合的模式安排生产。

公司原则上采用“以销定产”模式进行生产，即由销售部门根据在手订单情况提交订单生产需求，PMC 部门对订单进行分解，制定物料需求计划，并结合产品的生产工序及交付期制定排产计划，再由采购部根据物料需求执行采购，进而制造中心根据排产计划安排生产。

针对部分标准产品，为了快速响应客户需求，完成交付，公司根据以往的销售数据和对未来市场情况的合理预测需求并提交预测订单，继而进行排产、采购和生产。

公司的生产流程示意图如下：



## (2) 外协加工

出于成本效益及环保要求考虑，对于表面处理等工序，公司会委托具备相应资质且满足公司质量要求的供应商进行外协加工，在公司产能满负荷时也会委托外协完成部分冲压、装配等工序，此模式符合行业惯例。

公司建立《合格供应商名录》，对符合公司供应商选择标准的外协加工供应商进行管理，通过询价、比价等步骤，向价格、交期符合要求的供应商下达外协加工订单，将原材料或半成品发送至供应商进行加工并跟踪加工进展，委外加工完成后由品质管理部进行品质检验，通过品质检验后入库，双方对账完成后支付加工价款。

## 3、销售模式

公司采用直销为主、经销为辅的销售模式。

### (1) 直销模式：

直销模式下，公司将产品销售给家居生产企业、家居五金品牌商和贸易商等客户。直销模式下，公司主要采取买断式销售。针对国内部分家居生产企业客户的订单需求，公司存在寄售的销售模式，具体如下：公司按客户采购需求将产品运送至客户指定的指定仓库中，客户可根据自身生产或运营需求，从寄售仓库中领用产品。在产品存放于寄售仓库期间，其所有权仍归公司所有；待客户领用后，公司依据合同约定与客户定期对账，并根据对账结果确认客户实际领用的产品数量及金额，以此作为收入确认依据。

公司家居生产企业、家居五金品牌商和贸易商客户情况如下：

### ①家居生产企业

该类家居厂商对于五金产品需求量较大，对供应商的公司实力、产品质量、交期及服务等有较高要求，因此多向行业内知名五金企业直接进行采购。公司凭借丰富的生产经验、稳定的产品质量和快速、创新的研发能力，被成功纳入上述知名家居厂商的合格供应商体系，并形成了长期和稳定的合作关系。

### ②家居五金品牌商

公司与家居五金品牌商合作包括两种模式：（1）公司根据家居五金品牌商需求研发、设计和生产相关产品后向其供货，相关产品以家居五金品牌商自有品牌进行标注，由家居五金品牌商自行销售，也称作 ODM 模式；（2）公司根据家居五金品牌商提供的设计和规格要求进行生产并供货，相关产品以家居五金品牌商自有品牌进行标注，由家居五金品牌商自行销售，也称作 OEM 模式。

家居五金品牌商通过自身的渠道进行销售。通过家居五金品牌商，公司可快速开拓销售市场，即通过与当地品牌厂商合作，充分利用自身的技术、研发、制造及产品质量优势，为当地品牌厂商提供符合质量要求的产品，并借助品牌厂商的客户资源、市场经验，实现双方互利共赢，为公司与其他潜在客户合作打下良好的基础。

### ③贸易商

为覆盖部分海外客户、国内中小客户以及运输距离较远的客户，并发挥贸易商的渠道资源优势，公司与贸易商建立合作，由贸易商搜集整理客户需求或由客户委托贸易商进行指定产品的采购，公司与贸易商签订销售合同，发货至贸易商指定地点并结算货款、完成销售。

#### （2）经销模式：

经销模式下，公司与经销商签订《经销商合同》，授予经销商在限定的区域及有效期内销售图特品牌产品的权利。该模式下，公司与经销商签订买断式的销售协议，经销商自主经营、自负盈亏，公司提供市场调研、市场开拓、产品培训、人员培训等协助。

## 4、研发模式

公司拥有独立的研发技术团队，采用自主研发的研发模式。公司坚持以市场需求为导向进行研究开发，通过收集行业内产品信息，进行市场调研分析，组织营销人员、生产人员和技术人员共同参与，及时反馈市场需求，保证公司新产品的开发更贴近市场，为研发创新提供方向。

公司建立了完善的研发体系。设置研发中心负责公司产品研发与创新工作，研发中心下设技术管理部、产品开发部、样板部和模具设计部，分别负责公司产品研发与创新相关工作。

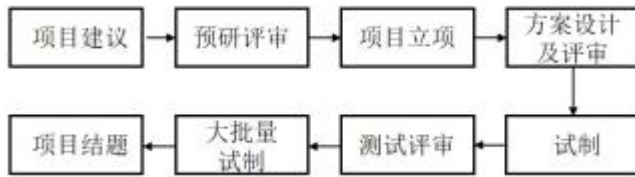
公司制定了《研发中心管理制度》《研发项目组织实施管理制度》等一系列研发管理制度，通过明确公司研发管理岗位职责，完善公司研发项目从立项到具体实施的全部流程，规范了公司研发项目的管

理，并深入加强研发过程的有效规划和实施控制。

公司注重人才的培养与激励，建立了完善的研发人员职级晋升制度，为研发人员提供更广阔、更顺畅的职业晋升通道；制定了完善的研发中心薪酬管理制度和绩效管理制度，针对项目完成情况及专利申请情况对相关人员进行激励。充分调动研发人员的创新热情，提高公司的研发能力和自主创新能力。

与此同时，公司组织研发人员进行国内、国外考察、参展览展等活动，让研发人员充分学习和了解行业技术的发展动态，精准把握市场需求，选定研究与开发方向。

公司的研发流程示意图如下：



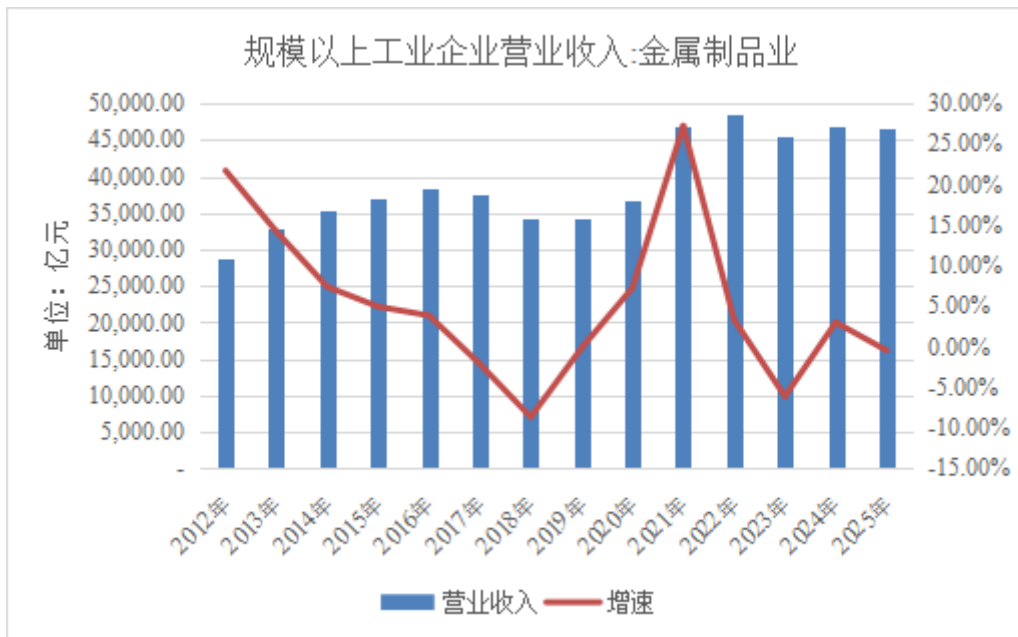
## （二） 行业情况

### 1、我国五金行业发展状况

五金是日常生活和工业生产中使用的重要金属器件，五金制造行业是我国轻工业的重要组成部分之一。按照产品的用途分类，五金制品可分为工具五金、建筑五金、家居五金等，是传统制造与现代科技深度结合的产物。

我国是五金制造的大国。近年来，随着五金产业集群化不断成熟、分工不断细化，我国形成了珠三角和长三角等多个五金特色产业区域。通过地方政府、行业组织以及五金产品上下游企业的紧密组织与合作，国内五金制造行业得到了稳步发展。

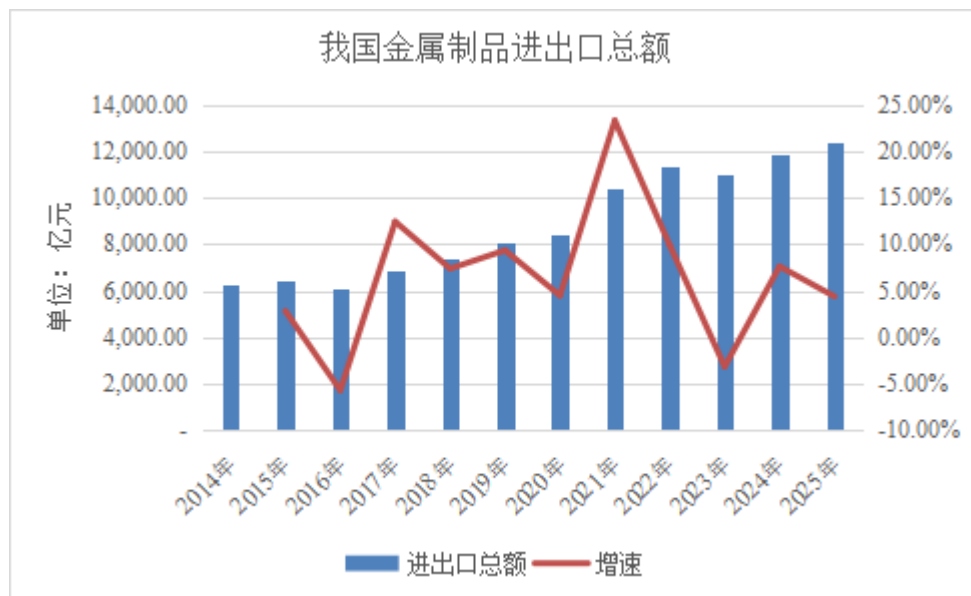
根据国家统计局数据，2012-2025 年，国内规模以上的金属制品企业的年度营业收入复合增长率为 3.78%，2025 年金属制品业规模以上营业收入达 46,599.70 亿元，五金制品作为金属制品中应用广泛且市场规模庞大的产品类别，五金制品行业的繁荣发展对整个金属制品行业发展起到了积极的推动作用，尤其是五金制品行业的日趋规范化，使得综合实力较强的企业不断做大做强，带动了金属制品行业中规模以上企业盈利能力的提升。



数据来源：国家统计局，2016年及以前为主营业务收入数据。

根据中国海关总署数据，我国金属制品进出口总额由2014年的6,291.40亿元增长至2025年的12,395.44亿元，年均复合增长率为6.36%。随着城镇化进程的加快、居民生活水平的提高以及国外五金制品市场需求的持续增加，中国五金产品的进出口规模总体呈现扩大的趋势。

单位：亿元



数据来源：中国海关总署。

## 2、家居五金行业发展概况

家居五金，指在厨房、卧室、盥洗室、客厅、阳台等生活场景中使用的，提供收纳、装饰、连接、运动等用途的金属材质的制件，是现代家居用品的重要组成部分，具有耐用、防锈、防潮等特征，可分

为基础五金、功能五金、收纳五金等，具体介绍如下：

名称	简介
基础五金	指起到支撑、连接、固定等功能的五金零配件，主要包括铰链、拉手、滑轨、吊码、阻尼等
功能五金	指能实现特定功能的五金制品，主要包括移门五金配件、厨房水龙头、水槽、刀具、沥水篮、浴室架、角阀等
收纳五金	指具备收纳功能的五金制品，主要包括拉篮、调味篮、抽屉、挂衣架、裤架、置物架、杯架等
其他类五金	主要包括门锁、晾衣架以及灶具等五金制品

经过 30 多年的发展，目前中国五金已经形成了配套完善、种类齐全的家居五金制造产业集群。随着社会需求的不断变化以及材料与技术水平的不断革新，家居五金行业企业在规模、管理、效益、产品种类、质量和工艺技术等方面都有大幅的提升。

另一方面，家居五金作为建筑及房屋装修中的必要消费品，在消费升级、消费者对中高端家居五金产品的需求不断提升的背景下，我国家居五金行业的市场规模不断扩大。根据中国五金制品协会发布的《2024 中国家具五金行业发展报告》：2023 年，中国家具五金行业的市场规模约为 2,261.1 亿元，预计未来五年市场规模的复合年增长率（CAGR）将达到 7.6%，2028 年市场规模将会增长到 3,244.5 亿元，是中国五金产业未来增量市场的重要组成部分。中国家具五金行业的主要产区集中分布在东部沿海珠三角和长三角等经济发达地区。

### 3、家居五金行业发展前景

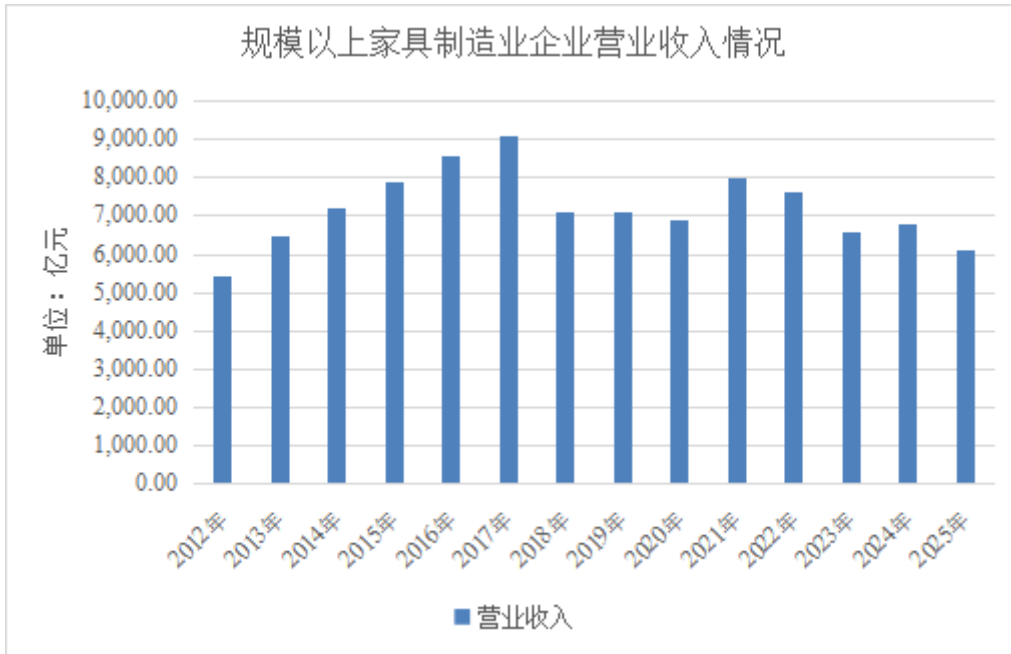
家居五金作为家具行业的重要供应商，其市场空间与其下游家居行业的发展息息相关。根据零售研究机构 RetailX 发布的《2025 年全球家居用品行业报告》，家居用品行业将保持稳步增长，预计 2025 年全球家居用品市场规模将增至 1,450 亿美元，并在 2029 年达到 1910 亿美元，复合年增长率为 7%。因此，家居五金行业拥有较为广阔的市场空间。

