

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—15 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12-13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14-15 页
三、财务报表附注	第 16—109 页
四、资质证书复印件	第 110—113 页

审计报告

天健审〔2026〕7-286号

广东天安新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东天安新材料股份有限公司（以下简称天安新材公司）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，公允反映了天安新材公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天安新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）和五（二）1。

天安新材公司的营业收入主要来自于高分子复合饰面材料和建筑陶瓷销售。2025年天安新材公司实现营业收入金额为人民币308,562.69万元。

由于营业收入是天安新材公司关键业绩指标之一，可能存在天安新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签收单及客户验收确认单据等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式选取项目向主要客户函证销售金额；

（6）选取样本对重要客户进行实地走访；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉

1. 基本情况

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）和五（一）18。

截至 2025 年 12 月 31 日，天安新材公司商誉账面原值为人民币 263,102,236.66 元，减值准备为人民币 88,652,858.33 元，账面价值为人民币 174,449,378.33 元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估天安新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天安新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督天安新材公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

(四) 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，就可能导致对天安新材公司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天安新材公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天安新材公司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）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月十六日

合并资产负债表

2025年12月31日



编制单位：广东天安新材料股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	485,008,861.86	281,685,898.93	短期借款	23	463,738,853.04	575,805,808.96
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	39,561,571.96	50,066,029.44	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	33,193,906.35	31,586,562.71	应付票据	21	128,917,928.85	111,441,642.96
应收账款	4	492,500,756.03	529,518,037.66	应付账款	25	350,480,234.30	356,183,367.74
应收款项融资	5	70,053,135.81	30,856,481.69	预收款项			
预付款项	6	13,259,779.83	16,738,776.58	合同负债	26	189,215,119.09	170,987,737.91
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	11,010,649.50	22,299,560.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	58,590,884.34	53,762,393.80
存货	8	477,185,720.89	533,309,787.85	应交税费	28	24,258,618.36	12,758,855.64
其中：数据资源				其他应付款	29	186,893,231.10	200,693,191.18
合同资产	9	29,911,838.90	35,390,634.42	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	10	19,137,654.52	50,553,924.13	一年内到期的非流动负债	30	163,693,821.19	128,949,749.29
流动资产合计		1,670,823,878.65	1,582,005,693.64	其他流动负债	31	14,753,461.37	13,548,484.83
				流动负债合计		1,580,542,151.64	1,627,131,232.31
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	32	345,479,361.28	268,652,670.46
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	18,529,623.43	28,155,317.84	租赁负债	33	12,680,845.35	14,860,196.54
其他权益工具投资				长期应付款	34	1,662,495.00	1,475,000.00
其他非流动金融资产	12	100,166,000.00	75,617,900.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	13	31,252,655.58	31,713,571.21	预计负债			
固定资产	14	571,435,184.11	593,057,770.06	递延收益	35	15,321,708.93	11,226,743.94
在建工程	15	14,463,991.43	2,773,875.36	递延所得税负债	20	21,635,668.90	24,732,292.33
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		396,780,079.46	320,946,903.27
使用权资产	16	15,176,482.14	17,447,938.86	负债合计		1,977,322,231.10	1,948,078,135.58
无形资产	17	154,964,715.67	166,611,121.84	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)	36	304,857,680.00	304,857,680.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	18	174,449,378.33	174,449,378.33	永续债			
长期待摊费用	19	38,107,248.05	44,519,761.28	资本公积	37	291,363,544.24	291,363,544.24
递延所得税资产	20	163,148,044.08	103,501,368.96	减：库存股	38	30,027,578.60	30,027,578.60
其他非流动资产	21	32,466,522.80	33,667,478.66	其他综合收益			
非流动资产合计		1,314,159,845.62	1,271,515,482.40	专项储备			
资产总计		2,984,983,724.27	2,853,521,176.04	盈余公积	39	44,207,462.82	40,231,291.77
				一般风险准备			
				未分配利润	40	231,007,291.34	153,532,812.12
				归属于母公司所有者权益合计		841,408,399.80	759,957,749.53
				少数股东权益		166,253,093.37	145,485,290.93
				所有者权益合计		1,007,661,493.17	905,443,040.46
				负债和所有者权益总计		2,984,983,724.27	2,853,521,176.04

法定代表人：

吴超

主管会计工作的负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

廖龙

母公司资产负债表

2025年12月31日



编制单位：广东天安新材料股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		58,119,207.97	41,360,725.77	短期借款		84,177,916.68	137,287,602.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		20,424,441.42	14,483,442.99	应付票据		30,000,513.77	90,000,000.00
应收账款	1	203,437,698.31	211,405,213.87	应付账款		309,583,893.12	324,266,442.22
应收款项融资		57,983,924.79	16,370,528.08	预收款项			
预付款项		1,337,146.44	3,266,056.69	合同负债		23,404,159.70	28,076,014.33
其他应收款	2	17,745,274.67	46,838,104.60	应付职工薪酬		3,574,412.85	2,561,998.61
存货		75,907,062.74	83,232,247.74	应交税费		924,316.54	5,043,987.01
其中：数据资源				其他应付款		365,567,326.49	167,358,444.52
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		105,211,666.48	114,634,306.81
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		3,035,173.89	3,641,653.22
其他流动资产		5,903,396.06	9,293,708.74	流动负债合计		925,479,379.52	872,870,448.72
流动资产合计		440,858,152.40	426,250,028.48	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		269,900,827.18	212,900,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		1,248,617.11	1,583,073.60	永续债			
长期股权投资	3	1,452,475,660.39	1,370,122,704.35	租赁负债		289,396.81	403,724.41
其他权益工具投资				长期应付款		1,475,000.00	1,475,000.00
其他非流动金融资产		99,166,000.00	75,117,900.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		58,507,222.62	60,855,698.64	预计负债			
固定资产		8,727,884.99	8,943,056.05	递延收益		51,581.03	54,596.01
在建工程		549,799.81	133,018.87	递延所得税负债		2,475,647.23	3,603,944.02
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		274,192,452.25	218,437,264.44
使用权资产				负债合计		1,199,671,831.77	1,091,307,713.16
无形资产		20,767,987.39	20,879,758.26	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		304,857,680.00	304,857,680.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		178,861.88	589,855.24	资本公积		340,021,875.37	340,021,875.37
递延所得税资产				减：库存股		30,027,578.60	30,027,578.60
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		1,641,622,034.19	1,538,225,065.01	专项储备			
资产总计		2,082,480,186.59	1,964,475,093.49	盈余公积		44,207,462.82	40,231,291.77
				未分配利润		223,748,915.23	218,084,111.79
				所有者权益合计		882,808,354.82	873,167,380.33
				负债和所有者权益总计		2,082,480,186.59	1,964,475,093.49

法定代表人：



吴超

主管会计工作的负责人：

刘巧云



会计机构负责人：

廖龙



合并利润表

2025年度



会合02表

编制单位：广东天安新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,085,626,931.62	3,100,303,743.39
其中：营业收入	1	3,085,626,931.62	3,100,303,743.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	2,927,777,642.19	2,928,723,488.97
其中：营业成本	1	2,396,424,991.52	2,399,585,908.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	15,683,821.26	18,490,660.97
销售费用	3	195,118,072.47	196,436,750.76
管理费用	4	183,158,191.76	172,961,178.99
研发费用	5	104,046,635.44	109,309,809.40
财务费用	6	33,345,929.74	31,939,180.08
其中：利息费用		33,664,521.17	36,483,848.38
利息收入		2,139,091.37	5,149,597.97
加：其他收益	7	13,367,949.58	18,252,836.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-3,395,191.61	-408,614.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,783,069.78	-1,604,733.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,126,262.13	1,300,320.39
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）	9	1,943,642.52	3,916,199.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-42,200,250.02	-7,277,534.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-20,444,874.52	-35,309,475.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-1,024,443.65	849,753.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,096,121.73	151,603,419.80
加：营业外收入	13	6,646,906.79	8,131,097.14
减：营业外支出	14	6,940,221.84	7,970,360.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,802,806.68	151,764,156.25
减：所得税费用	15	-26,386,382.03	24,095,538.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,189,188.71	127,668,617.27
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,189,188.71	127,668,617.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,571,386.27	101,004,899.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,617,802.44	26,663,717.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		132,189,188.71	127,668,617.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,571,386.27	101,004,899.32
归属于少数股东的综合收益总额		20,617,802.44	26,663,717.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.33
（二）稀释每股收益		0.37	0.33

法定代表人： 主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



刘超

刘巧云



廖龙



母公司利润表

2025年度



会企02表

单位：人民币元

编制单位：广东天安新材料股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	781,249,719.04	672,201,799.90
减：营业成本	1	703,566,501.71	587,481,577.19
税金及附加		2,973,884.81	4,245,999.76
销售费用		23,418,584.00	25,446,778.23
管理费用		16,768,441.38	15,398,550.25
研发费用			
财务费用		26,903,739.83	28,676,736.09
其中：利息费用		27,137,115.03	28,941,198.43
利息收入		1,357,390.07	1,331,724.06
加：其他收益		644,795.59	382,287.40
投资收益（损失以“-”号填列）	2	38,691,062.37	20,233,094.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-854,419.33	-1,421,107.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-694,253.85	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,948,100.00	3,912,121.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,692,515.39	-2,654,548.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,543,944.28	-1,798,888.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,717.21	-3,336.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,634,348.39	31,022,888.44
加：营业外收入		300,338.99	332,620.55
减：营业外支出		730,813.69	676,237.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,203,873.69	30,679,271.97
减：所得税费用		2,442,163.20	4,157,510.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,761,710.49	26,521,761.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,761,710.49	26,521,761.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,761,710.49	26,521,761.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

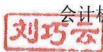
法定代表人：



吴超

主管会计工作的负责人：

刘巧云



会计机构负责人：

廖龙



合并现金流量表

2025年度



会合03表

编制单位：广东天安新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,979,359,156.23	3,045,829,834.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,681,745.75	24,528,730.93
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	58,190,968.37	47,354,097.50
经营活动现金流入小计		3,060,231,870.35	3,117,712,662.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,040,463,709.77	2,165,405,972.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		369,028,431.80	371,845,260.70
支付的各项税费		91,026,951.09	111,668,530.92
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	285,276,466.72	302,324,422.20
经营活动现金流出小计		2,785,795,559.38	2,951,244,186.13
经营活动产生的现金流量净额		274,436,310.97	166,468,476.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	879,803,607.67	914,196,107.43
取得投资收益收到的现金		2,122,400.55	2,245,023.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,214,961.27	4,729,286.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		884,140,969.49	921,170,417.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,634,772.60	62,523,282.59
投资支付的现金	1(2)	874,847,943.04	980,665,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,978,058.36
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		934,482,715.64	1,051,167,240.95
投资活动产生的现金流量净额		-50,341,746.15	-129,996,823.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		836,629,604.87	790,025,020.27
收到其他与筹资活动有关的现金	2(3)	1,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		837,779,604.87	793,025,020.27
偿还债务支付的现金		803,565,377.82	761,296,895.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,059,662.95	96,512,808.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			18,547,138.92
支付其他与筹资活动有关的现金	2(4)	4,042,182.48	64,255,729.13
筹资活动现金流出小计		865,667,223.25	922,065,433.18
筹资活动产生的现金流量净额		-27,887,618.38	-129,040,412.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,197.05	1,092,211.24
五、现金及现金等价物净增加额		196,170,749.39	-91,476,548.47
加：期初现金及现金等价物余额		206,206,571.46	297,683,119.93
六、期末现金及现金等价物余额		402,377,320.85	206,206,571.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



