



信诺技术

NEEQ: 875101

湖南信诺技术股份有限公司

Sinopigment and Enamel Chemicals Ltd



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况.....	116

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

释义

释义项目		释义
信诺技术、股份公司、公司、本公司	指	湖南信诺技术股份有限公司
立基搪瓷	指	立基搪瓷厂有限公司
台山高华	指	台山高华搪瓷企业有限公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限
审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《湖南信诺技术股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南信诺技术股份有限公司		
英文名称及缩写	SINOPIGMENT AND ENAMEL CHEMICALS LTD		
	-		
法定代表人	汤上	成立时间	2003 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（汤上）	实际控制人及其一致行动人	汤上、汤蔚蔚
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品制造-其他非金属矿物制品制造		
主要产品与服务项目	主要产品包括搪瓷瓷釉、搪瓷颜料、搪瓷日用品，广泛应用于炊具厨具、家用电器、工业装备、建筑装饰、卫浴洁具等领域，是各类搪瓷制品的重要原材料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	信诺技术	证券代码	875101
挂牌时间	2026 年 3 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市岳麓区茶子山东路 112 号滨江金融中心 T2 栋(B 座)23A 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	成巧云	联系地址	湖南省湘潭市湘潭县吴家巷工业园丹凤南路 1 号
电话	0731-57805988	电子邮箱	info@pigmentenamel.com
传真	0731-57805688		
公司办公地址	湖南省湘潭市湘潭县吴家巷工业园丹凤南路 1 号	邮政编码	411228
公司网址	www.pigmentenamel.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9143030074837626X8		
注册地址	湖南省湘潭市湘潭县吴家巷工业园丹凤南路 1 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》，公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”下的“C3099 其他非金属矿物制品制造”。公司主营业务为无机非金属功能搪瓷材料及搪瓷日用品的研发、生产与销售。其中，母公司信诺技术主要从事无机非金属功能搪瓷材料的研发、生产与销售，主要产品包括搪瓷釉产品以及搪瓷颜料产品，广泛应用于家用电器、厨房用品、环保装备、建筑装饰、卫浴洁具等多个下游领域；孙公司台山高华主要从事搪瓷日用品的设计、生产与销售，主要产品包括搪瓷炊具、餐具、器皿等生活制品，广泛应用于家庭厨房、餐饮服务场景，产品远销海外多个国家和地区。未来公司将进一步研发新产品、开拓新市场，成为具有国际竞争力的搪瓷材料及搪瓷日用品的头部供应商。

公司主要采用直销模式进行产品销售，客户包括终端制造企业与贸易类客户。公司整体销售事务由市场营销部统一协调管理，负责客户开发、商务谈判、订单执行、物流协调及售后服务等各个环节。立基搪瓷则主要负责搪瓷日用品的国际市场拓展、订单洽谈和客户关系管理，通过积极参加海外展会、客户拜访与市场网络建设，持续提升公司产品的国际市场份额及品牌影响力。公司依托自主研发能力、成熟的生产工艺和稳定的客户网络，构建起以“技术驱动、多品类协同、国内外市场联动”为核心的业务模式。

报告期内，公司营业收入主要来自于搪瓷釉料、搪瓷日用品、搪瓷颜料等产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上一年未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、关于“专精特新”认定</p> <p>2021年5月，公司被湖南省工业和信息化厅认定为湖南省专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2022年7月，公司被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2024年11月，公司被认定为国家级重点专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2025年10月，公司通过国家级专精特新“小巨人”企业复核。</p> <p>2、关于“单项冠军”认定</p> <p>2024年10月，公司产品搪瓷釉被湖南省工业和信息化厅评选为第五批湖南省制造业单项冠军产品。</p> <p>3、关于“高新技术企业”认定</p> <p>公司于2023年10月16日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局继续联合认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书编号为GR202343002408，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司2023至2025年度按15%的税率缴纳</p>

企业所得税。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	193,370,537.29	188,274,527.18	2.71%
毛利率%	27.41%	29.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,178,835.89	14,905,057.97	-18.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,416,625.27	11,224,706.91	10.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.06%	14.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.27%	11.19%	-
基本每股收益	0.24	0.30	-20.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,103,605.69	236,593,826.96	-4.86%
负债总计	101,108,063.94	110,712,855.52	-8.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,861,690.63	112,655,335.55	-0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.25	0.44%
资产负债率%（母公司）	44.22%	46.24%	-
资产负债率%（合并）	44.92%	46.79%	-
流动比率	1.79	1.63	-
利息保障倍数	14.05	11.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,573,461.48	7,746,880.81	152.66%
应收账款周转率	4.01	4.80	-
存货周转率	2.58	2.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.86%	17.27%	-
营业收入增长率%	2.72%	35.67%	-
净利润增长率%	-22.68%	67.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,079,846.76	10.70%	27,430,827.38	11.59%	-12.22%
应收票据	16,196,957.94	7.20%	10,059,969.06	4.25%	61.00%
应收账款	42,544,267.73	18.90%	45,819,050.25	19.37%	-7.15%
应收款项融资	131,038	0.06%	275,752.75	0.12%	-52.48%
预付款项	6,474,137.76	2.28%	3,626,178.62	1.53%	78.54%
其他应收款	338,342.41	0.15%	723,807.62	0.31%	-53.26%
存货	40,360,945.84	17.93%	67,530,735.86	28.54%	-40.23%
其他流动资产	361,634.06	0.16%	1,382,262.07	0.58%	-73.84%
投资性房地产	7,098,476.38	3.15%	4,303,825.05	1.82%	64.93%
固定资产	53,106,944.55	23.59%	52,118,611.94	22.03%	1.90%
在建工程	18,144,456.77	8.06%	6,127,290.79	2.59%	196.13%
使用权资产	1,105,545.28	0.49%	846,375.14	0.36%	30.62%
无形资产	11,186,894.93	4.97%	11,732,788.98	4.96%	-4.65%
商誉	2,693,394.07	1.20%	2,761,443.11	1.17%	-2.46%
长期待摊费用	13,119.24	0.01%	-	-	-
递延所得税资产	1,257,318.97	0.56%	1,778,798.34	0.75%	-29.32%
其他非流动资产	10,285.00	0.00%	76,110	0.03%	-86.49%
短期借款	18,613,070.41	8.27%	11,009,166.67	4.65%	69.07%
应付票据	12,132,030.00	5.39%	21,682,430.00	9.16%	-44.05%
应付账款	14,668,730.46	6.52%	22,045,473.86	9.32%	-33.46%
合同负债	907,489.64	0.40%	1,969,120.12	0.83%	-53.91%
应付职工薪酬	5,707,111.24	2.54%	6,430,116.95	2.72%	-11.24%
应交税费	1,173,817.37	0.52%	1,783,786.01	0.75%	-34.20%
其他应付款	1,933,628.47	0.86%	6,446,104.19	2.72%	-70.00%
一年内到期的非流动负债	1,742,547.04	0.77%	16,472,914.53	6.96%	-89.42%
其他流动负债	15,897,813.25	7.06%	8,336,093.81	3.52%	90.71%
长期借款	23,900,000.00	10.62%	9,700,000.00	4.1%	146.39%
租赁负债	886,192.16	0.39%	610,546.42	0.26%	45.15%
递延收益	3,545,633.90	1.58%	3,906,107.42	1.65%	-9.23%
递延所得税负债	-	-	320,995.54	0.14%	-100.00%
资产总计	225,103,605.69		236,593,826.96		-4.86%

项目重大变动原因

应收票据期末较期初增加 613.70 万元，增幅为 61.00%，主要系本期末未到期的银行承兑汇票增加所致。

存货期末较期初减少 2,716.98 万元，减幅为 40.23%，主要系公司为减少存货的资金占用，加强库存管理，增加存货周转速度所致。其中，原材料账面余额减少 1,703.75 万元，库存商品账面余额减少 570.05

万元。

在建工程期末较期初增加 1,201.72 万元，增幅为 196.13%，主要系公司新增新型无机非金属功能搪瓷材料项目所致。

短期借款、长期借款期末较期初分别增加 760.39 万元、1,420.00 万元，增幅分别为 69.07%、146.39%，主要是公司因项目建设、股权收购、营运资金等生产经营需要增加了向银行的融资。

应付票据、应付账款期末较期初分别减少 955.04 万、737.67 万元，降幅分别为 44.05%、33.46%，主要系 2025 年末公司原材料采购规模相较于 2024 年末减少所致。

一年到期的非流动负债期末较期初减少 1,473.04 万元，降幅为 89.42%，主要是一年内到期的长期借款减少 1,480.28 万元。

其他流动负债期末较期初增加 756.17 万元，增幅为 90.71%，主要系 2025 年末公司背书给供应商的尚未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	193,370,537.29	-	188,274,527.18	-	2.71%
营业成本	140,361,349.74	72.59%	133,445,488.55	70.88%	5.18%
毛利率%	27.41%	-	29.12%	-	-
税金及附加	1,485,837.59	0.77%	1,469,049.49	0.78%	1.14%
销售费用	8,716,346.88	4.51%	11,360,035.36	6.03%	-23.27%
管理费用	18,296,867.43	9.46%	17,887,431.43	9.50%	2.29%
研发费用	6,230,109.48	3.22%	5,875,034.07	3.12%	6.04%
财务费用	948,400.48	0.49%	1,271,243.84	0.68%	-25.4%
信用减值损失	-1,154,970.22	-0.60%	311,211.76	0.17%	-471.12%
资产减值损失	-250,277.06	-0.13%	-120,052.93	-0.06%	-108.47%
其他收益	1,851,453.05	0.96%	4,672,212.97	2.48%	-60.37%
投资收益	-116,630.03	-0.06%	31.93	0.00%	-365,367.87%
资产处置收益	-32,758.33	-0.02%	796.46	0%	-4,212.99%
营业利润	17,628,443.10	9.12%	21,830,444.63	11.6%	-19.25%
营业外收入	65,090.71	0.03%	57,964.43	0.03%	12.29%
营业外支出	981,085.81	0.51%	57,771.4	0.03%	1,598.22%
净利润	15,104,340.43	7.81%	19,533,828.01	10.38%	-22.68%