对于我国家居五金行业，其发展趋势主要取决于下游国内家具行业的需求和国外对家居五金产品的需求。

#### ①国内家具行业的需求情况

改革开放以来，我国国民经济快速发展，城镇化建设持续推进，人民生活水平不断提高，为家居行业的发展提供了良好的经济社会基础。经过数十年的发展，我国家居行业已经形成了一定的产业规模，生产技术和工艺也日趋成熟。目前我国已成为全球最大的家居产品制造及出口国，全球家居产品供应中心的地位进一步巩固，我国企业在国际家居市场的地位也不断提高。

根据国家统计局公布的数据，近年来我国规模以上家具制造业企业收入保持较快增长，2003年至2017年年均复合增长率达到19.88%。2018年以来，随着下游房地产市场增速放缓，家具制造业企业收入增速有所下降，但市场整体规模仍旧巨大。2024年度，我国规模以上家具制造业企业营业收入为6,771.50亿元，同比增长3.29%；2025年度，我国规模以上家具制造业企业营业收入为6,125.10亿元。



数据来源：国家统计局。2016年及以前统计口径为主营业务收入。

2023年7月，商务部等13部门发布《关于促进家居消费若干措施的通知》，鼓励各地结合老旧小区改造，支持居民开展旧房装修和局部升级改造，促进政策有机融合，形成促消费的合力。同月，中共中央政治局召开的会议上再次提到，要积极扩大国内需求，发挥消费拉动经济增长的基础性作用，通过终端需求带动有效供给，要提振汽车、电子产品、家居等大宗消费。

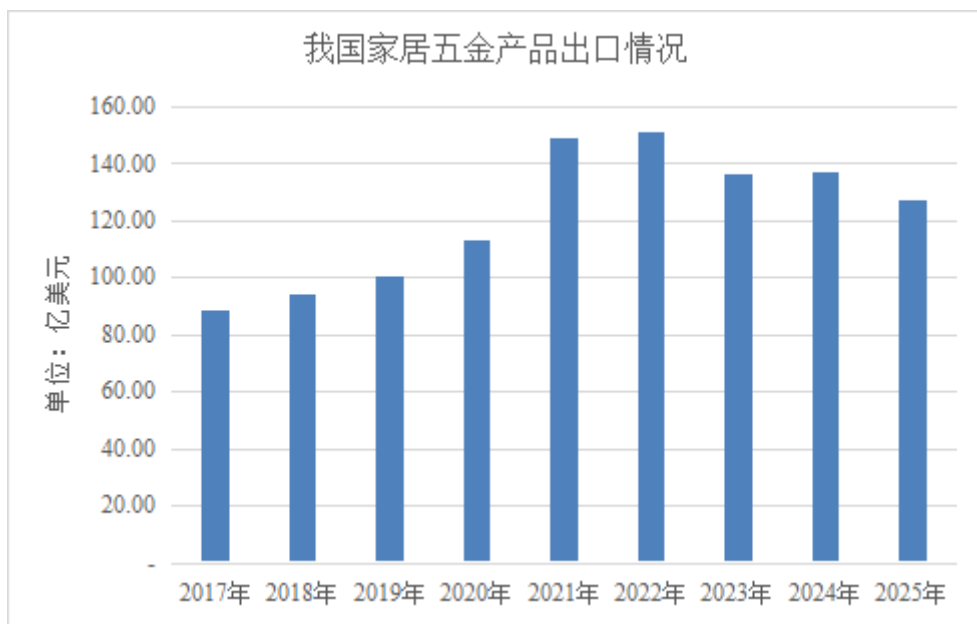
2024年3月，国务院发布关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知，对于推动大规模设备更新和消费品以旧换新作出了全面部署，重点将实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升“四大行动”。届时，国家发展改革委将会同有关方面，加大财政、金融、税收等政策支持力度，强化用地、用能等要素保障和科技创新支撑，深入实施四大行动。文件提出要实施消费品以旧换新行动。开展汽车、家电、家居等耐用消费品以旧换新，并通过政府支持、企业让利等多种方式，支持居民开展家装消费品换新，鼓励企业提供价格实惠的产品和服务，满足多样化消费需求。

因此，政策的利好将给我国家具制造业带来新的发展机遇，我国家居五金行业也将随之进一步发展与繁荣。

## ②我国家居五金产品的出口情况

我国系家居五金产品的制造大国，长期以来，我国家居五金企业产品出口国外或为外资作贴牌、代工，因此也是家居五金产品的出口大国。

根据海关总署数据显示，2017 年以来，我国家居五金产品的出口额呈现不断增长的态势，至 2022 年，我国家居五金出口规模已增至 150.95 亿美元，2023 年有所回落；2024 年，我国家居五金出口额为 137.25 亿美元，同比增长 0.42%；2025 年，我国家居五金出口额为 127.50 亿美元。



数据来源：海关总署

注：海关统计口径包括用于家具、门窗、楼梯、百叶窗、车厢、鞍具、衣箱、盒子及类似品的贱金属附件及架座，贱金属制帽架、帽钩、托架及类似品，用贱金属作支架的小脚轮，贱金属制的自动闭门器几类产品，HS 编码：8302。

随着全球经济形势的逐渐好转，相关产业逐步恢复，全球人们的消费将进一步增加，我国家居五金产品的出口额有望继续增加。

综上所述，国内家具制造业的繁荣带来的家居五金产品需求，叠加国外对我国家居五金产品需求的增加，我国家居五金行业将迎来新一轮的增长。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、“专精特新”认定情况</p> <p>2023年1月，广东省工业和信息化厅公布“2022年专精特新中小企业名单”，图特股份获“专精特新”称号。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况</p> <p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对广东省认定机构2025年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公示》，公司于2025年12月19日通过高新技术企业认定，有效期三年，企业所得税优惠期为2025年1月1日至2027年12月31日，公司2025年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。</p>
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	933,699,430.04	908,837,395.48	2.74%
毛利率%	29.76%	29.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	123,526,137.41	131,469,904.61	-6.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	122,700,966.20	129,797,126.81	-5.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.86%	26.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.73%	26.27%	-
基本每股收益	1.46	1.56	-6.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,010,057,675.49	937,885,033.06	7.70%
负债总计	325,742,549.83	378,085,115.41	-13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	684,315,125.66	559,799,917.65	22.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.09	5.07	59.57%
资产负债率%（母公司）	32.25%	40.32%	-
资产负债率%（合并）	32.25%	40.32%	-
流动比率	2.29	1.86	-
利息保障倍数	27.59	21.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	171,933,302.19	155,330,653.64	10.69%
应收账款周转率	10.37	9.98	-
存货周转率	4.88	5.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.70%	23.98%	-

营业收入增长率%	2.74%	10.07%	-
净利润增长率%	-6.04%	1.12%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	115,351,248.27	11.42%	65,263,741.63	6.96%	76.75%
应收票据	4,664,921.67	0.46%	6,192,444.59	0.66%	-24.67%
应收账款	86,635,841.30	8.58%	83,981,282.38	8.95%	3.16%
应收款项融资	1,882,173.02	0.19%	4,088,212.29	0.44%	-53.96%
预付款项	6,667,975.59	0.66%	16,705,248.96	1.78%	-60.08%
其他应收款	4,828,941.03	0.48%	4,637,829.93	0.49%	4.12%
存货	126,711,398.07	12.54%	130,830,823.84	13.95%	-3.15%
其他流动资产	43,482,731.20	4.30%	29,435,355.12	3.14%	47.72%
固定资产	494,623,756.55	48.97%	382,278,294.69	40.76%	29.39%
在建工程	4,878,957.23	0.48%	100,681,542.08	10.73%	-95.15%
无形资产	102,918,155.56	10.19%	108,496,154.26	11.57%	-5.14%
长期待摊费用	14,866,436.85	1.47%	559,889.91	0.06%	2,555.24%
递延所得税资产	1,801,939.15	0.18%	1,734,149.43	0.18%	3.91%
其他非流动资产	743,200.00	0.07%	3,000,063.95	0.32%	-75.23%
短期借款	-	0.00%	26,984,691.64	2.88%	-100.00%
应付账款	87,073,900.98	8.62%	101,549,179.87	10.83%	-14.25%
合同负债	22,854,934.35	2.26%	18,260,273.25	1.95%	25.16%
应付职工薪酬	26,724,690.25	2.65%	24,632,207.31	2.63%	8.49%
应交税费	9,976,149.71	0.99%	6,391,396.53	0.68%	56.09%
其他应付款	801,460.00	0.08%	423,578.00	0.05%	89.21%
一年内到期的非流动负债	18,244,491.33	1.81%	169,773.22	0.02%	10,646.39%
其他流动负债	5,087,072.69	0.50%	5,319,476.21	0.57%	-4.37%
长期借款	153,944,219.89	15.24%	193,110,846.94	20.59%	-20.28%
递延收益	1,035,630.63	0.10%	1,243,692.44	0.13%	-16.73%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金报告期增加76.75%，主要原因为公司经营良好，经营性现金流量为正，货币资金增加。
- 2、应收票据报告期减少 24.67%，主要原因为报告期末未到期的非 6+9 银行票据有所减少。
- 3、应收款项融资报告期减少53.96%，主要原因是报告期末较多的6+9银行票据已背书终止确认。
- 4、预付款项报告期减少60.08%，主要原因为去年期末大宗采购原材料的预付款较多。

- 5、其他流动资产报告期增加47.72%，主要原因为待抵扣进项税增加。
- 6、固定资产报告期增加29.39%，主要原因为新厂分批验收转固。
- 7、在建工程报告期减少95.15%，主要原因为新厂分批验收转固。
- 8、长期待摊费用报告期增加2,555.24%，主要原因为车间装修改建项目、园区配套道路建设项目、展厅装修投入增加所致。
- 9、其他非流动资产报告期减少75.23%，主要原因为预付设备款随固定资产验收转入固定资产所致。
- 10、短期借款报告期减少100%，主要原因为公司经营良好，偿还短期借款。
- 11、应交税费报告期增加56.09%，主要原因为应交企业所得税、增值税等期末余额增加。
- 12、其他应付款报告期增加89.21%，主要原因为收到的供应商押金增加导致。
- 13、一年内到期的非流动负债报告期增加10646.39%，主要原因为根据还款计划，将一年内到期的长期借款重分类至本科目列报所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	933,699,430.04	-	908,837,395.48	-	2.74%
营业成本	655,807,813.20	70.24%	639,533,496.12	70.37%	2.54%
毛利率%	29.76%	-	29.63%	-	-
税金及附加	7,509,576.17	0.80%	6,733,300.42	0.74%	11.53%
销售费用	42,483,569.75	4.55%	39,188,313.90	4.31%	8.41%
管理费用	35,885,622.82	3.84%	39,202,075.12	4.31%	-8.46%
研发费用	39,025,217.74	4.18%	36,800,749.83	4.05%	6.04%
财务费用	3,956,412.08	0.42%	-2,391,193.72	-0.26%	-265.46%
其他收益	1,031,597.74	0.11%	1,578,815.64	0.17%	-34.66%
投资收益	5,300.00	0.00%	-115,328.41	-0.01%	-104.60%
公允价值变动 收益	0	0.00%	40,300.00	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-158,054.09	-0.02%	13,629.95	0.00%	-1,259.61%
资产减值损失	-3,350,803.89	-0.36%	-3,084,398.52	-0.34%	8.64%
资产处置收益	-25,984.65	0.00%	705,599.99	0.08%	-103.68%
营业外收入	29,466.76	0.00%	168,824.53	0.02%	-82.55%
营业外支出	1,774,048.52	0.19%	221,590.99	0.02%	700.60%
所得税费用	21,262,554.22	2.28%	17,386,601.39	1.91%	22.29%

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用报告期内同比增加265.46%，主要原因为新厂房转固，长期贷款利息费用化增加及汇率变动导致汇兑收益减少。
- 2、其他收益报告期内同比减少34.66%，主要原因为收到政府补助较上年同期减少。
- 3、投资收益报告期内同比增加104.60%，主要原因为去年同期存在履约外汇损益。

- 4、公允价值变动收益报告期内同比减少 100%，主要原因为去年同期存在外汇远期交易事项。
- 5、信用减值损失报告期内同比增加1,259.61%，主要原因为期末应收账款增加，计提信用减值损失增加。
- 6、资产处置收益报告期内同比减少103.68%，主要原因为去年同期发生使用权资产处置利得。
- 7、营业外收入报告期内同比减少82.55%，属于偶发性业务，对公司影响较小。
- 8、营业外支出报告期内同比增加700.60%，主要原因为非流动资产损毁报废损失及税收滞纳金增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	904,966,164.15	876,983,721.15	3.19%
其他业务收入	28,733,265.89	31,853,674.33	-9.80%
主营业务成本	627,185,987.73	607,679,821.79	3.21%
其他业务成本	28,621,825.47	31,853,674.33	-10.15%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一、主营业务收入	904,966,164.15	627,185,987.73	30.70%	3.19%	3.21%	-0.01%
铰链	410,505,305.18	288,061,678.24	29.83%	-14.55%	-14.10%	-0.37%
滑轨	306,004,291.22	217,638,126.16	28.88%	23.85%	20.46%	2.00%
移门系统	94,964,158.73	54,365,302.13	42.75%	7.40%	15.10%	-3.83%
收纳系统	60,026,174.82	45,048,351.43	24.95%	37.57%	41.55%	-2.11%
其他	33,466,234.20	22,072,529.77	34.05%	92.07%	75.31%	6.31%
二、其他业务收入	28,733,265.89	28,621,825.47	0.39%	-9.80%	-10.15%	0.39%
合计	933,699,430.04	655,807,813.20	29.76%	2.74%	2.54%	0.13%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一、主营业务收入	904,966,164.15	627,185,987.73	30.70%	3.19%	3.21%	-0.01%
中国境内	366,821,710.23	279,561,500.48	23.79%	-5.27%	-1.28%	-3.08%
中国境外	538,144,453.92	347,624,487.25	35.40%	9.88%	7.13%	1.66%
二、其他业	28,733,265.89	28,621,825.47	0.39%	-9.80%	-10.15%	0.39%