吴超

刘巧云



廖龙



母 公 司 现 金 流 量 表

2025年度

会企03表

编制单位：广东天安新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		672,867,246.23	796,155,182.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,018,204.56	21,899,918.77
经营活动现金流入小计		694,885,450.79	818,055,101.16
购买商品、接受劳务支付的现金		470,044,045.37	587,991,558.10
支付给职工以及为职工支付的现金		16,545,621.53	15,239,465.79
支付的各项税费		17,805,797.76	22,614,678.14
支付其他与经营活动有关的现金		35,086,175.01	32,368,802.21
经营活动现金流出小计		539,481,639.67	658,214,504.24
经营活动产生的现金流量净额		155,403,811.12	159,840,596.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		428,080,149.67	109,161,721.43
取得投资收益收到的现金		63,600,852.23	32,915,660.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,336.35	124,202.50
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		12,363,447.33	
投资活动现金流入小计		504,098,785.58	142,201,584.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,615,543.77	278,257.04
投资支付的现金		534,174,485.04	165,524,000.00
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	10,500,000.00
投资活动现金流出小计		541,790,028.81	176,302,257.04
投资活动产生的现金流量净额		-37,691,243.23	-34,100,672.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		266,963,437.40	277,086,336.21
收到其他与筹资活动有关的现金		336,000,000.00	98,000,000.00
筹资活动现金流入小计		602,963,437.40	375,086,336.21
偿还债务支付的现金		498,168,194.73	343,721,397.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,090,971.00	62,418,128.75
支付其他与筹资活动有关的现金		141,639,421.37	114,251,806.21
筹资活动现金流出小计		689,898,587.10	520,391,332.84
筹资活动产生的现金流量净额		-86,935,149.70	-145,304,996.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,054.04	11,695.92
五、现金及现金等价物净增加额		30,771,364.15	-19,553,376.10
加：期初现金及现金等价物余额		7,347,843.82	26,901,219.92
六、期末现金及现金等价物余额		38,119,207.97	7,347,843.82

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

刘巧云

刘巧云



会计机构负责人：

廖龙



合并所有者权益变动表

2025年度



编制单位：广东天安新材料股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	304,857,680.00				291,363,544.24	30,027,578.60			40,231,291.77		153,532,812.12	145,485,290.93	905,443,040.46
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、本年初余额	304,857,680.00				291,363,544.24	30,027,578.60			40,231,291.77		153,532,812.12	145,485,290.93	905,443,040.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,976,171.05		77,474,479.22	20,767,802.44	102,218,452.71	
（一）综合收益总额										111,571,386.27	20,617,802.44	132,189,188.71	
（二）所有者投入和减少资本											150,000.00	150,000.00	
1.所有者投入的普通股											150,000.00	150,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								3,976,171.05		-34,096,907.05			-30,120,736.00
1.提取盈余公积								3,976,171.05		-3,976,171.05			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-30,120,736.00			-30,120,736.00
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													
四、本期期末余额	304,857,680.00				291,363,544.24	30,027,578.60			44,207,462.82		231,007,291.34	166,253,093.37	1,007,661,493.17

法定代表人：



吴超

主管会计工作的负责人：

刘巧云



会计机构负责人：

廖龙





合并所有者权益变动表
2025年度

编制单位：广东天安新材料股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	218,352,000.00				372,963,723.58				37,579,115.66		91,945,002.91	125,836,604.87	846,676,447.02
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、本年年初余额	218,352,000.00				372,963,723.58				37,579,115.66		91,945,002.91	125,836,604.87	846,676,447.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,505,680.00				-81,600,179.34	30,027,578.60		2,652,176.11			61,587,809.21	19,648,686.06	58,766,593.44
（一）综合收益总额											101,004,899.32	26,663,717.95	127,668,617.27
（二）所有者投入和减少资本					4,905,500.66	30,027,578.60						-7,015,031.89	-32,137,109.83
1.所有者投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					4,905,500.66	30,027,578.60						-8,015,031.89	-33,137,109.83
（三）利润分配								2,652,176.11			-39,417,090.11		-36,764,914.00
1.提取盈余公积								2,652,176.11			-2,652,176.11		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-36,764,914.00		-36,764,914.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	86,505,680.00				-86,505,680.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	86,505,680.00				-86,505,680.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	304,857,680.00				291,363,544.24	30,027,578.60		40,231,291.77			153,532,812.12	145,485,290.93	905,443,040.46

法定代表人：



吴超群

主管会计工作的负责人：

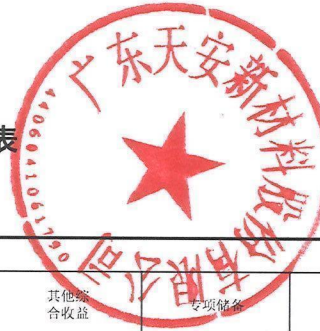
刘巧云

会计机构负责人：

廖龙

母公司所有者权益变动表

2025年度



编制单位：广东天安新材料股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	304,857,680.00				340,021,875.37	30,027,578.60			40,231,291.77	218,084,111.79	873,167,380.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	304,857,680.00				340,021,875.37	30,027,578.60			40,231,291.77	218,084,111.79	873,167,380.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,976,171.05	5,664,803.44	9,640,974.49
（一）综合收益总额										39,761,710.49	39,761,710.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,976,171.05	-34,096,907.05	-30,120,736.00
1. 提取盈余公积									3,976,171.05	-3,976,171.05	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,120,736.00	-30,120,736.00
3. 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											
四、本期期末余额	304,857,680.00				340,021,875.37	30,027,578.60			44,207,462.82	223,748,915.23	882,808,354.82

法定代表人：



启超

主管会计工作的负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

廖龙

母公司所有者权益变动表

2025年度



编制单位：广东天安新材料股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	218,352,000.00				426,612,126.30				37,579,115.66	230,979,440.77	913,522,682.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	218,352,000.00				426,612,126.30				37,579,115.66	230,979,440.77	913,522,682.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,505,680.00				-86,590,250.93	30,027,578.60			2,652,176.11	-12,895,328.98	-40,355,302.40
（一）综合收益总额										26,521,761.13	26,521,761.13
（二）所有者投入和减少资本					-84,570.93	30,027,578.60					-30,112,149.53
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-84,570.93	30,027,578.60					-30,112,149.53
（三）利润分配									2,652,176.11	-39,417,090.11	-36,764,914.00
1.提取盈余公积									2,652,176.11	-2,652,176.11	
2.对所有者(或股东)的分配										-36,764,914.00	-36,764,914.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	86,505,680.00				-86,505,680.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	86,505,680.00				-86,505,680.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	304,857,680.00				340,021,875.37	30,027,578.60			40,231,291.77	218,084,111.79	873,167,380.33

法定代表人：



吴超

主管会计工作的负责人：

刘巧云

会计机构负责人：

广东天安新材料股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东天安新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经佛山市天安塑料有限公司 2012 年 9 月 29 日股东会决议同意批准，由原有股东发起设立，于 2012 年 10 月 30 日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 914406007224411582 的营业执照，注册资本 304,857,680.00 元，股份总数 304,857,680 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 18,200,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 286,657,680 股。公司股票已于 2017 年 9 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司及子公司主要经营活动为：高分子复合饰面材料以及建筑陶瓷的研发、设计、生产、销售；室内整装相关产品销售及服务。主要经营产品有家居装饰饰面材料、汽车内饰饰面材料、薄膜、人造革、建筑防火饰面板材、建筑陶瓷以及护墙板、背景墙等。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 1,500.00 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过 100.00 万元
重要的核销应收账款	单项金额超过 100.00 万元
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过 100.00 万元
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过 100.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过 100.00 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过 100.00 万元
重要的核销其他应收款	单项金额超过 100.00 万元
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过 100.00 万元
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过 100.00 万元
重要的在建工程项目	单项金额超过 100.00 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 100.00 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 100.00 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过 1,000.00 万元
重要的合营企业、联营企业	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的当月月初汇率作为折算汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	票据类型	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备
应收票据-商业承兑汇票组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制按原应收账款账龄连续计算的应

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	应收账款将合并范围内关联方单独作为一个组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	其他应收款将合并范围内关联方单独作为一个组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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
合同资产——合并范围内关联方往来组合	客户类型	合同资产将合并范围内关联方单独作为一个组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息

来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	5	1.36-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5-10	4.5-19
电子设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
固定资产装修	年限平均法	10	0	10

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

3. 固定资产的处置

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及其他等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
----	------------	------

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按照土地使用权证剩余可使用为 466-600 月	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利权及其他	按预期使用期限确定使用寿命为 5 年	直线法

本公司非同一控制下企业合并中取得的商标权,管理层认为其为企业带来未来经济利益的期限无法可靠估计,所以本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。本公司于每个会计期间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,则估计其使用寿命,并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

3. 研发支出的归集范围

本公司进行研究与开发过程中发生的支出包括耗用材料、从事研发活动的人员的相关职工薪酬、燃料及动力、相关折旧摊销费用及其他相关支出,并按以下方式进行归集:耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料,从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬,燃料及动力主要指直接投入研发活动的水、电、天然气和煤,相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销,其他相关支出主要指企业除上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用支出。

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

(十九) 部分长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划。

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

(2) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品业务

公司销售高分子复合饰面材料及陶瓷建材等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品后，取得签收单或对账单等结算权利单据且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，取得出口报关单、货运提单，已经收讫货款或取得结算权利且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 建筑施工业务

公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 设计业务

公司与客户之间的设计业务合同通常仅包含设计服务一项履约义务，企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。设计业务有特定的产出成果，在项目服务过程中会产生成果的转移交付，并取得相应的客户确认或第三方证据。公司采用产出法，即按照不同阶段成果的转移交付作为进度确认节点，以客户确认或第三方证据作为依据，按已完成进度节点工作量占项目全部工作量的比例确定恰当履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 其他业务

公司与客户签订陶瓷品牌区域代理协议，授权客户在某些地区组建营销中心，分销公司陶瓷品牌产品。公司对此收取的品牌使用费收入属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同有效期分摊确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十一) 债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

(三十二) 分部报告

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

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

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要的会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，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，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，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。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《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》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司执行上述规定未对财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期，本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣	3、5、6、9、13

税 种	计税依据	税 率 (%)
	的进项税额后, 差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
安徽天安新材料有限公司 (以下简称安徽天安)、广东天安高分子科技有限公司 (以下简称天安高分子)、河源市东源鹰牌陶瓷有限公司 (以下简称东源鹰牌)、浙江瑞欣装饰材料有限公司 (以下简称瑞欣装材)、佛山南方建筑设计院有限公司 (以下简称南方设计院)	15
广东鹰牌实业有限公司 (以下简称鹰牌实业)、广东天安集成整装科技有限公司 (以下简称天安集成)、佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司 (以下简称鹰牌贸易)、广东天汇建筑科技有限公司 (以下简称天汇建科)、滁州天安建筑材料销售有限公司 (以下简称滁州天安)、广东天隼建筑科技有限公司 (以下简称天隼建科)、佛山天安芯家科技有限公司 (以下简称天安芯家)、特瑞克斯 (上海) 新材料科技有限公司 (以下简称特瑞克斯)、广东天安智投资本管理有限公司 (以下简称天安智投)	20
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠

1. 增值税

本公司子公司安徽天安、天安高分子和东源鹰牌按照《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2. 所得税

本公司子公司安徽天安于 2023 年被认定为高新技术企业 (高新技术企业证书编号: GR202334004785, 发证日期: 2023 年 11 月 30 日), 有效期为三年。自获得高新技术企业认定后的三年内 (2023-2025 年度) 享受高新技术企业税收优惠, 企业所得税减按 15%的税

率征收。

本公司子公司天安高分子于 2024 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202444002765，发证日期：2024 年 11 月 19 日），有效期为三年。自获得高新技术企业认定后的三年内（2024-2026 年度）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

本公司子公司石湾鹰牌于 2024 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202444006719，发证日期：2024 年 11 月 28 日），有效期为三年。2025 年，公司经评估认为不再适用高新技术企业认定的相关条件，因此 2025 年，企业所得税按 25% 征收（2024 年度：15%）。

本公司子公司东源鹰牌于 2025 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202544002295，发证日期：2025 年 12 月 19 日），有效期为三年。自获得高新技术企业认定后的三年内（2025 年-2027 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

本公司子公司瑞欣装材于 2024 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202433010428，发证日期：2024 年 12 月 6 日），有效期为三年。自获得高新技术企业认定后的三年内（2024-2026 年度）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