项目重大变动原因

毛利率本期较上期减少 1.71%，主要系本期公司高毛利率产品搪瓷日用品和搪瓷颜料收入占比降低，同时，两者毛利率均有所下降所致。

销售费用本期较上期减少 264.37 万元，主要是本期公司销售人员的奖金和业务招待费有所减少。

其他收益本期较上期减少 282.08 万元，主要是本期公司收到的与收益相关的政府补助减少。

营业利润本期较上期减少 420.20 万元，主要系本期公司的其他收益和毛利额减少所致。

净利润本期较上期减少 442.95 万元，主要系本期公司的其他收益、毛利额等减少，营业外支出等增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	177,826,836.7	173,315,899.68	2.60%
其他业务收入	15,543,700.59	14,958,627.50	3.91%
主营业务成本	126,965,125.93	121,163,203.18	4.79%
其他业务成本	13,396,223.81	12,282,285.37	9.07%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
搪瓷釉料	127,950,564.21	98,767,164.90	22.81%	8.59%	8.00%	0.42%
搪瓷日用品	36,195,950.54	19,416,697.65	46.36%	-11.64%	-5.87%	-3.28%
搪瓷颜料	12,994,151.53	8,100,636.25	37.66%	-5.63%	-2.59%	-1.94%
其他	15,348,895.38	13,078,383.23	14.79%	1.30%	3.47%	-1.79%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	148,798,841.91	115,769,027.12	22.20%	3.89%	5.41%	-1.12%
境外	43,690,719.75	23,593,854.91	46.00%	-1.79%	1.67%	-1.84%

收入构成变动的原因

营业收入本期较上期增加 509.60 万元。其中，搪瓷釉料收入增加 1,011.79 万元，主要系公司新研发的产品搪瓷静电粉市场拓展所致，同时，搪瓷釉料收入的增加导致公司境内收入增长；搪瓷日用品收入减少 476.62 万元，主要是受国际贸易摩擦的影响，产品销量有所下降，同时，搪瓷日用品收入的减少导致公司境外收入下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	永康市永盛东新材料科技有	18,457,123.78	9.54%	是

	限公司			
2	湘潭市金能新材料有限公司	12,418,177.27	6.42%	是
3	Nimbus Products	11,756,505.55	6.08%	否
4	CP Squared	11,400,902.87	5.90%	否
5	广州祈信金属制品有限公司	10,907,297.91	5.64%	否
合计		64,940,007.38	33.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Rio Tinto Minerals Asia Pte Ltd	12,351,917.80	14.25%	否
2	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	12,049,574.20	13.90%	否
3	Dak Tai Trading Limited	10,275,288.00	11.85%	否
4	吴江市明友金属材料有限公司	6,137,168.14	7.08%	否
5	舟山金益新材料科技有限公司	6,097,345.13	7.03%	否
合计		46,911,293.27	54.11%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,573,461.48	7,746,880.81	152.66%
投资活动产生的现金流量净额	-20,797,089.47	20,069,014.3	-203.63%
筹资活动产生的现金流量净额	1,718,916.70	-25,977,395.79	106.62%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 1,182.66 万元，主要是本期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长 1,184.83 万元，同时，公司加强存货、现金管理，购原材料支付的现金没有增加。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 4,086.61 万元，主要是上期公司收到了关联方归还资金占用本息等其他与投资活动有关的现金 2,521.77 万元，而本期支付了收购立基搪瓷 12.06% 股权的资金 1,671.11 万元。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 2,769.63 万元，主要是本期公司银行借款规模有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
立基搪瓷厂有限公司	控股子公司	搪瓷日用品的销售	6,200,000 港币	37,120,627.44	34,599,838.87	36,392,119.39	8,566,317.89
台山高华搪瓷企业有限公司	控股子公司	搪瓷日用品的生产	2,800,000 美元	24,568,523.55	23,231,564.71	22,931,269.47	1,458,517.79

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	报告期内，汤上直接持有公司 1,800 万股，占公司股份总数的 36%，为公司控股股东，并担任公司董事长兼总经理；汤蔚蔚直接持有公司 900 万股，占公司股份总数的 18%，并担任公司董事兼总经理助理。汤上与汤蔚蔚系父女关系，两人合计控制公司 54%的股份表决权，能够对公司股东会决议产生重大影响，为公司的共同实际控制人。虽然公司已根据相关法律法规要求，建立了比较完善的法人治理结构，但仍不能排除汤上与汤蔚蔚利用其实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式直接或间接对公司进行不当控制，做出不利于公司的决定，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来潜在的风险。
应收账款较大的风险	2025 年末，公司应收账款账面价值 4,254.43 万元，占公司期末总资产比例 18.90%。尽管公司账龄一年以内的应收账款余额占

	比达到 95.24%，但如果宏观经济形势出现波动，主要客户经营状况发生不利变化，可能导致公司不能及时收回款项，会对公司的经营业绩造成一定影响。
下游市场需求波动的风险	公司产品主要有搪瓷瓷釉及搪瓷颜料，为搪瓷制品的原材料，公司产品下游主要涉及家电、建筑装饰、电力等行业，上述行业与宏观经济联系较为紧密。如果未来宏观经济或下游行业需求波动较大，将对公司的经营情况造成不利的影响。
原材料价格波动的风险	报告期内，公司产品的原材料成本占营业成本的比重超过 70%，公司采购的原材料主要为硼砂、氧化钴、镍钴锰混合料、碳酸锂等，若未来上述主要原材料的市场价格出现较大幅度的波动，而公司产品销售价格不能同步调整，公司可能面临原材料价格波动风险，从而对公司盈利产生不利影响。
地缘政治与贸易摩擦的风险	地缘政治紧张局势可能导致某些国家对中国企业的市场准入设置障碍。报告期内，公司境外销售的收入金额占营业收入的比例 22.59%。公司境外客户主要集中在欧洲、美洲等地区。近年来，伴随着全球产业格局的深度调整，逆全球化思潮在部分国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。如果相关国家或地区由于政治环境变化对我国实施消极的贸易政策，公司未来的经营业绩可能会受到不利影响
税收优惠风险	公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR202343002408 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，公司 2023-2025 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果上述税收优惠政策发生变化，或公司到期不再符合高新技术企业的认定条件，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。
关联交易风险	报告期内，公司与关联方金能新材料、永盛东新材料发生了经常性的关联销售行为，合计的销售金额为 3,087.53 万元，占营业收入的比例为 15.97%。尽管公司已经建立完善的法人治理结构，制定《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》等公司治理文件，并在其中对关联交易的决策程序进行了明确规定，但仍存在因公司的关联交易内控制度未能有效执行，关联方及其利益相关方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。
存货跌价的风险	报告期期末，公司存货账面价值为 4,036.09 万元，主要包括原材料和库存商品，占公司总资产的比例为 17.93%，占比相对较大。公司已按照会计政策对存货计提了跌价准备，存货跌价计提比例为 1.03%。若下游行业市场需求等发生重大不利变化，公司存货将存在跌价的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
依赖核心技术人员及技术泄密的风险	公司核心技术及核心技术人员是公司持续保持竞争优势的重要基础。虽然公司已建立完善的技术研发和创新机制，并采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，包括提高核心技术人

	<p>员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，并与技术人员签订了保密协议，对主要核心技术申请专利保护等，但是如果核心技术人员离职或核心技术泄密，将可能对公司的生产经营构成不利影响。</p>
超产能生产风险	<p>信诺技术报告期内存在超产能生产的情形，虽然，公司现已办理新增产线的环评手续并正在建设新增产线，但前述事项仍然存在被环保主管机关处罚的风险。</p>
环境保护风险	<p>报告期内，公司未发生环保事故或受到环保行政处罚。公司始终坚持绿色制造理念，持续投入资金用于环保技术与工艺改造，已构建涵盖源头减量、过程控制及末端治理的完整环保体系。尽管公司环保治理水平处于行业前列，但公司主营业务属于非金属矿物制品业，生产过程中不可避免产生废气、废水和固废。伴随国家环保政策趋严、执法力度加强，以及可能出现的极端天气或非正常工况，公司未来环保合规成本及运营投入可能增加，或需对生产流程进行阶段性调整，从而对经营业绩带来一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	30,875,301.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	16,711,072.90	16,711,072.90

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司向关联方金能新材料、永盛东新材料销售内容主要为公司搪瓷釉料、搪瓷颜料等产品，上述关联方作为公司重要的贸易商合作伙伴，其销售渠道能有效拓宽公司产品的销售覆盖面，扩大公司业务规模，公司向关联方销售具有必要性。公司与关联贸易商交易遵循市场化定价策略，并综合考虑采购规模、商业信用、合作基础等因素协商定价，公司向关联方销售定价具有公允性，不存在损害公司或者股东利益的情形。另外，上述收购股权事项的股权转让价格以经北京坤元至诚资产评估有限公司评估的股东全部权益评估价值为参考，并经双方协商确定，具有公允性。此次收购巩固了公司对立基搪瓷的控制权，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	立基搪瓷厂有限公司12.06%股权	16,711,072.90	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

此收购事项经2025年3月25日召开的2025年第一次临时股东会审议通过，公司以每股不高于23.80港币的价格，总额不超过1,780万港币收购源广贤先生所持有的立基搪瓷厂有限公司的12.06%股权。换算成人民币后该收购事项的交易金额为1,671.11万元。该事项对公司业务连接性、管理层稳定性及其他方面不会产生重大不利影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人承诺未从事亦不开展与公司竞争业务，不持有竞争方权益，相关商业机会优先让予公司，违	正在履行中

					约将赔偿全部损失。	
董监高	2025年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人承诺未从事亦不开展与公司竞争业务，不持有竞争方权益，相关商业机会优先让予公司，违约将赔偿全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月20日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本人及本人控制的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易，严控关联交易，不占用公司资源，不谋不当利益。	正在履行中
董监高	2025年8月20日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本人及本人控制的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易，严控关联交易，不占用公司资源，不谋不当利益。	正在履行中
其他股东	2025年8月20日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本人及本人控制的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易，严控关联交易，不占用公司资源，不谋不当利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月20日	-	挂牌	资金占用承诺	本人承诺不以任何方式占用公司资金资产，严格遵守相关规定，若违反承诺给公司造成损失，愿承担赔偿责任及法律责任。	正在履行中
董监高	2025年8月20日	-	挂牌	资金占用承诺	本人承诺不以任何方式占用公司	正在履行中

					资金资产，严格遵守相关规定，若违反承诺给公司造成损失，愿承担赔偿责任及法律责任。	
其他股东	2025年8月20日	-	挂牌	资金占用承诺	本人承诺不以任何方式占用公司资金资产，严格遵守相关规定，若违反承诺给公司造成损失，愿承担赔偿责任及法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月20日	-	挂牌	股份增持承诺	本人承诺按规定分期解锁股份，继任者继续限售，履职及离职后遵守转让限制，违约将道歉、并赔偿损失。	正在履行中
董监高	2025年8月20日	-	挂牌	股份增持承诺	本人承诺依规申报股份，任职及离职后遵守转让限制，承诺不因职务变动失效，违约将致歉、收益归公司并承担赔偿责任。	正在履行中
其他股东	2025年8月20日	-	挂牌	限售承诺	本人承诺挂牌前股份分三年分批解锁，继受股东继续限售，违约将致歉、收益归公司并承担赔偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期，无承诺超期未履行完毕的情况。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	质押	60,290.00	0.03%	质押开具承兑汇票
湘（2023）湘潭县不动产权第0012566号	固定资产、无形资产、投资性房地产	抵押	30,563,770.21	13.58%	银行融资
湘（2024）湘潭县不动产权第0004448号	固定资产、无形资产	抵押	3,649,848.89	1.62%	银行融资
总计	-	-	34,273,909.10	15.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