务收入						
合计	933,699,430.04	655,807,813.20	29.76%	2.74%	2.54%	0.13%

### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期内公司收纳系统产品营业收入较上年同期增加 37.57%；主要原因为客户持续加大对公司收纳系统产品的采购。
- 2、报告期内公司其他产品营业收入较上年同期增加 92.07%；主要原因为客户新增其他品类产品的采购。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Ebco Private Limited	177,665,092.75	19.03%	否
2	索菲亚家居股份有限公司	86,026,933.68	9.21%	否
3	000 "T. B. M"	71,119,025.69	7.62%	否
4	EMUCA S. A.	26,829,849.89	2.87%	否
5	金牌厨柜家居科技股份有限公司	18,613,301.57	1.99%	否
合计		380,254,203.58	40.72%	-

注：1、Ebco Private Limited 与同一控制下的 EFFIPRESS ENGINEERING PRIVATE LIMITED 的销售金额合并披露为 Ebco Private Limited；

2、索菲亚家居股份有限公司及其控制的广州索菲亚供应链有限公司、河南索菲亚家居有限责任公司和司米厨柜有限公司的销售金额合并披露为索菲亚家居股份有限公司；

3、EMUCA S.A.与同一控制下的 EMUCA SRL 的销售金额合并披露为 EMUCA S.A.。

4、金牌厨柜家居科技股份有限公司及其控制的江苏金牌厨柜有限公司、成都金牌厨柜家居科技有限公司和湖北金牌厨柜家居科技有限公司的销售金额合并披露为金牌厨柜家居科技股份有限公司；

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东一进钢材科技实业有限公司	105,441,830.12	23.95%	否
2	佛山市光普实业有限公司	32,033,731.23	7.28%	否
3	佛山市顺德区晟鸿金属制品有限公司	21,388,219.05	4.86%	否
4	佛山市享塑新材料科技有限公司	12,293,229.04	2.79%	否
5	重庆巨头五金制品有限公司	11,098,217.35	2.52%	否
合计		182,255,226.79	41.40%	-

注：1、广东一进钢材科技实业有限公司与其属于同一控制下的广东二进钢材科技实业有限公司的采购金额合并披露为广东一进钢材科技实业有限公司；

2、佛山市光普实业有限公司与其属于同一控制下的佛山市顺德区登业贸易有限公司的采购金额合并披露为佛山市光普实业有限公司；

3、佛山市顺德区晟鸿金属制品有限公司与其属于同一控制下的佛山市顺德区固标泰金属制品有限公司的采购金额合并披露为佛山市顺德区晟鸿金属制品有限公司；

4、佛山市享塑新材料科技有限公司与其属于同一控制下的佛山市顺德区鑫顺强塑胶有限公司的采购金额合并披露为佛山市享塑新材料科技有限公司。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	171,933,302.19	155,330,653.64	10.69%
投资活动产生的现金流量净额	-64,902,144.80	-181,794,526.88	-64.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,056,079.08	18,394,368.69	-415.62%

#### 现金流量分析

- 1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 64.30%，主要原因为上期支付智能制造基地建设项目款项较多。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 415.62%，主要原因为上期向银行借款用于支付智能制造基地建设项目较多。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东图特优选电子商务有限公司	控股子公司	销售铰链、滑轨、移门系统、收纳系统等各类精密五金产品	5,000,000	1,510,906.85	935,079.88	1,283.53	-64,920.12

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东图特优选电子商务有限公司	新设	有助于公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	39,025,217.74	36,800,749.83
研发支出占营业收入的比例%	4.18%	4.05%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	232	231
研发人员合计	232	231
研发人员占员工总量的比例%	10.69%	10.65%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	202	150
公司拥有的发明专利数量	53	40

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发费用 3,902.52 万元，占营业收入 4.18%，主要的研发项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	2025 年研发费用	项目进度
1	上翻门配件系统的研发	238.79	在研
2	一种隐藏于柜体与门板上下部实现门扇开合功能的轻型铰链	182.09	完成
3	一种可实现任意扣合方式的快装缓冲铰链平台的研发（包含各种开合角度款式及适配各种底座）	172.70	在研
4	3D 可调美式铰链补充规格的研发（H42XX）	148.70	在研
5	基于 S50 骑马抽平台开发带防错齿功能的三节同步隐藏轨的研发	141.52	完成

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

具体内容参见本报告“第六节 财务会计报告”之“一、审计报告”之“审计报告正文”之“三、关键审计事项”。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观环境与房地产行业形势的风险	公司是一家集研发、生产和销售为一体的专业精密五金企业。公司始终以市场为导向、用户需求为中心、技术创新为动力，聚焦技术与服务创新，为客户提供五金整体解决方案，主要产品包括铰链、滑轨、移门系统、收纳系统等各类精密五金产品，并从事家居五金智能生产设备的研发、生产和销售，目前公司产品主要应用于家居领域。家居制造业的发展受宏观经济变化和房地产行业形势等因素的共同影响，具有一定周期性波动风险。如果未来宏观经济发展态势不及预期，或房地产行业的景气度不够，直接影响终端消费者对公司产品的需求，对公司的经营业绩产生不利影响。
市场竞争加剧风险	五金产业企业数量众多，随着行业的持续发展与竞争加剧，新企业的不断进入，因而公司面临着市场竞争进一步加剧的风

	<p>险。公司虽然在产品研发设计、生产制造能力、品牌及渠道建设、数字化等方面取得了一定的竞争优势，但是如果未来公司无法持续保持核心竞争力，激烈的市场竞争将会对公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p><b>国际贸易政策、汇率变化风险</b></p>	<p>2020 年以来，国际贸易环境主要表现为多边贸易发展与贸易保护增加并存，贸易保护主义逐渐兴起，相关国家和地区采取提高关税、限制投资等贸易限制措施，报告期内公司的境外销售业务持续增长，未受到重大不利影响。若未来全球贸易摩擦加剧，境外客户可能会采取减少产品需求、要求转移承担相关关税等措施，我国对外出口政策也可能相应发生变化，上述情况可能会对公司境外销售业务产生不利影响。与此同时，如果未来外币兑人民币汇率波动加大，公司将面临着一定的汇率波动风险。</p> <p>近期，印度商工部分别针对五金制品行业、钢材行业、化学品行业等某些产品发布了相关的质量控制命令，要求列入范围产品需符合相应的印度标准并加贴 BIS 认证标志，该要求适用于所有在印度境内销售上述产品的制造企业（包括印度企业和有意向印度出口相关产品的国外企业），相关命令均给予企业一定的过渡期，公司正在积极地办理相应产品（铰链）的 BIS 认证。截至招股书签署日，由于 BIS 认证机构暂未开展中国区域审厂工作，因此，发行人的 BIS 认证暂未取得。截至 2025 年 7 月 1 日，《铰链产品质量控制令》（2025）已生效。如后续公司不能及时取得相关认证，公司在印度地区的业绩将会受到不利影响。</p> <p>近期，美国关税政策变化对全球贸易政策及汇率变化带来不确定性，美国不断调整关税政策，预计会对公司在美国市场的销售产生一定的影响。</p>
<p><b>毛利率波动的风险</b></p>	<p>公司产品毛利率受经营规模、产品结构、客户资源、成本控制、行业竞争等多方面因素影响，如果未来公司的经营规模、产品结构、客户资源、成本控制等方面发生较大变动，或者行业竞争加剧等，导致公司产品销售价格下降、成本费用提高或客户的需求发生较大的变化，公司将面临毛利率无法维持或下降的风险。</p>
<p><b>房产瑕疵风险</b></p>	<p>公司存在部分自有房产尚未取得房产证书的情形。公司自有房产中因未履行报建手续未取得房产证书的面积合计约 5,224.87 平方米，占自有房产面积约 2.44%，上述房产面积占比较低，主要用于临时仓储、通道、避雨棚等用途，不属于公司主要生产经营场所。</p> <p>虽然根据图特股份信用广东《无违法违规证明公共信用信息报告》：报告期内，公司不存在在建筑市场监管领域受到行政处罚的记录；且当地住建主管部门佛山市顺德区勒流街道综合行政执法办公室出具合规证明，证明该等建筑物属于辅助性生产设施或构筑物，其涉及的违建情形不属于重大违法违规行为，同意公司在新厂区落成前继续按现状使用该等建筑物；但</p>

	公司仍有可能被政府主管部门处罚或者无产权证建筑物被责令拆除的风险。对此，控股股东已出具承担公司损失的《承诺函》。
<b>应收账款回收的风险</b>	随着公司业务规模的扩大，应收账款的增长可能会加大公司的营运资金周转压力。若下游客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致应收账款不能按期收回或者无法收回发生坏账的情况，将会给公司的资金使用效率和经营业绩带来不利影响。
<b>存货跌价的风险</b>	随着公司业务规模的扩大，存货规模可能进一步增长，如果公司不能对存货进行有效管理或因产品销售受阻而造成存货积压并占用营运资金的情况，或产品市场价格大幅下跌，将可能导致存货出现减值的风险，可能会对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	300,000,000	27,033,403.71
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无影响

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为稳定与激励员工，优化员工收入分配，分享公司成长利益，公司部分员工通过员工持股平台佛山集恒、佛山胜亨持有公司股份，相关员工持股平台的具体情况已在《公开转让说明书》中披露。本报告期内，未制定新的员工持股计划，未新增其他持股平台，员工持股平台持有公司股份数量未发生变化。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月23日		发行	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
通过持股平台持有公司股份的实际控制人亲属	2025年6月23日		发行	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	股份增持承诺	关于公开发行上市后持股意向及减持意向的承诺	正在履行中
公司	2026年2月9日		发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价的承诺	正在履行中
实际控制人	2026年2月		发行	稳定股价	关于稳定股价的	正在履行中

或控股股东	9日			的承诺	承诺	
非独立董事、高管	2026年2月9日		发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价的承诺	正在履行中
公司	2025年6月23日		发行	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月23日		发行	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	关于欺诈发行上市股份回购的承诺	正在履行中
公司	2025年6月23日		发行	分红承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	分红承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于规范关联交易及避免资金占用的承诺	关于规范关联交易及避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月23日		发行	关于规范关联交易及避免资金占用的承诺	关于规范关联交易及避免资金占用的承诺	正在履行中
公司	2025年6月23日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	正在履行中
董事、高管	2025年6月23日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	正在履行中
公司	2025年6月23日		发行	关于未履行公开承诺的约束	关于未履行公开承诺的约束措施承诺	正在履行中

				措施的承诺		
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于未履行公开承诺的约束措施的承诺	关于未履行公开承诺的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月23日		发行	关于未履行公开承诺的约束措施的承诺	关于未履行公开承诺的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于控股股东、董事、高级管理人员的声明与承诺	关于控股股东、董事、高级管理人员的声明与承诺	正在履行中
董事、高管	2025年6月23日		发行	关于控股股东、董事、高级管理人员的声明与承诺	关于控股股东、董事、高级管理人员的声明与承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于公司劳动用工规范的承诺	关于公司劳动用工规范的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月23日		发行	关于公司部分建（构）筑物未办理规划建设、产权手续事宜的承诺函	关于公司部分建（构）筑物未办理规划建设、产权手续事宜的承诺函	正在履行中
公司	2025年6月23日		发行	关于股东信息披露的承诺	关于股东信息披露的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	352,446,743.83	34.89%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	92,472,803.91	9.16%	抵押借款
总计	-	-	444,919,547.74	44.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,991,427	39.0264%	-17,181,550	15,809,877	18.7019%
	其中：控股股东、实际控制人	17,181,550	20.3245%	-17,181,550	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,544,655	60.9736%	17,181,550	68,726,205	81.2981%
	其中：控股股东、实际控制人	51,544,655	60.9736%	17,181,550	68,726,205	81.2981%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		84,536,082	-	0	84,536,082	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何骁宇	37,797,659	0	37,797,659	44.7119%	37,797,659	0	0	0
2	陈解元	30,928,546	0	30,928,546	36.5862%	30,928,546	0	0	0
3	索菲亚投资	3,690,000	0	3,690,000	4.3650%	0	3,690,000	0	0
4	曾勇	3,280,000	0	3,280,000	3.8800%	0	3,280,000	0	0
5	佛山集恒	3,189,174	0	3,189,174	3.7726%	0	3,189,174	0	0
6	佛山胜亨	3,114,621	0	3,114,621	3.6843%	0	3,114,621	0	0
7	德韬大家居	2,536,082	0	2,536,082	3.0000%	0	2,536,082	0	0
8									
9									
10									
	合计	84,536,082	0	84,536,082	100%	68,726,205	15,809,877	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

何骁宇、陈解元双方通过签署《一致行动人协议》及《一致行动人协议补充协议》在公司经营决策、财务政策及管理层的任免等重大事项上均保持一致行动，系一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

何骁宇持有公司 44.7119% 的股份，担任公司董事长；陈解元持有公司 36.5862% 股份，担任公司副董事长、总经理、法定代表人。双方通过签署《一致行动人协议》及《一致行动人协议补充协议》在公司经营决策、财务政策及管理层的任免等重大事项上均保持一致行动。何骁宇、陈解元二人合计直接持有公司 81.2981% 股份，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

#### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市		股份回购

--	--	--

### 详细情况

公司股东索菲亚投资、曾勇、德韬大家居分别与公司实际控制人何骁宇、陈解元曾存在特殊权利安排约定，具体情况详见《公开转让说明书》以及《2026-006 图特股份 关于公司股东与投资人签署特殊投资条款协议的公告》。

根据 2026 年 2 月 9 日签署生效的最新补充协议，各方确认除股份回购权条款外，投资方股东所享有的其他所有特殊股东权利均已自该补充协议生效之日起彻底终止且无任何恢复安排，各方均将严格依照《公司法》及公司章程的规定行使股东权利。股份回购权条款的效力附有条件，仅在发生“目标公司主动撤回本次上市申请”、“目标公司本次上市申请被上市审核机关否决”或“目标公司发生重大不利事件，导致目标公司公开发行股票并上市存在实质障碍”这三种特定情形之一时，该条款方自动恢复效力。该等回购义务的承担主体为公司实际控制人何骁宇、陈解元，本公司并非该等回购条款的义务主体。

综上所述，上述特殊投资条款的安排不会对公司财务状况、持续经营能力及控制权稳定性构成重大不利影响，亦不会使公司控制权发生变动，不会影响公司的持续稳定经营及其他股东的利益。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何骁宇	董事长	男	1974年11月	2024年11月8日	2027年11月7日	37,797,659	0	37,797,659	44.71%
陈解元	副董事长、总经理	男	1972年9月	2024年11月8日	2027年11月7日	30,928,546	0	30,928,546	36.59%
孙命阳	职工代表董事	男	1978年11月	2026年1月14日	2027年11月7日	0	0	0	0%
孙命阳	总裁	男	1978年11月	2025年12月9日	2027年11月7日	0	0	0	0%
卿云飞	原职工代表董事	女	1984年11月	2024年11月8日	2026年1月14日	0	0	0	0%
林健明	独立董事	男	1972年11月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
程远高	独立董事	男	1973年3月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%
张亚静	董事会秘书、财务总监	女	1983年10月	2024年11月8日	2027年11月7日	0	0	0	0%