本公司子公司南方设计院于 2023 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202344000910，发证日期：2023 年 12 月 28 日），有效期为三年。自获得高新技术企业认定后的三年内（2023-2025 年度）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。

本公司子公司鹰牌实业、天安集成、鹰牌贸易、天汇建科、滁州天安、天隼建科、天安芯家、特瑞克斯及天安智投按照《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 其他税种

本公司子公司鹰牌实业、天安集成、鹰牌贸易、天汇建科、滁州天安、天隼建科、天安芯家、特瑞克斯和天安智投根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对从事国家

非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，（1）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。（2）增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号公告第（1）条规定的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,121.74	74,584.26
银行存款	420,425,962.57	201,464,598.50
其他货币资金	64,562,780.55	80,146,716.17
合 计	485,008,864.86	281,685,898.93

（2）其他说明

受限资金明细如下：

项 目	期末数
银行承兑汇票保证金	38,652,000.00
保函保证金及其他保证金	19,423,726.90
涉诉冻结	19,012,650.96
信用证保证金	5,543,166.15
小 计	82,631,544.01

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
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	39,561,571.96	50,066,029.44
其中：理财产品及其他	39,561,571.96	50,066,029.44
合 计	39,561,571.96	50,066,029.44

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,861,406.35	31,440,333.17
商业承兑汇票	350,000.00	153,925.83
减：坏账准备	17,500.00	7,696.29
合 计	33,193,906.35	31,586,562.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,211,406.35	100.00	17,500.00	0.05	33,193,906.35
其中：银行承兑汇票	32,861,406.35	98.95			32,861,406.35
商业承兑汇票	350,000.00	1.05	17,500.00	5.00	332,500.00
合 计	33,211,406.35	100.00	17,500.00	0.05	33,193,906.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,594,259.00	100.00	7,696.29	0.02	31,586,562.71
其中：银行承兑汇票	31,440,333.17	99.51			31,440,333.17
商业承兑汇票	153,925.83	0.49	7,696.29	5.00	146,229.54

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	31,594,259.00	100.00	7,696.29	0.02	31,586,562.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	32,861,406.35		
商业承兑汇票组合	350,000.00	17,500.00	5.00
小 计	33,211,406.35	17,500.00	0.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,696.29	9,803.71				17,500.00
合 计	7,696.29	9,803.71				17,500.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,806,991.13	634,644.03
商业承兑汇票		300,000.00
小 计	113,806,991.13	934,644.03

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	445,268,538.49	454,432,311.53
1-2 年	38,242,356.70	47,361,642.59
2-3 年	30,961,862.10	56,576,319.36
3-4 年	49,994,301.30	166,248,442.11

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	155,135,872.76	54,771,548.85
5 年以上	101,450,987.40	55,786,601.28
账面余额合计	821,053,918.75	835,176,865.72
减：坏账准备	328,553,162.72	305,658,828.06
账面价值合计	492,500,756.03	529,518,037.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	331,990,964.77	40.43	286,362,910.61	86.26	45,628,054.16
按组合计提坏账准备	489,062,953.98	59.57	42,190,252.11	8.63	446,872,701.87
合 计	821,053,918.75	100.00	328,553,162.72	40.02	492,500,756.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	339,061,178.05	40.60	262,490,172.15	77.42	76,571,005.90
按组合计提坏账准备	496,115,687.67	59.40	43,168,655.91	8.70	452,947,031.76
合 计	835,176,865.72	100.00	305,658,828.06	36.60	529,518,037.66

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
恒大地产	130,553,336.71	130,553,336.71	100.00	按照预期可回收金额计提
龙光地产	45,381,067.47	31,776,697.09	70.02	按照预期可回收金额计提
中南地产	31,248,319.38	24,998,655.51	80.00	按照预期可回

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
				收金额计提
绿地地产	24,797,240.98	14,878,344.58	60.00	按照预期可回收金额计提
其他客户小计	100,011,000.23	84,155,876.72	84.15	
小 计	331,990,964.77	286,362,910.61	86.26	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	440,125,555.73	22,006,277.79	5.00
1-2年	20,297,933.87	2,029,793.39	10.00
2-3年	10,612,991.72	3,183,897.51	30.00
3-4年	5,206,479.22	2,603,239.61	50.00
4-5年	2,264,748.17	1,811,798.54	80.00
5年以上	10,555,245.27	10,555,245.27	100.00
小 计	489,062,953.98	42,190,252.11	8.63

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	262,490,172.15	32,317,937.22	840,225.86	-6,164.62	-7,611,137.52	286,362,910.61
按组合计提坏账准备	43,168,655.91	1,591,084.65		188,801.00	-2,380,687.45	42,190,252.11
合 计	305,658,828.06	33,909,021.87	840,225.86	182,636.38	-9,991,824.97	328,553,162.72

注：其他变动情况为子公司石湾鹰牌与部分客户签订以房抵债协议及债务重组协议，应收账款减少坏账准备 9,991,824.97 元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	191,873.80

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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(%)	坏账准备期末余额
恒大地产	130,553,336.71		130,553,336.71	15.31	130,553,336.71
龙光地产	45,381,067.47		45,381,067.47	5.32	31,776,697.09
中南地产	31,248,319.38		31,248,319.38	3.66	24,998,655.51
俱进汽车部件集团有限公司	27,758,319.33		27,758,319.33	3.25	1,387,915.97
绿地地产	24,797,240.98		24,797,240.98	2.91	14,878,344.58
合计	259,738,283.87		259,738,283.87	30.45	203,594,949.86

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,053,135.81	30,856,481.69
合计	70,053,135.81	30,856,481.69

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	70,053,135.81	100.00			70,053,135.81
其中：银行承兑汇票	70,053,135.81	100.00			70,053,135.81
合计	70,053,135.81	100.00			70,053,135.81

(续上表)

种类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	30,856,481.69	100.00			30,856,481.69

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	30,856,481.69	100.00			30,856,481.69
合 计	30,856,481.69	100.00			30,856,481.69

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	70,053,135.81		
小 计	70,053,135.81		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	213,208,045.46
小 计	213,208,045.46

(4) 应收款项融资减值准备

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	12,906,462.51	97.34		12,906,462.51
1-2 年	260,025.64	1.96		260,025.64
2-3 年	93,291.68	0.70		93,291.68
合 计	13,259,779.83	100.00		13,259,779.83

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	16,625,151.01	99.32		16,625,151.01
1-2 年	94,940.87	0.57		94,940.87
2-3 年	11,684.70	0.07		11,684.70
3 年以上	7,000.00	0.04		7,000.00
合 计	16,738,776.58	100.00		16,738,776.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,581,069.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 34.55%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金款项	141,292,788.36	143,536,452.56
备用金及其他款项	57,930,903.87	58,812,033.58
代扣代缴款项	2,169,708.28	1,873,721.06
代垫费用	1,024,131.83	411,837.68
账面余额合计	202,417,532.34	204,634,044.88
减：坏账准备	191,406,882.84	182,334,484.65
账面价值合计	11,010,649.50	22,299,560.23

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,414,314.99	9,720,294.74
1-2 年	5,941,735.91	2,381,953.22
2-3 年	834,941.96	2,777,662.06
3-4 年	1,083,876.50	187,494,126.41
4-5 年	187,416,924.66	531,883.19
5 年以上	1,725,738.32	1,728,125.26
账面余额合计	202,417,532.34	204,634,044.88

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	191,406,882.84	182,334,484.65
账面价值合计	11,010,649.50	22,299,560.23

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	187,006,108.84	92.39	187,006,108.84	100.00	
按组合计提坏账准备	15,411,423.50	7.61	4,400,774.00	28.56	11,010,649.50
合 计	202,417,532.34	100.00	191,406,882.84	94.56	11,010,649.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	187,055,360.95	91.41	178,008,488.11	95.16	9,046,872.84
按组合计提坏账准备	17,578,683.93	8.59	4,325,996.54	24.61	13,252,687.39
合 计	204,634,044.88	100.00	182,334,484.65	89.10	22,299,560.23

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
恒大地产	186,714,918.80	186,714,918.80	100.00	按照预期可收回金额计提
小 计	186,714,918.80	186,714,918.80	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,411,423.50	4,400,774.00	28.56
其中：1年以内	5,434,314.99	271,715.76	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	5,162,410.47	516,241.05	10.00
2-3 年	545,251.92	163,575.58	30.00
3-4 年	1,033,876.50	516,938.25	50.00
4-5 年	1,516,331.30	1,213,065.04	80.00
5 年以上	1,719,238.32	1,719,238.32	100.00
小 计	15,411,423.50	4,400,774.00	28.56

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初数	4,325,996.54	340,442.15	177,668,045.96	182,334,484.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,777.46		9,046,872.84	9,121,650.30
本期收回或转回				
本期核销		49,252.11		49,252.11
其他变动				
期末数	4,400,774.00	291,190.04	186,714,918.80	191,406,882.84
期末坏账准备计 提比例 (%)				94.56

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	49,252.11

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	-------------------------	--------

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
恒大地产	押金、保证金、备用金及其他款项	186,714,918.80	1-2年,4年以上	92.24	186,714,918.80
广东淳亿产业投资有限公司	押金、保证金及其他款项	1,996,900.00	1-2年	0.99	199,690.00
佛山鹰创园投资有限公司	押金、保证金款项	1,394,449.55	1年以内,1-3年,4-5年	0.69	840,945.69
佛山市宏裕资产经营有限公司	押金、保证金款项	1,000,000.00	1-2年	0.49	100,000.00
欧派家居集团股份有限公司	押金、保证金款项	637,000.00	1年以内,3年以上	0.31	224,850.00
小计		191,743,268.35		94.72	188,080,404.49

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,712,661.95	8,688,308.87	74,024,353.08
周转材料	4,794,915.71	496,689.50	4,298,226.21
自制半成品	10,742,265.33		10,742,265.33
库存商品	322,713,277.31	17,999,754.13	304,713,523.18
发出商品	81,380,531.23	4,444,248.87	76,936,282.36
在产品	6,199,090.81		6,199,090.81
在途物资	271,979.92		271,979.92
合计	508,814,722.26	31,629,001.37	477,185,720.89

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,851,654.20	5,568,713.32	99,282,940.88

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	4,786,849.71	325,609.63	4,461,240.08
自制半成品	11,319,043.55		11,319,043.55
库存商品	341,216,293.37	17,618,348.47	323,597,944.90
发出商品	87,076,894.11	3,362,847.09	83,714,047.02
在产品	9,758,419.70		9,758,419.70
在途物资	1,176,151.72		1,176,151.72
合 计	560,185,306.36	26,875,518.51	533,309,787.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,568,713.32	3,707,047.94		587,452.39		8,688,308.87
周转材料	325,609.63	171,079.87				496,689.50
库存商品	17,618,348.47	16,924,872.22		16,543,466.56		17,999,754.13
发出商品	3,362,847.09	1,361,964.25		280,562.47		4,444,248.87
合 计	26,875,518.51	22,164,964.28		17,411,481.42		31,629,001.37

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包及设计项目	31,857,508.39	1,945,669.49	29,911,838.90
合 计	31,857,508.39	1,945,669.49	29,911,838.90

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包及设计项目	40,741,138.20	5,350,503.78	35,390,634.42
合 计	40,741,138.20	5,350,503.78	35,390,634.42

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	94,362.21	0.30	94,362.21	100.00	
按组合计提减值准备	31,763,146.18	99.70	1,851,307.28	5.83	29,911,838.90
合 计	31,857,508.39	100.00	1,945,669.49	6.11	29,911,838.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	2,751,243.67	6.75	2,751,243.67	100.00	
按组合计提减值准备	37,989,894.53	93.25	2,599,260.11	6.84	35,390,634.42
合 计	40,741,138.20	100.00	5,350,503.78	13.13	35,390,634.42

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,763,146.18	1,851,307.28	5.83
小 计	31,763,146.18	1,851,307.28	5.83

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	2,751,243.67		2,656,881.46			94,362.21
按组合计提减值准备	2,599,260.11		747,952.83			1,851,307.28
合 计	5,350,503.78		3,404,834.29			1,945,669.49