湘（2023）湘潭县不动产权第0012566号、湘（2024）湘潭县不动产权第0004448号资产抵押，用于公司融资，不影响公司的正常运作。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,362,500	44.73%	0	22,362,500	44.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	13.50%	0	6,750,000	13.50%
	董事、监事、高管	1,912,500	3.83%	0	1,912,500	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,637,500	55.28%	0	27,637,500	55.28%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	40.50%	0	20,250,000	40.50%
	董事、监事、高管	5,737,500	11.48%	0	5,737,500	11.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汤上	18,000,000	0	18,000,000	36.00%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	汤蔚蔚	9,000,000	0	9,000,000	18.00%	6,750,000	2,250,000	0	0
3	黄永坚	6,600,000	0	6,600,000	13.20%	0	6,600,000	0	0
4	李正香	5,400,000	0	5,400,000	10.80%	4,050,000	1,350,000	0	0
5	方佳颖	4,275,000	0	4,275,000	8.55%	0	4,275,000	0	0
6	刘聿卓	2,475,000	0	2,475,000	4.95%	1,650,000	825,000	0	0
7	王勇	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000	0	0
8	严小亚	1,800,000	0	1,800,000	3.60%	1,350,000	450,000	0	0
9	成巧云	450,000	0	450,000	0.90%	337,500	112,500	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	27,637,500	22,362,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

汤蔚蔚系汤上的女儿，李正香系汤上兄弟的配偶，刘聿卓系汤上姐妹的儿子。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

汤上直接持有公司 1,800 万股，占公司股份总数的 36%，系公司第一大股东，其足以对股东会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

汤上直接持有公司 1,800 万股，占公司股份总数的 36%，汤蔚蔚直接持有公司 900 万股，占公司股份总数的 18%。汤上与汤蔚蔚系父女关系，两人合计控制公司 54% 的股份表决权，能够对公司股东会决议产生重大影响。另外，汤上担任公司董事长兼总经理，汤蔚蔚担任公司董事兼总经理助理，父女二人能够对公司经营决策、人事任免等重大事项产生重大影响。综上，汤上与汤蔚蔚父女二人为公司的共同实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.40	-	-

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
汤上	董事长、总经理	男	1963年5月	2023年1月12日	2026年1月11日	18,000,000	0	18,000,000	36.00%
汤蔚蔚	董事、总经理助理	女	1990年1月	2023年1月12日	2026年1月11日	9,000,000	0	9,000,000	18.00%
方金泉	董事	男	1957年9月	2023年1月12日	2026年1月11日	0	0	0	0.00%
李正香	董事	女	1965年12月	2023年1月12日	2026年1月11日	5,400,000	0	5,400,000	10.80%
成巧云	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1968年6月	2023年1月12日	2026年1月11日	450,000	0	450,000	0.90%
严小亚	监事会主席	男	1954年4月	2023年1月12日	2026年1月11日	1,800,000	0	1,800,000	3.60%
李金铭	监事	男	1984年9月	2023年1月12日	2026年1月11日	0	0	0	0.00%
周创	监事	男	1989年3月	2023年1月12日	2026年1月11日	0	0	0	0.00%
殷乐	副总经理	男	1987年2月	2023年1月12日	2026年1月11日	0	0	0	0.00%
罗志文	副总经理	男	1977年10月	2023年1月12日	2026年1月11日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长、总经理汤上为公司的控股股东、实际控制人，董事、总经理助理汤蔚蔚为公司的实际控制人，汤上与汤蔚蔚系父女关系；
- 2、董事李正香系公司股东，汤上弟弟的配偶，汤蔚蔚的婶婶。
- 3、董事方金泉是公司股东方佳颖的父亲。
- 4、监事会主席严小亚系公司股东。
- 5、董事、副总经理、董事会秘书、财务总监成巧云系公司股东。
- 6、股东刘聿卓系董事长、总经理汤上的姐妹的儿子。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	179	13	8	184
管理人员	33	3	3	33
研发人员	15	1	0	16
销售人员	11	0	0	11
员工总计	238	17	11	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	20	17
专科	21	24
专科以下	193	198
员工总计	238	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》相关规定，与员工签订《劳动合同》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、大病医疗互助补充、生育、失业、工伤等社会保险和住房公积金。

培训计划：公司为员工提供相应的入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。

离退休职工：报告期内公司两位职工正常退休，无需承担相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，持续完善公司的法人治理结构，建立完善现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格履行信息披露义务，切实保护广大投资者利益。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司决策程序均按照规定流程执行，保障了公司重大事项决策和日常经营活动的高效运行。公司相关机构和人员依法运作、勤勉尽责，不存在违法违规现象。

经自查，公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规行为。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司的主要业务独立于控股股东及实际控制人控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在同业竞争或者显失公平的关联交易而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不利影响的情形。

2.资产独立性

公司为依法整体变更设立的股份有限公司，依法承继了信诺有限的所有资产、负债与权益。公司具备完整的与经营业务相关的全套生产设施，拥有与经营相关的土地、房产、设备、专利和商标等资产的

使用权和所有权。公司与控股股东、实际控制人及主要股东等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资金、资产、资源被主要股东、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3.人员独立性

公司依法制订了严格的劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、监事及高级管理人员均依《公司法》《证券法》《公司章程》等规定的程序合法选举或聘任，不存在超越董事会、监事会或股东会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、总经理助理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立性

公司设有独立的财务部，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系、财务会计制度和子公司的财务管理制度等内控制度。公司已经建立了独立的工资管理制度，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理，能够独立做出经营和财务决策，不存在股东干预公司投资和资金使用安排的情况。公司独立开设银行账户，完成了税务登记手续，依法独立纳税。

5.机构独立性

公司拥有独立的生产经营和办公机构，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。公司依法设立股东会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司已建立和完善了适应公司发展需要及市场竞争需要的独立的职能机构，各职能部门在公司管理层统一领导下运作，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《企业内部控制制度》《公司章程》等相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。另外，公司已制定《湖南信诺技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度经公司 2025 年 8 月 20 日召开的 2025 年第二次临时股东会审议通过，且公司严格执行该制度以提高年报信息披露的质量。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕2-292号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖南省长沙市芙蓉区五一大道447号交银大厦28层			
审计报告日期	2026年4月22日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张恩学 3年	李胜男 3年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

天健审〔2026〕2-292号

湖南信诺技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南信诺技术股份有限公司（以下简称信诺技术公司）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，公允反映了信诺技术公司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，我们独立于信诺技术公司，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、其他信息

信诺技术公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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，管理层负责评估信诺技术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。

信诺技术公司治理层（以下简称治理层）负责监督信诺技术公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对信诺技术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信诺技术公司不能持续经营。

（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）就信诺技术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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张恩学

中国·杭州 中国注册会计师：李胜男

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	24,079,846.76	27,430,827.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	16,196,957.94	10,059,969.06
应收账款	五、（一）3	42,544,267.73	45,819,050.25
应收款项融资	五、（一）4	131,038.00	275,752.75
预付款项	五、（一）5	6,474,137.76	3,626,178.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	338,342.41	723,807.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	40,360,945.84	67,530,735.86
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	361,634.06	1,382,262.07
流动资产合计		130,487,170.50	156,848,583.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）9	7,098,476.38	4,303,825.05
固定资产	五、（一）10	53,106,944.55	52,118,611.94
在建工程	五、（一）11	18,144,456.77	6,127,290.79
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）12	1,105,545.28	846,375.14
无形资产	五、（一）13	11,186,894.93	11,732,788.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）14	2,693,394.07	2,761,443.11
长期待摊费用	五、（一）15	13,119.24	
递延所得税资产	五、（一）16	1,257,318.97	1,778,798.34
其他非流动资产	五、（一）17	10,285.00	76,110.00
非流动资产合计		94,616,435.19	79,745,243.35
资产总计		225,103,605.69	236,593,826.96
流动负债：			
短期借款	五、（一）19	18,613,070.41	11,009,166.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）20	12,132,030.00	21,682,430.00
应付账款	五、（一）21	14,668,730.46	22,045,473.86
预收款项			
合同负债	五、（一）22	907,489.64	1,969,120.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）23	5,707,111.24	6,430,116.95
应交税费	五、（一）24	1,173,817.37	1,783,786.01
其他应付款	五、（一）25	1,933,628.47	6,446,104.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）26	1,742,547.04	16,472,914.53
其他流动负债	五、（一）27	15,897,813.25	8,336,093.81
流动负债合计		72,776,237.88	96,175,206.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）28	23,900,000.00	9,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）29	886,192.16	610,546.42

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）30	3,545,633.90	3,906,107.42
递延所得税负债			320,995.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,331,826.06	14,537,649.38
负债合计		101,108,063.94	110,712,855.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）31	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）32	7,307,950.01	17,777,503.36
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）33	168,639.00	384,116.28
专项储备			
盈余公积	五、（一）34	2,117,615.68	3,740,605.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）35	52,267,485.94	40,753,110.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,861,690.63	112,655,335.55
少数股东权益		12,133,851.12	13,225,635.89
所有者权益（或股东权益）合计		123,995,541.75	125,880,971.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,103,605.69	236,593,826.96

法定代表人：汤上 主管会计工作负责人：成巧云 会计机构负责人：成巧云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,541,422.14	11,913,118.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,196,957.94	10,059,969.06
应收账款	十五、（一）1	33,321,249.14	36,897,894.79
应收款项融资		131,038.00	275,752.75
预付款项		6,447,537.23	3,598,248.98
其他应收款	十五、（一）2	181,089.19	6,764,379.14
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,279,193.64	57,832,889.24
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,375.64	1,300,863.38
流动资产合计		100,170,862.92	128,643,115.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）3	40,614,933.45	23,903,860.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,098,476.38	4,303,825.05
固定资产		49,028,085.75	48,027,272.77
在建工程		18,144,456.77	6,127,290.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		565,407.34	55,254.41
无形资产		6,420,328.48	6,713,312.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,119.24	
递延所得税资产		1,245,342.04	1,507,319.63
其他非流动资产		10,285.00	76,110.00
非流动资产合计		123,140,434.45	90,714,245.53
资产总计		223,311,297.37	219,357,361.26
流动负债：			
短期借款		18,613,070.41	11,009,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,132,030.00	21,682,430.00
应付账款		14,547,830.54	21,769,013.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,711,617.60	4,865,954.13
应交税费		1,172,023.98	675,269.49
其他应付款		1,719,256.20	1,307,468.26

