

万格丽

NEEQ: 835445

万格丽智能家居股份有限公司



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、公司负责人马文瑞、主管会计工作负责人林田及会计机构负责人（会计主管人员）林平连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、华兴会计师事务所（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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	130

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
	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	万格丽智能家居股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、万格丽、公司	指	万格丽智能家居股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
钢泓投资	指	广东钢泓投资管理有限公司
厦门茂源达	指	厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙)
君红投资	指	广州君红投资合伙企业(有限合伙)
新标家居	指	广州市新标家居有限公司
广东万格丽	指	广东万格丽智能家居科技有限公司
海南万格丽	指	海南万格丽智能家居科技有限公司
华兴会所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
天信担保	指	武平县天信信用融资担保有限公司
武平基金公司	指	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司
武平农信社	指	武平县农村信用合作联社
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司龙岩分行
泉州银行	指	泉州银行股份有限公司武平支行
中国银行	指	中国银行股份有限公司佛山石湾支行
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	万格丽智能家居股份有限公司		
英文名称及缩写	Vgreen Smart Home Co., Ltd.		
	Vgreen		
法定代表人	马文瑞	成立时间	2011年9月14日
控股股东	控股股东为（广东钢泓投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马杰），一致行动人为（广东钢泓投资管理有限公司、厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙)、广州君红投资合伙企业(有限合伙)、马文瑞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-家具制造业 C21-金属家具制造 C213-金属家具制造 C2130		
主要产品与服务项目	不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、衣柜、厅柜、门墙、酒柜酒窖等整家定制		
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	万格丽	证券代码	835445
挂牌时间	2016年1月11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）	50,000,009
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林平连	联系地址	福建省武平县新业路9号
电话	0597-4893888	电子邮箱	linpinglian@fjganhong.com
传真	0597-4893999		
公司办公地址	福建省武平县新业9号	邮政编码	364300
公司网址	www.vgreen.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913508005811151473		
注册地址	福建省龙岩市武平县新业路9号		
注册资本（元）	50,000,009	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

本公司是国内领先的集研发、设计、制造与服务于一体的无醛环保健康家居高端定制服务商，专注于不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、厅柜、衣柜、门墙、酒柜酒窖等整家定制智能环保家居产品的研发、生产、销售及应用拓展。

公司依托“万格丽”核心品牌，通过举办全国经销商会议、参展行业展会、召开新品发布会，以及运营视频号、抖音、小红书等新媒体矩阵，全方位开展品牌推广工作；采用直营与加盟分销相结合的核心运营模式，稳步推进全国市场拓展。

经过多年深耕，“万格丽”已成长为不锈钢家居行业领先品牌，拥有较高的市场知名度与行业影响力。凭借核心技术创新优势与行业标杆地位，公司获得国牌品质授予的“不锈钢家居聚氨酯冰箱融筑工艺首创品牌”“不锈钢家居第一股”两大市场地位认证；同时依托优质产品实力与良好行业口碑，斩获“不锈钢家居前三品牌”“华人设计师力荐品牌”两项国牌品质认证，品牌综合实力与市场认可度得到权威认可。

报告期内，公司持续发力产品研发设计、品牌宣传推广、营销渠道建设、产业数字化升级及加盟商运营帮扶等工作，成功实现不锈钢高端定制柔性化生产与前后端信息高效协同，打通全产业链商业链条，核心竞争力持续凸显，未来发展前景广阔。

1、产品体系

(1) 三大亲水系列：厨柜、阳台柜、浴室柜

① 厨柜



樂動雲廚



玛莎

② 浴室柜



玛莎



宝格丽

③ 阳台柜



乐动



玛莎

(2) 全屋定制系列：衣帽间、衣柜、厅柜、玄关柜、餐边柜、书柜等

① 衣帽间



玛莎



伊凡

② 衣柜



小法式



维纳斯

③ 厅柜



玛莎



卡曼

④ 玄关柜



和韵



奈斯

⑤ 餐边柜



极宙



里奥

⑥ 书柜

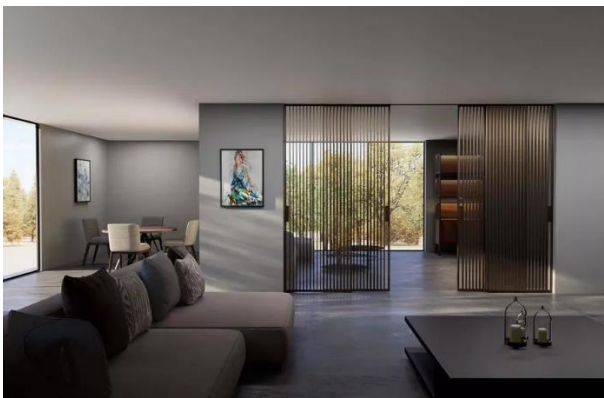


奥卡



极宙

(3) 极简门墙系列



格栅门



双轨双扇版式移门

(4) 高端酒柜酒窖系列



酒窖



酒柜

2、人才队伍建设

公司持续引进家居设计、不锈钢制造、金属新材料研发及深加工领域专业人才，重点强化研发团队与营销管理团队建设。长期与中科院海西装备所、龙岩学院等科研院所及高校开展产学研合作，以“资源互补、人才共育”模式提升技术人员专业能力，持续优化人才结构，为技术创新与市场拓展提供人才保障。

3、科研成果与资质荣誉

截至报告期末，公司累计拥有有效国家专利76项，其中发明专利5项，另有注册商标72项、软件著作权2项、作品著作权3项，形成了全方位的知识产权布局。

公司凭借强劲的技术创新实力，先后获评国家高新技术企业、福建省专精特新中小企业、福建省企业技术中心、福建省绿色制造工厂等重磅称号。同时，在行业评选中表现优异，荣获“中国家居制造500强金属定制家居行业”、“2024华腾杯不锈钢橱柜十大品牌”、“2025中国家居行业价值100公司”等荣誉，行业认可度持续领跑。

公司已通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证，并作为《家用不锈钢整体厨柜》行业标准主起草单位，凭借技术与标准双领先优势，持续引领行业高质量发展。

4、供应链管理

报告期内，公司主要原材料为304不锈钢及201不锈钢。在巩固原有供应商合作基础上，持续优化供应链体系，强化市场研判能力，精准把握不锈钢期货及现货价格走势，通过产供销一体化运营模式，有效保障原材料品质、采购成本及供货稳定性，建立科学合理的库存管理机制。同时，公司对生产辅料开展充分市场调研，经多渠道比价与综合选型，建立合格供应商名录，并与国内外知名品牌建立长期稳定合作，进一步提升配套品质与供应保障能力，为稳定生产提供坚实支撑。

5、生产制造布局

公司已形成覆盖不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、衣柜、厅柜、门墙、酒柜酒窖等全品类整家定制产品体系，充分发挥不锈钢零甲醛、防水防潮、抗菌耐用等环保优势，满足高端定制消费升级需求。报告期内，公司在产品研发、外观设计及智能技术应用方面保持行业领先，引领行业发展趋势，市场认可度持续提升。

6. 客户结构与市场拓展

公司根据不同产品定位及客户需求，实施差异化销售策略与拓展方式，下游客户主要包括全国品牌加盟商、工程客户、新零售客户及OEM客户等。报告期内，公司通过渠道招商持续拓展全国加盟商网络，提升市场覆盖率；同时借助行业展会、新品发布、线上新媒体推广等方式强化品牌宣传，提升品牌影响力，促进业务规模稳步增长。

7. 品牌加盟商体系建设

公司采用门店直营与加盟分销相结合的模式拓展市场，积极参与广州、上海、厦门等重点城市行业展会，与红星美凯龙、居然之家、第六空间等大型家居卖场建立战略合作关系，持续加大品牌投入，加快全国加盟网点布局。