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税款	2,538,323.08		2,538,323.08	6,607,135.58		6,607,135.58
待抵扣和待认证的进项税	14,580,929.40		14,580,929.40	39,576,835.10		39,576,835.10
待摊费用	2,018,402.04		2,018,402.04	4,369,953.45		4,369,953.45
合 计	19,137,654.52		19,137,654.52	50,553,924.13		50,553,924.13

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	18,529,623.43		18,529,623.43	28,155,317.84		28,155,317.84
合 计	18,529,623.43		18,529,623.43	28,155,317.84		28,155,317.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
佛山隽业城市建设工程有限公司（以下简称隽业城建）	19,458,273.88				-928,650.45	
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	8,697,043.96			7,055,664.63	-854,419.33	
小计	28,155,317.84			7,055,664.63	-1,783,069.78	
合计	28,155,317.84			7,055,664.63	-1,783,069.78	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
隽业城建					18,529,623.43	
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）		786,960.00				
小计		786,960.00			18,529,623.43	
合计		786,960.00			18,529,623.43	

12. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
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	100,166,000.00	75,617,900.00
其中：权益工具投资	100,166,000.00	75,617,900.00
合计	100,166,000.00	75,617,900.00

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	43,550,266.89	43,550,266.89
本期增加金额	3,733,735.50	3,733,735.50
1) 债务重组	3,733,735.50	3,733,735.50
2) 存货\固定资产\在建工程转入		
本期减少金额	2,507,070.21	2,507,070.21
1) 处置	2,507,070.21	2,507,070.21
期末数	44,776,932.18	44,776,932.18
累计折旧和累计摊销		
期初数	484,378.58	484,378.58
本期增加金额	507,581.44	507,581.44
1) 计提或摊销	507,581.44	507,581.44
本期减少金额	53,687.16	53,687.16
1) 处置	53,687.16	53,687.16
期末数	938,272.86	938,272.86
减值准备		
期初数	11,352,317.10	11,352,317.10
本期增加金额	1,559,644.53	1,559,644.53
1) 计提	1,559,644.53	1,559,644.53
本期减少金额	325,957.89	325,957.89
1) 处置	325,957.89	325,957.89
期末数	12,586,003.74	12,586,003.74
账面价值		
期末账面价值	31,252,655.58	31,252,655.58
期初账面价值	31,713,571.21	31,713,571.21

(2) 投资性房地产的减值测试情况

本期，本公司对投资性房地产进行了减值测试，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，确认资产减值损失1,559,644.53元。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	430,974,838.64	761,521,780.85	16,867,442.30	42,776,993.33	5,574,214.75	1,257,715,269.87
本期增加金额	938,079.11	44,017,716.48	2,182,053.73	4,803,377.29	10,179,401.08	62,120,627.69
1) 购置	938,079.11	25,777,828.99	2,182,053.73	4,803,377.29	3,325,595.75	37,026,934.87
2) 在建工程转入		13,752,725.46			4,035,006.30	17,787,731.76
3) 其他		4,487,162.03			2,818,799.03	7,305,961.06
本期减少金额	3,284,333.01	16,656,256.69	1,220,471.26	6,806,163.21		27,967,224.17
1) 处置或报废	465,533.98	16,656,256.69	1,220,471.26	2,319,001.18		20,661,263.11
2) 其他	2,818,799.03			4,487,162.03		7,305,961.06
期末数	428,628,584.74	788,883,240.64	17,829,024.77	40,774,207.41	15,753,615.83	1,291,868,673.39
累计折旧						
期初数	139,069,921.17	478,929,051.81	11,319,558.06	32,082,919.12	3,256,049.65	664,657,499.81
本期增加金额	16,876,308.36	51,324,797.75	1,659,789.10	4,250,034.60	2,030,130.79	76,141,060.60
1) 计提	16,876,308.36	48,327,410.97	1,659,789.10	4,250,034.60	1,742,738.95	72,856,281.98
2) 其他		2,997,386.78			287,391.84	3,284,778.62
本期减少金额	287,391.84	13,011,201.66	1,104,371.80	5,962,105.83		20,365,071.13
1) 处置或报废		13,011,201.66	1,104,371.80	2,964,719.05		17,080,292.51
2) 其他	287,391.84			2,997,386.78		3,284,778.62
期末数	155,658,837.69	517,242,647.90	11,874,975.36	30,370,847.89	5,286,180.44	720,433,489.28
账面价值						
期末账面价值	272,969,747.05	271,640,592.74	5,954,049.41	10,403,359.52	10,467,435.39	571,435,184.11
期初账面价值	291,904,917.47	282,592,729.04	5,547,884.24	10,694,074.21	2,318,165.10	593,057,770.06

注：本期原值及累计折旧的其他变动主要系资产明细类别归类调整所致

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	16,904,202.22	正在办理中

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	13,620,531.88		13,620,531.88	371,067.22		371,067.22
装修工程	387,727.37		387,727.37	1,814,057.09		1,814,057.09
信息化建设项目	455,732.18		455,732.18	588,751.05		588,751.05
合 计	14,463,991.43		14,463,991.43	2,773,875.36		2,773,875.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
印刷机	2,123,893.80		2,123,893.80	2,123,893.80		
印刷、表 处车间挥 发性有机 废气深化 治理项目	7,339,496.27		7,339,496.27	7,339,496.27		
燃气导热 油加热器	1,138,652.88		1,138,652.88	1,138,652.88		
复合机	1,753,931.72		1,753,931.72	1,753,931.72		
瑞欣展厅 装修工程	4,035,006.30	1,814,057.09	2,220,949.21	4,035,006.30		
环保工程	4,780,000.00		1,433,495.58			1,433,495.58
二版表处 机	5,300,000.00		4,744,571.70			4,744,571.70
UV 涂布 机	1,370,000.00		1,082,604.51			1,082,604.51
复合膜生 产线	3,303,555.00		3,303,555.00			3,303,555.00
压延辊	1,396,460.18		1,396,460.18			1,396,460.18
小 计	32,540,996.15	1,814,057.09	26,537,610.85	16,390,980.97		11,960,686.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
印刷机	100.00	100.00				自有资金
印刷、表处车 间挥发性有 机废气深化 治理项目	100.00	100.00				自有资金
燃气导热油 加热器	100.00	100.00				自有资金
复合机	100.00	100.00				自有资金
瑞欣展厅装 修工程	100.00	100.00				自有资金
环保工程	29.99	29.99				自有资金
二版表处机	89.52	89.52				自有资金
UV 涂布机	79.02	79.02				自有资金
复合膜生产 线	100.00	95.00				自有资金
压延辊	100.00	95.00				自有资金
小 计						

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,922,179.92	25,922,179.92
本期增加金额	4,213,920.65	4,213,920.65
1) 租入	4,213,920.65	4,213,920.65
本期减少金额	2,043,638.19	2,043,638.19
1) 处置	2,043,638.19	2,043,638.19
期末数	28,092,462.38	28,092,462.38
累计折旧		
期初数	8,474,241.06	8,474,241.06
本期增加金额	6,358,129.15	6,358,129.15
1) 计提	6,358,129.15	6,358,129.15

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	1,916,389.97	1,916,389.97
1) 处置	1,916,389.97	1,916,389.97
期末数	12,915,980.24	12,915,980.24
账面价值		
期末账面价值	15,176,482.14	15,176,482.14
期初账面价值	17,447,938.86	17,447,938.86

17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术及其他	商标	合 计
账面原值					
期初数	87,706,774.45	23,166,599.22	43,144,352.00	77,807,200.00	231,824,925.67
本期增加金额		689,630.68			689,630.68
1) 购置		189,630.69			189,630.69
2) 在建转入		499,999.99			499,999.99
本期减少金额		7,500.00			7,500.00
1) 处置		7,500.00			7,500.00
期末数	87,706,774.45	23,848,729.90	43,144,352.00	77,807,200.00	232,507,056.35
累计摊销					
期初数	19,545,621.36	15,674,480.87	29,993,701.60		65,213,803.83
本期增加金额	1,861,805.64	1,845,360.85	8,628,870.36		12,336,036.85
1) 计提	1,861,805.64	1,845,360.85	8,628,870.36		12,336,036.85
本期减少金额		7,500.00			7,500.00
1) 处置		7,500.00			7,500.00
期末数	21,407,427.00	17,512,341.72	38,622,571.96		77,542,340.68
账面价值					
期末账	66,299,347.45	6,336,388.18	4,521,780.04	77,807,200.00	154,964,715.67

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术及其他	商标	合 计
面价值					
期初账面价值	68,161,153.09	7,492,118.35	13,150,650.40	77,807,200.00	166,611,121.84

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
瑞欣装材	54,516,481.90		54,516,481.90
佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司、佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司、佛山鹰牌科技有限公司、河源市东源鹰牌陶瓷有限公司（以下合称鹰牌四家公司）	197,610,719.07	88,652,858.33	108,957,860.74
南方设计院	10,975,035.69		10,975,035.69
合 计	263,102,236.66	88,652,858.33	174,449,378.33

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
瑞欣装材	54,516,481.90		54,516,481.90
鹰牌四家公司	197,610,719.07	88,652,858.33	108,957,860.74
南方设计院	10,975,035.69		10,975,035.69
合 计	263,102,236.66	88,652,858.33	174,449,378.33

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
瑞欣装材	54,516,481.90				54,516,481.90
鹰牌四家公司	197,610,719.07				197,610,719.07
南方设计院	10,975,035.69				10,975,035.69
合 计	263,102,236.66				263,102,236.66

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
瑞欣装材				
鹰牌四家公司	88,652,858.33			88,652,858.33
南方设计院				
合计	88,652,858.33			88,652,858.33

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于瑞欣装材主要从事建筑防火饰面板材等装饰材料的研发、制造和销售，产生的主要现金流独立于本公司其他子公司，且本公司对瑞欣装材单独进行经营活动管理，所以本公司将瑞欣装材与商誉相关的长期资产作为一个资产组，且与以前年度保持一致。

由于鹰牌四家公司主要从事建筑陶瓷制品的研发、生产和销售，产生的主要现金流独立于本公司其他子公司，且本公司对鹰牌四家公司作为一个整体进行经营活动管理，所以本公司将鹰牌四家公司与商誉相关的长期资产作为一个资产组，且与以前年度保持一致。

由于南方设计院主要从事建设工程设计，产生的主要现金流独立于本公司其他子公司，且本公司对南方设计院单独进行经营活动管理，所以本公司将南方设计院与商誉相关的长期资产作为一个资产组，且与以前年度保持一致。

企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试，详见下表（单位：万元）：

资产组名称	商誉相关的资产组账面价值	应分配的商誉账面价值	未确认的归属于少数股东的商誉价值	包含商誉资产组的账面价值合计
瑞欣装材资产组	7,246.87	5,451.65	3,634.43	16,332.95
鹰牌四家公司资产组	23,454.01	10,895.79	5,612.97	39,962.77
南方设计院资产组	1,011.59	1,097.50	1,054.47	3,163.56

注：上述商誉所在的资产组与购买日所确定的资产组一致

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	预测期的年限	预测期内的关键参数	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
瑞欣装材资产组	5年	①收入增长率： -36.73%至6.84%； ②毛利率：30.42%	注	①收入增长率为0%； ②毛利率：	稳定期收入增长率为0%，毛利率、折现率	16,332.95	18,778.32	

		至 30.75%；③折现率：10.73%		30.68%； ③折现率：10.73%	与预测期最后一年一致			
鹰牌四家公司资产组	5年	①收入增长率：1.26%至3.34%； ②毛利率：21.91%至22.49%； ③折现率：13.73%	注	①收入增长率为0%； ②毛利率：21.91%； ③折现率：13.73%	稳定期收入增长率为0%，毛利率、折现率与预测期最后一年一致	39,962.77	57,271.01	
南方设计院资产组	5年	①收入增长率：0%至2.00%； ②毛利率：41.61%至41.64%； ③折现率：11.36%	注	①收入增长率为0%；②毛利率：41.61%； ③折现率：11.36%	稳定期收入增长率为0%，毛利率、折现率与预测期最后一年一致	3,163.56	3,685.96	