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		466,522.36	1,947,405.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,492,944.15	16,225,324.44
其他流动负债		15,897,813.25	8,333,277.53
流动负债合计		70,753,108.49	87,815,309.30
非流动负债：			
长期借款		23,900,000.00	9,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		540,294.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,545,633.90	3,906,107.42
递延所得税负债			8,288.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,985,927.95	13,614,395.58
负债合计		98,739,036.44	101,429,704.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,777,503.36	17,777,503.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,405,065.86	3,740,605.40
一般风险准备			
未分配利润		52,389,691.71	46,409,547.62
所有者权益（或股东权益）合计		124,572,260.93	117,927,656.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		223,311,297.37	219,357,361.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		193,370,537.29	188,274,527.18

其中：营业收入	五、（二） 1	193,370,537.29	188,274,527.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,038,911.60	171,308,282.74
其中：营业成本	五、（二） 1	140,361,349.74	133,445,488.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2	1,485,837.59	1,469,049.49
销售费用	五、（二） 3	8,716,346.88	11,360,035.36
管理费用	五、（二） 4	18,296,867.43	17,887,431.43
研发费用	五、（二） 5	6,230,109.48	5,875,034.07
财务费用	五、（二） 6	948,400.48	1,271,243.84
其中：利息费用		1,280,356.18	1,988,490.95
利息收入		318,302.59	564,531.91
加：其他收益	五、（二） 7	1,851,453.05	4,672,212.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 8	-116,630.03	31.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 9	-1,154,970.22	311,211.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-250,277.06	-120,052.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-32,758.33	796.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,628,443.10	21,830,444.63

加：营业外收入	五(二)12	65,090.71	57,964.43
减：营业外支出	五(二)13	981,085.81	57,771.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,712,448.00	21,830,637.66
减：所得税费用	五(二)14	1,608,107.57	2,296,809.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,104,340.43	19,533,828.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,104,340.43	19,533,828.01
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,925,504.54	4,628,770.04
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,178,835.89	14,905,057.97
六、其他综合收益的税后净额	五(二)15	-278,697.22	478,755.65
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-215,477.28	296,396.29
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-215,477.28	296,396.29
(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		-215,477.28	296,396.29
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-63,219.94	182,359.36
七、综合收益总额		14,825,643.21	20,012,583.66
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,963,358.61	15,201,454.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		2,862,284.60	4,811,129.40
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.24	0.30
(二)稀释每股收益(元/股)		0.24	0.30

法定代表人：汤上 主管会计工作负责人：成巧云 会计机构负责人：成巧云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、(二)1	158,669,674.57	149,969,609.84
减：营业成本	十五、(二)1	122,585,440.88	114,930,447.06
税金及附加		1,347,926.22	1,302,239.16
销售费用		6,809,517.90	9,693,720.45
管理费用		12,894,711.00	12,289,531.94
研发费用	十五、(二)2	6,233,180.27	5,874,857.44
财务费用		1,126,989.77	1,673,094.93
其中：利息费用		1,237,811.26	1,964,491.11
利息收入		98,200.81	470,809.73
加：其他收益		1,851,453.05	4,663,346.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)3	-116,630.03	6,261,358.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,116,593.55	570,245.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-209,367.06	-86,581.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,758.33	796.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,048,012.61	15,614,883.34
加：营业外收入			21,880.00
减：营业外支出		979,321.97	17,664.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,068,690.64	15,619,098.93
减：所得税费用		424,086.09	439,577.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,644,604.55	15,179,521.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		6,644,604.55	15,179,521.45
（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		6,644,604.55	15,179,521.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		155,024,083.59	143,177,774.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		845,358.89	1,271,402.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	14,515,760.43	14,361,845.35
经营活动现金流入小计		170,385,202.91	158,811,022.52
购买商品、接受劳务支付的现金		91,788,593.28	92,416,734.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,218,805.37	31,421,259.54

支付的各项税费		7,778,113.26	5,589,397.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	17,026,229.52	21,636,749.49
经营活动现金流出小计		150,811,741.43	151,064,141.71
经营活动产生的现金流量净额		19,573,461.48	7,746,880.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			33.85
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,059.80	53,218.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三） 1		25,217,685.35
投资活动现金流入小计		104,059.80	25,270,937.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三） 1	4,190,076.37	5,201,923.02
投资支付的现金	五、（三） 1	16,711,072.90	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,901,149.27	5,201,923.02
投资活动产生的现金流量净额		-20,797,089.47	20,069,014.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,400,000.00	125,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 2	1,124,372.46	
筹资活动现金流入小计		64,524,372.46	125,750,000.00
偿还债务支付的现金		56,400,000.00	145,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,040,313.78	5,761,785.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,729,681.57	3,801,914.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 2	365,141.98	365,610.26
筹资活动现金流出小计		62,805,455.76	151,727,395.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,718,916.70	-25,977,395.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,850.97	451,668.81
五、现金及现金等价物净增加额		613,139.68	2,290,168.13
加：期初现金及现金等价物余额		17,430,827.38	15,140,659.25
六、期末现金及现金等价物余额		18,043,967.06	17,430,827.38

法定代表人：汤上 主管会计工作负责人：成巧云 会计机构负责人：成巧云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		120,148,149.72	109,930,994.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,506,034.87	14,285,434.77
经营活动现金流入小计		134,654,184.59	124,216,429.25
购买商品、接受劳务支付的现金		83,857,577.65	83,641,634.20
支付给职工以及为职工支付的现金		19,816,795.16	17,131,944.24
支付的各项税费		5,240,006.76	5,405,631.19
支付其他与经营活动有关的现金		15,709,383.95	19,946,167.71
经营活动现金流出小计		124,623,763.52	126,125,377.34
经营活动产生的现金流量净额		10,030,421.07	-1,908,948.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		708,811.05	5,454,001.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			25,217,685.35
投资活动现金流入小计		728,811.05	30,673,486.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,004,124.74	5,071,089.23
投资支付的现金		11,270,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,274,524.74	5,071,089.23
投资活动产生的现金流量净额		-14,545,713.69	25,602,397.49
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		63,400,000.00	125,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,524,372.46	
筹资活动现金流入小计		66,924,372.46	125,750,000.00
偿还债务支付的现金		56,400,000.00	142,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,236,713.60	1,960,409.99
支付其他与筹资活动有关的现金		2,495,788.00	4,100,000.00
筹资活动现金流出小计		60,132,501.60	148,410,409.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,791,870.86	-22,660,409.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		315,845.81	4,126.29

五、现金及现金等价物净增加额		2,592,424.05	1,037,165.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,913,118.39	875,952.69
六、期末现金及现金等价物余额		4,505,542.44	1,913,118.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				17,777,503.36		384,116.28		3,740,605.40		40,753,110.51	13,225,635.89	125,880,971.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				17,777,503.36		384,116.28		3,740,605.40		40,753,110.51	13,225,635.89	125,880,971.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,469,553.35		-215,477.28		-1,622,989.72		11,514,375.43	-1,091,784.77	-1,885,429.69
（一）综合收益总额							-215,477.28				12,178,835.89	2,862,284.60	14,825,643.21
（二）所有者投入和减少资本					-10,469,553.35				-2,287,450.18			-3,954,069.37	-16,711,072.90
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-10,469,553.35				-2,287,450.18			-3,954,069.37	-16,711,072.90
(三) 利润分配								664,460.46		-664,460.46		
1. 提取盈余公积								664,460.46		-664,460.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00			7,307,950.01		168,639.00		2,117,615.68		52,267,485.94	12,133,851.12	123,995,541.75

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,469,553.35		87,719.99		2,222,653.25		27,366,004.69	13,226,347.08	103,372,278.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,469,553.35		87,719.99		2,222,653.25		27,366,004.69	13,226,347.08	103,372,278.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,307,950.01		296,396.29		1,517,952.15		13,387,105.82	-711.19	22,508,693.08
(一) 综合收益总额							296,396.29				14,905,057.97	4,811,129.4	20,012,583.66
(二) 所有者投入和减少资本					7,307,950.01								7,307,950.01
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				7,307,950.01								7,307,950.01
(三) 利润分配							1,517,952.15	-1,517,952.15	-4,811,840.59			-4,811,840.59
1. 提取盈余公积							1,517,952.15	-1,517,952.15				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,811,840.59			-4,811,840.59
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、本期末余额	50,000,000.00			17,777,503.36	384,116.28		3,740,605.40		40,753,110.51	13,225,635.89	125,880,971.44

法定代表人：汤上 主管会计工作负责人：成巧云 会计机构负责人：成巧云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				17,777,503.36				3,740,605.40		46,409,547.62	117,927,656.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				17,777,503.36				3,740,605.40		46,409,547.62	117,927,656.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								664,460.46			5,980,144.09	6,644,604.55
（一）综合收益总额											6,644,604.55	6,644,604.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								664,460.46		-664,460.46		
1. 提取盈余公积								664,460.46		-664,460.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,000,000.00				17,777,503.36				4,405,065.86		52,389,691.71	124,572,260.93
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,469,553.35				2,222,653.25		32,747,978.32	95,440,184.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,469,553.35				2,222,653.25		32,747,978.32	95,440,184.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,307,950.01				1,517,952.15		13,661,569.30	22,487,471.46
（一）综合收益总额											15,179,521.45	15,179,521.45
（二）所有者投入和减少资本					7,307,950.01							7,307,950.01
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					7,307,950.01							7,307,950.01
（三）利润分配									1,517,952.15		-1,517,952.15	
1. 提取盈余公积									1,517,952.15		-1,517,952.15	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				17,777,503.36				3,740,605.40		46,409,547.62	117,927,656.38

湖南信诺技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南信诺技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖南信诺颜料科技有限公司（以下简称信诺有限），信诺有限系由北京华英生物技术研究所、越南西贡旅游技术矿产品股份公司共同出资组建，于 2003 年 4 月 28 日在湘潭市工商行政管理局登记注册。信诺有限以 2022 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 1 月 18 日在湘潭市市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 9143030074837626X8 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2026 年 3 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属非金属矿物制造行业。主要经营活动为无机非金属功能搪瓷材料及搪瓷日用品等的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第二届第二次董事会批准对外报出。

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、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较短，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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，立基搪瓷厂有限公司（以下简称立基搪瓷）系公司的境外子公司，从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
重要的账龄超过1年的预付款项	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 \times 0.5%
重要的账龄超过1年的应付账款	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
重要的账龄超过1年的其他应付款	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
重要的账龄超过1年的合同负债	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 \times 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
重要承诺及重大或有事项	单项金额超过资产总额 \times 0.5%
重要的债务重组事项	单项金额超过资产总额 \times 0.5%

(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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算，应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

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，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（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。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

(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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	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、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年（根据法定权利的剩余期限）	年限平均法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	3-10 年（根据预期收益期限）	年限平均法
专利权	10 年（根据预期收益期限）	年限平均法
商标	10 年（根据预期收益期限）	年限平均法

3. 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。

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。

(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、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

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和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(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) 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。

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

内销收入：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户收到货物并签收确认时，公司确认销售收入。

外销收入：公司根据合同约定将产品报关，取得出口报关单、已装船并获取提单时，公司确认销售收入。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十七）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。