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

何骁宇持有公司 44.7119%的股份，担任公司董事长；陈解元持有公司 36.5862%股份，担任公司副董事长、总经理、法定代表人。双方通过签署《一致行动人协议》及《一致行动人协议补充协议》在公司经营决策、财务政策及管理層任免等重大事項上均保持一致行动。何骁宇、陈解元二人合计直接持有公司 81.2981%股份，为公司的控股股东、实际控制人，双方系一致行动人关系。

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
程远高	是	是	是	否	否
林健明	是	否	否	否	否
何骁宇	否	否	否	否	否

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙命阳	无	新任	总裁	聘任
张伟	监事	离任	无	取消监事会
周云庄	监事	离任	无	取消监事会
梅芬明	监事	离任	无	取消监事会

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孙命阳，男，1978年11月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，2012年毕业于四川大学工商管理学院工商管理专业，硕士研究生学历。2001年7月至2002年3月任美的集团家庭电器事业部营销主管；2002年4月至2002年6月任美的集团家庭电器事业部服务主任；2002年7月至2003年3月任美的集团微波电器事业部服务经理；2003年3月至2005年7月任美的集团微波电器事业部宁波、吉林分公司经理；2005年7月至2005年12月任美的集团微波电器事业部渠道经理兼考评经理；2006年1月至2008年12月任美的集团微波电器事业部市场部部长兼终端部部长；2008年12月至2009年11月任美的集团微波电器事业部销售部部长；2009年11月至2010年7月任美的集团微波电器事业部国内营销公司总经理兼市场部部长、产品策略部部长；2010年7月至2011年10月任美的集团日用家电集团中国营销总部微波电器销售公司总经理兼微波电器事业部产品策略部部长、兼微波炉中国公司副总经理；2011年10月至2012年8月任美的集团日用家电集团中国营销总部东部区域总裁助理、微波电器销售公司总经理、微波电器中国制造本部副总经理、产品策略部部长；2012年8月至2014年9月任美的集团厨房电器事业部厨房电器营销公司总经理、微波炉公司副总经理兼美的厨房电器电子商务部部长、产品策略部部长；2014年9月至2015年11月任SKG集团总裁；2015年11月至2017年7月任广州的咚信息技术有限公司创始人兼CEO；2017年7月至2019年10月任浙江帅康电气股份有限公司总裁；2019年10月至2023年2月任日出东方控股股份有限公司董事兼浙江帅康电气股份有限公司总裁；2023年6月至2025年1月任深圳市凯迪仕智能科技股份有限公司联席总裁；2025年7月至今任职于广东图特精密

五金科技股份有限公司，现任公司总裁，2026年1月至今任职工代表董事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张亚静	财务总监、董事会秘书	限制性股票	0	300,158	0	0	1.37	
卿云飞	原职工代表董事、海外营销中心负责人	限制性股票	0	375,256	0	0	1.37	
合计	-	-	0	675,414	0	0	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	110	34	40	104
生产人员	1,703	524	534	1,693
销售人员	126	54	38	142
研发人员	232	33	34	231
员工总计	2,171	645	646	2,170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	125	144
专科	223	245
专科以下	1,820	1,775
员工总计	2,171	2,170

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司根据《劳动法》及相关法律法规与员工签订《劳动合同》；根据公司发展规划建立了完善的薪酬体系和考核办法，员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效奖金等。公司参照国家

相关法律法规政策以及地方相关政策，建立并健全社会保险制度，积极为员工缴纳五险一金。

2、培训计划：公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为不同层次人员提供多渠道多方面的能力培训，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，公司董事和高级管理人员严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定，秉持独立、客观、公正的原则，认真履行审计监督职责。通过对公司财务报表、内部控制、风险管理等关键领域的全面审查与评估，在审计过程中未发现公司存在重大财务风险、合规风险或经营风险事项，对报告期的审计监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司始终严格遵循《公司法》《公司章程》等法律法规与内部规章制度，持续完善法人治理结构，确保在业务、资产、人员、财务和机构五个方面与股东及其他关联方保持独立，具备独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### 一、业务独立

公司构建了独立且完整的研发、采购、生产与销售业务体系，拥有直接面向市场独立经营的能力。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或显失公平的关联交易。在市场竞争中，公司凭借自身业务优势与市场策略，独立开展经营活动，未受到控股股东等关联方的不当干预。

#### 二、资产独立

公司拥有与经营紧密相关的生产系统、辅助生产系统及配套设施，合法持有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具备独立的原料采购和产品销售系统。公司资产产权清晰，未以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。同时，公司建立了完善的资产管理制度，确保资产的安全与合理使用。

### 三、人员独立

公司董事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司总经理、总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，也未在其中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，确保了公司人员队伍的独立性与专业性。

### 四、财务独立

公司依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的要求，建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，拥有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税的情形。

### 五、机构独立

公司依法设立股东会、董事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的经营管理职能机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度行使职权。这些职能机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在上下级关系，各职能部门均按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司的经营管理机构完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间混合经营、合署办公的情形，也不存在股东干预公司机构设置和运行的情况。

综上所述，公司在 2025 年度持续保持了独立规范的运作状态，为公司的稳定发展提供了坚实保障。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，持续完善并优化了内部控制体系，确保其规范性和有效性。2025 年度，公司严格遵循既定的内部控制检查监督计划，全面覆盖了内部控制的主要方面和关键流程，为制度执行、检查、反馈及完善提供了坚实保障。公司基于持续发展需求，系统评估了内部控制制度的设计完整性与合理性，以及执行有效性，评估维度涵盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等核心要素。

在内部控制体系的建设与优化过程中，公司充分借鉴了行业特性及多年管理经验，确保内部控制紧密贴合公司生产经营实际，有效防控经营风险。自内部控制制度实施以来，各项制度均得到严格执行，有力推动了公司管理规范化、风险可控化、经济效益提升及长远可持续发展。

经审慎评估，截至 2025 年度内部控制评价报告基准日，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。董事会确认，公司已全面符合企业内部控制规范体系及相关规定，在所有重大方面维持了有效的财务报告内部控制。

同时，基于非财务报告内部控制的全面审查，截至评价报告基准日，公司亦未发现非财务报告领域存在重大内部控制缺陷。

自 2025 年度内部控制评价报告基准日至报告正式发布期间，未出现任何可能影响内部控制有效性评价结论的重大事项或变化。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

《公司章程》及《股东会议事规则》规定，股东会就审议公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案提供网络投票。报告期内，公司召开 2025 年第二次临时股东会会议提供了网络投票方式。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	司农审字[2026]26000230015 号			
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广东省广州市天河区珠江新城华夏路 32 号太平洋金融大厦 10 楼			
审计报告日期	2026 年 2 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘火旺 1 年	张境芳 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

## 审 计 报 告

司农审字[2026]26000230015 号

广东图特精密五金科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东图特精密五金科技股份有限公司（以下简称“图特股份”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了图特股份 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于图特股份，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露请参阅财务报表附注三、24，附注五、30和附注十七、4。

由于收入是图特股份关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被图特股份管理层（以下简称管理层）操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估与收入确认相关的内部控制的设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同及对管理层进行访谈，对与收入确认有关的客户取得相关商品控制权时点进行分析，评价图特股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法；

（3）选取样本检查与内销收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、物流单、送货签收单、客户对账记录、客户系统终端数据；

（4）选取样本检查与外销收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库单、报关单、提单或签收文件；

（5）对报告期重要客户进行背景调查，并对报告期重要客户进行实地走访或视频访谈，了解客户采购的合理性以及客户结算和付款的具体流程、客户存货管理情况，取得客户关于与图特股份是否存在关联方关系的书面确认文件并形成访谈记录；

（6）选取样本对客户进行函证，函证内容包括对客户报告期期末应收账款的余额和报

告期收入金额，检查客户的工商信息并与发函地址、信息核对，检查函证信息是否准确，对未回函的实施替代性测试程序；

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认；

(8) 实施分析性复核程序，评估销售收入与毛利率变动的合理性。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

### 1、事项描述

相关信息披露请参阅财务报表附注三、10，附注五、3 和附注十七、1。

截至 2025 年 12 月 31 日，图特股份应收账款账面余额是 91,453,032.15 元，相应计提的坏账准备金额为 4,817,190.85 元。

应收账款减值是基于评估应收账款的预期信用损失。测试应收账款减值涉及管理层的重大会计估计及判断，基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与应收账款及应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 了解和评估管理层预期信用损失计算模型及其关键参数假设的合理性以及所运用的历史数据是否正确，评价会计估计的合理性及一贯性；

(3) 考虑图特股份同类应收账款历史实际发生坏账情况，结合客户信用和对未来经济状况的预测等因素，评估管理层应收账款组合的划分和对各组合进行减值评估的方法是否恰当；

(4) 测试应收账款账龄明细表的准确性，并复核管理层对应收账款的分组情况，获取图特股份对不同组合计提信用减值损失的计算过程，验证其计算是否准确；

(5) 选取样本对客户进行函证，函证内容包括对客户报告期期末应收账款的余额，检查客户的工商信息并与发函地址、信息核对，检查函证信息是否准确，对未回函的实施替

代性测试程序；

(6) 结合对主要客户的函证情况，复核管理层对金额重大应收账款可收回性的判断，并检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查管理层对应收账款坏账准备计提披露的充分性。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括图特股份 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，管理层负责评估图特股份的持续经营能力，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图特股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督图特股份的财务报告过程。

#### **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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能对图特股份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图特股份不能持续经营。

(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) 就图特股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。

在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。

广东司农会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘火旺  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张境芳

中国 广州

二〇二六年二月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	115,351,248.27	65,263,741.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,664,921.67	6,192,444.59
应收账款	五、3	86,635,841.30	83,981,282.38
应收款项融资	五、4	1,882,173.02	4,088,212.29
预付款项	五、5	6,667,975.59	16,705,248.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,828,941.03	4,637,829.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	126,711,398.07	130,830,823.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	43,482,731.20	29,435,355.12
<b>流动资产合计</b>		<b>390,225,230.15</b>	<b>341,134,938.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	494,623,756.55	382,278,294.69
在建工程	五、10	4,878,957.23	100,681,542.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	102,918,155.56	108,496,154.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	14,866,436.85	559,889.91
递延所得税资产	五、13	1,801,939.15	1,734,149.43
其他非流动资产	五、14	743,200.00	3,000,063.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>619,832,445.34</b>	<b>596,750,094.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,010,057,675.49</b>	<b>937,885,033.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	0	26,984,691.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	87,073,900.98	101,549,179.87
预收款项			
合同负债	五、18	22,854,934.35	18,260,273.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	26,724,690.25	24,632,207.31
应交税费	五、20	9,976,149.71	6,391,396.53

其他应付款	五、21	801,460.00	423,578.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	18,244,491.33	169,773.22
其他流动负债	五、23	5,087,072.69	5,319,476.21
<b>流动负债合计</b>		<b>170,762,699.31</b>	<b>183,730,576.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	153,944,219.89	193,110,846.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	1,035,630.63	1,243,692.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>154,979,850.52</b>	<b>194,354,539.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>325,742,549.83</b>	<b>378,085,115.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	84,536,082.00	84,536,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	122,491,226.00	121,502,155.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	42,268,041.00	38,376,168.03
一般风险准备			
未分配利润	五、29	435,019,776.66	315,385,512.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		684,315,125.66	559,799,917.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>684,315,125.66</b>	<b>559,799,917.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,010,057,675.49</b>	<b>937,885,033.06</b>

法定代表人：陈解元

主管会计工作负责人：张亚静

会计机构负责人：梁永健

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		114,649,105.31	65,263,741.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,664,921.67	6,192,444.59
应收账款	十七、1	87,198,096.30	83,981,282.38
应收款项融资		1,882,173.02	4,088,212.29
预付款项		6,593,937.51	16,705,248.96
其他应收款	十七、2	4,676,941.03	4,637,829.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		126,272,605.81	130,830,823.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,413,969.73	29,435,355.12
<b>流动资产合计</b>		<b>389,351,750.38</b>	<b>341,134,938.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		494,623,756.55	382,278,294.69
在建工程		4,878,957.23	100,681,542.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,918,155.56	108,496,154.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		14,820,249.74	559,889.91
递延所得税资产		1,797,243.89	1,734,149.43
其他非流动资产		743,200.00	3,000,063.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>620,781,562.97</b>	<b>596,750,094.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,010,133,313.35</b>	<b>937,885,033.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	26,984,691.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,068,240.61	101,549,179.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		26,724,690.25	24,632,207.31
应交税费		9,976,149.71	6,391,396.53
其他应付款		793,578.00	423,578.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,854,908.16	18,260,273.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,244,491.33	169,773.22
其他流动负债		5,087,069.28	5,319,476.21
<b>流动负债合计</b>		<b>170,749,127.34</b>	<b>183,730,576.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		153,944,219.89	193,110,846.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,035,630.63	1,243,692.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>154,979,850.52</b>	<b>194,354,539.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>325,728,977.86</b>	<b>378,085,115.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		84,536,082.00	84,536,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		122,491,226.00	121,502,155.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,268,041.00	38,376,168.03
一般风险准备			
未分配利润		435,108,986.49	315,385,512.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>684,404,335.49</b>	<b>559,799,917.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,010,133,313.35</b>	<b>937,885,033.06</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		933,699,430.04	908,837,395.48
其中：营业收入	五、30	933,699,430.04	908,837,395.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		784,668,211.76	759,066,741.67
其中：营业成本	五、30	655,807,813.20	639,533,496.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	7,509,576.17	6,733,300.42
销售费用	五、32	42,483,569.75	39,188,313.90
管理费用	五、33	35,885,622.82	39,202,075.12
研发费用	五、34	39,025,217.74	36,800,749.83
财务费用	五、35	3,956,412.08	-2,391,193.72
其中：利息费用		4,951,949.40	3,388,481.34
利息收入		621,650.72	851,529.64
加：其他收益	五、36	1,031,597.74	1,578,815.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	5,300.00	-115,328.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	40,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-158,054.09	13,629.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-3,350,803.89	-3,084,398.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-25,984.65	705,599.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		146,533,273.39	148,909,272.46
加：营业外收入	五、42	29,466.76	168,824.53
减：营业外支出	五、43	1,774,048.52	221,590.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		144,788,691.63	148,856,506.00
减：所得税费用	五、44	21,262,554.22	17,386,601.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		123,526,137.41	131,469,904.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,526,137.41	131,469,904.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,526,137.41	131,469,904.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		123,526,137.41	131,469,904.61

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.46	1.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.46	1.56