注：①收入增长率、毛利率：根据本公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平及管理层对市场发展的预测确定；②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本公司对瑞欣装材包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司于2026年4月16日出具的《广东天安新材料股份有限公司拟对合并浙江瑞欣装饰材料有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》（中联国际评字（2026）第TKMQD0241号）的评估结果。

本公司对鹰牌四家公司包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司于2026年4月16日出具的《广东天安新材料股份有限公司拟对合并佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司、河源市东源鹰牌陶瓷有限公司、佛山鹰牌科技有限公司和佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司模拟合并主体形成的整体商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》（中联国际评字（2026）第TKMQD0242号）的评估结果。

本公司对南方设计院包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了深圳市世联资产房地产土地评估有限公司于2026年4月16日出具的《广东天安新材料股份有限公司拟对合并佛山南方建筑设计院有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》（世联资产评报字FS0YXS（2026）0186QTSC）的评估结果。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及其他	44,519,761.28	4,931,202.05	11,343,715.28		38,107,248.05
合 计	44,519,761.28	4,931,202.05	11,343,715.28		38,107,248.05

20. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	524,528,605.45	122,566,428.42	492,831,807.85	75,553,002.69
销售返利形成的暂时性差异	116,890,136.66	29,117,090.82	110,707,080.16	16,694,994.74
可弥补亏损	62,571,621.27	9,385,743.20	58,536,349.60	8,780,452.44
递延收益	15,321,708.93	2,679,342.70	11,226,743.94	2,237,068.90
内部交易未实现利润	18,781,659.35	4,450,213.96	19,422,349.54	4,298,589.78
融资租赁固定资产折旧差异	296,094.98	44,414.25	667,133.79	100,070.07
租赁负债	16,599,219.37	3,258,769.16	18,488,005.26	3,005,354.38
应付未付费用	3,232,390.37	484,858.56		
合 计	758,221,436.38	171,986,861.07	711,879,470.14	110,669,533.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产、交易性金融资产公允价值变动	32,527,514.43	8,131,878.61	30,583,492.55	7,645,465.33
非同一控制企业合并子公司评估增值	126,876,032.38	19,371,244.85	140,375,646.68	21,396,186.99
使用权资产	15,176,482.14	2,971,362.43	17,447,938.86	2,858,804.05
合 计	174,580,028.95	30,474,485.89	188,407,078.09	31,900,456.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,838,816.99	163,148,044.08	7,168,164.04	103,501,368.96
递延所得税负债	8,838,816.99	21,635,668.90	7,168,164.04	24,732,292.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,956,486.09	39,918,840.54
可抵扣亏损	36,506,997.65	25,775,917.41
合 计	79,463,483.74	65,694,757.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		3,365,659.53	
2026 年	4,979,339.48	4,979,339.48	
2027 年	4,120,516.70	4,120,516.70	
2028 年	3,119,594.93	3,119,594.93	
2029 年	10,190,806.77	10,190,806.77	
2030 年	14,096,739.77		
合 计	36,506,997.65	25,775,917.41	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款	17,995,625.00		17,995,625.00
抵债资产[注]	15,767,297.80	1,296,400.00	14,470,897.80
合 计	33,762,922.80	1,296,400.00	32,466,522.80

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款	22,424,575.00		22,424,575.00

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产[注]	12,414,203.66	1,171,300.00	11,242,903.66
合 计	34,838,778.66	1,171,300.00	33,667,478.66

[注]抵债资产为公司及下属子公司通过债务重组取得已经网签但暂未办理产权证书的资产

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	82,631,544.01	82,631,544.01	其他	信用证、承兑汇票及保函的保证金、冻结资金、社保专用账户等
应收票据	934,644.03	919,644.03	其他	已贴现未到期的承兑汇票和已背书未到期的商业承兑汇票
鹰牌四家公司各66%股权[注1]	331,492,536.03	331,492,536.03	质押	股权质押并购贷款
长期股权投资[注2]	18,529,623.43	18,529,623.43	其他	股权处置受限
合 计	433,588,347.50	433,573,347.50		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	75,479,327.47	75,479,327.47	其他	信用证、承兑汇票及保函的保证金、社保专用账户等
应收票据	16,695,809.21	16,695,809.21	其他	已贴现未到期的承兑汇票
应收账款	13,156,180.88	12,407,955.55	其他	已贴现未终止确认的应收账款债权凭证等
鹰牌四家公司各66%股权	282,831,952.06	282,831,952.06	质押	股权质押并购贷款
长期股权投资	19,458,273.88	19,458,273.88	其他	股权处置受限
合 计	407,621,543.50	406,873,318.17		

[注 1] 详见本附注五(一)32 长期借款附注披露

[注 2] 于 2024 年 10 月 22 日, 本公司子公司天隼建科与佛山建发智慧城市科技有限公司(以下简称建发智科)签订《产权交易合同》, 并约定天隼建科未经建发智科同意, 不得转让或处置持有的隼业城建股权及天隼建科自身的股权, 否则视为天隼建科严重违约, 建发智科有权解除合同、要求天隼建科支付本合同交易价款 30%的违约金并承担建发智科及隼业城建因此遭受的损失

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款	165,959,648.02	220,065,085.38
信用借款	266,927,955.89	325,395,696.11
票据贴现借款	30,615,866.26	16,695,809.21
商业保理借款及其他		13,156,180.88
应付借款利息	235,382.87	493,037.38
合 计	463,738,853.04	575,805,808.96

注 1: 截至 2025 年 12 月 31 日的担保借款情况详见本附注十一(二)关联交易情况

注 2: 于 2025 年 12 月 31 日, 本公司无已到期但尚未偿还的短期借款

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	128,840,000.00	107,060,023.50
商业承兑汇票	77,928.85	7,381,619.46
合 计	128,917,928.85	114,441,642.96

25. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款、工程设备款	350,480,234.30	356,183,367.74
合 计	350,480,234.30	356,183,367.74

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	123,058,305.59	115,035,198.44
积分递延收益	66,156,813.50	55,952,539.47
合 计	189,215,119.09	170,987,737.91

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,762,393.80	337,622,530.27	332,818,539.73	58,566,384.34
离职后福利— 设定提存计划		25,015,632.18	25,015,632.18	
辞退福利		11,312,275.09	11,287,775.09	24,500.00
合 计	53,762,393.80	373,950,437.54	369,121,947.00	58,590,884.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	53,733,355.80	303,331,201.47	298,705,858.53	58,358,698.74
职工福利费		15,471,308.54	15,309,298.14	162,010.40
社会保险费		9,987,644.91	9,987,644.91	
其中：医疗 保险费		8,865,330.24	8,865,330.24	
工伤 保险费		1,122,314.67	1,122,314.67	
住房公积金		8,126,553.60	8,126,553.60	
工会经费和 职工教育经 费	29,038.00	705,821.75	689,184.55	45,675.20
小 计	53,762,393.80	337,622,530.27	332,818,539.73	58,566,384.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		24,056,219.63	24,056,219.63	
失业保险费		959,412.55	959,412.55	
小 计		25,015,632.18	25,015,632.18	

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,703,567.74	3,237,937.61
企业所得税	12,896,870.36	6,397,658.93
城市维护建设税	605,935.06	323,849.33
房产税	732,630.30	710,682.66
土地使用税	393,925.29	393,097.30
其他税费	1,925,689.61	1,695,629.81
合 计	24,258,618.36	12,758,855.64

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	118,375,573.01	124,767,572.98
预提费用	3,345,417.00	5,046,243.47
往来款及其他	65,172,241.09	70,879,374.73
合 计	186,893,231.10	200,693,191.18

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款[注 1]	158,401,452.36	120,426,199.87
一年内到期的租赁负债[注 2]	3,923,040.12	3,627,808.72
一年内到期的长期应付款[注 3]	50,004.00	3,535,737.11
应付借款利息及其他	1,319,324.71	1,360,003.59
合 计	163,693,821.19	128,949,749.29

[注 1]1 年内到期的长期借款详见本附注五（一）32

[注 2]1 年内到期的租赁负债详见本附注五（一）33

[注 3]1 年内到期的长期应付款详见本附注五（一）34

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	14,753,461.37	13,548,484.83
合 计	14,753,461.37	13,548,484.83

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款	324,352,670.46	307,374,806.82
信用借款	179,528,143.18	81,704,063.51
减：一年内到期的长期借款	158,401,452.36	120,426,199.87
合 计	345,479,361.28	268,652,670.46

注1：担保借款主要是本公司2021年以交割后持有的东源鹰牌66%股权、石湾鹰牌66%股权、鹰牌科技66%股权、鹰牌贸易66%股权作为质押物，为上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行（以下简称“浦发银行”）提供的人民币31,200万元并购贷款进行担保，本期末担保余额19,500.00万元（上年年末担保余额为24,180.00万元）。公司已与浦发银行签订了《权利质押合同》，分别办理了上述4家公司股权的工商出质设立登记

注2：于2025年12月31日，长期借款的年利率范围在2.34%-4.15%之间

注3：于2025年12月31日，本公司无已到期但尚未偿还的长期借款

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	18,321,840.54	20,811,858.04
减：未确认融资费用	1,717,955.07	2,323,852.78
小 计	16,603,885.47	18,488,005.26
减：一年内到期的租赁负债	3,923,040.12	3,627,808.72
合 计	12,680,845.35	14,860,196.54

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付专利质押融资款		3,582,081.10

项 目	期末数	期初数
应付按揭贷款	273,144.00	
应付交易对价款	1,475,000.00	1,475,000.00
减：未确认融资费用	35,645.00	46,343.99
小 计	1,712,499.00	5,010,737.11
减：一年内到期的长期应付款	50,004.00	3,535,737.11
合 计	1,662,495.00	1,475,000.00

35. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	11,226,743.94	8,004,600.00	3,909,635.01	15,321,708.93
合 计	11,226,743.94	8,004,600.00	3,909,635.01	15,321,708.93

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	304,857,680.00						304,857,680.00

37. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	289,280,146.18			289,280,146.18
其他资本公积	2,083,398.06			2,083,398.06
合 计	291,363,544.24			291,363,544.24

38. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	30,027,578.60			30,027,578.60
合 计	30,027,578.60			30,027,578.60

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,231,291.77	3,976,171.05		44,207,462.82
合 计	40,231,291.77	3,976,171.05		44,207,462.82

(2) 其他说明

盈余公积的本期变动系根据母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	153,532,812.12	91,945,002.91
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	153,532,812.12	91,945,002.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,571,386.27	101,004,899.32
减：提取法定盈余公积	3,976,171.05	2,652,176.11
应付普通股股利	30,120,736.00	36,764,914.00
期末未分配利润	231,007,291.34	153,532,812.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,044,724,391.02	2,361,946,623.40	3,059,658,664.04	2,370,994,676.57
其他业务收入	40,902,540.60	34,478,368.12	40,645,079.35	28,591,232.20
合 计	3,085,626,931.62	2,396,424,991.52	3,100,303,743.39	2,399,585,908.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,084,966,101.02	2,396,424,991.52	3,099,625,774.46	2,399,585,908.77

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
内销	2,766,273,309.29	2,165,516,547.92	2,845,910,988.08	2,205,972,620.32
外销	318,692,791.73	230,908,443.60	253,714,786.38	193,613,288.45
小 计	3,084,966,101.02	2,396,424,991.52	3,099,625,774.46	2,399,585,908.77

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,032,016,453.81	3,052,430,738.84
在某一时段内确认收入	52,949,647.21	47,195,035.62
小 计	3,084,966,101.02	3,099,625,774.46