(二十八) 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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 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%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025 年度
本公司	15%
立基搪瓷	8.25%、16.5%
台山高华搪瓷企业有限公司（以下简称台山高华）	20%

注：本公司的子公司立基搪瓷，根据香港特别行政区 2018 年 3 月 29 日修订通过《2018

年税务（修订）（第 3 号）条例》，此修订条例旨在实施两级制利得税率，利润总额在 200 万港币内，所得税税率为 8.25%，超过部分，所得税税率为 16.5%

（二）税收优惠

（1）所得税

1) 本公司 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202343002408 的高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年度公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

2) 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。根据上述规定，孙公司台山高华 2025 年度执行 20%的所得税税率，享受上述企业所得税优惠政策。

（2）增值税优惠政策

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。公司享受前述增值税加计抵减政策。

出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

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	60,045.02	30,147.08
银行存款	17,983,922.04	17,400,680.30
其他货币资金	6,035,879.70	10,000,000.00
合 计	24,079,846.76	27,430,827.38
其中：存放在境外的款项总额	12,750,475.19	13,837,391.83

（2）受限制的货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	6,035,879.70	10,000,000.00
合 计	6,035,879.70	10,000,000.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,246,957.94	9,901,858.03
商业承兑汇票	950,000.00	158,111.03
合 计	16,196,957.94	10,059,969.06

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	16,246,957.94	100.00	50,000.00	0.31	16,196,957.94
其中：银行承兑汇票	15,246,957.94	93.85			15,246,957.94
商业承兑汇票	1,000,000.00	6.15	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	16,246,957.94	100.00	50,000.00	0.31	16,196,957.94

(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	10,068,290.69	100.00	8,321.63	0.08	10,059,969.06
其中：银行承兑汇票	9,901,858.03	98.35			9,901,858.03
商业承兑汇票	166,432.66	1.65	8,321.63	5.00	158,111.03
合 计	10,068,290.69	100.00	8,321.63	0.08	10,059,969.06

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	15,246,957.94		
商业承兑汇票组合	1,000,000.00	50,000.00	5.00
小 计	16,246,957.94	50,000.00	0.31

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9,901,858.03		
商业承兑汇票组合	166,432.66	8,321.63	5.00
小 计	10,068,290.69	8,321.63	0.08

(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	
按组合计提坏账准备	8,321.63	41,678.37				50,000.00
合 计	8,321.63	41,678.37				50,000.00

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	60,290.00
小 计	60,290.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		14,853,864.84
商业承兑汇票		1,000,000.00
小 计		15,853,864.84

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	44,749,541.45	47,017,507.49
1-2 年	35,760.50	436,458.45
2-3 年	343,371.00	1,474,524.76
3 年以上	1,858,546.88	413,824.00
账面余额合计	46,987,219.83	49,342,314.70
减：坏账准备	4,442,952.10	3,523,264.45
账面价值合计	42,544,267.73	45,819,050.25

(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	1,633,451.50	3.48	1,633,451.50	100.00	
按组合计提坏账准备	45,353,768.33	96.52	2,809,500.60	6.19	42,544,267.73
合 计	46,987,219.83	100.00	4,442,952.10	9.46	42,544,267.73

(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	389,374.00	0.79	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,952,940.70	99.21	3,133,890.45	6.40	45,819,050.25
合 计	49,342,314.70	100.00	3,523,264.45	7.14	45,819,050.25

2) 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	44,749,541.45	2,237,477.07	5.00
1-2年	35,760.50	3,576.05	10.00
2-3年	27.00	8.10	30.00
3年以上	568,439.38	568,439.38	100.00
小 计	45,353,768.33	2,809,500.60	6.19

(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	外币折算差额	
单项计提坏账准备	389,374.00	1,244,077.50				1,633,451.50
按组合计提坏账准备	3,133,890.45	-312,435.71			-11,954.14	2,809,500.60
合 计	3,523,264.45	931,641.79			-11,954.14	4,442,952.10

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
CP SQUARED INC.	6,495,405.20	13.82	324,770.26
湘潭市金能新材料有限公司	3,473,025.78	7.39	173,651.29
广州祈信金属制品有限公司	3,194,910.00	6.80	159,745.50
宁波祥禾环保设备有限公司	2,739,200.00	5.83	136,960.00
NIMBUS PRODUCTS (SHEFFIELD) LTD.	2,403,591.38	5.12	120,179.57
小计	18,306,132.36	38.96	915,306.62

4. 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	32,113.74	275,752.75
应收账款债权凭证	98,924.26	
合计	131,038.00	275,752.75

(2) 坏账情况

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	136,244.54	100.00	5,206.54	3.82	131,038.00
其中：银行承兑汇票	32,113.74	23.57			32,113.74
应收账款债权凭证	104,130.80	76.43	5,206.54	5.00	98,924.26
合计	136,244.54	100.00	5,206.54	3.82	131,038.00

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	275,752.75	100.00			275,752.75
其中：银行承兑汇票	275,752.75	100.00			275,752.75
应收账款债权凭证					
合计	275,752.75	100.00			275,752.75

(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	
按组合计提坏账准备		5,206.54				5,206.54
合 计		5,206.54				5,206.54

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,205,006.49
小 计	9,205,006.49

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,468,964.53	99.92		6,468,964.53	3,626,178.62	100.00		3,626,178.62
1 年以上	5,173.23	0.08		5,173.23				
合计	6,474,137.76	100.00		6,474,137.76	3,626,178.62	100.00		3,626,178.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2025 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 6,206,077.37 元，占预付款项余额合计数的比例为 95.86%。

6. 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	562,256.24	563,829.15
备用金及其他	267,645.30	476,613.64
账面余额小计	829,901.54	1,040,442.79
减：坏账准备	491,559.13	316,635.17

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	338,342.41	723,807.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	224,145.30	377,051.40
1-2 年	30,062.42	256,271.71
2-3 年	196,696.39	269,928.50
3 年以上	378,997.43	137,191.18
账面余额小计	829,901.54	1,040,442.79
减：坏账准备	491,559.13	316,635.17
账面价值合计	338,342.41	723,807.62

(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	829,901.54	100.00	491,559.13	59.23	338,342.41
合 计	829,901.54	100.00	491,559.13	59.23	338,342.41

(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	1,040,442.79	100.00	316,635.17	30.43	723,807.62
合 计	1,040,442.79	100.00	316,635.17	30.43	723,807.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	829,901.54	491,559.13	59.23	1,040,442.79	316,635.17	30.43
其中：1 年以内	224,145.30	11,207.26	5.00	377,051.40	18,852.57	5.00
1-2 年	30,062.42	3,006.24	10.00	256,271.71	25,627.17	10.00
2-3 年	196,696.39	98,348.20	50.00	269,928.50	134,964.25	50.00

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	378,997.43	378,997.43	100.00	137,191.18	137,191.18	100.00
小 计	829,901.54	491,559.13	59.23	1,040,442.79	316,635.17	30.43

(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	316,635.17			316,635.17
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-316,635.17		316,635.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,726.82	3,006.24	160,710.46	176,443.52
本期收回或转回				
本期核销				
外币折算差额	-1,519.56			-1,519.56
期末数	11,207.26	3,006.24	477,345.63	491,559.13
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	82.92	59.23

(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
广州祈信金属 制品有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年 160,000.00 元; 3 年以上 240,000.00 元	48.20	320,000.00
颜立	备用金及其 他	84,527.13	1 年以内	10.19	4,226.36
台山供电局大 江供电所	押金保证金	80,000.00	3 年以上	9.64	80,000.00
Lucky Clover Enterprises	押金保证金	61,907.00	1-2 年 3,608.00 元; 3 年以上 58,299.00 元	7.46	58,659.80

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
许超凡	备用金及其他	29,500.00	1-2年 6,803.61元; 2-3年 22,696.39元	3.55	12,028.56
小计		655,934.13		79.04	474,914.72

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,580,037.11		16,580,037.11	33,617,554.20		33,617,554.20
库存商品	18,910,603.75	416,225.34	18,494,378.41	24,611,078.71	646,623.50	23,964,455.21
在产品	2,754,161.09		2,754,161.09	2,290,290.31		2,290,290.31
周转材料	1,962,505.71		1,962,505.71	2,425,596.24		2,425,596.24
在途物资				4,114,899.80		4,114,899.80
发出商品	569,863.52		569,863.52	1,117,940.10		1,117,940.10
合计	40,777,171.18	416,225.34	40,360,945.84	68,177,359.36	646,623.50	67,530,735.86

(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	
库存商品	646,623.50	250,277.06		480,675.22		416,225.34
合计	646,623.50	250,277.06		480,675.22		416,225.34

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	转回存货跌价准备的原因	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	不适用	不适用
周转材料			
在产品			
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出及耗用
发出商品			

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
	现净值		

8. 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
预缴所得税	96,857.44		96,857.44	4,226.44		4,226.44
待抵扣增值税进项税额	264,776.62		264,776.62	1,378,035.63		1,378,035.63
合 计	361,634.06		361,634.06	1,382,262.07		1,382,262.07

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,340,414.17	6,340,414.17
本期增加金额	4,899,419.98	4,899,419.98
其中：固定资产转入	4,899,419.98	4,899,419.98
本期减少金额		
期末数	11,239,834.15	11,239,834.15
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,036,589.12	2,036,589.12
本期增加金额	2,104,768.65	2,104,768.65
1) 计提或摊销	514,498.58	514,498.58
2) 固定资产转入	1,590,270.07	1,590,270.07
本期减少金额		
期末数	4,141,357.77	4,141,357.77
账面价值		
期末账面价值	7,098,476.38	7,098,476.38
期初账面价值	4,303,825.05	4,303,825.05

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	57,306,902.19	36,435,571.13	3,499,766.22	12,334,790.98	109,577,030.52
本期增加金额	128,440.37	10,575,267.78	386,947.17	652,130.38	11,742,785.70
1) 购置	128,440.37	2,989,345.55	386,947.17	652,130.38	4,156,863.47
2) 在建工程转入		7,585,922.23			7,585,922.23
本期减少金额	4,899,419.98	3,654,947.01	57,110.66	229,753.53	8,841,231.18
1) 处置		3,654,947.01	49,380.53	229,052.24	3,933,379.78
2) 转出至投资性房地产	4,899,419.98				4,899,419.98
3) 外币折算差额			7,730.13	701.29	8,431.42
期末数	52,535,922.58	43,355,891.90	3,829,602.73	12,757,167.83	112,478,585.04
累计折旧					
期初数	28,438,087.41	19,629,171.34	2,643,137.71	6,748,022.12	57,458,418.58
本期增加金额	2,386,301.05	2,809,742.30	300,090.33	594,119.50	6,090,253.18
其中：计提	2,386,301.05	2,809,742.30	300,090.33	594,119.50	6,090,253.18
本期减少金额	1,590,270.07	2,363,611.59	33,238.91	189,910.70	4,177,031.27
1) 处置		2,363,611.59	25,895.28	189,289.46	2,578,796.33
2) 转出至投资性房地产	1,590,270.07				1,590,270.07
3) 外币折算差额			7,343.63	621.24	7,964.87
期末数	29,234,118.39	20,075,302.05	2,909,989.13	7,152,230.92	59,371,640.49
账面价值					
期末账面价值	23,301,804.19	23,280,589.85	919,613.60	5,604,936.91	53,106,944.55
期初账面价值	28,868,814.78	16,806,399.79	856,628.51	5,586,768.86	52,118,611.94