报告期内，公司建立完善经销商培训体系，对全国加盟商开展门店运营、销售技能、产品知识、产品设计等系统化培训，并组织优秀门店游学交流，分享行业趋势与经营经验，提升终端综合运营能力。截至报告期末，“万格丽”品牌加盟店已覆盖华北、华南、华东、西南、华中等全国主要区域，加盟建店数量达180余家。

同时，公司以市场需求为导向加快不锈钢家居衍生品研发布局，以高标准服务体系搭建全国性经销网络，依托高性价比产品提升品牌附加值，商业模式持续完善。

8. 信息化与数字化建设

公司持续加大信息化与制造数字化投入，已搭建并应用酷家乐设计系统、智能拆单系统、生产排产系统、ERP系统及OA系统，逐步实现前后端软件数据打通，形成从前端方案设计、自动报价，到后端智能拆单、柔性生产、供应链管理及财务核算的一体化信息系统，有效提升报价效率、生产智能化水平与交付能力，为加盟商提供全方位高效服务。信息化建设为产品标准化、柔性化生产积累数据支撑，为后续智能制造升级奠定基础。

9、产品研发创新

为精准把握行业前沿趋势，公司在广东佛山设立研发创新基地，整合当地人才、信息及产业配套资源，组建专业研发团队，加快新品研发与工艺迭代。公司坚守绿色环保理念，将健康环保要求贯穿产品设计、生产全过程。

报告期内，公司研发投入404.39万元，占营业收入比例5.79%，新增授权专利5项。先后推出“简爱”浪漫法式系列、“铂韵”意式极简系列厨柜，研发应用钢架无胶内芯、锻纹浮雕、8厘钢抽

一体精密成型等新工艺，升级重塑“酷镜III”“乐动云厨”“铂西”“偏爱”等全屋系列产品，持续以新品迭代与工艺创新增强品牌核心竞争力。

10、产品发展策略

报告期内，公司坚持“绿色+设计+科技”产品理念，全面提升产品综合竞争力，为市场拓展奠定坚实基础。

(1) 绿色环保

- ◇ 采用不锈钢无胶水环保结构；
- ◇ 应用行业独创不锈钢冰箱工艺发泡技术；
- ◇ 使用行业专属哑细亚无指纹抗菌板材；
- ◇ 推出行业首款不锈钢负离子生态智能家居产品；
- ◇ 打造行业首家应用光伏发电的绿色制造工厂。

(2) 设计赋能

- ◇ 2012年在德国慕尼黑设立设计工作室；
- ◇ 与中科院海西研究院共建产品设计研发中心；
- ◇ 厨柜产品《摩登米兰》《映月》入围中国优秀工业设计奖复评；
- ◇ 万格丽内江高定展厅获“2022年度NCA新商业空间大奖”；
- ◇ 品牌荣获“高定G20品牌奖”“喜马拉雅设计之巅奖”；
- ◇ 《乐动云厨》系列荣获“2024法国FDA金奖”；
- ◇ 荣获广州设计周“HCA高定家居设计全国百杰大奖”；

(3) 科技创新

- ◇ 行业首创负离子生态系统；
- ◇ 配备厨柜漏水、漏电、漏气远程监控控制系统；
- ◇ 应用智能衣柜远程操控系统；
- ◇ 搭载衣柜抗菌除皱智能护理系统；
- ◇ 首创行业导台灯模，采用欧洲品牌工艺标准；
- ◇ 行业率先应用超薄刀片式感应灯。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>根据《关于组织开展2022年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》（闽工信函中小〔2022〕508号），于2023年4月24日公布《2018年和2019年福建省专精特新中小企业复核结果公示》，通过省级“专精特新”认定，有效期三年。符合专精特新“特色化”专项指标要求：企业利用特色资源，弘扬传统技艺和地域文化，采用独特工艺、技术、配方或原料，研制生产具有地方或企业特色的产品。企业拥有发明专利、软件著作权或专有技术3项以上，主导产品和服务具有自主知识产权，并在生产中应用。企业研发投入占营业收入比重达2%以上。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p>

	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2024年12月27日在高新技术企业认定管理工作网发布《对福建省认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，我司通过国家“高新技术企业”认定，证书编号GR202435000533，有效期三年2024年12月4日-2027年12月3日。
--	--

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	69,829,034.82	61,898,672.72	12.81%
毛利率%	13.37%	18.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,724,818.21	-7,729,075.38	-12.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,770,230.32	-8,401,258.49	-4.39%
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）	-22.98%	-16.73%	-
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）	-23.10%	-18.19%	-
基本每股收益	-0.17	-0.15	-13.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,523,428.13	125,739,589.54	-8.92%
负债总计	80,914,526.66	83,405,869.86	-2.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,608,901.47	42,333,719.68	-20.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.85	-21.18%
资产负债率%（母公司）	58.10%	57.29%	-
资产负债率%（合并）	70.65%	66.33%	-
流动比率	1.05	1.26	-
利息保障倍数	-2.48	-1.62	-
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	6,851,110.73	3,371,015.33	103.24%
应收账款周转率	48.47	17.07	-
存货周转率	1.13	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.92%	-8.33%	-
营业收入增长率%	12.81%	-9.11%	-

净利润增长率%	-12.88%	-230.85%	-
---------	---------	----------	---

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	6,336,394.55	5.53%	3,061,705.96	2.43%	106.96%
应收票据					
应收账款	469,742.89	0.41%	1,699,313.32	1.35%	-72.36%
存货	42,602,270.35	37.20%	63,007,752.95	50.11%	-32.39%
长期待摊费用	12,708,557.13	11.10%	6,789,912.56	5.40%	87.17%
未分配利润	-24,592,702.49	-21.47%	-15,867,884.28	-12.62%	-54.98%

项目重大变动原因

- 1、本期末存货较上年同期减少 32.39%，主要受三方面因素影响：一是公司为推进新品市场推广，在全国范围内布局多个新品展示区，相关投入合计 841.04 万元，相应耗用存货；二是优化原材备货策略，原材采购同比下降 411.47 万元；三是本期计提存货跌价损失 112.59 万元；综合导致存货规模较上年同期有所下降。
- 2、本期末长期待摊费用较上年同期增长 87.17%，主要系公司本年度加大新品市场推广力度，在全国多地增设新品展示区，相关展示投入合计增加 841.04 万元，计入长期待摊费用核算所致。
- 3、本期末未分配利润较上年同期减少 54.98%，主要原因如下：一是受全屋定制类订单增长、生产工艺复杂度提升影响，原材利用率下降，产品返工及报废率上升，导致本期毛利较上年同期减少 233.58 万元；二是资产减值损失较上年增加 111.52 万元，主要为存货跌价损失计提增加；三是公司为丰富产品矩阵、提升市场竞争力，持续加大研发投入，本期研发费用较上年同期增加 87.46 万元，多重因素共同影响未分配利润水平。

(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	69,829,034.82	-	61,898,672.72	-	12.81%
营业成本	60,494,119.77	86.63%	50,227,920.37	81.15%	20.44%
毛利率%	13.37%	-	18.85%	-	-

项目重大变动原因

无

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	68,715,895.80	61,359,632.73	11.99%
其他业务收入	1,113,139.02	539,039.99	106.50%
主营业务成本	59,153,636.47	50,176,352.44	17.89%
其他业务成本	1,340,483.30	51,567.93	2499.45%

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
橱柜	52,900,235.13	43,924,660.66	16.97%	8.62%	15.62%	-5.03%
板材	15,328,684.47	14,917,791.09	2.68%	28.50%	27.26%	0.95%
受托加工	486,976.20	311,184.72	36.10%	-33.10%	-33.05%	-0.05%
其他	1,113,139.02	1,340,483.30	-20.42%	106.50%	2,499.45%	-110.85%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、受托加工收入较上年同期减少 33.10%，主要系本期受托加工订单减少，导致收入相应减少 24.09 万元。
- 2、其他收入较上年同期增加 106.50%，主要系本期生产过程中产生的废品处置收入增加 71.51 万元所致。