法定代表人：陈解元

主管会计工作负责人：张亚静

会计机构负责人：梁永健

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	934,195,717.32	908,837,395.48
减：营业成本	十七、4	656,279,075.58	639,533,496.12
税金及附加		7,509,576.17	6,733,300.42
销售费用		42,455,784.05	39,188,313.90
管理费用		35,884,982.82	39,202,075.12
研发费用		39,025,217.74	36,800,749.83
财务费用		3,956,425.05	-2,391,193.72
其中：利息费用		4,951,949.40	3,388,481.34
利息收入		621,620.25	851,529.64
加：其他收益		1,031,597.74	1,578,815.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,300.00	-115,328.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	40,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-150,054.09	13,629.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,318,333.77	-3,084,398.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,984.65	705,599.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		146,627,181.14	148,909,272.46
加：营业外收入		29,464.10	168,824.53
减：营业外支出		1,774,048.52	221,590.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		144,882,596.72	148,856,506.00
减：所得税费用		21,267,249.48	17,386,601.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		123,615,347.24	131,469,904.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		123,615,347.24	131,469,904.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

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>		123,615,347.24	131,469,904.61
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.46	1.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.46	1.56

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		947,644,236.87	938,051,283.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,291,799.38	16,357,117.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,484,485.31	5,052,578.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		963,420,521.56	959,460,979.67

购买商品、接受劳务支付的现金		508,010,918.14	533,136,811.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		221,489,913.18	214,254,452.76
支付的各项税费		27,713,533.83	23,976,326.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	34,272,854.22	32,762,734.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>791,487,219.37</b>	<b>804,130,326.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>171,933,302.19</b>	<b>155,330,653.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,993.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,242.50	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	5,300.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,542.50</b>	<b>6,042,993.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,945,687.30	181,837,520.32
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	五、45	-	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>64,945,687.30</b>	<b>187,837,520.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,902,144.80</b>	<b>-181,794,526.88</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		24,900,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,900,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		72,931,983.99	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,472,095.09	2,861,468.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	4,552,000.00	5,744,162.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,956,079.08</b>	<b>26,605,631.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,056,079.08</b>	<b>18,394,368.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,112,428.33</b>	<b>4,822,741.42</b>

五、现金及现金等价物净增加额		50,087,506.64	-3,246,763.13
加：期初现金及现金等价物余额		65,263,741.63	68,510,504.76
六、期末现金及现金等价物余额		115,351,248.27	65,263,741.63

法定代表人：陈解元

主管会计工作负责人：张亚静

会计机构负责人：梁永健

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		947,642,656.87	938,051,283.88
收到的税费返还		11,291,799.38	16,357,117.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,446,570.18	5,052,578.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>963,381,026.43</b>	<b>959,460,979.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		508,010,918.14	533,136,811.74
支付给职工以及为职工支付的现金		221,489,913.18	214,254,452.76
支付的各项税费		27,713,533.83	23,976,326.64
支付其他与经营活动有关的现金		33,935,502.05	32,762,734.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>791,149,867.20</b>	<b>804,130,326.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>172,231,159.23</b>	<b>155,330,653.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,993.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,242.50	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		5,300.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,542.50</b>	<b>6,042,993.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,945,687.30	181,837,520.32
投资支付的现金		1,000,000.00	-
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		-	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,945,687.30</b>	<b>187,837,520.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,902,144.80</b>	<b>-181,794,526.88</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		24,900,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,900,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		72,931,983.99	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,472,095.09	2,861,468.94
支付其他与筹资活动有关的现金		4,552,000.00	5,744,162.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>82,956,079.08</b>	<b>26,605,631.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,056,079.08</b>	<b>18,394,368.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,112,428.33</b>	<b>4,822,741.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>49,385,363.68</b>	<b>-3,246,763.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,263,741.63	68,510,504.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>114,649,105.31</b>	<b>65,263,741.63</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	84,536,082.00	-	-	-	121,502,155.40	-	-	-	38,376,168.03		315,385,512.22		559,799,917.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,536,082.00	-	-	-	121,502,155.40	-	-	-	38,376,168.03		315,385,512.22		559,799,917.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	989,070.60	-	-	-	3,891,872.97		119,634,264.44		124,515,208.01
（一）综合收益总额											123,526,137.41		123,526,137.41
（二）所有者投入和减少资本					989,070.60								989,070.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				989,070.60							989,070.60
4. 其他											
(三) 利润分配								3,891,872.97	-3,891,872.97		
1. 提取盈余公积								3,891,872.97	-3,891,872.97		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	84,536,082.00			122,491,226.00				42,268,041.00	435,019,776.66		684,315,125.66

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	84,536,082.00	-	-	-	121,682,337.89	-	-	-	25,229,177.57		197,062,598.07		428,510,195.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,536,082.00	-	-	-	121,682,337.89	-	-	-	25,229,177.57		197,062,598.07		428,510,195.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-180,182.49	-	-	-	13,146,990.46		118,322,914.15		131,289,722.12
（一）综合收益总额											131,469,904.61		131,469,904.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-180,182.49	-	-	-	-				-180,182.49
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					-180,182.49								-180,182.49

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									13,146,990.46	-13,146,990.46			
1. 提取盈余公积									13,146,990.46	-13,146,990.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	84,536,082.00	-	-	-	121,502,155.40	-	-	-	38,376,168.03		315,385,512.22		559,799,917.65

法定代表人：陈解元

主管会计工作负责人：张亚静

会计机构负责人：梁永健

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,536,082.00	-	-	-	121,502,155.40	-	-	-	38,376,168.03		315,385,512.22	559,799,917.65
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	84,536,082.00	-	-	-	121,502,155.40	-	-	-	38,376,168.03		315,385,512.22	559,799,917.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	989,070.60	-	-	-	3,891,872.97		119,723,474.27	124,604,417.84
（一）综合收益总额							-				123,615,347.24	123,615,347.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	989,070.60	-	-	-	-		-	989,070.60
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					989,070.60							989,070.60

4. 其他													-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	3,891,872.97		-3,891,872.97		-
1. 提取盈余公积									3,891,872.97		-3,891,872.97		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>84,536,082.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122,491,226.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,268,041.00</b>		<b>435,108,986.49</b>		<b>684,404,335.49</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,536,082.00	-	-	-	121,682,337.89	-	-	-	25,229,177.57		197,062,598.07	428,510,195.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	84,536,082.00	-	-	-	121,682,337.89	-	-	-	25,229,177.57		197,062,598.07	428,510,195.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-180,182.49	-	-	-	13,146,990.46		118,322,914.15	131,289,722.12
（一）综合收益总额							-				131,469,904.61	131,469,904.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-180,182.49	-	-	-	-		-	-180,182.49
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-180,182.49							-180,182.49
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,146,990.46		-13,146,990.46	-
1. 提取盈余公积									13,146,990.46		-13,146,990.46	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>84,536,082.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121,502,155.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,376,168.03</b>		<b>315,385,512.22</b>	<b>559,799,917.65</b>

# 广东图特精密五金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

广东图特精密五金科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）于 2013 年 12 月由广东顺德迎南五金有限公司经股东会决议变更名称和公司类型及增资，变更后公司注册资本（股本）为 1,000 万元。

2017 年 12 月，经股东大会决议，同意增加公司注册资本（股本）2,200 万元，增资后注册资本（股本）3,200 万元。

2018 年 11 月，经股东大会决议，同意增加公司注册资本（股本）1,000 万元，增资后注册资本（股本）4,200 万元。

2020 年 11 月，经股东大会决议，同意增加公司注册资本（股本）385.1528 万元，增资后注册资本（股本）4,585.1528 万元。

2021 年 4 月，经股东大会决议，同意增加公司注册资本（股本）425.9431 万元，增资后注册资本（股本）5,011.0959 万元。

因迎南五金 2013 年 12 月变更为股份公司时未履行资产评估程序，股东亦未就迎南五金整体变更为股份公司确定折股方案、签署发起人协议，为纠正公司于 2013 年 12 月变更为股份公司过程中存在的瑕疵，2021 年 8 月 9 日，图特股份 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司的议案》，同意将公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司，公司名称由“广东图特家居科技股份有限公司”变更为“广东图特家居科技有限公司”。

2021 年 9 月，由公司全体股东作为发起人，以 2021 年 8 月 31 日为审计基准日，将公司整体变更发起设立为股份有限公司，公司名称由“广东图特家居科技有限公司”变更为“广东图特家居科技股份有限公司”。以经审计的截至 2021 年 8 月 31 日的账面净资产折合为股本总额 5,011.0959 万股（每股面值 1 元，均为普通股），注册资本为 5,011.0959

万元。

根据公司 2021 年 10 月股东大会决议，本公司以 2021 年 9 月股本 5,011.0959 万股为基数，分别按各股东持股比例，以资本公积-资本溢价向全体股东转增股份总额 3,188.9041 万股（每股面值 1 元，均为普通股），转增后注册资本（股本）8,200 万元。

2022 年 10 月，经股东大会决议，同意增加公司注册资本（股本）253.6082 万元，增资后注册资本（股本）8,453.6082 万元。

2025 年 3 月 21 日起，公司股票在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：图特股份，证券代码：874697。

公司已取得佛山市顺德区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为：914406066904976909。

公司的主要经营活动为研发、产销：五金制品、塑料制品、家用电器、照明电器、日用品、自动化通用机械设备、精密五金自动化机械设备、机械基础件、精密模具；开发、设计：自动化制造系统；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

公司经营地址：广东省佛山市顺德区勒流街道众涌村众涌工业区 2-1-1 号地块、众涌村涌固路 1 号（住所申报）。公司法定代表人：陈解元。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 2 月 27 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款期末余额的 10%以上
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收账款期末余额的 10%以上
重要的在建工程	期末余额超过 110 万人民币
账龄 1 年以上的重要的预付款项	期末余额超过 110 万人民币
账龄 1 年以上的重要的合同负债	期末余额超过 110 万人民币
账龄 1 年以上的重要的应付账款	期末余额超过 110 万人民币
账龄 1 年以上的重要的其他应付款	期末余额超过 110 万人民币
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付的投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会

计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

# **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

## **（1）控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表

决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

## **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于

母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(5) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和

被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期

损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，

本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收境内客户

应收账款组合 2 应收境外客户

应收账款组合 3 合并范围内公司

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金/保证金

其他应收款组合 2 员工备用金

其他应收款组合 3 代扣代缴款项

其他应收款组合 4 出口退税款

其他应收款组合 5 其他单位往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### ② 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在

初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品和在产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非

流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	直线法	5-10、20	5/0	4.75-20.00
运输设备	直线法	5.00	5	19.00
电子设备及其他	直线法	3-10	5/0	9.50-31.67

注：机器设备中包含光伏发电系统，折旧年限为20年。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 16. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试和自建机器设备	在使用部门验收，达到可使用状态之日起

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其

借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-8 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用权	18-19 年	剩余年限与预计可使用年限孰短

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值

准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **21. 职工薪酬**

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

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **23. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

## **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **24. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或

最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户

转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## **（2）具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

境内销售：公司根据客户合同或订单将产品运送到客户的仓库或客户指定的物流送货地点，客户签收验货合格或双方完成产品品种、数量和结算金额的确认后，公司确认境内销售收入。

境外销售：公司按销售订单约定组织生产，待生产完成安排出货；公司按订单约定报关及装船后取得提单、商品控制权转移给客户后，公司确认境外销售收入。

## **25. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

### ① 使用权资产

使用权资产，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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税

税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### **④ 以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本

费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 重要会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。上述会计政策变更对公司本期及可比期间的财务报表数据无影响，无需追溯调整。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税-销项税额	销售收入	13%；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率主要为 13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见本“税项”2. 税收优惠
房产税	房产计税余值	1.2%、12%

### 2. 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对广东省认定机构 2025 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公示》，公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业认定，有效期三年，企业所得税优惠期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司 2025 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），截至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，子公司广东图特优选电子商务有限公司享受该所得税优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	21,205.00	37,898.57
银行存款	115,325,148.72	65,225,843.06
其他货币资金	4,894.55	-
合计	115,351,248.27	65,263,741.63

注：本期期末公司不存在受限的货币资金。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,664,921.67	-	4,664,921.67	6,192,444.59	-	6,192,444.59

(2) 本期期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 本期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,566,658.47

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 本期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	91,394,975.05	88,583,526.40

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1至2年	58,057.10	-
2至3年	-	-
3年以上	-	96,000.00
小计	91,453,032.15	88,679,526.40
减：坏账准备	4,817,190.85	4,698,244.02
合计	86,635,841.30	83,981,282.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	91,453,032.15	100.00	4,817,190.85	5.27	86,635,841.30
1.应收境内客户款	60,592,666.59	66.26	3,366,753.67	5.56	57,225,912.92
2.应收境外客户款	30,860,365.56	33.74	1,450,437.18	4.70	29,409,928.38
合计	91,453,032.15	100.00	4,817,190.85	5.27	86,635,841.30

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,679,526.40	100.00	4,698,244.02	5.30	83,981,282.38
1.应收境内客户款	72,033,423.37	81.23	3,915,877.18	5.44	68,117,546.19
2.应收境外客户款	16,646,103.03	18.77	782,366.84	4.70	15,863,736.19
合计	88,679,526.40	100.00	4,698,244.02	5.30	83,981,282.38

本期坏账准备计提的具体说明：

①2025年12月31日无按单项计提坏账准备的应收账款。

②2025年12月31日按组合计提坏账准备的说明

组合1：应收境内客户款

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,534,609.49	3,341,510.44	5.52

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	58,057.10	25,243.23	43.48
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	60,592,666.59	3,366,753.67	5.56

(续上表)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,937,423.37	3,819,877.18	5.31
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	96,000.00	96,000.00	100.00
合计	72,033,423.37	3,915,877.18	5.44

组合 2: 应收境外客户款

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,860,365.56	1,450,437.18	4.70
合计	30,860,365.56	1,450,437.18	4.70

(续上表)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,646,103.03	782,366.84	4.70
合计	16,646,103.03	782,366.84	4.70

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,698,244.02	668,070.34	548,263.73	859.78	4,817,190.85
其中: 应收境内客户款	3,915,877.18	-	548,263.73	859.78	3,366,753.67
应收境外客户款	782,366.84	668,070.34	-	-	1,450,437.18
合计	4,698,244.02	668,070.34	548,263.73	859.78	4,817,190.85

注: 报告期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额	
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
实际核销的应收款	859.78	843,361.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
索菲亚家居股份有限公司	18,640,321.07	-	18,640,321.07	20.38	1,028,945.72
OOO "T.B.M"	10,440,967.77	-	10,440,967.77	11.42	490,725.49
Ebco Private Limited	9,049,874.72	-	9,049,874.72	9.90	425,344.11
金牌厨柜家居科技股份有限公司	5,330,753.36	-	5,330,753.36	5.83	294,257.59
EMUCA S.A.	3,510,616.79	-	3,510,616.79	3.84	164,998.99
合计	46,972,533.71	-	46,972,533.71	51.36	2,404,271.89

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	1,882,173.02	4,088,212.29
其中：银行承兑汇票	1,882,173.02	4,088,212.29
合 计	1,882,173.02	4,088,212.29

(2) 本期期末无已质押的应收票据融资。

(3) 本期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2025 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,966,142.28	-