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,835,802.46	5,459,926.57
教育费附加	1,898,036.77	2,540,903.29
地方教育附加	1,265,357.80	1,693,935.60
房产税	3,837,406.42	3,797,332.93
土地使用税	1,664,179.08	1,684,485.30
其他税费	3,183,038.73	3,314,077.28
合 计	15,683,821.26	18,490,660.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工成本	70,459,769.01	64,819,210.20
推广服务费	23,498,558.40	34,717,986.50
业务招待费	31,509,754.28	28,930,091.82
差旅费	12,973,134.34	13,694,752.49
展览广告费	11,766,686.31	10,992,270.71
样品费	7,775,656.48	6,955,042.03
其他	37,134,513.65	36,327,397.01
合 计	195,118,072.47	196,436,750.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工成本	100,554,509.95	82,059,414.19
中介机构服务费	4,931,291.95	6,644,719.82
折旧费、摊销	29,308,961.92	31,450,194.42
业务招待费	8,738,577.77	7,712,359.70
差旅费	5,105,416.98	4,801,614.61
办公费	4,843,418.65	4,097,069.09
其他	29,676,014.54	36,195,807.16
合 计	183,158,191.76	172,961,178.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原材料	50,198,375.38	55,955,070.40
员工成本	42,142,429.59	38,907,077.32
燃料及动力	7,097,085.78	7,265,409.89
折旧与摊销	2,296,450.16	2,583,186.03
其他	2,312,294.53	4,599,065.76
合 计	104,046,635.44	109,309,809.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	33,664,521.17	36,483,848.38
其中：租赁负债利息费用	733,907.37	972,353.84
减：利息收入	2,139,091.37	5,149,597.97
汇兑损益	12,594.22	-1,091,429.34
其他	1,807,905.72	1,696,359.01
合 计	33,345,929.74	31,939,180.08

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,725,564.06	5,708,711.33	5,725,564.06
增值税加计抵减	7,008,806.53	11,954,799.76	
个税手续费返还及其他	633,578.99	589,325.70	633,578.99
合 计	13,367,949.58	18,252,836.79	6,359,143.05

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,783,069.78	-1,604,733.45
处置交易性金融资产取得的投资收益及其他	207,706.78	-117,638.85
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,001,008.62
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-987,571.43
债务重组产生的投资收益	-1,819,828.61	1,300,320.39
合 计	-3,395,191.61	-408,614.72

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-4,457.48	4,078.12
其他非流动金融资产	1,948,100.00	3,912,121.43
合 计	1,943,642.52	3,916,199.55

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-42,200,250.02	-7,277,534.20
合 计	-42,200,250.02	-7,277,534.20

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-22,164,964.28	-19,609,732.47
合同资产减值损失	3,404,834.29	-3,434,288.84
投资性房地产减值损失	-1,559,644.53	-11,094,153.93
其他非流动资产减值损失	-125,100.00	-1,171,300.00
合 计	-20,444,874.52	-35,309,475.24

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	-1,039,383.86	-375,681.89	-1,039,383.86
处置使用权资产利得	14,940.21	1,225,435.09	14,940.21
合 计	-1,024,443.65	849,753.20	-1,024,443.65

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入及其他	6,646,906.79	8,131,097.14	6,646,906.79
合 计	6,646,906.79	8,131,097.14	6,646,906.79

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	326,625.47	5,023,287.33	326,625.47
对外捐赠	456,884.32	92,084.99	456,884.32
其他	6,156,712.05	2,854,988.37	6,156,712.05
合 计	6,940,221.84	7,970,360.69	6,940,221.84

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	36,356,916.51	19,685,370.93
递延所得税费用	-62,743,298.54	4,410,168.05
合 计	-26,386,382.03	24,095,538.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	105,802,806.68	151,764,156.25
按适用税率计算的所得税费用	26,450,701.64	37,941,039.06
子公司适用不同税率的影响	-4,569,382.84	-12,486,236.83
调整以前期间所得税的影响	2,197,151.06	2,230,663.13
非应税收入的影响		-250,252.15
归属于联营企业的损益	46,432.52	355,276.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,282,829.60	4,278,213.19
研发费支出及其他加计扣除对所得税的影响	-7,736,458.24	-8,513,920.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-371.93	-4,852.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	856,719.27	545,608.31
税率变动[注]	-49,914,003.11	
所得税费用	-26,386,382.03	24,095,538.98

[注]税率变动的本期影响金额系不同于往年采用 15%的税率，基于谨慎性考虑，公司子公司石湾鹰牌本年度采用了 25%计算当前所得税及递延所得税

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	862,747,943.04	914,058,386.00
合 计	862,747,943.04	914,058,386.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	852,247,943.04	961,024,000.00
合 计	852,247,943.04	961,024,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	9,820,529.05	5,404,945.17
利息收入	2,139,091.37	5,149,597.97
收到保证金、往来款及其他	46,231,347.95	36,799,554.36
合 计	58,190,968.37	47,354,097.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	243,911,350.52	260,585,015.99
支付保证金、往来款及其他	41,365,116.20	41,739,406.21
合 计	285,276,466.72	302,324,422.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
合 计	1,000,000.00	2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股权回购支付的现金		30,116,163.49
偿还租赁负债本金和利息	4,042,182.48	6,283,086.76
收购少数股东股权		27,500,000.00
其他		356,478.88
合 计	4,042,182.48	64,255,729.13

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	132,189,188.71	127,668,617.27
加：资产减值准备	20,444,874.52	35,309,475.24
信用减值损失	42,200,250.02	7,277,534.20
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,721,992.57	78,701,507.43
无形资产摊销	12,336,036.85	11,973,593.21
长期待摊费用摊销	11,343,715.28	10,512,742.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,024,443.65	-849,753.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	326,625.47	5,023,287.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,943,642.52	-3,916,199.55
财务费用（收益以“-”号填列）	33,700,718.22	35,391,637.14
投资损失（收益以“-”号填列）	3,395,191.61	408,614.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,646,675.12	6,612,339.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,096,623.43	-2,202,171.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,370,584.10	-87,926,692.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,510,619.47	13,894,040.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,419,749.49	-71,410,096.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	274,436,310.97	166,468,476.42
(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		
新增使用权资产	4,213,920.65	3,573,019.73
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	402,377,320.85	206,206,571.46
减：现金的期初余额	206,206,571.46	297,683,119.93
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	196,170,749.39	-91,476,548.47

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	402,377,320.85	206,206,571.46
其中：库存现金	20,121.74	74,584.26
可随时用于支付的银行存款	401,413,311.61	201,464,598.50
可随时用于支付的其他货币资金	943,887.50	4,667,388.70
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	402,377,320.85	206,206,571.46

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	575,312,771.58	600,356,461.69	332,551,213.13	678,571,650.32	366,145,325.91	463,503,470.17
长期借款(含一年内到期的长期借款)	389,078,870.33	236,273,143.18		121,471,199.87		503,880,813.64
长期应付款-未折现金额	3,522,527.63		237,499.00	3,522,527.63		237,499.00
小计	967,914,169.54	836,629,604.87	332,788,712.13	803,565,377.82	366,145,325.91	967,621,782.81

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
----	--------	------	------------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,221,250.21
其中：美元	1,738,739.22	7.0288	12,221,250.21
应收账款			5,523,365.00
其中：美元	785,819.06	7.0288	5,523,365.00
应付账款			212,852.68
其中：美元	30,282.93	7.0288	212,852.68
其他应付款			618,589.86
其中：美元	88,007.89	7.0288	618,589.86

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,987,742.97	4,854,696.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	7,265.67	3,850.00
合 计	5,995,008.64	4,858,546.12

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	733,907.37	972,353.84
与租赁相关的总现金流出	10,576,741.90	11,141,632.88

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	660,830.60	677,968.93

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

本公司子公司石湾鹰牌、高分子的供应商为了满足自身资金流需求,将其应收石湾鹰牌、高分子的货款与银行签订保理协议,石湾鹰牌、高分子与交通银行股份有限公司签订快易付合作协议,通过向银行支付利息及偿还货款的方式,使子公司的供应商能取得流动资金。

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
应付账款		
其中: 供应商已从融资提供方收到的款项	23,759,648.02	54,065,085.38
小 计	23,759,648.02	54,065,085.38

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间	期初付款到期日区间
属于融资安排的负债	自申请融资安排后的 171 天至 359 天	自申请融资安排后的 171 天至 359 天
不属于融资安排的可比应付账款	自收到发票后 0-90 天	自收到发票后 0-90 天

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数	上年同期数
快易付开票金额	12,189,178.32	15,794,473.44
简单汇金单开票金额	27,820,585.84	31,346,147.94
应付账款保理金额		13,912,934.10

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
原材料	50,198,375.38	55,955,070.40
员工成本	42,142,429.59	38,907,077.32
燃料及动力	7,097,085.78	7,265,409.89
折旧与摊销	2,296,450.16	2,583,186.03
其他	2,312,294.53	4,599,065.76
合 计	104,046,635.44	109,309,809.40

其中：费用化研发支出	104,046,635.44	109,309,809.40
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将安徽天安及天安高分子等 16 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (单位：万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽天安新材料有限公司	48,000.00	安徽省滁州市	生产	100.00		设立
广东天安集成整装科技有限公司	2,000.00	广东省佛山市	服务	56.50		设立
广东天安高分子科技有限公司	20,000.00	广东省佛山市	生产	100.00		设立
广东鹰牌实业有限公司	5,000.00	广东省佛山市	服务	66.00		设立
佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司	43,000.00	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制合并
河源市东源鹰牌陶瓷有限公司	1,666.67	广东省河源市	生产	66.00		非同一控制合并
佛山鹰牌科技有限公司	1,000.00	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制合并
佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司	80.00	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制合并
浙江瑞欣装饰材料有限公司	2,810.00	浙江省嘉兴市	生产	100.00		非同一控制合并
滁州天安建筑材料销售有限公司	500.00	安徽省滁州市	销售		100.00	设立
广东天汇建筑科技有限	3,000.00	广东省佛山市	服务	40.00		非同一控制合并

子公司名称	注册资本 (单位:万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司						
佛山南方建筑设计院有限公司	310.00	广东省佛山市	服务	51.00		非同一控制合并
广东天隽建筑科技有限公司	2,000.00	广东省佛山市	投资	95.00		设立
佛山天安芯家科技有限公司	300.00	广东省佛山市	服务	70.00		设立
特瑞克斯(上海)新材料科技有限公司	100.00	上海市普陀区	销售		100.00	设立
广东天安智投资本管理有限公司	550.00	广东省佛山市	投资	100.00		设立

3. 其他说明

根据公司子公司天汇建科的公司章程,本公司在其股东会享有除特别决议事项外其他股东会决议事项 51%的表决权,特别决议主要包括企业增资、减资、修改公司章程等行使保护性权力的事项。本公司对其具有实质控制权。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	持股比例 (%)
佛山天安芯家科技有限公司	设立	2025/5/27	300.00	70.00
特瑞克斯(上海)新材料科技有限公司	设立	2025/5/20	100.00	100.00
广东天安智投资本管理有限公司	设立	2025/12/19	550.00	100.00

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鹰牌四家公司	34.00	25,067,573.55		170,768,882.20

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹰牌四家公司	771,004,333.35	427,177,758.66	1,198,182,092.01	676,246,769.34	19,673,904.44	695,920,673.78

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鹰牌四家公司	744,813,138.80	376,927,097.44	1,121,740,236.24	671,289,469.28	21,917,506.26	693,206,975.54

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹰牌四家公司	1,302,903,887.14	73,728,157.51	73,728,157.51	179,371,003.68

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹰牌四家公司	1,509,483,049.49	85,515,772.27	85,515,772.27	61,575,363.82

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	18,529,623.43	28,155,317.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,783,069.78	-1,604,733.45
其他综合收益		
综合收益总额	-1,783,069.78	-1,604,733.45

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	8,004,600.00
其中：计入递延收益	8,004,600.00
与收益相关的政府补助	1,815,929.05
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,815,929.05
合 计	9,820,529.05

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	11,226,743.94	8,004,600.00	3,909,635.01	
小 计	11,226,743.94	8,004,600.00	3,909,635.01	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				15,321,708.93	与资产相关
小 计				15,321,708.93	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,725,564.06	5,708,711.33
合 计	5,725,564.06	5,708,711.33