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	厦门市东铄金属材料有限公司	5,456,889.86	7.81%	否
2	上海万立家具有限公司	5,010,579.53	7.18%	否
3	浏阳市浩晖贸易有限公司	2,892,890.33	4.14%	否
4	厦门明坤特机电有限公司	2,747,329.16	3.93%	否
5	厦门市万景泓新材料有限公司	2,707,440.88	3.88%	否
合计		18,815,129.76	26.94%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	佛山市千荣钢业有限公司	2,830,315.37	6.82%	否
2	佛山新展金属材料有限公司	1,677,194.69	4.04%	否
3	佛山市泽孚不锈钢有限公司	1,640,062.80	3.95%	否
4	佛山市森蓝不锈钢有限公司	1,367,393.46	3.29%	否
5	佛山市力盛不锈钢有限公司	1,256,203.85	3.03%	否
合计		8,771,170.17	21.13%	-

(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	6,851,110.73	3,371,015.33	103.24%
投资活动产生的现金流量净额	-828,682.40	-3,016,796.68	-72.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,756,887.44	-7,054,856.53	-60.92%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 103.24%，主要系公司推进内部流程优化，推行一人多岗管控模式，有效压缩人力成本开支，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 269.28 万元；同时购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 259.19 万元，上述因素共同推动经营活动现金流净额大幅增长。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 72.53%，主要原因是上年同期发生龙岩展厅装修现金支出 219.88 万元，本期无该项大额装修支出，进而导致投资活动现金流净额同比下滑。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 60.92%，主要受两方面因素影响：一是上年同期还清杭兴银行贷款 200 万元，本期无该笔还款支出；二是子公司广东万格丽家博城四楼展厅退租以及伦敦教房租金下调，使得房屋租金支出同比减少 58.71 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东万格丽智能家居科技有限公司	控股子公司	研发及销售	10,000,000	4,426,982.72	-10,509,479.73	5,441,242.71	-1,345,548.74

海南万 格丽智 能家居 科技有 限公司	控 股 子 公 司	厨 柜 销 售	3,000,000	9,147.70	-3,252.30	0	-624.24
---------------------------------	-----------------------	------------------	-----------	----------	-----------	---	---------

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
1、原材料价格波动风险	<p>(1) 风险描述：公司生产经营主要原材料为不锈钢冷轧卷，该类原材料成本占生产成本比重达 76.58%，占比较高。近年来，不锈钢冷轧卷采购价格受国内外市场供需关系、宏观经济环境等因素影响波动明显，进而对公司经营业绩存在一定影响。公司虽持续通过技术升级、生产流程优化降低生产成本，依托新产品研发提升产品附加值，并与核心原材料供应商保持长期稳定合作关系，但仍面临主要原材料价格大幅波动对公司生产经营及盈利能力带来不利影响的风险。</p> <p>(2) 风险应对分析：公司凭借多年成功运营经验，已建立较为完善的采购管理体系，基于订单规模及历史供销数据，科学制定采购计划，实施精细化库存管理，有效平衡原材料供应与市场需求。同时，公司持续巩固与核心供应商的长期战略合作关系，通过稳定的合作机制与批量采购优势，积极主导市场价格研判，力求维持主要原材料采购价格的相对稳定。在产品定价方面，公司采用成本加成定价模式，已形成成熟顺畅的定价机制，可根据原材料价格变动情况及时调整产品售价，最大限度对冲主要原材料价格波动带来的经营风险。</p>
2、房地产行业波动风险	<p>(1) 风险描述：公司主营业务为不锈钢家居产品，行业需求与房地产市场景气度存在较强关联性。当前国内房地产行业处于下行调整阶段，新房开工、竣工及装修需求整体偏弱，若行业</p>

	<p>持续低迷，将直接影响家居市场整体需求，进而对公司订单规模、营业收入及经营业绩产生不利影响，公司存在因房地产行业下行导致业绩波动的风险。</p> <p>(2) 风险应对分析：公司积极应对房地产行业下行压力，一方面大力开拓存量房翻新、旧厨改造等存量装修市场，降低对新房交付的依赖，同时积极把握国家及地方家装厨卫“焕新”政策红利，推动符合补贴标准的厨卫局部改造项目落地，以政策支持降低客户改造成本、提升焕新意愿。另一方面持续强化不锈钢产品环保、耐用、健康等差异化优势，顺应消费升级趋势。同时，公司积极拓展工程渠道、零售渠道及线上渠道，优化产品结构与客户结构，不断提升抗周期能力，降低行业波动带来的经营风险。</p>
<p>3、营运资金不足风险</p>	<p>(1) 风险描述：公司处于快速发展阶段，市场竞争日趋激烈，下游客户对产品质量要求不断提高，公司在研发创新、产能扩张及市场拓展等方面资金需求持续增加。若公司无法获得持续稳定的资金支持，融资能力不能满足业务发展需要，将对公司生产经营及持续发展产生不利影响。</p> <p>(2) 风险应对分析：公司已建立健全资金管理内控制度，通过加强货币资金、应收账款及其他应收款管理，提高资金使用效率，补充营运资金；公司将严格按照约定用途规范使用资金，按期还本付息，防范资金使用合规风险。同时，公司将在合理控制财务杠杆的基础上，积极拓展多元化融资渠道，适时引入战略投资者，保障公司持续发展的资金需求。</p>
<p>4、新产品与新市场拓展风险</p>	<p>(1) 风险描述：公司专注于不锈钢表面深加工及不锈钢家居制品的研发、生产与销售，为提升盈利能力与发展空间，拟进一步拓宽产品应用领域、拓展细分市场并加大市场开拓力度。新产品、新业务及新市场拓展对技术储备、客户资源、市场口碑等均有较高要求，若相关拓展计划未能顺利实施，可能对公司持续经营及经营业绩产生不利影响。</p> <p>(2) 风险应对分析：公司新产品、新业务及新市场拓展均依托现有技术积累、业务基础与客户资源，具备较强可行性。未来公司将持续加强技术研发与产品创新，充实营销队伍，积极储备客户资源，不断提升综合竞争力，为经营计划落地提供有力支撑，降低拓展过程中的不确定性风险。</p>
<p>5、股权集中及实际控制人控制风险</p>	<p>(1) 风险描述：截至报告期末，公司股东结构为 4 家机构股东及 6 名自然人股东。公司实际控制人马杰通过直接及间接方式，合计可实际支配公司 89.5316%的股份表决权，处于绝对控股地位。若实际控制人利用控股优势对公司经营决策、人事任免、财务管理等事项施加不当控制或影响，可能存在损害公司及中小股东利益的风险。</p> <p>(2) 分析：公司已建立健全现代公司治理结构，制定并严格执行关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，持续完善“三会一层”运作机制。公司将不断强化控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员的规范治理意识，严格履行决</p>

	策程序，切实维护公司整体利益及中小股东合法权益，降低股权集中带来的治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(四)
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.(五)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	22,000,000	19,350,000
购买固定资产		
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

1. 公司向泉州银行借款 4,900,000 元，以股东钢泓投资所持公司 5,500,000 股股权提供质押担保，并由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带责任保证。
 2. 公司向农村信用合作联社借款 9,350,000 元，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带责任保证。
 3. 公司向中国银行武平支行借款 1,800,000 元，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带责任保证，该笔借款已于报告期内清偿完毕。
 4. 子公司广东万格丽向中国银行佛山石湾支行借款 3,300,000 元，由马杰、马文瑞提供连带责任保证。
- 上述关联担保事项，均为公司业务发展及日常经营所需，对公司财务状况、经营成果及业务独立性均不构成重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2015年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	见《承诺事项详细情况》1	正在履行中
其他股东	2015年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	见《承诺事项详细情况》1	正在履行中
董监高	2015年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	见《承诺事项详细情况》1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月20日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	见《承诺事项详细情况》2	正在履行中
其他股东	2015年9月20日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	见《承诺事项详细情况》2	正在履行中
董监高	2015年9月20日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	见《承诺事项详细情况》2	正在履行中
董监高	2015年9		挂牌	管理层关	见《承诺事项详	正在履行中