#### 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,622,505.96	99.32	16,678,463.35	99.84
1至2年	44,864.63	0.67	26,785.61	0.16
2至3年	605.00	0.01	-	-
3年以上		-	-	-
合计	6,667,975.59	100.00	16,705,248.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
广东二进钢材科技实业有限公司	4,762,689.76	71.43
中国对外贸易广州展览有限公司	275,140.00	4.13
广东电网有限责任公司佛山供电局	133,515.58	2.00
广州城博文创展览有限公司	123,754.00	1.86
中国大地财产保险股份有限公司东莞分公司	103,689.21	1.56
合计	5,398,788.55	80.97

6. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	4,828,941.03	4,637,829.93
合计	4,828,941.03	4,637,829.93

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	3,244,749.70	3,132,525.35
1至2年	351,463.00	357,600.00
2至3年	318,000.00	1,056,000.00
3年以上	1,099,000.00	213,000.00
小计	5,013,212.70	4,759,125.35
减：坏账准备	184,271.67	121,295.42
合计	4,828,941.03	4,637,829.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
押金/保证金	1,882,385.00	1,928,063.00
员工备用金	280,000.00	272,845.41

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
代扣代缴款项	1,327,779.35	1,257,984.46
出口退税款	-	1,075,232.48
其他单位往来款	1,523,048.35	225,000.00
小计	5,013,212.70	4,759,125.35
减：坏账准备	184,271.67	121,295.42
合计	4,828,941.03	4,637,829.93

(3) 按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,013,212.70	184,271.67	4,828,941.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,013,212.70	184,271.67	4,828,941.03

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,013,212.70	3.68	184,271.67	4,828,941.03
组合1：押金/保证金	1,882,385.00	5.00	94,119.25	1,788,265.75
组合2：员工备用金	280,000.00	5.00	14,000.00	266,000.00
组合3：代扣代缴款项	1,327,779.35	-	-	1,327,779.35
组合4：出口退税款	-	-	-	-
组合5：其他单位往来款	1,523,048.35	5.00	76,152.42	1,446,895.93
合计	5,013,212.70	3.68	184,271.67	4,828,941.03

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,759,125.35	121,295.42	4,637,829.93
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,759,125.35	121,295.42	4,637,829.93

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,759,125.35	2.55	121,295.42	4,637,829.93
组合 1: 押金/保证金	1,928,063.00	5.00	96,403.15	1,831,659.85
组合 2: 员工备用金	272,845.41	5.00	13,642.27	259,203.14
组合 3: 代扣代缴款项	1,257,984.46	-	-	1,257,984.46
组合 4: 出口退税款	1,075,232.48	-	-	1,075,232.48
组合 5: 其他单位往来款	225,000.00	5.00	11,250.00	213,750.00
合计	4,759,125.35	2.55	121,295.42	4,637,829.93

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(4) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,295.42	62,976.25	-	-	184,271.67
其中: 押金/保证金	96,403.15	-2,283.90	-	-	94,119.25
员工备用金	13,642.27	357.73	-	-	14,000.00
其他单位往来款	11,250.00	64,902.42	-	-	76,152.42
合计	121,295.42	62,976.25	-	-	184,271.67

注: 本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 本期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	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保	代扣代缴款项	1,043,171.35	1年以内	20.81	-
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	其他单位往来款	940,000.00	1年以内; 1-2年	18.75	47,000.00
广州索菲亚供应链有限公司	押金/保证金	700,000.00	3年以上	13.96	35,000.00
江门市华津金属制品有限公司	其他单位往来款	349,994.12	1年以内	6.98	17,499.71
代扣代缴住房公积金	代扣代缴款项	205,608.00	1年以内	4.10	-
合计		3,238,773.47		64.60	99,499.71

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,668,070.86	1,171,336.07	23,496,734.79
库存商品	42,552,610.50	3,318,891.63	39,233,718.87
半成品	33,760,774.18	1,353,797.31	32,406,976.87
发出商品	25,409,884.14	140,977.90	25,268,906.24
委托加工物资	2,843,853.02	-	2,843,853.02
低值易耗品	514,196.28	-	514,196.28
在产品	2,947,012.00	-	2,947,012.00
合计	132,696,400.98	5,985,002.91	126,711,398.07

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,582,582.06	1,010,637.43	24,571,944.63
库存商品	45,197,276.74	2,778,947.56	42,418,329.18
半成品	38,373,643.38	1,491,772.12	36,881,871.26
发出商品	19,564,346.75	216,407.20	19,347,939.55
委托加工物资	2,120,256.84	-	2,120,256.84
低值易耗品	612,950.86	-	612,950.86
在产品	4,877,531.52	-	4,877,531.52
合计	136,328,588.15	5,497,764.31	130,830,823.84

### (2) 存货跌价准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,010,637.43	797,226.26	-	636,527.62	-	1,171,336.07
库存商品	2,778,947.56	1,563,485.66	-	1,023,541.59	-	3,318,891.63
半成品	1,491,772.12	849,114.07	-	987,088.88	-	1,353,797.31
发出商品	216,407.20	140,977.90	-	216,407.20	-	140,977.90
合计	5,497,764.31	3,350,803.89	-	2,863,565.29	-	5,985,002.91

### (3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/半成品	成本与可变现净值孰低计量	原材料/半成品已领用/对外销售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已对外销售
发出商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已对外销售

## 8. 其他流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未认证待抵扣进项税	39,431,066.52	29,348,117.65
已认证留抵税额	-	87,237.47
发行费用	4,051,664.68	-
合计	43,482,731.20	29,435,355.12

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	494,623,756.55	382,278,294.69

### (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2024 年 12 月 31 日	296,331,906.57	137,741,604.16	1,325,938.36	6,813,956.32	442,213,405.41
2.本期增加金额	91,553,664.18	44,972,660.67	138,440.84	4,293,024.62	140,957,790.31
（1）购置	-	16,844,707.66	138,440.84	2,770,247.99	19,753,396.49
（2）在建工程转入	91,553,664.18	28,127,953.01	-	1,522,776.63	121,204,393.82
3.本期减少金额	-	3,437,942.17	211,716.74	63,333.33	3,712,992.24
（1）处置或报废	-	1,058,572.21	211,716.74	63,333.33	1,333,622.28
（2）其他减少	-	2,379,369.96	-	-	2,379,369.96
4.2025 年 12 月 31 日	387,885,570.75	179,276,322.66	1,252,662.46	11,043,647.61	579,458,203.48
二、累计折旧					
1.2024 年 12 月 31 日	17,885,312.82	36,634,382.62	618,567.06	4,796,848.22	59,935,110.72
2.本期增加金额	10,477,537.44	15,084,282.44	136,637.75	960,529.47	26,658,987.10
（1）计提	10,477,537.44	15,084,282.44	136,637.75	960,529.47	26,658,987.10
3.本期减少金额	-	1,498,353.33	201,130.90	60,166.66	1,759,650.89
（1）处置或报废	-	630,341.90	201,130.90	60,166.66	891,639.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 其他减少	-	868,011.43	-	-	868,011.43
4.2025年12月31日	28,362,850.26	50,220,311.73	554,073.91	5,697,211.03	84,834,446.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024年12月31日 账面价值	278,446,593.75	101,107,221.54	707,371.30	2,017,108.10	382,278,294.69
2.2025年12月31日 账面价值	359,522,720.49	129,056,010.93	698,588.55	5,346,436.58	494,623,756.55

(3) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 公司以房屋建筑物为本公司向银行借款提供抵押担保，截至2024年12月31日、2025年12月31日，上述抵押的房屋建筑物账面价值分别为262,801,320.73元和352,446,743.83元。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	-	-	-	3,004,115.96	-	3,004,115.96
智能制造基地建设项目（一期、二期）	-	-	-	73,250,434.32	-	73,250,434.32
研发中心建设项目	-	-	-	4,577,028.85	-	4,577,028.85
分布式光伏发电项目	-	-	-	5,578,237.85	-	5,578,237.85
园区附属工程	202,293.58	-	202,293.58	4,948,716.25	-	4,948,716.25
智能仓库	209,174.31	-	209,174.31	9,323,008.85	-	9,323,008.85
智能制造基地建设项目（三期）	2,920,968.80	-	2,920,968.80	-	-	-
研发中心升级技术改造项目	43,726.10	-	43,726.10	-	-	-
产线智能化升级技术改造项目	1,502,794.44	-	1,502,794.44	-	-	-
合计	4,878,957.23	-	4,878,957.23	100,681,542.08	-	100,681,542.08

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年12月31日
设备安装工程	3,004,115.96	3,000,243.28	1,944,541.11	4,059,818.13	-
智能制造基地建设项目（一期、二期）	73,250,434.32	14,248,116.87	85,038,510.08	2,460,041.11	-
研发中心建设项目	4,577,028.85	953,617.80	5,530,646.65	-	-
分布式光伏发电项目	5,578,237.85	1,752,990.82	7,331,228.67	-	-
园区附属工程	4,948,716.25	2,579,948.06	2,507,284.08	4,819,086.65	202,293.58
智能仓库	9,323,008.85	7,715,194.50	16,829,029.04	-	209,174.31
智能制造基地建设项目（三期）	-	4,097,043.76	958,194.39	217,880.57	2,920,968.80
研发中心升级技术改造项目	-	188,197.86	144,471.76	-	43,726.10
产线智能化升级技术改造项目	-	2,423,282.48	920,488.04	-	1,502,794.44
合计	100,681,542.08	36,958,635.43	121,204,393.82	11,556,826.46	4,878,957.23

(续上表)

项目名称	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
设备安装工程	-	-	-	-	-	自有资金
智能制造基地建设项目（一期、二期）	79.49	-	5,835,476.96	422,840.48	2.86%	自有资金及金融机构贷款
研发中心建设项目	69.13	-	134,873.25	52,688.62	2.86%	自有资金及金融机构贷款
分布式光伏发电项目	91.79	-	-	-	-	自有资金
园区附属工程	99.60	-	-	-	-	自有资金
智能仓库	90.24	-	-	-	-	自有资金
智能制造基地建设项目（三期）	2.22	-	-	-	-	自有资金
研发中心升级技术改造项目	0.64	-	-	-	-	自有资金
产线智能化升级技术改造项目	9.51	-	-	-	-	自有资金
合计			5,970,350.21	475,529.10		

(3) 期末公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 期末公司不存在抵押、担保的在建工程情况。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1.2024年12月31日	102,696,699.51	11,384,869.58	4,256,564.85	118,338,133.94
2.本期增加金额	-	360,155.16	-	360,155.16
3.本期减少金额	-	3,355,748.81	-	3,355,748.81
(1) 处置	-	3,355,748.81	-	3,355,748.81
4.2025年12月31日	102,696,699.51	8,389,275.93	4,256,564.85	115,342,540.29
二、累计摊销				
1.2024年12月31日	5,994,348.49	3,515,209.64	332,421.55	9,841,979.68
2.本期增加金额	2,061,183.60	1,796,658.25	234,650.52	4,092,492.37
(1) 计提	2,061,183.60	1,796,658.25	234,650.52	4,092,492.37
3.本期减少金额	-	1,510,087.32	-	1,510,087.32
(1) 处置	-	1,510,087.32	-	1,510,087.32
4.2025年12月31日	8,055,532.09	3,801,780.57	567,072.07	12,424,384.73
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024年12月31日账面价值	96,702,351.02	7,869,659.94	3,924,143.30	108,496,154.26
2.2025年12月31日账面价值	94,641,167.42	4,587,495.36	3,689,492.78	102,918,155.56

(2) 期末公司不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 公司以土地使用权为本公司向银行借款提供抵押担保，截至2024年12月31日、2025年12月31日，上述抵押的土地使用权账面价值分别为92,495,572.35元和92,472,803.91元。

## 12. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
生产线工作桌椅	14,945.98	183,166.38	38,512.47	-	159,599.89
办公室装修	508,439.51	2,822,192.79	563,294.51	-	2,767,337.79
软件会员费	36,504.42	161,670.90	84,181.93	-	113,993.39
车间装修改建项目	-	3,402,992.24	441,822.25	-	2,961,169.99
园区配套道路建设	-	4,819,086.65	441,749.66	-	4,377,336.99

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
项目					
展厅装修		4,669,867.58	235,393.58		4,434,474.00
合计	559,889.91	16,113,312.54	1,806,765.60	-	14,866,436.85

### 13. 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

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
信用减值准备	5,001,462.52	749,419.38	4,819,539.44	722,930.91
资产减值准备	5,985,002.91	894,503.42	5,497,764.31	824,664.65
递延收益	1,035,630.63	155,344.59	1,243,692.44	186,553.87
广告宣传费	18,407.68	920.38		
可抵扣亏损	9,459.17	472.96	-	-
内部交易未实现利润	25,568.12	1,278.41	-	-
合计	12,075,531.03	1,801,939.15	11,560,996.19	1,734,149.43

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本期无以净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 本期无未确认递延所得税资产。

### 14. 其他非流动资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
预付采购长期资产款项	743,200.00	3,000,063.95

### 15. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	370,883,150.20	352,446,743.83	抵押	抵押借款
无形资产	99,308,631.51	92,472,803.91	抵押	抵押借款
合计	470,191,781.71	444,919,547.74		

(续上表)

项 目	2024年12月31日
-----	-------------

	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	267,026,910.13	262,801,320.73	抵押	抵押借款
无形资产	96,676,116.51	92,495,572.35	抵押	抵押借款
合计	363,703,026.64	355,296,893.08		

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	-	26,976,441.64
短期借款利息	-	8,250.00
合计	-	26,984,691.64

(2) 本期末公司无到期未偿还的短期借款。

## 17. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	74,924,770.99	73,606,606.37
应付费用	5,116,232.41	7,123,616.84
应付设备工程款	7,032,897.58	20,818,956.66
合计	87,073,900.98	101,549,179.87

(2) 本期期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	22,310,943.17	17,251,845.26
销售折扣	543,991.18	1,008,427.99
合计	22,854,934.35	18,260,273.25

(2) 本期期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	24,325,669.26	202,593,429.77	200,441,286.78	26,477,812.25

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	306,538.05	19,639,675.60	19,946,213.65	-
三、辞退福利	-	1,189,416.34	942,538.34	246,878.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	24,632,207.31	223,422,521.71	221,330,038.77	26,724,690.25

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,919,410.77	191,374,963.72	189,429,875.66	25,864,498.83
二、职工福利费	404,168.49	1,809,114.93	1,616,506.00	596,777.42
三、社会保险费	-	6,903,334.20	6,903,334.20	-
其中：医疗保险费	-	5,930,753.58	5,930,753.58	-
工伤保险费	-	968,732.34	968,732.34	-
生育保险费	-	3,848.28	3,848.28	-
四、住房公积金	2,090.00	2,495,226.92	2,480,780.92	16,536.00
五、工会经费和职工教育经费	-	10,790.00	10,790.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	24,325,669.26	202,593,429.77	200,441,286.78	26,477,812.25