11. 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
搪瓷釉生产线大气污染深度脱销工程				6,127,290.79		6,127,290.79
新厂粉体车间智能化生产线	18,137,765.27		18,137,765.27			

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
环保除雾工程	6,691.50		6,691.50			
合 计	18,144,456.77		18,144,456.77	6,127,290.79		6,127,290.79

(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
搪瓷釉生产线 大气污染深度 脱销工程	6,474,800.00	6,127,290.79		6,127,290.79		
新厂粉体车间 智能化生产线	25,000,000.00		18,137,765.27			18,137,765.27
小 计	31,474,800.00	6,127,290.79	18,137,765.27	6,127,290.79		18,137,765.27

(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
搪瓷釉生产线大气 污染深度脱销工程	100.00	100.00				自筹
新厂粉体车间智能 化生产线	72.55	30.00				自筹
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,184,704.62	2,184,704.62
本期增加金额	638,577.69	638,577.69
其中：租入	638,577.69	638,577.69
本期减少金额	487,128.91	487,128.91
1) 处置	444,239.39	444,239.39
2) 外币折算差额	42,889.52	42,889.52
期末数	2,336,153.40	2,336,153.40
累计折旧		
期初数	1,338,329.48	1,338,329.48
本期增加金额	330,472.96	330,472.96
其中：计提	330,472.96	330,472.96
本期减少金额	438,194.32	438,194.32

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	411,481.06	411,481.06
2) 外币折算差额	26,713.26	26,713.26
期末数	1,230,608.12	1,230,608.12
账面价值		
期末账面价值	1,105,545.28	1,105,545.28
期初账面价值	846,375.14	846,375.14

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标	合 计
账面原值					
期初数	16,491,928.71	838,938.08	450,000.00	6,073,993.37	23,854,860.16
本期增加金额				5,738.34	5,738.34
其中：购置				5,738.34	5,738.34
本期减少金额				6,236.90	6,236.90
其中：外币折算差额				6,236.90	6,236.90
期末数	16,491,928.71	838,938.08	450,000.00	6,073,494.81	23,854,361.60
累计摊销					
期初数	5,378,189.05	699,803.31	15,000.00	6,029,078.82	12,122,071.18
本期增加金额	372,092.32	124,582.11	45,000.00	8,895.77	550,570.20
其中：计提	372,092.32	124,582.11	45,000.00	8,895.77	550,570.20
本期减少金额				5,174.71	5,174.71
其中：外币折算差额				5,174.71	5,174.71
期末数	5,750,281.37	824,385.42	60,000.00	6,032,799.88	12,667,466.67
账面价值					
期末账面价值	10,741,647.34	14,552.66	390,000.00	40,694.93	11,186,894.93
期初账面价值	11,113,739.66	139,134.77	435,000.00	44,914.55	11,732,788.98

14. 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			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
立基搪瓷	2,693,394.07		2,693,394.07	2,761,443.11		2,761,443.11
合计	2,693,394.07		2,693,394.07	2,761,443.11		2,761,443.11

(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	外币折算差额	
立基搪瓷	2,761,443.11			68,049.04	2,693,394.07
合计	2,761,443.11			68,049.04	2,693,394.07

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
立基搪瓷资产组	商誉所在的资产组，可以带来独立的现金流	不适用	是

(4) 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

项目	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
立基搪瓷资产组	3,091.51 万元	7,319.00 万元	
小计	3,091.51 万元	7,319.00 万元	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
立基搪瓷资产组	5	收入增长率：0.00%-3.00%；毛利率：45.34%；确定依据：根据历史实际经营数据及行业发展趋势预测	收入增长率：0%；毛利率：46.35%；确定依据：与预测期最后一年一致	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

15. 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		18,165.14	5,045.90		13,119.24
合计		18,165.14	5,045.90		13,119.24

16. 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	4,889,784.64	741,628.34	3,761,450.75	572,202.16
存货跌价准备	365,592.50	54,838.88	558,635.97	83,795.40
租赁负债	1,206,220.84	189,865.64	610,546.42	100,740.16
可抵扣亏损			2,354,906.40	353,235.96
政府补助	3,545,633.90	531,845.09	3,906,107.42	585,916.11
内部未实现交易损益	1,049,061.60	87,656.82	949,793.73	82,908.55
合 计	11,056,293.48	1,605,834.77	12,141,440.69	1,778,798.34

(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
使用权资产	1,105,545.28	173,933.86	846,375.14	138,823.08
非同一控制下企业合并评估增值	3,491,638.86	174,581.94	3,643,449.24	182,172.46
合 计	4,597,184.14	348,515.80	4,489,824.38	320,995.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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	348,515.80	1,257,318.97		1,778,798.34
递延所得税负债	348,515.80			320,995.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	99,933.13	86,770.50
存货跌价准备	50,632.84	87,987.53
可抵扣亏损	531,122.59	1,916,494.69
合 计	681,688.56	2,091,252.72

(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
2025 年		151,998.03
2026 年		692,511.84
2027 年	531,122.59	1,071,984.82
合 计	531,122.59	1,916,494.69

17. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	10,285.00		10,285.00	76,110.00		76,110.00
合 计	10,285.00		10,285.00	76,110.00		76,110.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(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	6,035,879.70	6,035,879.70	票据保证金	开立承兑汇票保证金
应收票据	60,290.00	60,290.00	质押	应收票据质押开具承兑汇票
应收票据	15,853,864.84	15,798,658.30	已背书未终止确认	期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期
固定资产(含投资性房地产)	46,031,345.01	28,183,290.62	抵押	借款抵押
无形资产	8,352,984.00	6,030,328.48	抵押	借款抵押
合 计	76,334,363.55	56,108,447.10		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	票据保证金	开立承兑汇票保证金
应收票据	1,738,742.75	1,738,742.75	质押	应收票据质押开具承兑汇票
应收票据	8,080,114.81	8,080,114.81	已背书未终止确认	期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期
固定资产(含投资)	42,928,017.35	28,723,073.58	抵押	借款抵押

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
性房地产)				
无形资产	8,352,984.00	6,197,388.02	抵押	借款抵押
合 计	71,099,858.91	54,739,319.16		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,613,070.41	11,009,166.67
合 计	18,613,070.41	11,009,166.67

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,132,030.00	21,682,430.00
合 计	12,132,030.00	21,682,430.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货物及服务采购款	8,539,464.13	19,533,470.51
设备及工程款	6,122,123.69	2,302,300.25
其他	7,142.64	209,703.10
合 计	14,668,730.46	22,045,473.86

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	907,489.64	1,969,120.12
合 计	907,489.64	1,969,120.12

23. 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	6,400,481.33	31,413,698.40	32,107,068.49	5,707,111.24

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	29,635.62	1,901,101.52	1,930,737.14	
合 计	6,430,116.95	33,314,799.92	34,037,805.63	5,707,111.24

(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	6,400,031.33	29,113,967.45	29,806,916.98	5,707,081.80
职工福利费		875,704.66	875,675.22	29.44
社会保险费		827,099.35	827,099.35	
其中：医疗保险费		667,675.17	667,675.17	
工伤保险费		159,424.18	159,424.18	
住房公积金	450.00	375,407.78	375,857.78	
工会经费和职工教育经费		221,519.16	221,519.16	
小 计	6,400,481.33	31,413,698.40	32,107,068.49	5,707,111.24

(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	29,635.62	1,819,479.27	1,849,114.89	
失业保险费		81,622.25	81,622.25	
小 计	29,635.62	1,901,101.52	1,930,737.14	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		1,106,129.99
增值税	616,528.42	
代扣代缴个人所得税	446,504.10	629,987.33
印花税	31,262.42	31,886.62
水利建设基金	7,268.96	8,979.11
房产税	8,813.97	5,122.22
环境保护税	1,786.66	1,124.74
城市维护建设税	30,826.42	278.00

项 目	期末数	期初数
教育费附加	18,495.85	166.80
地方教育附加	12,330.57	111.20
合 计	1,173,817.37	1,783,786.01

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		4,740,380.24
其他应付款	1,933,628.47	1,705,723.95
合 计	1,933,628.47	6,446,104.19

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		4,740,380.24
小 计		4,740,380.24

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	730,120.50	580,120.50
应付员工报销款		3,423.93
其他	1,203,507.97	1,122,179.52
合 计	1,933,628.47	1,705,723.95

26. 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	1,422,518.36	16,225,324.44
一年内到期的租赁负债	320,028.68	247,590.09
合 计	1,742,547.04	16,472,914.53

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	43,948.41	255,979.00

项 目	期末数	期初数
不可终止确认的银行承兑汇票	15,853,864.84	8,080,114.81
合 计	15,897,813.25	8,336,093.81

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	23,900,000.00	9,700,000.00
合 计	23,900,000.00	9,700,000.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	941,662.24	635,263.44
减：未确认融资费用	55,470.08	24,717.02
合 计	886,192.16	610,546.42

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,906,107.42		360,473.52	3,545,633.90	政府补助工程补贴
合 计	3,906,107.42		360,473.52	3,545,633.90	

31. 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	50,000,000						50,000,000

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,469,553.35		10,469,553.35	
其他资本公积	7,307,950.01			7,307,950.01
合 计	17,777,503.36		10,469,553.35	7,307,950.01

(2) 其他说明

2025年4月，公司收购子公司立基搪瓷少数股东12.06%股权，支付的收购少数股东股权价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积10,469,553.35元。

33. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	384,116.28	-278,697.22			-215,477.28	-63,219.94	168,639.00	
其中：外币财务报表折算差额	384,116.28	-278,697.22			-215,477.28	-63,219.94	168,639.00	
其他综合收益合计	384,116.28	-278,697.22			-215,477.28	-63,219.94	168,639.00	

34. 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	3,740,605.40	664,460.46	2,287,450.18	2,117,615.68
合计	3,740,605.40	664,460.46	2,287,450.18	2,117,615.68

(2) 其他说明

2025年4月，公司收购子公司立基搪瓷少数股东12.06%股权，支付的收购少数股东股权价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减盈余公积2,287,450.18元。

本期法定盈余公积增加664,460.46元，系按照母公司当期实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	40,753,110.51	27,366,004.69

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,178,835.89	14,905,057.97
减：提取法定盈余公积	664,460.46	1,517,952.15
期末未分配利润	52,267,485.94	40,753,110.51