	月 20 日			于诚信情 况的说明	细情况》3	
--	--------	--	--	--------------	-------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

1、2015 年 9 月 20 日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前没有在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上有可能构成竞争的业务或活动，并保证将来也不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动。其本人如违反承诺给公司造成损失将作出全面、及时和足额的赔偿。

2、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2015 年 9 月 20 日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，保证不利用其在公司的地位和影响，谋求公司在业务机会和交易价格等方面给予其本人、其本人控制的其他企业及其本人近亲属控制的其他企业优于市场第三方的权利；保证不违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，不要求公司违规向其本人、其本人所控制的企业及其本人近亲属所控制的企业提供任何形式的担保。如确需发生不可避免的关联交易时，承诺严格履行关联交易的决策程序，保证交易价格公平合理，不利用该等交易行为损害公司及公司股东利益。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月 20 日签署《管理层关于诚信情况的说明》，说明其本人不存在最近两年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

报告期内，挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人严格按照所做承诺履行应尽事项，未出现违反承诺的情况。

(五) 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
固定资产-办公楼	房屋建筑物	抵押	4,724,941.36	4.13%	2024 年 10 月 28 日为龙岩兴业银行 2590 万元银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。
固定资产-宿舍楼	房屋建筑物	抵押	3,005,127.32	2.62%	2024 年 10 月 28 日为龙岩兴业银行 2590 万元银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。
固定资产-厂房	生产用房	抵押	14,517,511.43	12.68%	2024 年 10 月 28 日为龙岩兴业银行 2590 万元银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。

无形资产-土地使用	无形资产	抵押	2,898,691.29	2.53%	2024年10月28日为龙岩兴业银行2590万元银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。
固定资产-机器设备	机器设备	抵押	4,857,398.13	4.24%	2025年9月19日农村信用社935万银行贷款，为天信担保保证担保提供抵押反担保。该事项还在持续期间。
银行存款	货币资金	保证金	11,147.7	0.01%	公司车辆在中国银行办理ETC保证金，该事项还在持续期间。
总计	-	-	30,014,817.23	26.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为满足日常经营流动资金需求，以自有办公楼、厂房、土地使用权及机器设备等资产作为抵押，向兴业银行、农村信用合作联社申请银行贷款。上述资产抵押及受限事项系公司正常融资行为，相关融资主要用于补充生产经营所需流动资金，不会对公司正常生产经营及持续经营能力产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	49,999,698	99.999378%	0	49,999,698	99.999378%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,916,530	67.833048%	0	33,916,530	67.833048%	
	董事、监事、高管	29	0.000058%	0	29	0.000058%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	311	0.000622%	0	311	0.000622%	
	其中：控股股东、实际控制人	222	0.000444%	0	222	0.000444%	
	董事、监事、高管	89	0.000178%	0	89	0.000178%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,009	-	0	50,000,009	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	广东钢泓投资管理有限公司	33,916,457	0	33,916,457	67.8329%	0	33,916,457	5,500,000	0
2	厦门茂源达股权投资合伙企业	7,075,473	0	7,075,473	14.1509%	0	7,075,473	0	0

	(有限合伙)								
3	广州君红投资合伙企业(有限合伙)	3,773,586	0	3,773,586	7.5472%	0	3,773,586	0	0
4	林卫铭	1,768,868	0	1,768,868	3.5377%	0	1,768,868	0	0
5	阙利为	1,460,495	0	1,460,495	2.9210%	0	1,460,495	0	0
6	广州市新标家居有限公司	943,396	0	943,396	1.8868%	0	943,396	0	0
7	黄东江	589,623	0	589,623	1.1792%	0	589,623	0	0
8	方三文	471,698	0	471,698	0.9434%	0	471,698	0	0
9	马杰	295	0	295	0.0006%	222	73	0	0
10	马文瑞	118	0	118	0.0002%	89	29	0	0
	合计	50,000,009	0	50,000,009	100%	311	49,999,698	5,500,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 公司董事马杰、马文瑞二人系兄弟关系，均持有公司控股股东广东钢泓投资管理有限公司的股权。
2. 公司董事兼财务负责人林田、监事李凤兰，均持有公司股东厦门茂源达股权投资合伙企业（有限合伙）的财产份额。
3. 公司董事马杰、马文瑞，均持有公司股东广州君红投资合伙企业（有限合伙）的财产份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

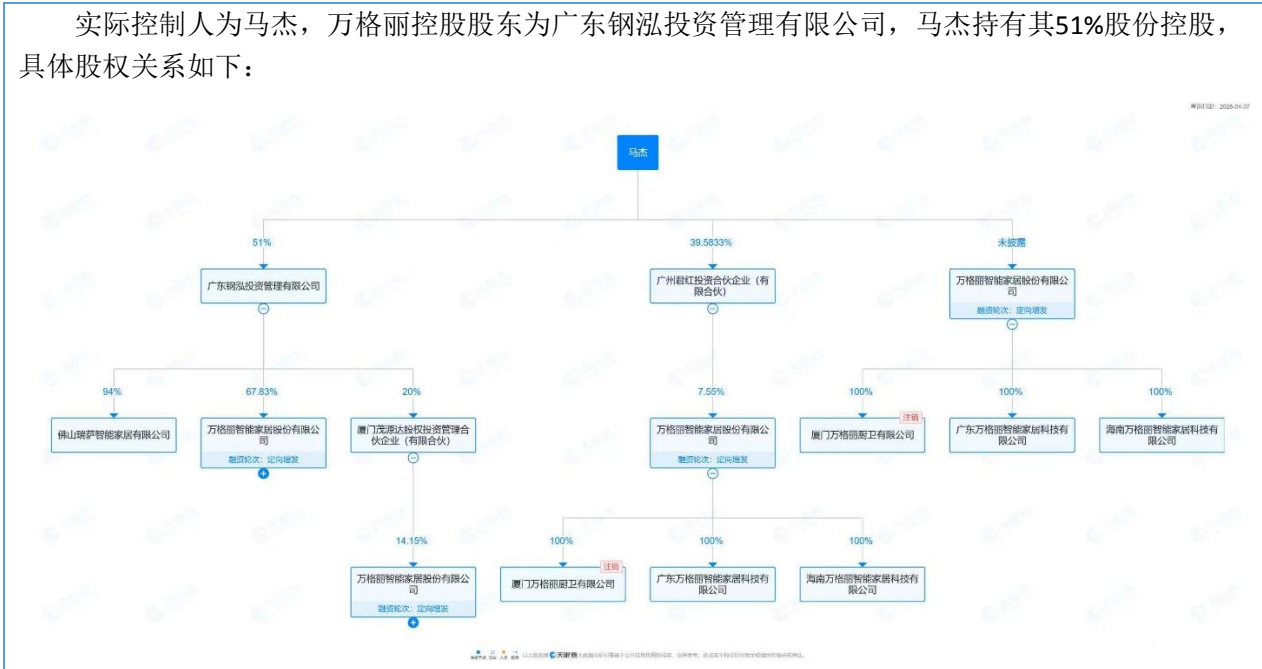
□是 √否

(一) 控股股东情况

- 1、企业名称：广东钢泓投资管理有限公司
- 2、成立时间：2013-07-23
- 3、法定代表人：马杰
- 4、统一社会信用代码：91440606073549061U
- 5、注册资本：4100万元
- 6、主要经营业务：对制造业、贸易业进行投资,资产管理服务,投资、咨询管理服务;销售:不锈钢材料及制品、金属材料、铝合金制品、不锈钢家具、塑料制品。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

实际控制人为马杰，万格丽控股股东为广东钢泓投资管理有限公司，马杰持有其51%股份控股，具体股权关系如下：



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

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820007	万格优1	100	200,000	20,000,000	6.5%	2017年3月23日	