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	306,538.05	18,705,369.80	19,011,907.85	-
2.失业保险费	-	934,305.80	934,305.80	-
合计	306,538.05	19,639,675.60	19,946,213.65	-

20. 应交税费

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	6,835,992.09	4,965,487.48
房产税	900.54	406,078.37
增值税	2,322,023.63	-
城市维护建设税	192,648.83	359,748.91
教育费附加	82,563.78	181,928.11
地方教育费附加	55,042.52	122,285.40
个人所得税	377,477.39	242,438.19

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
印花税	109,429.11	113,417.68
环境保护税	71.82	12.39
合 计	9,976,149.71	6,391,396.53

## 21. 其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	801,460.00	423,578.00
合 计	801,460.00	423,578.00

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他往来款	126,460.00	218,578.00
保证金	675,000.00	205,000.00
合 计	801,460.00	423,578.00

②本期期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	18,111,084.70	-
分期付息到期还本的长期借款利息	133,406.63	169,773.22
合 计	18,244,491.33	169,773.22

## 23. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期应收票据	4,566,658.47	4,769,298.30
待转销项税额	520,414.22	550,177.91
合 计	5,087,072.69	5,319,476.21

## 24. 长期借款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	172,055,304.59	193,110,846.94
小 计	172,055,304.59	193,110,846.94
减：一年内到期的长期借款	18,111,084.70	-
合 计	153,944,219.89	193,110,846.94

## 25. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
政府补助	1,243,692.44	31,500.00	239,561.81	1,035,630.63

## 26. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)			2025 年 12 月 31 日
		增资	资本公积转股	其他	
何骁宇	37,797,659.00	-	-	-	37,797,659.00
陈解元	30,928,546.00	-	-	-	30,928,546.00
佛山市集恒管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,189,174.00	-	-	-	3,189,174.00
佛山市胜亨管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,114,621.00	-	-	-	3,114,621.00
广州索菲亚投资有限公司	3,690,000.00	-	-	-	3,690,000.00
曾勇	3,280,000.00	-	-	-	3,280,000.00
厦门德韬大家居产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）	2,536,082.00	-	-	-	2,536,082.00
合计	84,536,082.00	-	-	-	84,536,082.00

## 27. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价-增资	102,921,755.54	-	-	102,921,755.54
资本溢价-一次性股份支付	14,541,694.98	-	-	14,541,694.98
其他资本公积	4,038,704.88	989,070.60	-	5,027,775.48
合计	121,502,155.40	989,070.60	-	122,491,226.00

注 1：本期“资本公积——其他资本公积”的增加，系本公司本期确认权益结算的股份支付费用所致。详见本财务报表附注“十三、股份支付”。

## 28. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	38,376,168.03	3,891,872.97	-	42,268,041.00

注：公司法定盈余公积累计额已达注册资本的 50%，根据《公司法》规定，公司不再提取法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	315,385,512.22	197,062,598.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	315,385,512.22	197,062,598.07
加：本期净利润	123,526,137.41	131,469,904.61
减：提取法定盈余公积	3,891,872.97	13,146,990.46
应付普通股股利	-	-
转入资本公积	-	-
期末未分配利润	435,019,776.66	315,385,512.22

### 30. 营业收入及营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	904,966,164.15	627,185,987.73	876,983,721.15	607,679,821.79
其他业务	28,733,265.89	28,621,825.47	31,853,674.33	31,853,674.33
合计	933,699,430.04	655,807,813.20	908,837,395.48	639,533,496.12

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按行业分类				
精密五金行业	904,966,164.15	627,185,987.73	876,983,721.15	607,679,821.79
按产品类型分类				
铰链	410,505,305.18	288,061,678.24	480,421,878.50	335,362,044.79
滑轨	306,004,291.22	217,638,126.16	247,080,197.54	180,671,297.11
移门系统	94,964,158.73	54,365,302.13	88,423,767.77	47,231,447.51
收纳系统	60,026,174.82	45,048,351.43	43,633,898.34	31,824,265.41
其他	33,466,234.20	22,072,529.77	17,423,979.00	12,590,766.97
合计	904,966,164.15	627,185,987.73	876,983,721.15	607,679,821.79
按经营地区分类				
中国境内	366,821,710.23	279,561,500.48	387,224,623.18	283,197,788.48
中国境外	538,144,453.92	347,624,487.25	489,759,097.97	324,482,033.31
合计	904,966,164.15	627,185,987.73	876,983,721.15	607,679,821.79

（2）履约义务的说明

报告期各期，本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准

和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，主要包括先收款后发货、月结 15-90 天或见提单付款等。

报告期内，本公司的收入均来自于产品销售。本公司在客户取得相关产品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款不存在重大融资成分。

### 31. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	1,304,894.73	1,632,980.90
教育费附加	964,276.30	1,460,658.42
地方教育附加	667,234.20	1,001,080.04
房产税	3,791,798.85	2,005,153.42
印花税	556,848.74	409,046.60
土地使用税	224,336.25	224,336.25
环境保护税	187.10	44.79
合计	7,509,576.17	6,733,300.42

### 32. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	22,123,381.25	19,368,122.68
股权激励费用	329,690.47	-86,754.57
参展费	5,953,618.84	7,391,955.87
广告和业务宣传费	3,025,994.23	3,770,747.29
差旅及汽车费	4,078,952.72	3,356,202.32
业务招待费	2,517,442.68	2,331,281.76
仓储费	390,759.54	398,587.34
样品支出	1,294,610.63	880,106.06
折旧摊销费	744,438.05	198,729.58
办公费	1,482,757.40	1,111,081.36
运杂费	367,730.32	437,244.09
其他	174,193.62	31,010.12
合计	42,483,569.75	39,188,313.90

注 1： 股权激励费用事项，详见附注十三。

### 33. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

项 目	2025 年度	2024 年度
工资及福利	21,277,108.12	20,405,802.67
中介咨询服务费	5,909,621.09	10,187,378.89
低值易耗品	339,500.22	632,146.89
业务招待费	743,135.04	1,279,713.14
办公费	1,754,629.16	1,133,422.61
保险费	199,648.03	245,628.81
折旧与摊销	4,225,770.39	3,612,874.36
短期租赁	-	580,248.71
其他	470,312.85	536,073.72
汽车及差旅费用	431,927.76	495,713.21
修理费	387,441.24	119,765.80
股权激励费用	146,528.92	-26,693.69
合计	35,885,622.82	39,202,075.12

注 1：股权激励费用事项，详见附注十三。

### 34. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费用	24,895,058.21	23,342,728.04
直接投入	12,202,480.33	12,484,265.82
折旧及摊销费用	1,054,215.76	926,566.62
其他	360,612.23	113,923.58
股权激励费用	512,851.21	-66,734.23
合计	39,025,217.74	36,800,749.83

注 1：股权激励费用事项，详见附注十三。

### 35. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	4,951,949.40	3,388,481.34
减：利息收入	621,650.72	851,529.64
手续费及其他	465,363.47	318,636.50
汇兑损益	-839,250.07	-5,246,781.92
合计	3,956,412.08	-2,391,193.72

### 36. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	983,422.10	1,422,515.97	
其中：与递延收益相关的政府补助	239,561.81	205,760.02	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	743,860.29	1,216,755.95	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	48,175.64	156,299.67	
其中：个税扣缴税款手续费	48,175.64	156,299.67	
合计	1,031,597.74	1,578,815.64	

### 37. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
理财收益	-	1,993.44
履约外汇收益	5,300.00	-97,200.00
6+9 票据贴现未到期终止确认相应贴息费用	-	-20,121.85
合计	5,300.00	-115,328.41

### 38. 公允价值变动收益

项 目	2025 年度	2024 年度
交易性金融负债	-	40,300.00

### 39. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-95,077.84	20,068.64
其他应收款坏账损失	-62,976.25	-6,438.69
合计	-158,054.09	13,629.95

### 40. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-3,350,803.89	-3,084,398.52

### 41. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得/损失	-25,984.65	-88,690.61
使用权资产处置利得/损失	-	794,290.60

项 目	2025 年度	2024 年度
合计	-25,984.65	705,599.99

#### 42. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度
其他	29,466.76	168,824.53

#### 43. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度
非流动资产损毁报废损失	827,732.11	-
对外捐赠	83,960.00	88,300.00
税款滞纳金	745,923.23	78,225.87
租赁合同违约金	-	35,624.53
其他	116,433.18	19,440.59
合 计	1,774,048.52	221,590.99

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	21,330,343.94	17,369,780.74
递延所得税费用	-67,789.72	16,820.65
合 计	21,262,554.22	17,386,601.39

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	144,788,691.63	148,856,506.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,718,303.74	22,328,475.90
子公司适用不同税率的影响	9,390.51	-
调整以前期间所得税的影响	3,326,318.73	-162,324.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,171.54	223,888.59
研发费用加计扣除	-4,045,489.38	-4,778,712.94
其他调整	-209,140.92	-224,725.76
所得税费用	21,262,554.22	17,386,601.39

#### 45. 现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到的银行利息收入	621,650.72	851,529.64
收到政府补助	775,360.29	2,016,755.95
往来款及其他	3,087,474.30	2,184,293.15
合计	4,484,485.31	5,052,578.74

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
付现费用	29,999,187.61	30,286,915.89
支付往来款	3,550,746.66	1,885,929.70
营业外支出	722,919.95	589,889.30
合计	34,272,854.22	32,762,734.89

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
银行理财	-	6,000,000.00
远期结汇合约	5,300.00	-
合计	5,300.00	6,000,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
银行理财	-	6,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

不存在收到的其他与筹资活动有关的现金

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金及利息	-	5,744,162.37
发行费用	4,552,000.00	-
合计	4,552,000.00	5,744,162.37

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月	本期增加	本期减少	2025 年 12 月
-----	-------------	------	------	-------------

	31日	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	31日
短期借款	26,984,691.64	24,900,000.00	460,724.23	52,345,415.87	-	-
一年内到期的非流动负债	169,773.22	-	44,133,381.32	26,058,663.21	-	18,244,491.33
长期借款	193,110,846.94	-	-	-	39,166,627.05	153,944,219.89
合计	220,265,311.80	24,900,000.00	44,594,105.55	78,404,079.08	39,166,627.05	172,188,711.22

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年度	2024年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	123,526,137.41	131,469,904.61
加: 资产减值准备	3,350,803.89	3,084,398.52
加: 信用减值损失	158,054.09	-13,629.95
固定资产折旧	26,658,987.10	17,166,676.82
使用权资产折旧	-	4,604,173.89
无形资产摊销	4,092,492.37	4,137,802.00
长期待摊费用摊销	1,806,765.60	506,966.63
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)	25,984.65	-705,599.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	827,732.11	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-40,300.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,839,521.07	-1,434,260.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,300.00	115,328.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,789.72	1,599,714.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-1,582,894.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	768,621.88	-35,402,290.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	748,390.84	-6,826,569.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,213,830.30	38,831,414.88
股权激励费用	989,070.60	-180,182.49
经营活动产生的现金流量净额	171,933,302.19	155,330,653.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	2025 年度	2024 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	115,351,248.27	65,263,741.63
减：现金的期初余额	65,263,741.63	68,510,504.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	50,087,506.64	-3,246,763.13

注：2024 年度和 2025 年度，公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 40,161,181.74 元和 41,421,013.55 元。

#### (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2025 年度	2024 年度
一、现金	115,351,248.27	65,263,741.63
其中：库存现金	21,205.00	37,898.57
可随时用于支付的银行存款	115,325,148.72	65,225,843.06
可随时用于支付的其他货币资金	4,894.55	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	115,351,248.27	65,263,741.63

#### 47. 外币货币性项目

2025 年 12 月 31 日

项目	2025 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			65,518,344.39
其中：美元	9,321,412.53	7.0288	65,518,344.39
应收账款			18,745,683.15
其中：美元	2,666,982.01	7.0288	18,745,683.15

#### 48. 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025 年度	2024 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	194,391.00	743,619.73
租赁负债的利息费用	-	536,362.40
与租赁相关的总现金流出	194,391.00	6,487,782.10

## 六、研发支出

### (1) 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费用	24,895,058.21	23,342,728.04
直接投入	12,202,480.33	12,484,265.82
折旧及摊销费用	1,054,215.76	926,566.62
其他	360,612.23	113,923.58
股权激励费用	512,851.21	-66,734.23
合计	39,025,217.74	36,800,749.83
其中：费用化研发支出	39,025,217.74	36,800,749.83
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2025 年 11 月，公司成立控股子公司广东图特优选电子商务有限公司，注册资本为人民币 500.00 万元，持股比例 100.00%。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东图特优选电子商务有限公司	500 万元	佛山	佛山	有限责任公司	100.00	-	设立

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

#### (1) 2025 年度

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,243,692.44	31,500.00	-	239,561.81	-	1,035,630.63	与资产相关

#### (2) 2024 年度

资产负债表列报项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	649,452.46	800,000.00	-	205,760.02	-	1,243,692.44	与资产相关

## 2、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025年度	2024年度	与资产/收益相关
其他收益	239,561.81	205,760.02	与资产相关
其他收益	743,860.29	121,675.95	与收益相关
合计	983,422.10	142,251.97	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 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、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大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、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。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。

截至 2025 年 12 月 31 日，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 51.36%（2024 年 12 月 31 日为：47.47%）；本公司其他应收款中，主要欠款方的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.60%（2024 年 12 月 31 日为：68.07%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期末本公司主要金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-
应付账款	87,073,900.98	-	-	-
其他应付款	801,460.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	18,244,491.33	-	-	-
长期借款	-	27,166,627.05	74,777,592.84	52,000,000.00

项目名称	2025年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合计	106,119,852.31	27,166,627.05	74,777,592.84	52,000,000.00

(续上表)

项目名称	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	26,984,691.64	-	-	-
应付账款	101,549,179.87	-	-	-
其他应付款	423,578.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	169,773.22	-	-	-
长期借款	-	28,966,627.04	19,311,084.69	144,833,135.21
合计	129,127,222.73	28,966,627.04	19,311,084.69	144,833,135.21

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以本公司记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务以人民币计价结算。

截至2025年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2025年12月31日		2024年12月31日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	9,321,412.53	65,518,344.39	2,402,522.83	17,270,295.11
应收账款	2,666,982.01	18,745,683.15	2,211,061.42	15,893,993.91

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

于报告期各期末，本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

2025年12月31日

项 目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	1,882,173.02	1,882,173.02
（一）应收款项融资	-	-	1,882,173.02	1,882,173.02
（二）交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
（1）远期外汇合约	-	-	-	-

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金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 存在控制关系的本公司股东、股东姓名

名称	与公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
何骁宇	控股股东、实际控制人	44.7119%	44.7119%
陈解元	控股股东、实际控制人	36.5862%	36.5862%
合计		81.2981%	81.2981%