(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	177,826,836.70	126,965,125.93	173,315,899.68	121,163,203.18
其他业务收入	15,543,700.59	13,396,223.81	14,958,627.50	12,282,285.37
合 计	193,370,537.29	140,361,349.74	188,274,527.18	133,445,488.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	192,489,561.66	139,362,882.03	187,715,920.34	133,033,766.68

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
搪瓷釉料	127,950,564.21	98,767,164.90	117,832,625.96	91,449,870.57
搪瓷日用品	36,195,950.54	19,416,697.65	40,962,158.73	20,628,077.01
搪瓷颜料	12,994,151.53	8,100,636.25	13,769,452.39	8,316,163.72
其他	15,348,895.38	13,078,383.23	15,151,683.26	12,639,655.38
小 计	192,489,561.66	139,362,882.03	187,715,920.34	133,033,766.68

2) 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	148,798,841.91	115,769,027.12	143,228,237.31	109,827,444.31
境外	43,690,719.75	23,593,854.91	44,487,683.03	23,206,322.37
小 计	192,489,561.66	139,362,882.03	187,715,920.34	133,033,766.68

3) 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
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	192,489,561.66	187,715,920.34
小 计	192,489,561.66	187,715,920.34

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,967,527.20 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	434,649.94	447,115.65
土地使用税	313,915.00	313,915.00
城市维护建设税	250,755.84	245,732.15
教育费附加及地方教育附加	250,755.82	239,133.18
印花税	127,888.95	100,582.68
水利建设基金	97,641.57	93,009.09
其他	10,230.47	29,561.74
合 计	1,485,837.59	1,469,049.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,910,894.05	7,144,450.98
办公差旅费	446,217.47	598,925.60
业务招待费	651,535.42	980,325.95
交通运输费	662,760.42	698,948.04
广告宣传费	50,000.00	513,108.91
展览费	351,889.63	277,339.24
折旧摊销费	192,420.48	397,273.19
其他	450,629.41	749,663.45
合 计	8,716,346.88	11,360,035.36

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	9,979,584.17	9,022,646.66
折旧摊销费	2,621,516.69	3,001,344.75
办公差旅费	603,542.57	691,759.17
中介服务费	2,434,366.73	2,069,621.07
保险费用	349,626.24	391,936.83
业务招待费	467,054.75	590,076.10
修理费	391,060.08	653,291.51
其他	1,450,116.20	1,466,755.34
合 计	18,296,867.43	17,887,431.43

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,744,329.17	3,816,414.91
材料及产品试制费	1,081,207.15	1,292,231.06
折旧摊销费	641,235.84	426,941.04
其他	763,337.32	339,447.06
合 计	6,230,109.48	5,875,034.07

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,280,356.18	1,988,490.95
减：利息收入	318,302.59	564,531.91
汇兑损益	-100,824.99	-232,179.46
手续费	81,944.34	79,464.26
其他	5,227.54	
合 计	948,400.48	1,271,243.84

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

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	360,473.52	13,313.59	
与收益相关的政府补助	778,040.81	3,847,018.64	778,040.81
增值税加计抵减	700,622.85	803,362.05	
代扣个人所得税手续费返还	12,315.87	8,518.69	
合 计	1,851,453.05	4,672,212.97	778,040.81

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		31.93
贴现费用	-20,073.76	
债务重组损失	-96,556.27	
合 计	-116,630.03	31.93

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,154,970.22	311,211.76
合 计	-1,154,970.22	311,211.76

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-250,277.06	-120,052.93
合 计	-250,277.06	-120,052.93

11. 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
固定资产处置收益		796.46	
租赁资产处置收益	-32,758.33		-32,758.33
合 计	-32,758.33	796.46	-32,758.33

12. 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
非流动资产毁损报废利得	51,727.16		51,727.16
营业外杂项收入	13,363.55	57,964.43	13,363.55
合 计	65,090.71	57,964.43	65,090.71

13. 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	941,943.64	30,089.61	941,943.64
其他	39,142.17	27,681.79	39,142.17
合 计	981,085.81	57,771.40	981,085.81

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,411,304.99	1,943,279.76
递延所得税费用	196,802.58	353,529.89
合 计	1,608,107.57	2,296,809.65

(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	16,712,448.00	21,830,637.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,506,867.20	3,274,595.65
子公司适用不同税率的影响	-131,168.64	987,647.04
非应税收入的影响		-1,124,794.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,514.42	128,842.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,268.61	-13,649.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,209.60	-5,735.09
研发费用加计扣除	-899,643.74	-906,604.94
合并对所得税的影响	-13,983.46	-43,491.17
所得税费用	1,608,107.57	2,296,809.65

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(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) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金占用本金利息返还		17,909,735.34
股东投入资金		7,307,950.01
合 计		25,217,685.35

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买长期资产	4,190,076.37	5,201,923.02
合 计	4,190,076.37	5,201,923.02

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买子公司少数股权	16,711,072.90	
合 计	16,711,072.90	

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
收到政府补助	778,040.81	7,665,018.64
收回票据保证金及结息	12,010,990.30	5,126,646.28
其他	1,726,729.32	1,570,180.43
合 计	14,515,760.43	14,361,845.35

(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
支付付现费用	8,812,325.34	9,395,543.45
支付票据保证金	8,046,870.00	12,134,060.00
其他	167,034.18	107,146.04
合 计	17,026,229.52	21,636,749.49

(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
票据贴现	1,124,372.46	
合 计	1,124,372.46	

(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
支付长期租赁款	365,141.98	365,610.26
合 计	365,141.98	365,610.26

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:		
净利润	15,104,340.43	19,533,828.01
加: 资产减值准备	250,277.06	120,052.93
信用减值准备	1,154,970.22	-311,211.76
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	6,935,224.72	6,716,982.11
无形资产摊销	550,570.20	688,042.37
长期待摊费用摊销	5,045.90	
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)	32,758.33	-796.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	890,216.48	30,089.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,184,758.73	1,756,311.49
投资损失(收益以“-”号填列)	96,556.27	-31.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	521,479.37	416,895.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-320,995.54	-63,365.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,919,512.96	-17,739,428.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,215,595.60	-35,008,709.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,535,658.05	31,608,222.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,573,461.48	7,746,880.81
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,043,967.06	17,430,827.38
减：现金的期初余额	17,430,827.38	15,140,659.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	613,139.68	2,290,168.13

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	18,043,967.06	17,430,827.38
其中：库存现金	60,045.02	30,147.08
可随时用于支付的银行存款	17,983,922.04	17,400,680.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	18,043,967.06	17,430,827.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	12,750,475.19	13,837,391.83

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	12,750,475.19	13,837,391.83	境外经营子公司受外汇管制的现金
小 计	12,750,475.19	13,837,391.83	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	6,035,879.70	10,000,000.00	票据保证金
小 计	6,035,879.70	10,000,000.00	

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	11,009,166.67	47,400,000.00	524,126.50	40,320,222.76		18,613,070.41
长期借款（含一年内到期的长期借款）	25,925,324.44	16,000,000.00	713,684.76	17,316,490.84		25,322,518.36
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	858,136.51		713,226.31	365,141.98		1,206,220.84
小 计	37,792,627.62	63,400,000.00	1,951,037.57	58,001,855.58		45,141,809.61

6. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的承兑汇票金额	52,091,951.27	42,988,913.33
其中：支付货款	45,104,726.09	39,004,252.26
支付固定资产等长期资产购置款	6,987,225.18	3,984,661.07

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			11,001,855.38
其中：美元	1,533,077.12	7.0288	10,775,692.46
港币	246,820.68	0.90322	222,933.37
加元	630.04	5.1259	3,229.55
应收账款			10,870,135.07
其中：美元	1,546,513.64	7.0288	10,870,135.07
其他应收款			124,894.55
其中：港币	138,277.00	0.90322	124,894.55
其他应付款			58,238.70
其中：港币	64,478.98	0.90322	58,238.70

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
立基搪瓷	香港	港币	主要经营活动使用

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)12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(二十八)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	41,885.10	30,829.50
合 计	41,885.10	30,829.50

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	42,544.93	34,823.54
与租赁相关的总现金流出	407,027.08	396,439.75

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

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	880,975.63	558,606.84
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	7,098,476.38	4,303,825.05
小 计	7,098,476.38	4,303,825.05

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	881,397.25	495,698.37
1-2年	881,397.25	495,698.37
2-3年	881,397.25	495,698.37

3-4年	661,047.94	495,698.37
4-5年		247,849.19
合计	3,305,239.69	2,230,642.67

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,744,329.17	3,816,414.91
材料及产品试制费	1,081,207.15	1,292,231.06
折旧摊销费	641,235.84	426,941.04
其他	763,337.32	339,447.06
合计	6,230,109.48	5,875,034.07
其中：费用化研发支出	6,230,109.48	5,875,034.07

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将立基搪瓷及子公司台山高华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	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	
立基搪瓷	620万港币	香港	贸易	68.60		非同一控制下企业合并
台山高华	280万美元	台山	制造业		68.60	非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
立基搪瓷	2025年4月30日	56.55%	68.60%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	立基搪瓷
购买成本	
现金	16,711,072.90
购买成本/处置对价合计	16,711,072.90
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,954,069.37

差额	12,757,003.53
其中：调整资本公积	10,469,553.35
调整盈余公积	2,287,450.18

(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
立基搪瓷	31.40%	2,925,504.54		12,133,851.12

注：2025年4月30日，公司收购子公司立基搪瓷少数股东12.06%股权，自此少数股东持股比例为31.40%

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
立基搪瓷	30,961,744.98	6,069,759.70	37,031,504.68	2,085,767.70	345,898.11	2,431,665.81

(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
立基搪瓷	35,056,769.63	6,497,875.84	41,554,645.47	14,569,394.97	741,081.34	15,310,476.31

(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
立基搪瓷	36,392,119.39	8,566,317.89	8,566,317.89	9,621,744.11

(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
立基搪瓷	41,220,302.36	10,796,129.25	10,796,129.25	16,138,207.91

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
与收益相关的政府补助	778,040.81

其中：计入其他收益	778,040.81
合 计	778,040.81

(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	3,906,107.42		360,473.52	
小 计	3,906,107.42		360,473.52	

(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				3,545,633.90	与资产相关
小 计				3,545,633.90	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数
计入其他收益的政府补助金额	1,138,514.33
合 计	1,138,514.33