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820007	证券简称	万格优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司	194,000	182,360	100%	

(三) 利润分配情况

适用 不适用

(四) 回购情况

适用 不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
820007	万格优 1	万格丽智能家居股份有限公司	2025. 9. 24- 2025. 12. 31	11, 640	6%	1, 375, 848

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

适用 不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
820007	万格优 1	182,360	100%	2025 年 10 月 10 日起恢复表决权优先股数量 194000 股，2025 年 12 月 31 日赎回并注销 11640 股股份。

(七) 会计处理情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	194,000	-11,640	182,360
优先股总股本	194,000	-11,640	182,360

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
马杰	董事长	男	1975年12月	2015年8月16日	2027年10月7日	295	0	295	0.0006%
马文瑞	副董事长、总经理	男	1978年6月	2015年8月16日	2027年10月7日	118	0	118	0.0002%
林田	董事、财务负责人	男	1969年6月	2021年9月29日	2027年10月7日	0	0	0	0%
林剑辉	董事	男	1989年2月	2018年10月8日	2027年10月7日	0	0	0	0%
林平连	董事、董事会秘书	女	1988年9月	2024年10月8日	2027年10月7日	0	0	0	0%
何维荣	监事会主席	男	1984年5月	2024年10月8日	2027年10月7日	0	0	0	0%
李凤兰	监事	女	1974年4月	2015年8月16日	2027年10月7日	0	0	0	0%
童桃连	监事	女	1978年5月	2024年10月8日	2027年10月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司董事马杰、马文瑞二人系兄弟关系，均持有公司控股股东广东钢泓投资管理有限公司的股权。
2. 公司董事兼财务负责人林田、监事李凤兰，均持有公司股东厦门茂源达股权投资合伙企业（有限合伙）的财产份额。
3. 公司董事马杰、马文瑞，均持有公司股东广州君红投资合伙企业（有限合伙）的财产份额。

(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
总裁办	4			4
行政部	7	1		8
财务中心	5	1		6
采供中心	9	1		10
市场服务部	16			16
创研中心	20		2	18
万格丽	15		1	14
厨柜生产部	80	4		84
板材生产部	9		2	7
员工总计	165	7	5	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	17
专科	32	33
专科以下	118	116
员工总计	165	167

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策:公司结合自身经营发展战略,综合考虑区域物价水平、生活成本及行业薪酬标准,制定了兼具灵活性与激励性的薪酬体系,以保障员工薪酬水平合理且具有市场竞争力。
2. 员工培训计划:公司建立常态化培训机制,每年定期组织新员工入职培训、安全生产培训;针对管理人员开展专项管理能力培训;同时在各部门内部开展岗位技能培训、业务能力提升培训及跨部门业务交流培训,持续提升员工专业素质与综合业务能力。

3. 离退休人员费用情况:报告期内,公司无需要承担相关费用的离退休职工。

(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,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立行使权力及履行职责,监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度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

报告期内,公司产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作,实际控制人并无其控制的其他企业,具有独立、完整的业务体系及面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立情况:公司拥有完整的业务体系,建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构,能够独立开展业务,在业务上完全独立于股东和其他关联方,与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系;

2、机构独立情况:报告期内,公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能,独立于控股股东及其控制的其他企业,不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形;

3、人员独立情况:公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职,不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形;公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员,且在本公司领薪,均不存在在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬的情况;公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离,公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度,公司的劳动、人事及工资管理完全独立;

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系将进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要，公司将深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制将进一步落实，管理效率将进一步提高。

1、会计核算体系：公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

2、财务管理体系：公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3、风险控制体系：公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

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	华兴审字[2026] 26002480012 号			
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	康清丽 4 年	钟冰晖 1 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	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

审 计 报 告

华兴审字[2026] 26002480012号

万格丽智能家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万格丽智能家居股份有限公司（以下简称“万格丽”）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，公允反映了万格丽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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万格丽，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

万格丽管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括万格丽2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估万格丽的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清

算万格丽、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万格丽的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万格丽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万格丽不能持续经营。

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

(6) 就万格丽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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：康清丽
(项目合伙人)

中国注册会计师：钟冰晖

2026年4月24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）	6,336,394.55	3,061,705.96
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			
应收账款	五、（二）	469,742.89	1,699,313.32
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,698,652.74	827,817.27
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、（四）	460,276.65	530,117.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	42,602,270.35	63,007,752.95
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、（六）	28,705.97	354,305.92
流动资产合计		51,596,043.15	69,481,012.60
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			
固定资产	五、（七）	34,179,275.98	36,502,939.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(八)	2,985,043.53	1,522,292.40
无形资产	五、(九)	3,000,933.16	3,132,918.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	12,708,557.13	6,789,912.56
递延所得税资产	五、(十一)	9,966,575.18	8,083,014.67
其他非流动资产	五、(十二)	87,000.00	227,500.00
非流动资产合计		62,927,384.98	56,258,576.94
资产总计		114,523,428.13	125,739,589.54
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	14,264,429.19	16,315,975.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	2,059,915.75	1,259,060.45
预收款项	五、(十六)	252,000.00	122,000.00
合同负债	五、(十七)	5,519,486.54	10,800,620.62
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、(十八)	1,507,578.17	2,019,231.49
应交税费	五、(十九)	1,253,054.01	449,504.10
其他应付款	五、(二十)	1,823,376.81	1,794,196.81
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、(二十一)	21,557,337.26	20,860,499.17
其他流动负债	五、(二十二)	717,533.25	1,404,081.12
流动负债合计		48,954,710.98	55,025,169.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	28,566,000.00	25,880,000.00
应付债券	五、(二十四)		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	2,302,244.63	1,245,908.44

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	1,091,571.05	1,254,791.69
递延所得税负债	五、(十一)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,959,815.68	28,380,700.13
负债合计		80,914,526.66	83,405,869.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十七)	50,000,009.00	50,000,009.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	4,234,052.07	4,234,052.07
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	3,967,542.89	3,967,542.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-24,592,702.49	-15,867,884.28
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		33,608,901.47	42,333,719.68
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		33,608,901.47	42,333,719.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		114,523,428.13	125,739,589.54

法定代表人: 马文瑞

主管会计工作负责人: 林田

会计机构负责人: 林平连

(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		4,748,433.13	3,038,355.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	5,921,420.09	8,340,765.75
应收款项融资			
预付款项		1,649,345.38	740,320.49
其他应收款	十六、(二)	3,840,020.36	3,326,049.33

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,519,905.18	62,977,620.23
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			315,012.51
流动资产合计		58,679,124.14	78,738,123.77
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	十六、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,669,103.24	35,510,023.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,133,622.00	1,522,292.40
无形资产		3,000,933.16	3,132,918.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		12,708,557.13	6,789,912.56
递延所得税资产		9,958,069.37	8,083,014.67
其他非流动资产		87,000.00	227,500.00
非流动资产合计		70,557,284.90	65,265,661.65
资产总计		129,236,409.04	144,003,785.42
流动负债：			
短期借款		14,264,429.19	16,315,975.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,046,258.75	1,233,951.61
预收款项		252,000.00	120,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,463,229.47	1,993,679.79
应交税费		1,249,859.53	417,659.59