注：何骁宇、陈解元于 2019 年 12 月 31 日签订《一致行动人协议》，约定在共同持有公司股权期间，双方在公司经营决策、财务政策及管理层任免等重大事项上均保持一致行动。何骁宇、陈解元二人合计直接持有公司 81.2981% 股权，为公司的实际控制人。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卿云飞	公司职工董事
孙命阳	公司总裁
程远高	公司独立董事
林健明	公司独立董事
张伟	曾担任公司监事，因公司于 2025 年 9 月取消监事会，不再担任监事职务
梅芬明	曾担任公司监事，因公司于 2025 年 9 月取消监事会，不再担任监事职务
周云庄	曾担任公司监事，因公司于 2025 年 9 月取消监事会，不再担任监事职务
张亚静	公司财务总监、董事会秘书
唐秋香	共同实际控制人之一陈解元姐姐之女儿
何均燕	共同实际控制人之一何骁宇之弟弟
张佳妮	共同实际控制人之一何骁宇配偶张慧丽之妹妹
吕丽文	共同实际控制人之一何骁宇姐姐之女儿
陈爱元	共同实际控制人之一陈解元之哥哥
陈小春	共同实际控制人之一陈解元之弟弟
陈明亮	共同实际控制人之一陈解元配偶邓美玉的妹妹的配偶
陈仁元	共同实际控制人之一陈解元之哥哥
龙利军	共同实际控制人之一陈解元姐姐之配偶
佛山市集恒管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他关联自然人唐秋香担任执行事务合伙人的合伙企业
佛山市胜亨管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他关联自然人吕丽文担任执行事务合伙人的合伙企业
佛山市顺德区魁星塑胶模具有限公司	公司财务总监、董事会秘书张亚静弟弟张亚超持股 50% 的企业
佛山市智远税务师事务所有限公司	公司独立董事程远高持股 90.00%，并担任执行董事兼总经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东便捷神科技股份有限公司	公司独立董事程远高配偶何芳担任董事会秘书、财务总监、副总经理的企业
广东便捷神物联科技有限公司	公司独立董事程远高配偶何芳担任董事、经理的企业
佛山市大得企业管理有限公司	公司独立董事林健明持股 60.00%，并担任执行董事的企业
佛山市顺德区彰有商业贸易中心	公司独立董事林健明控制的个体工商户
故城县誉获百货店	公司原监事周云庄配偶张永权担任负责人的个体工商户
佛山市顺德区北展贸易有限公司	公司原监事梅芬明的姐夫邓启咏持股 100%并担任执行董事兼经理的企业
佛山市友木柚装饰材料有限公司	公司原监事梅芬明的姐姐梅月明持股 30%并担任执行董事兼经理的企业
佛山市顺德贵吉丰酒业商行	共同实际控制人之一何骁宇之弟弟何均燕之配偶吴雄英担任负责人的个体工商户
深圳市凯迪仕智能科技股份有限公司	公司总裁孙命阳曾担任联席总裁的企业，孙命阳已于 2025 年 1 月辞任该单位职务
佛山市顺德贵吉丰酒业商行	共同实际控制人之一何骁宇之弟弟何均燕之配偶吴雄英担任负责人的个体工商户
深圳市凯迪仕智能科技股份有限公司	公司总裁孙命阳曾担任联席总裁的企业，孙命阳已于 2025 年 1 月辞任该单位职务

注：卿云飞已于 2026 年 1 月份卸任公司职工董事职务（任期为 2024 年 11 月至 2026 年 1 月），改由孙命阳担任公司职工董事职务。

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保债权期间		担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
2025 年 12 月 31 日				
陈解元、何骁宇	30,000,000.00	2023/6/5	2031/5/7	否
陈解元、何骁宇	10,000,000.00	2023/6/25	2031/5/7	否
陈解元、何骁宇	20,000,000.00	2023/7/3	2031/5/7	否
陈解元、何骁宇	9,000,000.00	2023/7/3	2031/5/7	否
陈解元、何骁宇	10,000,000.00	2023/7/25	2028/7/24	否
陈解元、何骁宇	28,110,846.94	2023/8/3	2028/8/2	否
陈解元、何骁宇	10,000,000.00	2023/9/12	2028/9/11	否
陈解元、何骁宇	10,000,000.00	2023/10/25	2028/10/24	否

担保方	担保金额	担保债权期间		担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
陈解元、何骁宇	19,000,000.00	2023/11/8	2028/11/7	否
陈解元、何骁宇	25,000,000.00	2024/1/5	2029/1/4	否
陈解元、何骁宇	10,000,000.00	2024/12/24	2029/12/23	否
陈解元、何骁宇	12,000,000.00	2023/12/15	2025/11/10	是
陈解元、何骁宇	9,900,000.00	2025/3/1	2025/8/1	是
陈解元、何骁宇	15,000,000.00	2025/1/21	2025/8/18	是
陈解元、何骁宇	2,133,403.71	2025/1/15	2025/7/15	是
陈解元、何骁宇	10,000,000.00	2024/2/29	2025/2/28	是
陈解元、何骁宇	1,531,941.26	2024/7/11	2025/1/11	是
陈解元、何骁宇	970,116.69	2024/7/11	2025/1/11	是
陈解元、何骁宇	1,913,088.00	2024/7/16	2025/1/16	是
陈解元、何骁宇	1,280,007.97	2024/7/26	2025/1/26	是
陈解元、何骁宇	2,560,309.35	2024/8/12	2025/2/12	是
陈解元、何骁宇	3,049,200.00	2024/8/15	2025/2/15	是
陈解元、何骁宇	3,335,051.40	2024/8/28	2025/2/28	是
陈解元、何骁宇	2,336,726.97	2024/9/11	2025/3/11	是

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	4,565,635.82	4,959,137.00

## 十三、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	2025 年度	2024 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

注：公司 2020 年度授予的各项权益工具总额为 3,851,528.00 股，公司 2020 年度行权的各项权益工具总额为 2,613,537.00 股。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估的市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台受让的股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,569,470.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	989,070.60

根据公司 2020 年 11 月 30 日的股东大会决议, 股东同意公司增加注册资本 3,851,528 股, 其中由佛山市胜亨管理咨询合伙企业(有限合伙)认购 1,902,838 股、佛山市集恒管理咨询合伙企业(有限合伙)认购 1,948,690 股, 均按价格 2.25 元/股出资。由于本次新增股东佛山市胜亨管理咨询合伙企业(有限合伙)、佛山市集恒管理咨询合伙企业(有限合伙)为公司员工持股平台, 因此本次新股东增资是公司实施股权激励事项。经 2021 年 4 月 30 日中联国际评估咨询公司出具的中联国际评字【2021】第 VYMQD0365 号评估报告评定的截止至 2019 年 12 月 31 日公司的每股市场价值为 7.8140 元。上述员工出资金额与市场价值的差异为 21,429,901.77 元, 其中, 公司授予实际控制人亲属股份的出资金额与市场价值的差异 14,541,694.98 元, 无服务期限限制计入当期损益及资本公积; 公司授予被激励对象股份的出资金额与市场价值的差异 6,888,170.14 元, 按被激励对象的预计服务期进行摊销。

## 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

## 4. 股份支付费用

### (1) 2025 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	329,690.47	-
管理人员	146,528.92	-
研发人员	512,851.21	-
合计	989,070.60	-

### (2) 2024 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-86,754.57	-

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-26,693.69	-
研发人员	-66,734.23	-
合计	-180,182.49	-

## 5. 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配

本公司无应披露的利润分配。

### 2. 重要的非调整事项

本公司无应披露的重要的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	91,957,230.05	88,583,526.40
1 至 2 年	58,057.10	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	96,000.00
小计	92,015,287.15	88,679,526.40

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
减：坏账准备	4,817,190.85	4,698,244.02
合计	87,198,096.30	83,981,282.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,015,287.15	100.00	4,817,190.85	5.24	87,198,096.30
1.应收境内客户款	60,592,666.59	65.85	3,366,753.67	5.56	57,225,912.92
2.应收境外客户款	30,860,365.56	33.54	1,450,437.18	4.70	29,409,928.38
3.合并范围内公司	562,255.00	0.61	-	-	562,255.00
合计	92,015,287.15	100.00	4,817,190.85	5.24	87,198,096.30

(续上表)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,679,526.40	100.00	4,698,244.02	5.30	83,981,282.38
1.应收境内客户款	72,033,423.37	81.23	3,915,877.18	5.44	68,117,546.19
2.应收境外客户款	16,646,103.03	18.77	782,366.84	4.70	15,863,736.19
3.合并范围内公司	-	-	-	-	-
合计	88,679,526.40	100.00	4,698,244.02	5.30	83,981,282.38

本期坏账准备计提的具体说明：

①2025年12月31日无按单项计提坏账准备的应收账款。

②2025年12月31日按组合计提坏账准备的说明

组合1：应收境内客户款

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,534,609.49	3,341,510.44	5.52
1至2年	58,057.10	25,243.23	43.48
2至3年	-	-	-

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	-	-	-
合计	60,592,666.59	3,366,753.67	5.56

(续上表)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,937,423.37	3,819,877.18	5.31
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	96,000.00	96,000.00	100.00
合计	72,033,423.37	3,915,877.18	5.44

组合 2: 应收境外客户款

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,860,365.56	1,450,437.18	4.70
合计	30,860,365.56	1,450,437.18	4.70

(续上表)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,646,103.03	782,366.84	4.70
合计	16,646,103.03	782,366.84	4.70

组合 3: 合并范围内公司

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	562,255.00	-	-
合计	562,255.00	-	-

(续上表)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
合计	-	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,698,244.02	668,070.34	548,263.73	859.78	4,817,190.85
其中：应收境内客户款	3,915,877.18	-	548,263.73	859.78	3,366,753.67
应收境外客户款	782,366.84	668,070.34	-	-	1,450,437.18
合并范围内公司	-	-	-	-	-
合计	4,698,244.02	668,070.34	548,263.73	859.78	4,817,190.85

注：报告期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	
	2025年12月31日	2024年12月31日
实际核销的应收款	859.78	843,361.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
索菲亚家居股份有限公司	18,640,321.07	-	18,640,321.07	20.26	1,028,945.72
OOO "T.B.M"	10,440,967.77	-	10,440,967.77	11.35	490,725.49
Ebco Private Limited	9,049,874.72	-	9,049,874.72	9.84	425,344.11
金牌厨柜家居科技股份有限公司	5,330,753.36	-	5,330,753.36	5.79	294,257.59
EMUCA S.A.	3,510,616.79	-	3,510,616.79	3.82	164,998.99
合计	46,972,533.71	-	46,972,533.71	51.05	2,404,271.89

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	4,676,941.03	4,637,829.93
合计	4,676,941.03	4,637,829.93

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	3,084,749.70	3,132,525.35
1 至 2 年	351,463.00	357,600.00
2 至 3 年	318,000.00	1,056,000.00
3 年以上	1,099,000.00	213,000.00
小计	4,853,212.70	4,759,125.35
减：坏账准备	176,271.67	121,295.42
合计	4,676,941.03	4,637,829.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金/保证金	1,722,385.00	1,928,063.00
员工备用金	280,000.00	272,845.41
代扣代缴款项	1,327,779.35	1,257,984.46
出口退税款	-	1,075,232.48
其他单位往来款	1,523,048.35	225,000.00
小计	4,853,212.70	4,759,125.35
减：坏账准备	176,271.67	121,295.42
合计	4,676,941.03	4,637,829.93

(3) 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,853,212.70	176,271.67	4,676,941.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,853,212.70	176,271.67	4,676,941.03

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,853,212.70	3.63	176,271.67	4,676,941.03
组合 1：押金/保证金	1,722,385.00	5.00	86,119.25	1,636,265.75
组合 2：员工备用金	280,000.00	5.00	14,000.00	266,000.00
组合 3：代扣代缴款项	1,327,779.35	-	-	1,327,779.35
组合 4：出口退税款	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 5: 其他单位往来款	1,523,048.35	5.00	76,152.42	1,446,895.93
合计	4,853,212.70	3.63	176,271.67	4,676,941.03

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,759,125.35	121,295.42	4,637,829.93
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,759,125.35	121,295.42	4,637,829.93

2024 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,759,125.35	2.55	121,295.42	4,637,829.93
组合 1: 押金/保证金	1,928,063.00	5.00	96,403.15	1,831,659.85
组合 2: 员工备用金	272,845.41	5.00	13,642.27	259,203.14
组合 3: 代扣代缴款项	1,257,984.46	-	-	1,257,984.46
组合 4: 出口退税款	1,075,232.48	-	-	1,075,232.48
组合 5: 其他单位往来款	225,000.00	5.00	11,250.00	213,750.00
合计	4,759,125.35	2.55	121,295.42	4,637,829.93

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### (4) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,295.42	54,976.25	-	-	176,271.67
其中: 押金/保证金	96,403.15	-10,283.90	-	-	86,119.25
员工备用金	13,642.27	357.73	-	-	14,000.00
其他单位往来款	11,250.00	64,902.42	-	-	76,152.42
合计	121,295.42	54,976.25	-	-	176,271.67

注: 本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

#### (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 本期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	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保	代扣代缴款项	1,043,171.35	1年以内	21.49	-
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	其他单位往来款	940,000.00	1年以内;1-2年	19.37	47,000.00
广州索菲亚供应链有限公司	押金/保证金	700,000.00	3年以上	14.42	35,000.00
江门市华津金属制品有限公司	其他单位往来款	349,994.12	1年以内	7.21	17,499.71
代扣代缴住房公积金	代扣代缴款项	205,608.00	1年以内	4.24	-
合计		3,238,773.47		66.73	99,499.71

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日(账面价值)	本期增加	本期减少	2025年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	2025年12月31日减值准备余额
广东图特优选电子商务有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

### 4. 营业收入及营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,462,451.43	627,657,250.11	876,983,721.15	607,679,821.79
其他业务	28,733,265.89	28,621,825.47	31,853,674.33	31,853,674.33
合计	934,195,717.32	656,279,075.58	908,837,395.48	639,533,496.12

### 5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年年度
理财收益	-	1,993.44
履约外汇收益	5,300.00	-97,200.00
6+9 票据贴现未到期终止确认相应贴息费用	-	-20,121.85
合计	5,300.00	-115,328.41

## 十八、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	2024 年度
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	1,045,367.19	705,599.99
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	983,422.10	1,422,515.97
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	5,300.00	-49,919.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-916,849.65	-102,983.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,117,239.64	1,975,212.51
减：非经常性损益的所得税影响数	292,068.43	302,434.71
非经常性损益净额	825,171.21	1,672,777.80

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2025 年度

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	19.86	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.73	1.45	1.45

#### ②2024 年度

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	26.60	1.56	1.56

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	26.27	1.54	1.54

### 3. 其他

无。

公司名称：广东图特精密五金科技股份有限公司

日期：2026年2月27日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。上述会计政策变更对公司本期及可比期间的财务报表数据无影响，无需追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,045,367.19
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	983,422.10
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	5,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-916,849.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,117,239.64</b>
减：所得税影响数	292,068.43
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>825,171.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用