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的30.45%（2024年12月31日：29.86%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于2025年12月31日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
银行借款	968,216,522.30	968,216,522.30	622,737,161.02	345,479,361.28
应付票据	128,917,928.85	128,917,928.85	128,917,928.85	
应付账款	350,480,234.30	350,480,234.30	350,480,234.30	

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
其他应付款	186,893,231.10	186,893,231.10	186,893,231.10	
租赁负债	16,603,885.47	18,321,840.54	4,528,787.28	13,793,053.26
长期应付款	1,712,499.00	1,748,144.00	57,504.00	1,690,640.00
小 计	1,652,824,301.02	1,654,577,901.09	1,293,614,846.55	360,963,054.54

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
银行借款	965,343,204.90	965,343,204.90	696,690,534.44	268,652,670.46
应付票据	114,441,642.96	114,441,642.96	114,441,642.96	
应付账款	356,183,367.74	356,183,367.74	356,183,367.74	
其他应付款	200,693,191.18	200,693,191.18	200,693,191.18	
租赁负债	18,488,005.26	20,811,858.04	4,342,317.13	16,469,540.91
长期应付款	5,010,737.11	5,057,081.10	3,582,081.10	1,475,000.00
小 计	1,660,160,149.15	1,662,530,345.92	1,375,933,134.55	286,597,211.37

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美元	港元	合 计	美元	港元	合 计
货币资金	12,221,250.21		12,221,250.21	10,729,276.26	15.50	10,729,291.76
应收账款	5,523,365.00		5,523,365.00	4,188,163.95		4,188,163.95
应付账款	212,852.68		212,852.68			

其他应付款	618,589.86		618,589.86	2,324,746.80		2,324,746.80
-------	------------	--	------------	--------------	--	--------------

注1：于2025年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则本公司将减少或增加净利润727,851.36元(2024年12月31日：527,086.04元)。主要是因换算以美元为单位的现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据-商业承兑汇票		未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
	应收票据-银行承兑汇票	634,644.03	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
	应收款项融资	159,252,364.65	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据-商业承兑汇票	300,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
	应收票据-银行承兑汇票	113,806,991.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
	应收款项融资	53,955,680.81	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		327,949,680.62		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资和应收票据	背书	167,762,671.94	
应收款项融资和应收票据	贴现	159,252,364.65	-1,126,262.13
小计		327,015,036.59	-1,126,262.13

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	300,000.00	
应收票据	贴现	634,644.03	
小计		934,644.03	

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	16,027.96		39,545,544.00	39,561,571.96
(1) 理财产品及其他	16,027.96		39,545,544.00	39,561,571.96
应收款项融资			70,053,135.81	70,053,135.81
(1) 应收票据			70,053,135.81	70,053,135.81
其他非流动金融资产			100,166,000.00	100,166,000.00
(1) 权益工具投资-非上市公司股权			100,166,000.00	100,166,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	16,027.96		209,764,679.81	209,780,707.77

(一) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	39,545,544.00	现金流量折现法	折现率
应收票据	70,053,135.81	现金流量折现法	折现率
非上市公司股权	99,166,000.00	市场法	按照上市公司比较法
非上市公司股权	1,000,000.00	成本法	按照投资成本计算

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项 目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
交易性金融资产-理财产品及其他	50,045,544.00			1,329,511.43	
应收款项融资-应收票据	30,856,481.69			-1,126,262.13	
其他非流动金融资产-权益工具投资	75,617,900.00			1,948,100.00	
合计	156,519,925.69			2,151,349.30	
其中：与金融资产有关的损益				2,151,349.30	

(续上表)

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产-理财产品及其他	852,247,943.04		864,077,454.47		39,545,544.00	-4,457.48
应收款项融资-应收票据	589,362,063.41		549,039,147.16		70,053,135.81	
其他非流动金融资产-权益工具投资	22,600,000.00				100,166,000.00	1,948,100.00
合计	1,464,210,006.45		1,413,116,601.63		209,764,679.81	1,943,642.52
其中：与金融资产有关的损益						1,943,642.52

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

截至2025年12月31日，本公司的控股股东吴启超先生直接持有公司34.95%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东天耀进出口集团有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
佛山市天耀畅享名厨咨询服务有限公司[注 1]	本公司关键管理人员所控股企业
佛山市畅享荟竹韵农业有限公司[注 2]	本公司关键管理人员所控股企业
佛山市易科新材料科技有限公司	本公司控股股东所控股企业
清远科丰新材料科技有限公司	本公司控股股东所控股企业的全资子公司
上海永超新材料科技股份有限公司[注 3]	本公司持有其 4.9879%的股份
广东惠云钛业股份有限公司	本公司独立董事担任财务总监的企业
佛山隽业城市建设工程有限公司	本公司控股股东任副董事长兼总经理的企业

[注 1] 佛山市天耀畅享名厨咨询服务有限公司曾用名佛山市天耀畅享名厨餐饮有限公司

[注 2] 佛山市畅享荟竹韵农业有限公司曾用名佛山市畅享荟竹韵餐饮有限公司、佛山市天耀绿畅生活用品有限公司

[注 3] 本公司于 2024 年 6 月 27 日对上海永超新材料科技股份有限公司的持股比例下降至 5% 以下，因此，根据《股票上市规则》第 6.3.3 条的规定，2025 年 6 月 27 日起不再将其认定为关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市天耀畅享名厨咨询服务有限公司	接受劳务		11,372.60
佛山市畅享荟竹韵农业有限公司	接受劳务	6,362.00	
佛山市易科新材料科技有限公司[注]	采购原材料	22,628,871.66	18,375,619.43
上海永超新材料科技股份有限公司	采购商品	602,211.76	651,444.20
佛山隽业城市建设工程有限公司	接受劳务	2,636,891.01	
广东惠云钛业股份有限公司	采购原材料	7,367,079.65	

[注]本期数包含与佛山市易科新材料科技有限公司全资子公司清远科丰新材料科技有限公司发生的交易金额

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东天耀进出口集团有限公司	出售商品、提供劳务	181,002.22	2,844,202.44
佛山隽业城市建设工程有限公司	出售商品	306,318.96	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
佛山市易科新材料科技有限公司	房屋建筑物	87,364.41	87,724.88

3、关联担保

本公司作为担保方

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止期末担保余额	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽天安	6,000.00	2019/9/6	2025/9/5		是
本公司	安徽天安	6,000.00	2021/9/27	2027/9/26		否
本公司	安徽天安	3,000.00	2022/2/24	2026/2/24		否
本公司	安徽天安	6,000.00	2022/3/17	2028/3/16		否
本公司	安徽天安	5,000.00	2022/5/30	2026/5/30		否
本公司	安徽天安	2,700.00	2022/6/27	2026/6/27		否
本公司	安徽天安	5,000.00	2023/5/16	2027/5/16		否
本公司	安徽天安	1,000.00	2023/7/20	2027/7/10		否
本公司	安徽天安	6,000.00	2024/1/26	2028/1/26		否
本公司	安徽天安	3,000.00	2024/3/26	2029/3/25	3,000.00	否
本公司	安徽天安	5,000.00	2024/5/22	2028/5/22		否
本公司	安徽天安	3,600.00	2024/10/25	2028/10/25	1,000.00	否
本公司	安徽天安	5,535.00	2025/1/15	2029/1/15	3,690.00	否
本公司	安徽天安	3,600.00	2025/4/25	2031/4/24		否

本公司	安徽天安	5,000.00	2025/5/19	2029/5/19	3,600.00	否
本公司	安徽天安	5,000.00	2025/6/13	2031/6/13	2,600.00	否
本公司	安徽天安	6,000.00	2025/12/26	2029/12/22		否
本公司	天安高分子	5,000.00	2022/1/26	2027/1/26		否
本公司	天安高分子	5,000.00	2023/8/22	2027/8/7		否
本公司	天安高分子	2,000.00	2023/11/14	2027/9/13		否
本公司	天安高分子	5,000.00	2023/12/1	2029/12/31	4,400.00	否
本公司	天安高分子	1,000.00	2023/12/15	2029/12/31	525.27	否
本公司	天安高分子	3,000.00	2024/5/17	2028/4/30		否
本公司	天安高分子	5,000.00	2024/7/24	2028/7/17		否
本公司	天安高分子	5,000.00	2024/10/9	2029/8/19		否
本公司	天安高分子	5,000.00	2025/8/14	2029/8/3	5,000.00	否
本公司	天安高分子	5,000.00	2025/6/13	2030/5/9	1.00	否
本公司	天安高分子	2,000.00	2025/6/13	2036/5/29	1,960.00	否
本公司	瑞欣装材	2,000.00	2024/5/22	2027/11/21		否
本公司	瑞欣装材	4,500.00	2024/9/23	2030/9/23		否
本公司	瑞欣装材	3,000.00	2025/1/15	2031/9/18		否
本公司	南方设计院	408.00	2025/11/11	2031/12/31	346.80	否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	9,600.00	2021/11/19	2025/11/19		是
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	5,000.00	2021/12/31	2025/12/31		是
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	9,600.00	2022/1/21	2026/1/20		否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	8,000.00	2022/2/18	2026/1/24		否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	9,600.00	2023/3/28	2027/3/12		否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	6,000.00	2023/3/28	2027/1/31		否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	8,000.00	2023/8/22	2027/8/7		否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	3,000.00	2024/4/3	2028/4/2		否

牌科技、本公司						
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	9,600.00	2024/4/22	2028/4/2		否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	8,400.00	2024/5/21	2028/5/21		否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	5,000.00	2024/6/26	2028/6/25		否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	8,000.00	2024/8/7	2028/7/17		否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	1,200.00	2025/6/13	2029/5/26		否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	7,200.00	2025/6/13	2029/5/26	2,374.96	否
东源鹰牌、本公司	石湾鹰牌	9,600.00	2025/7/15	2029/3/18	2,018.80	否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	8,000.00	2025/8/14	2029/8/3	6,907.60	否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	5,000.00	2025/8/14	2029/7/14	2,391.24	否
东源鹰牌、鹰牌科技、本公司	石湾鹰牌	3,000.00	2025/10/20	2029/10/14		否
合计		254,143.00			39,815.67	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,686,729.94	6,066,632.57

注：关键管理人员中独立董事安林任职至2025年5月，罗琴2025年5月起新任职独立董事

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山隽业城市建设工	86,463.84	4,323.19		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	程有限公司				
小 计		86,463.84	4,323.19		
其他应收款					
	佛山市易科新材料科技有限公司			608.78	30.44
小 计				608.78	30.44

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	佛山市易科新材料科技有限公司[注]	2,874,453.10	3,538,450.00
	广东惠云钛业股份有限公司	4,111,440.00	
小 计		6,985,893.10	3,538,450.00
其他应付款			
	佛山市易科新材料科技有限公司	22,262.38	21,600.00
小 计		22,262.38	21,600.00

[注]期末数包含佛山市易科新材料科技有限公司全资子公司清远科丰新材料科技有限公司的余额

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2021年3月16日与鹰牌集团签订附生效条件的《产权交易合同》，该合同约定：本公司（受让方）须承诺，在本次产权交割之日起15年内，受让方及其全资或控股子公司在未经转让方或石湾镇街道办事处指定的新成立合作公司的持股主体书面同意的前提下，不得以任何形式将其对标的公司或标的公司集团化管理后的新公司的控股权转让或授权给第三方管理。为履行《产权交易合同》的规定，公司向佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行申请开立了相应履约保函。截至本报告日公司遵守了相应承诺，该事项对本年度财务报表无影响。

(二) 或有事项

1. 税收承诺

根据本公司与鹰牌集团签订的《产权交易合同》、《产权交易合同之补充协议》、《产权交易合同之补充协议（二）》、《产权交易合同之补充协议（三）》、《受让方资格条件设置及所需提供的承诺事项》及鹰牌集团对本公司出具的《对〈广东天安新材料股份有限公司关于变更税收承诺事项的申请〉的回复》，本公司需承诺2025年至2033年期间，累计纳税总额不少于46,350万元且在佛山市禅城区石湾镇街道每两年(除2033年外)的综合纳税总额(含退税，不少于10,300万元，即2025年和2026年两年合计完成考核金额10,300万元，2027年和2028年两年合计完成考核金额10,300万元，如此类推，最后一年(即2033年)单独完成考核金额5,150万元。本公司如未能完成相应年度的税收承诺条件，应按由本公司按两年一考核实际完成纳税总额与两年一考核综合纳税总额之间的差额在第三年的6月30日前一次性向鹰牌集团补缴交易价款。2025年度公司已完成当年税收承诺。