其他应付款		1,178,416.81	1,129,236.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,383,391.47	10,665,312.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,760,600.44	20,860,499.17
其他流动负债		699,840.89	1,386,490.68
流动负债合计		47,298,026.55	54,122,806.56
非流动负债：			
长期借款		25,860,000.00	25,880,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		835,305.62	1,245,908.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,091,571.05	1,254,791.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,786,876.67	28,380,700.13
负债合计		75,084,903.22	82,503,506.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,009.00	50,000,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,234,052.07	4,234,052.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,967,542.89	3,967,542.89
一般风险准备			
未分配利润		-4,050,098.14	3,298,674.77
所有者权益（或股东权益）合计		54,151,505.82	61,500,278.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		129,236,409.04	144,003,785.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		69,829,034.82	61,898,672.72
其中：营业收入	五、(三十一)	69,829,034.82	61,898,672.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,332,183.86	71,207,198.48
其中：营业成本		60,494,119.77	50,227,920.37
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、(三十二)	758,202.37	606,257.00
销售费用	五、(三十三)	5,322,476.72	6,275,582.39
管理费用	五、(三十四)	5,652,103.46	7,656,485.77
研发费用	五、(三十五)	4,043,921.13	3,169,289.61
财务费用	五、(三十六)	3,061,360.41	3,271,663.34
其中：利息费用	五、(三十六)	3,048,566.05	3,273,197.58
利息收入	五、(三十六)	3,438.17	10,213.35
加：其他收益	五、(三十七)	550,405.22	1,104,311.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十八)	-239,754.94	74,293.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-1,256,362.30	-141,133.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-167,540.17	-220,058.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,616,401.23	-8,491,112.25
加：营业外收入	五、(四十一)	8,022.51	3,455.87
减：营业外支出	五、(四十二)		71,801.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,608,378.72	-8,559,458.24
减：所得税费用	五、(四十三)	-1,883,560.51	-830,382.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,724,818.21	-7,729,075.38
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）		-8,724,818.21	-7,729,075.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,724,818.21	-7,729,075.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,724,818.21	-7,729,075.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,724,818.21	-7,729,075.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.15

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：林平连

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、（四）	66,396,024.41	60,019,669.69
减：营业成本	十六、（四）	57,244,918.22	49,039,357.11
税金及附加		754,337.28	598,425.95

销售费用		5,200,153.86	4,966,688.00
管理费用		4,508,734.78	4,648,769.09
研发费用		4,043,921.13	3,169,289.61
财务费用		2,928,961.06	3,249,242.59
其中：利息费用		2,923,684.74	3,252,252.49
利息收入		2,846.66	9,873.91
加：其他收益		549,328.58	1,103,495.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-238,445.48	74,293.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,256,362.30	-141,133.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,369.00	-87,206.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,231,850.12	-4,702,653.52
加：营业外收入		8,022.51	1,657.08
减：营业外支出			71,785.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,223,827.61	-4,772,781.44
减：所得税费用		-1,875,054.70	-869,458.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,348,772.91	-3,903,323.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,348,772.91	-3,903,323.44
（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		-7,348,772.91	-3,903,323.44
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		74,067,022.72	75,563,535.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	281,042.46	269,007.87
经营活动现金流入小计		74,348,065.18	75,832,542.99
购买商品、接受劳务支付的现金		49,391,940.60	51,983,859.40
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		12,548,738.10	15,241,586.32
支付的各项税费		2,987,302.26	2,180,926.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	2,568,973.49	3,055,155.60
经营活动现金流出小计		67,496,954.45	72,461,527.66
经营活动产生的现金流量净额		6,851,110.73	3,371,015.33
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		881,682.40	3,016,796.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		881,682.40	3,016,796.68
投资活动产生的现金流量净额		-828,682.40	-3,016,796.68
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		5,100,000.00	37,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）		25,900,000.00
筹资活动现金流入小计		5,100,000.00	63,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,232,000.00	39,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,905,073.36	3,223,295.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	719,814.08	27,131,561.07
筹资活动现金流出小计		7,856,887.44	70,154,856.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,756,887.44	-7,054,856.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,265,540.89	-6,700,637.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,059,705.96	9,760,343.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,325,246.85	3,059,705.96

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：林平连

（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		69,558,147.47	73,989,027.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		273,815.30	214,118.92
经营活动现金流入小计		69,831,962.77	74,203,146.41
购买商品、接受劳务支付的现金		44,206,717.00	51,358,898.30

支付给职工以及为职工支付的现金		12,217,209.54	12,430,319.50
支付的各项税费		2,925,400.12	2,105,108.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,647,022.97	5,372,352.29
经营活动现金流出小计		61,996,349.63	71,266,678.71
经营活动产生的现金流量净额		7,835,613.14	2,936,467.70
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,802.40	2,552,406.68
投资支付的现金			
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		622,802.40	2,552,406.68
投资活动产生的现金流量净额		-619,802.40	-2,552,406.68
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		1,800,000.00	37,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	63,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,034,000.00	39,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,817,918.99	3,223,295.46
支付其他与筹资活动有关的现金		453,814.08	26,281,056.18
筹资活动现金流出小计		7,305,733.07	69,304,351.64
筹资活动产生的现金流量净额		-5,505,733.07	-6,204,351.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,710,077.67	-5,820,290.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,036,355.46	8,856,646.08
六、期末现金及现金等价物余额		4,746,433.13	3,036,355.46

(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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		-15,867,884.28		42,333,719.68
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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		-15,867,884.28		42,333,719.68
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-8,724,818.21		-8,724,818.21
(一) 综合收益总额											-8,724,818.21		-8,724,818.21
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89	-24,592,702.49			33,608,901.47

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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		-8,138,808.90		50,062,795.06
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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		-8,138,808.90		50,062,795.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-7,729,075.38		-7,729,075.38
(一) 综合收益总额											-7,729,075.38		-7,729,075.38
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		-15,867,884.28		42,333,719.68

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：林平连

(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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		3,298,674.77	61,500,278.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		3,298,674.77	61,500,278.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,348,772.91	-7,348,772.91
(一) 综合收益总额											-7,348,772.91	-7,348,772.91
(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												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	50,000,009.00				4,234,052.07			3,967,542.89		-4,050,098.14	54,151,505.82	

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		风险 准备		
一、上年期末余额	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		7,201,998.21	65,403,602.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		7,201,998.21	65,403,602.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,903,323.44	-3,903,323.44
(一) 综合收益总额											-3,903,323.44	-3,903,323.44
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
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	50,000,009.00				4,234,052.07				3,967,542.89		3,298,674.77	61,500,278.73

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

万格丽智能家居股份有限公司(曾用名福建钢泓金属科技股份有限公司,以下简称“本公司、公司”)于2011年9月14日设立登记,统一社会信用代码为913508005811151473。公司注册资本为人民币5,000.0009万元,实收资本为人民币5,000.0009万元;法定代表人:马文瑞;注册地址:福建省武平县新业路9号;经营范围:一般项目:家具制造;金属表面处理及热处理加工;家具销售;新材料技术研发;金属制品研发;专业设计服务;家具安装和维修服务;家用电器安装服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);金属材料销售;金属制品销售;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;信息系统集成服务;人工智能行业应用系统集成服务;软件开发;物联网技术研发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;家具零配件生产;家具零配件销售;厨具卫具及日用杂品批发;厨具卫具及日用杂品研发;地板制造;地板销售;家用电器研发;家用电器销售;家用电器制造;家用电器零配件销售;日用电器修理;家居用品制造;家居用品销售;卫生陶瓷制品制造;卫生洁具制造;卫生陶瓷制品销售;卫生洁具销售;燃气器具生产;五金产品研发;五金产品批发;五金产品零售;门窗制造加工;门窗销售;建筑装饰材料销售;轻质建筑材料销售;非电力家用器具销售;非电力家用器具制造;照明器具销售;灯具销售;食品用洗涤剂销售;洗涤机械制造;洗涤机械销售;货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程施工;住宅室内装饰装修;电热食品加工设备生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

公司行业性质:制造业-金属制品业。

公司主要产品:不锈钢橱柜、板材等。

公司财务报表于2026年4月24日经第四届董事会第十六次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	营业收入*1%
重要的应付账款	营业收入*1%
重要的预收账款	营业收入*1%
重要的合同负债	营业收入*1%
重要的其他应付款	营业收入*1%
收到的重要的与投资活动有关的现金	营业收入*1%

（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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权

证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表

中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同

中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其

他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留	放弃了对该金融资产的控制	
金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1） 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存

续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外,本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
关联方客户	关联方的应收账款
一般客户	一般客户的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十二) 其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外,本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金及押金
其他应收款组合4	应收合并范围内关联方
其他应收款组合5	应收代扣代缴款项
其他应收款组合6	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十四） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十五） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该