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的38.96%（2024年12月31日：50.84%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	18,613,070.41	18,814,127.67	18,814,127.67		
应付账款	14,668,730.46	14,668,730.46	14,668,730.46		
应付票据	12,132,030.00	12,132,030.00	12,132,030.00		
其他应付款	1,933,628.47	1,933,628.47	1,933,628.47		
长期借款	23,900,000.00	25,021,825.75		25,021,825.75	
一年内到期的非流动负债	1,742,547.04	1,781,991.61	1,781,991.61		
其他流动负债	15,853,864.84	15,853,864.84	15,853,864.84		
租赁负债	886,192.16	941,662.24		664,462.24	277,200.00
小 计	89,730,063.38	91,147,861.04	65,184,373.05	25,686,287.99	277,200.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,009,166.67	11,135,441.10	11,135,441.10		
应付账款	22,045,473.86	22,045,473.86	22,045,473.86		
应付票据	21,682,430.00	21,682,430.00	21,682,430.00		
其他应付款	6,446,104.19	6,446,104.19	6,446,104.19		
长期借款	9,700,000.00	10,503,638.36		10,503,638.36	
一年内到期的非流动负债	16,472,914.53	16,769,093.02	16,769,093.02		
其他流动负债	8,080,114.81	8,080,114.81	8,080,114.81		
租赁负债	610,546.42	635,263.44		544,511.52	90,751.92

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	96,046,750.48	97,297,558.78	86,158,656.98	11,048,149.88	90,751.92

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2025年12月31日，公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币25,300,000.00元（2024年12月31日：人民币25,900,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率上调50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(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
票据背书	应收票据	15,853,864.84	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	9,205,006.49	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		25,058,871.33		

(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	背书	9,205,006.49	
小 计		9,205,006.49	

(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	15,853,864.84	15,853,864.84
小 计		15,853,864.84	15,853,864.84

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	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			131,038.00	131,038.00
持续以公允价值计量的资产总额			131,038.00	131,038.00

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
汤上、汤蔚蔚	54.00	54.00

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
永康市永盛东新材料科技有限公司	股东黄永坚控制的公司
湘潭市金能新材料有限公司	股东王勇控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
PRIME TREND LIMITED	实际控制人汤蔚蔚控制的企业
邱力	汤上的近亲属
张惠琼	历史股东
黄永坚	股东
刘新强	股东刘聿卓的父亲、历史股东
成巧云	董事、高级管理人员、股东
方佳颖	股东
李正香	董事、股东
关以超	历史股东
方金泉	董事
严小亚	股东、监事会主席
王勇	股东
刘聿卓	股东
源广贤	子公司立基搪瓷的原股东

注：PRIME TREND LIMITED 已于 2026 年 4 月注销

(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) 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
PRIME TREND LIMITED	搪瓷颜料等		3,120,367.40
合计			3,120,367.40

(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
湘潭市金能新材料有限公司	搪瓷釉料等	12,418,177.27	15,994,971.38
永康市永盛东新材料科技有限公司	搪瓷釉料等	18,457,123.78	17,118,747.84
合计		30,875,301.05	33,113,719.22

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汤上	13,000,000.00	2025-07-11	2027-07-31	否
汤上	9,700,000.00	2024-08-07	2027-08-03	否
汤上、邱力	1,000,000.00	2025-06-12	2026-06-11	否
汤上	10,000,000.00	2025-03-25	2026-07-04	否
汤上	7,600,000.00	2025-04-29	2026-04-29	否

注：表中数据为截至 2025 年 12 月 31 日未结清贷款对应的担保情况

3. 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	4,964,204.16	4,277,666.94

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
汤上	资金占用利息		240,761.25
李正香	资金占用利息		25,728.36
方金泉	资金占用利息		36,535.97
刘新强	资金占用利息		26,971.14
关以超	资金占用利息		3,901.90
张惠琼	资金占用利息		3,576.46
成巧云	资金占用利息		5,700.40
黄永坚	资金占用利息		70,887.84
刘聿卓	资金占用利息		3,702.75
方佳颖	资金占用利息		6,395.66
汤蔚蔚	资金占用利息		21,483.38
王勇	资金占用利息		2,992.12
严小亚	资金占用利息		4,696.97
源广贤	购买少数股东股权	16,711,072.90	
合计		16,711,072.90	453,334.20

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名	关联方	期末数	期初数
-----	-----	-----	-----

称		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永康市永盛东新材料科技有限公司	1,817,396.50	90,869.83	1,670,845.20	83,542.26
	湘潭市金能新材料有限公司	3,473,025.78	173,651.29	5,207,898.78	260,394.94
小计		5,290,422.28	264,521.12	6,878,743.98	343,937.20

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	汤上		2,517.39
小计			2,517.39

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

经公司 2026 年 4 月 22 日第二届第二次董事会会议审议批准，公司以红利派发登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.40 元(含税)，不送股、不转增。本预案需经股东大会审议通过后实施。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	35,041,100.83	37,626,817.54
1-2 年	35,760.50	436,458.45
2-3 年	343,371.00	1,474,524.76
3 年以上	1,858,546.88	413,824.00
账面余额合计	37,278,779.21	39,951,624.75

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	3,957,530.07	3,053,729.96
账面价值合计	33,321,249.14	36,897,894.79

(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	1,633,451.50	4.38	1,633,451.50	100.00	
按组合计提坏账准备	35,645,327.71	95.62	2,324,078.57	6.52	33,321,249.14
合 计	37,278,779.21	100.00	3,957,530.07	10.62	33,321,249.14

(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	389,374.00	0.97	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,562,250.75	99.03	2,664,355.96	6.73	36,897,894.79
合 计	39,951,624.75	100.00	3,053,729.96	7.64	36,897,894.79

2) 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	35,041,100.83	1,752,055.04	5.00
1-2年	35,760.50	3,576.05	10.00
2-3年	27.00	8.10	30.00
3年以上	568,439.38	568,439.38	100.00
小计	35,645,327.71	2,324,078.57	6.52

(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	389,374.00	1,244,077.50				1,633,451.50
按组合计提坏账准备	2,664,355.96	-340,277.39				2,324,078.57

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	
合 计	3,053,729.96	903,800.11				3,957,530.07

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款的比例 (%)	应收账款坏账准备
湘潭市金能新材料有限公司	3,473,025.78	9.32	173,651.29
广州祈信金属制品有限公司	3,194,910.00	8.57	159,745.50
宁波祥禾环保设备有限公司	2,739,200.00	7.35	136,960.00
台山市冠荣金属制品有限公司	2,388,402.40	6.41	119,420.12
河北三厦科技股份有限公司	2,287,700.00	6.14	114,385.00
小 计	14,083,238.18	37.78	704,161.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		6,168,370.96
其他应收款	181,089.19	596,008.18
合 计	181,089.19	6,764,379.14

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利		6,168,370.96
小 计		6,168,370.96

(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
押金保证金	420,000.00	420,000.00
备用金及其他	94,093.88	343,104.34
账面余额小计	514,093.88	763,104.34
减：坏账准备	333,004.69	167,096.16
账面价值合计	181,089.19	596,008.18

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	80,093.88	284,185.54
1-2 年	20,000.00	228,918.80
2-3 年	174,000.00	240,010.00
3 年以上	240,000.00	9,990.00
账面余额小计	514,093.88	763,104.34
减：坏账准备	333,004.69	167,096.16
账面价值合计	181,089.19	596,008.18

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	514,093.88	100.00	333,004.69	64.78	181,089.19
合 计	514,093.88	100.00	333,004.69	64.78	181,089.19

(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	763,104.34	100.00	167,096.16	21.90	596,008.18
合 计	763,104.34	100.00	167,096.16	21.90	596,008.18

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(%)
账龄组合	514,093.88	333,004.69	64.78
其中：1 年以内	80,093.88	4,004.69	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	174,000.00	87,000.00	50.00
3 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00
小 计	514,093.88	333,004.69	64.78

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	167,096.16			167,096.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00		
--转入第三阶段	-165,096.16		165,096.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,004.69		161,903.84	165,908.53
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,004.69	2,000.00	327,000.00	333,004.69
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	78.99	64.78

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
广州祈信金属 制品有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3 年 160,000.00 元； 3 年 以上 240,000.00 元	77.81	320,000.00
中山百得厨卫 有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	3.89	2,000.00
赵永健	备用金及其 他	17,868.84	1 年以内	3.48	893.44
楚喜辉	备用金及其 他	14,000.00	2-3 年	2.72	7,000.00
通标标准技术 服务有限公司 广州分公司	备用金及其 他	2,300.00	1 年以内	0.45	115.00
小 计		454,168.84		88.34	330,008.44

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	40,614,933.45		40,614,933.45	23,903,860.55		23,903,860.55
合计	40,614,933.45		40,614,933.45	23,903,860.55		23,903,860.55

(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
立基搪瓷	23,903,860.55		16,711,072.90				40,614,933.45	
小计	23,903,860.55		16,711,072.90				40,614,933.45	

(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	143,307,700.34	109,286,892.54	134,141,059.49	101,780,357.44
其他业务收入	15,361,974.23	13,298,548.34	15,828,550.35	13,150,089.62
合计	158,669,674.57	122,585,440.88	149,969,609.84	114,930,447.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	157,874,370.72	121,633,292.65	149,424,374.43	114,518,740.91

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
搪瓷釉料	129,614,812.02	100,497,448.97	119,601,183.43	92,684,774.78
搪瓷颜料	13,006,717.84	8,108,816.44	18,696,711.70	12,162,834.97
其他	15,252,840.86	13,027,027.24	11,126,479.30	9,671,131.16
小计	157,874,370.72	121,633,292.65	149,424,374.43	114,518,740.91

2) 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	150,275,700.62	116,801,321.94	145,858,241.28	111,919,833.35

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境外	7,598,670.10	4,831,970.71	3,566,133.15	2,598,907.56
小 计	157,874,370.72	121,633,292.65	149,424,374.43	114,518,740.91

3) 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	157,874,370.72	149,424,374.43
小 计	157,874,370.72	149,424,374.43

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,945,812.63 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,744,329.17	3,816,414.91
材料及产品试制费	1,084,277.94	1,292,054.43
折旧摊销费	641,235.84	426,941.04
其他	763,337.32	339,447.06
合 计	6,233,180.27	5,874,857.44

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		6,261,358.00
贴现费用	-20,073.76	
债务重组损失	-96,556.27	
合 计	-116,630.03	6,261,358.00

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-922,974.81
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	778,040.81
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	

项 目	金 额
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	
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	-96,556.27
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	-25,778.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-267,268.89
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-49,589.36
少数股东权益影响额（税后）	20,109.85
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-237,789.38

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/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	11.06	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,178,835.89	
非经常性损益	B	-237,789.38	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,416,625.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	112,655,335.55	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益变动	I1	215,477.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	购买少数股东股权减少的净资产	I2	12,757,003.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8.00
报告月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	110,132,345.84	
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.06%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.27%	

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,178,835.89
非经常性损益	B	-237,789.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,416,625.27
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南信诺技术股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-922,974.81
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	778,040.81
债务重组损益	-96,556.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,778.62

非经常性损益合计	-267,268.89
减：所得税影响数	-49,589.36
少数股东权益影响额（税后）	20,109.85
非经常性损益净额	-237,789.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用