同时，根据《产权交易合同之补充协议（三）》，公司承诺自签订本协议之日起18个月内，通过土地一级市场在佛山市禅城区石湾镇街道公开摘牌竞得国有建设用地，用于投资建设产业项目作为上市公司总部，除政府原因外乙方未在本协议约定时间内摘牌取得土地，则视为乙方违约，乙方应向甲方一次性补缴交易价款1,000万元。同时，在上述国有建设用地上累计固定资产投资额不低于20,000万元，具体约定以相关方签订的国有建设用地使用权出让合同为准。上述投资事项处于持续筹备落实中，公司预计可在承诺期内完成。

2. 未决诉讼

公司子公司石湾鹰牌与江苏中晶诚家居有限公司（以下简称中晶诚家居）就《中南置地全国项目工程居间合同》项下的居间费等款项支付存在纠纷，中晶诚家居就上述合同纠纷向佛山市仲裁委员会申请仲裁（案号为：（2025）佛仲字第2643号），并将石湾鹰牌作为被申请人，向佛山市禅城区人民法院申请财产保全措施，冻结了公司银行存款1,901.27万元。中晶诚家居请求法院支持其要求公司支付含居间费用、利息等合计1,901.27万元的主张，公司不认可该金额，且认为，依据合同条款，相关应付金额尚未满足支付的条件。截至本报告批准报出日，仲裁程序尚未终结。

十三、资产负债表日后事项

2026年4月16日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《公司2025年度利润分配预案》，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户的股份数量为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.20元（含税）。截至本报告披露日，公司总股本为304,857,680股，扣减回购专用证券账户中股份数3,650,320股后的股份数为301,207,360股，以此计算合计拟派发现金红利36,144,883.20元（含税）。

上述利润分配预案尚需提交 2025 年年度股东会审议。

十四、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二)重要债务重组

1、公司作为债权人

截至 2025 年 12 月 31 日，子公司石湾鹰牌与部分客户签订以房抵债协议及债务重组协议，本期终止确认的应收账款原值 1627.68 万元，账面价值 830.02 万元，本公司将已提坏账准备 797.66 万元进行转销，将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本与前述应收账款的账面价值的差异-182.03 万元确认为债务重组收益。

(三)其他对投资者决策有影响的重要事项

2025 年，受房地产行业下行的影响，本公司的地产板块主要客户仍然经营困难、资金紧张。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对地产板块客户的应收款项余额合计 4.60 亿元，公司管理层对相应地产客户及其成员企业应收款项的可回收性进行了分析评估，认为减值迹象明显的地产客户及其成员企业，公司对其全部应收款项个别认定单项计提信用减值准备余额合计 4.25 亿元。

本年度本公司已与部分地产客户协商并签订以房抵款等协议推动回款。

(四)分部信息

本公司主要业务为高分子复合饰面材料及陶瓷建材生产与销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	208,106,349.14	224,819,122.11
1-2 年	13,820,335.17	930.00
2-3 年	930.00	101,935.24
3-4 年		88,279.61
4-5 年	88,279.61	
5 年以上	821,164.85	821,164.85
账面余额合计	222,837,058.77	225,831,431.81
减：坏账准备	19,399,360.46	14,426,217.94
账面价值合计	203,437,698.31	211,405,213.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,615,033.93	7.90	9,145,054.22	51.92	8,469,979.71
按组合计提坏账准备	205,222,024.84	92.10	10,254,306.24	5.00	194,967,718.60
合 计	222,837,058.77	100.00	19,399,360.46	8.71	203,437,698.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,931,791.85	4.40	3,616,148.68	36.41	6,315,643.17
按组合计提坏账准备	215,899,639.96	95.60	10,810,069.26	5.01	205,089,570.70
合 计	225,831,431.81	100.00	14,426,217.94	6.39	211,405,213.87

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
重庆凌达汽车织物股	7,116,647.21	3,558,323.61	50.00	按照预期可收

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
份有限公司				回金额计提
上海国利汽车真皮饰 件有限公司	9,003,017.39	4,501,508.70	50.00	按照预期可收 回金额计提
其他客户小计	1,495,369.33	1,085,221.91	72.57	按照预期可收 回金额计提
小 计	17,615,033.93	9,145,054.22	51.92	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	205,086,124.84	10,254,306.24	5.00
合并范围内关联方 往来组合	135,900.00		
小 计	205,222,024.84	10,254,306.24	5.00

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	205,086,124.84	10,254,306.24	5.00
小 计	205,086,124.84	10,254,306.24	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他	
单项计提坏 账准备	3,616,148.68	5,528,905.54	1,380.46	-1,380.46		9,145,054.22
按组合计提 坏账准备	10,810,069.26		555,763.02			10,254,306.24
合 计	14,426,217.94	5,528,905.54	557,143.48	-1,380.46		19,399,360.46

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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 (%)	坏账准备期末 余额
------	--------------	------------------	-----------------------	---	--------------

俱进汽车部件集团有限公司	27,758,319.33		27,758,319.33	12.46	1,387,915.97
雅森汽车部件河北有限公司	21,774,717.37		21,774,717.37	9.77	1,088,735.87
浙江利民实业集团有限公司	13,085,879.98		13,085,879.98	5.87	654,294.00
重庆三易塑胶制品有限公司	9,033,178.07		9,033,178.07	4.05	451,658.90
上海国利汽车真皮饰件有限公司	9,003,017.39		9,003,017.39	4.04	4,501,508.70
合 计	80,655,112.14		80,655,112.14	36.19	8,084,113.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		22,559,772.55
其他应收款	17,745,274.67	24,278,332.05
合 计	17,745,274.67	46,838,104.60

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江瑞欣装饰材料有限公司		22,559,772.55
小 计		22,559,772.55

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部关联方往来款	16,705,193.73	22,575,818.36
押金、保证金款项	1,390,416.50	2,331,416.50
备用金及其他款项	70,288.40	97,339.18
代扣代缴款项	236,554.12	210,182.76
账面余额合计	18,402,452.75	25,214,756.80
减：坏账准备	657,178.08	936,424.75
账面价值合计	17,745,274.67	24,278,332.05

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,706,925.12	13,571,228.57
1-2 年	7,138,825.15	5,296,432.75
2-3 年	4,772,472.48	5,764,865.48
3-4 年	370,000.00	150,000.00
4-5 年	150,000.00	118,000.00
5 年以上	264,230.00	314,230.00
账面余额合计	18,402,452.75	25,214,756.80
减：坏账准备	657,178.08	936,424.75
账面价值合计	17,745,274.67	24,278,332.05

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,402,452.75	100.00	657,178.08	3.57	17,745,274.67
合 计	18,402,452.75	100.00	657,178.08	3.57	17,745,274.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,214,756.80	100.00	936,424.75	3.71	24,278,332.05
合 计	25,214,756.80	100.00	936,424.75	3.71	24,278,332.05

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	16,705,193.73		
账龄组合	1,697,259.02	657,178.08	38.72

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	623,842.52	31,192.13	5.00
1-2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
2-3 年	139,186.50	41,755.95	30.00
3-4 年	370,000.00	185,000.00	50.00
4-5 年	150,000.00	120,000.00	80.00
5 年以上	264,230.00	264,230.00	100.00
小 计	18,402,452.75	657,178.08	3.57

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	936,424.75			936,424.75
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	279,246.67			279,246.67
本期核销				
其他变动				
期末数	657,178.08			657,178.08
期末坏账准备计 提比例 (%)	3.57			3.57

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账准备
天汇建科	关联方往 来款	16,705,193.73	1 年以 内、1-3 年	90.78	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
欧派家居集团股份有限公司	押金、保证金款项	587,000.00	1年以内, 3-5年	3.19	174,850.00
代扣个人所得税	代扣代缴款项	102,627.88	1年以内	0.56	5,131.39
佛山鹰创园投资有限公司	押金、保证金款项	100,786.50	2-3年	0.55	30,235.95
佛山维尚家具制造有限公司	押金、保证金款项	100,000.00	5年以上	0.54	100,000.00
小计		17,595,608.11		95.62	310,217.34

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,452,475,660.39		1,452,475,660.39	1,361,425,660.39		1,361,425,660.39
对联营、合营企业投资				8,697,043.96		8,697,043.96
合计	1,452,475,660.39		1,452,475,660.39	1,370,122,704.35		1,370,122,704.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
安徽天安	480,000,000.00						480,000,000.00	
天安集成	11,300,000.00						11,300,000.00	
天安高分子	110,000,000.00		90,000,000.00				200,000,000.00	
石湾鹰牌	388,591,698.13						388,591,698.13	
东源鹰牌	125,139,528.30						125,139,528.30	
鹰牌科技	8,499,433.96						8,499,433.96	
鹰牌贸易	2,675,000.00						2,675,000.00	
瑞欣装材	203,705,000.00						203,705,000.00	

天汇建科	1,040,000.00						1,040,000.00	
南方设计院	11,475,000.00						11,475,000.00	
天隼建科	19,000,000.00						19,000,000.00	
天安芯家			1,050,000.00				1,050,000.00	
天安智投								
小 计	1,361,425,660.39		91,050,000.00				1,452,475,660.39	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业(有限合伙)	8,697,043.96			7,055,664.63	-854,419.33	
合 计	8,697,043.96			7,055,664.63	-854,419.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业(有限合伙)		786,960.00				
合 计		786,960.00				

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	771,464,765.29	698,585,781.64	662,800,635.65	584,474,926.50
其他业务收入	9,784,953.75	4,980,720.07	9,401,164.25	3,006,650.69

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	781,249,719.04	703,566,501.71	672,201,799.90	587,481,577.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	771,931,895.96	701,200,710.35	662,883,976.82	585,104,638.75

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	771,931,895.96	701,200,710.35	662,883,976.82	585,104,638.75
小 计	771,931,895.96	701,200,710.35	662,883,976.82	585,104,638.75

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	771,931,895.96	662,883,976.82
小 计	771,931,895.96	662,883,976.82

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-854,419.33	-1,421,107.33
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	22,559,772.55
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,001,008.62
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-987,571.43
处置交易性金融资产取得的投资收益及其他	-454,518.3	-919,008.04
合 计	38,691,062.37	20,233,094.37

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,024,443.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业	5,725,564.06	

项 目	金 额	说 明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,296,929.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	840,225.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-1,819,828.61	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,315.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	630,855.79	
小 计	5,355,988.37	

项 目	金额	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,606,518.53	
少数股东权益影响额（税后）	588,065.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,161,404.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	13.98	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.58	0.36	0.36





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：钟建国

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供广东天安新材料股份有限公司天健审〔2026〕7-286号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供广东天安新材料股份有限公司天健审(2026)7-286号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。

证书编号: 440300481149
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年 12月 06日
Date of Issuance /y /m /d

2021年6月换发


姓名: 禤文欣
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号码: (特殊普通合伙)广东分所 440105197901183627
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



禤文欣 440300481149

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供广东天安新材料股份有限公司天健审(2026)7-286号报告后附之用, 证明禤文欣是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。

<p>证书编号: 330000011559 No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 广东省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: 2021年 04月 16日 Date of Issuance /y /m /d</p>	<p>姓名: 王经华 Full name</p> <p>性别: 男 Sex</p> <p>出生日期: 1992-11-25 Date of birth</p> <p>工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所 Working unit</p> <p>身份证号码: 440882199211251813 Identity card No.</p> 
<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>王经华 330000011559</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p>

本复印件仅供广东天安新材料股份有限公司天健审（2026）7-286号报告后附之用，证明王经华是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。