投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 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	30-40	5%	2.38%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费

用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值

确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命 (年)	确定依据	残值率 (%)
土地使用权	直线法	50	土地使用证登记年限	0
软件	直线法	5	受益期限	0
商标权	直线法	10	受益期限	0

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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,应当证明其有用性;

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计

入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十五） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 橱柜销售、板材销售收入确认原则

A. 对于不需要安装的商品销售，于客户确认验收后确认收入。

B. 对于需要安装的商品销售，于安装完成并验收后确认收入。

(2) 受托加工收入确认原则

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十六） 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂

时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法

计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基

础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、5%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
房产税	从价计征，计税依据为房产原值一次扣除30%后的余值。	1.20%
土地使用税	土地面积	2.4元/平米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
子公司：广东万格丽智能家居科技有限公司、海南万格丽智能家居科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税的税收减免

公司于2024年12月4日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202435000533），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）等相关规定，公司2025年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税的税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额，公司2025年享受加计5%抵减应纳税增值税税额。

3. 小微企业普惠性税收优惠

根据《财政部 国家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）第二条规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司 广东万格丽智能家居科技有限公司适用此政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一） 货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,120.24	23,009.21
银行存款	6,309,273.30	3,038,694.68
其他货币资金	1.01	2.07
存放财务公司款项	-	-
合计	6,336,394.55	3,061,705.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,095.21	1,159,867.70
1—2年（含2年）	103,243.00	460,886.27
2—3年（含3年）	362,358.27	1,472.00
3—4年（含4年）	-	358,914.74
4—5年（含5年）	358,914.74	10,768.00
5年以上	10,768.00	-
减：坏账准备	419,636.33	292,595.39
合计	469,742.89	1,699,313.32

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	889,379.22	100.00	419,636.33	47.18	469,742.89
其中：					
账龄组合	889,379.22	100.00	419,636.33	47.18	469,742.89
合计	889,379.22	100.00	419,636.33	47.18	469,742.89

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,991,908.71	100.00	292,595.39	14.69	1,699,313.32
其中：					
账龄组合	1,991,908.71	100.00	292,595.39	14.69	1,699,313.32
合计	1,991,908.71	100.00	292,595.39	14.69	1,699,313.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,095.21	2,704.76	5.00
1—2年 (含2年)	103,243.00	10,324.30	10.00
2—3年 (含3年)	362,358.27	108,707.48	30.00
3—4年 (含4年)	-	-	-
4—5年 (含5年)	358,914.74	287,131.79	80.00
5年以上	10,768.00	10,768.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	889,379.22	419,636.33	47.18

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	292,595.39	127,040.94	-	-	-	419,636.33
合计	292,595.39	127,040.94	-	-	-	419,636.33

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
陕西德百瑞建设工程有限公司	267,310.45	171,512.79	438,823.24	33.13	351,058.59
榆林市金华房地产开发有限公司	347,500.00		347,500.00	26.24	104,250.00
陕西中元锦坤建筑工程有限公司	73,794.69	263,487.21	337,281.90	25.47	269,825.52
龙海建筑科技有限公司	75,743.00		75,743.00	5.72	7,574.30
广东万景泓不锈钢技术开发有限公司	26,189.12		26,189.12	1.98	1,309.46
合计	790,537.26	435,000.00	1,225,537.26	92.54	734,017.87

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,651,511.20	97.22	710,080.86	85.78
1-2年 (含2年)	2,707.76	0.16	40,592.40	4.90
2-3年 (含3年)	4,350.00	0.26	53,700.01	6.49
3年以上	40,083.78	2.36	23,444.00	2.83

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,698,652.74	100.00	827,817.27	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
佛山市宏展技术服务有限公司	342,000.00	20.13
广东瑞昇钢业有限公司	235,619.20	13.87
佛山市尚和不锈钢有限公司	151,227.00	8.90
佛山市森蓝不锈钢有限公司	142,730.67	8.40
广东悍高销售有限公司	122,546.00	7.21
合计	994,122.87	58.51

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	460,276.65	530,117.18
合计	460,276.65	530,117.18

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	106,623.65	98,250.18
1—2年 (含2年)	30,000.00	313,453.00
2—3年 (含3年)	313,453.00	15,500.00
3—4年 (含4年)	10,000.00	200.00
4—5年 (含5年)	200.00	17,782.65
5年以上	17,782.65	102,714.00
减: 坏账准备	17,782.65	17,782.65
合计	460,276.65	530,117.18

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	353,654.06	461,867.00
代扣代缴款项	17,856.37	68,250.18

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,782.65	17,782.65
其他	88,766.22	-
合计	478,059.30	547,899.83

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,782.65	3.72	17,782.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	460,276.65	96.28	-	-	460,276.65
其中：					
账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	460,276.65	96.28	-	-	460,276.65
合计	478,059.30	100.00	17,782.65	3.72	460,276.65

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,782.65	3.25	17,782.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	530,117.18	96.75	-	-	530,117.18
其中：					
账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	530,117.18	96.75	-	-	530,117.18
合计	547,899.83	100.00	17,782.65	3.25	530,117.18

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市美合铝蜂窝板复合材料有限公司	17,782.65	17,782.65	17,782.65	17,782.65	100.00	公司经营异常, 已被法院执行和限制高消费
合计	17,782.65	17,782.65	17,782.65	17,782.65	100.00	——

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	353,654.06	-	-
关联方组合	-	-	-
代扣代缴款项	17,856.37	-	-
其他	88,766.22	-	-
合计	460,276.65	-	-

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	17,782.65	17,782.65
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	112,714.00	112,714.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	112,714.00	112,714.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	17,782.65	17,782.65

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	17,782.65	112,714.00	-	112,714.00	-	17,782.65
合计	17,782.65	112,714.00	-	112,714.00	-	17,782.65

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	112,714.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州方太厨卫技术有限公司	保证金及押金	52,714.00	企业已注销	采购部发起申请，管理层签字批准核销	否
宁波方太营销有限公司	保证金及押金	50,000.00	样机未返还，款项无法收回	采购部发起申请，管理层签字批准核销	否
福建宏力起重设备有限公司	设备款定金	10,000.00	设备取消购买，定金不退还	采购部发起申请，管理层签字批准核销	否
合计	---	112,714.00	---	---	---

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区洁豪物业出租有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3年	41.84	-
福建省龙岩市新罗区西街道条围村民委员会	保证金及押金	113,453.00	2-3年	23.73	-
家装焕新国补	其他	88,766.22	1年以内	18.57	
广州从化好莱客家居有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2年	6.28	
佛山市美合铝蜂窝板复合材料有限公司	往来款	17,782.65	5年以上	3.72	17,782.65

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	——	450,001.87	——	94.14	17,782.65

(7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,066,351.80	-	22,066,351.80	20,823,808.14	-	20,823,808.14
在产品	6,963,999.99	-	6,963,999.99	16,066,028.70	-	16,066,028.70
库存商品	13,441,081.38	1,125,862.30	12,315,219.08	22,991,484.03	149,932.82	22,841,551.21
周转材料	1,248,122.19	-	1,248,122.19	3,246,115.44	-	3,246,115.44
发出商品	8,577.29	-	8,577.29	30,249.46	-	30,249.46
合计	43,728,132.65	1,125,862.30	42,602,270.35	63,157,685.77	149,932.82	63,007,752.95

2. 公司无确认为存货的数据资源

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	149,932.82	1,125,862.30	-	149,932.82	-	1,125,862.30
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	149,932.82	1,125,862.30	-	149,932.82	-	1,125,862.30

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	24,245.26	354,305.00
待抵扣进项税额	4,460.71	-
待认证进项税额	-	0.92
合计	28,705.97	354,305.92

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,179,275.98	36,502,939.23
固定资产清理	-	-
合计	34,179,275.98	36,502,939.23

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,423,424.32	41,292,349.40	836,627.07	605,657.95	2,393,064.13	85,551,122.87
2. 本期增加金额	-	384,415.31	420,088.49	-	2,559.65	807,063.45
(1) 购置	-	384,415.31	420,088.49	-	2,559.65	807,063.45
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
(5) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本	-	-	422,486.20	-	-	422,486.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	422,486.20	-	-	422,486.20
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	40,423,424.32	41,676,764.71	834,229.36	605,657.95	2,395,623.78	85,935,700.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,268,332.07	32,008,007.37	540,872.92	538,686.50	1,937,175.67	47,293,074.53
2. 本期增加金额	1,263,123.11	1,379,487.23	86,631.92	29,135.40	157,561.08	2,915,938.74
(1) 计提	1,263,123.11	1,379,487.23	86,631.92	29,135.40	157,561.08	2,915,938.74
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	207,698.24	-	-	207,698.24
(1) 处置或报废	-	-	207,698.24	-	-	207,698.24
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	13,531,455.18	33,387,494.60	419,806.60	567,821.90	2,094,736.75	50,001,315.03
三、减值准备						
1. 期初余额	-	1,755,109.11	-	-	-	1,755,109.11
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,755,109.11	-	-	-	1,755,109.11
四、账面价值						
1. 期末账面价值	26,891,969.14	6,534,161.00	414,422.76	37,836.05	300,887.03	34,179,275.98
2. 期初账面价值	28,155,092.25	7,529,232.92	295,754.15	66,971.45	455,888.46	36,502,939.23

(2) 公司暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,985,038.52	11,530,677.48	1,755,109.11	699,251.93	---
合计	13,985,038.52	11,530,677.48	1,755,109.11	699,251.93	---

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,943,352.00	1,943,352.00

项目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额	2,095,948.89	2,095,948.89
(1) 新增租赁	2,095,948.89	2,095,948.89
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 重估调整	-	-
(4) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 处置子公司	-	-
(3) 其他转出	-	-
4、期末余额	4,039,300.89	4,039,300.89
二、累计折旧		
1、期初余额	421,059.60	421,059.60
2、本期增加金额	633,197.76	633,197.76
(1) 计提	633,197.76	633,197.76
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 重估调整	-	-
(4) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 处置子公司	-	-
(3) 其他转出	-	-
4、期末余额	1,054,257.36	1,054,257.36
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 重估调整	-	-
(4) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 处置子公司	-	-
(3) 其他转出	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,985,043.53	2,985,043.53
2、期初账面价值	1,522,292.40	1,522,292.40

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,989,024.28	38,040.00	253,097.34	4,280,161.62
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 汇率影响	-	-	-	-
(5) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	3,989,024.28	38,040.00	253,097.34	4,280,161.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,010,552.55	36,455.00	100,235.99	1,147,243.54
2. 本期增加金额	79,780.44	1,585.00	50,619.48	131,984.92
(1) 计提	79,780.44	1,585.00	50,619.48	131,984.92
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	1,090,332.99	38,040.00	150,855.47	1,279,228.46
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,898,691.29	-	102,241.87	3,000,933.16
2. 期初账面价值	2,978,471.73	1,585.00	152,861.35	3,132,918.08

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 公司无确认为无形资产的数据资源

3. 期末无 未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,789,912.56	8,410,422.94	2,491,778.37	-	12,708,557.13
合计	6,789,912.56	8,410,422.94	2,491,778.37	-	12,708,557.13

(十一) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,665,080.94	549,762.15	2,432,919.98	364,938.00
固定资产累计折旧	35,143.91	5,271.59	-	-
递延收益	10,733.49	1,610.02	132,933.45	19,940.02

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	62,599,028.23	9,389,854.23	51,203,080.32	7,680,462.04
租赁负债	3,110,266.85	652,975.87	1,640,123.10	246,018.47
合计	69,420,253.42	10,599,473.86	55,409,056.85	8,311,358.53

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,985,043.53	632,898.68	1,522,292.40	228,343.86
合计	2,985,043.53	632,898.68	1,522,292.40	228,343.86

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	632,898.68	9,966,575.18	228,343.86	8,083,014.67
递延所得税负债	632,898.68	-	228,343.86	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	19,275,233.67	19,139,975.01
其他	-	-
合计	19,275,233.67	19,139,975.01

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	期末金额	期初金额	备注
2025年	-	1,216,148.51	-
2026年	5,446,069.66	5,446,069.66	-
2027年	4,894,541.03	4,894,541.03	-
2028年	3,780,975.79	3,780,975.79	-
2029年	3,818,486.33	3,802,240.02	-
2030年	1,335,160.86	-	-
2031年	-	-	-
2032年	-	-	-
2033年	-	-	-

年份	期末金额	期初金额	备注
2034年	-	-	-
2035年	-	-	-
永久	-	-	-
合计	19,275,233.67	19,139,975.01	---

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	435,000.00	348,000.00	87,000.00	435,000.00	217,500.00	217,500.00
预付长期资产购置款	-	-	-	10,000.00	-	10,000.00
合计	435,000.00	348,000.00	87,000.00	445,000.00	217,500.00	227,500.00

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,147.70	11,147.70	冻结	车辆ETC绑定资金	2,000.00	2,000.00	冻结	车辆ETC绑定资金
固定资产-机器设备	35,333,246.78	4,857,398.13	抵押	抵押担保	35,578,677.05	5,518,583.80	抵押	抵押担保
无形资产-土地使用权	3,989,024.28	2,898,691.29	抵押	抵押担保	3,989,024.28	2,978,471.73	抵押	抵押担保
固定资产-房屋建筑物	32,287,092.90	22,247,580.11	抵押	抵押担保	32,287,092.90	23,192,196.23	抵押	抵押担保
合计	71,620,511.66	30,014,817.23	---	---	71,856,794.23	31,691,251.76	---	---

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	1,800,000.00
抵押+保证借款	14,250,000.00	14,500,000.00
应付利息	14,429.19	15,975.97
合计	14,264,429.19	16,315,975.97

2. 公司无已逾期未偿还的短期借款情况

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料、备件款	1,454,220.62	669,846.55
应付安装、工程款	426,270.96	340,509.15
应付各类费用	131,705.21	148,755.83
应付运输费用	36,718.96	75,057.08
应付设备、工程物资款	11,000.00	24,891.84
合计	2,059,915.75	1,259,060.45

2. 公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

3. 公司不存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	252,000.00	122,000.00
合计	252,000.00	122,000.00

2. 公司无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,519,486.54	10,800,620.62
合计	5,519,486.54	10,800,620.62

2. 公司无账龄超过1年的重要合同负债

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,019,231.49	10,725,462.77	11,237,116.09	1,507,578.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,185,215.30	1,185,215.30	-
三、辞退福利	-	193,400.00	193,400.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,019,231.49	12,104,078.07	12,615,731.39	1,507,578.17

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,018,668.12	9,791,158.99	10,302,819.55	1,507,007.56
2. 职工福利费	-	98,391.90	98,391.90	-
3. 社会保险费	-	777,852.25	777,852.25	-
其中：医疗保险费	-	620,456.62	620,456.62	-
工伤保险费	-	104,396.39	104,396.39	-
生育保险费	-	52,999.24	52,999.24	-
其他	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	35,544.00	35,544.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	563.37	22,515.63	22,508.39	570.61
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,019,231.49	10,725,462.77	11,237,116.09	1,507,578.17

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	1,148,653.92	1,148,653.92	-
2. 失业保险费	-	36,561.38	36,561.38	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,185,215.30	1,185,215.30	-

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,019,934.96	285,652.24
房产税	66,891.63	66,891.63
土地使用税	38,246.00	38,246.00
个人所得税	15,081.63	16,842.96
城市维护建设税	48,873.88	13,229.82
教育费附加	29,324.33	7,778.75
地方教育附加	19,549.55	5,185.83
印花税	15,139.14	15,651.54
环境保护税	12.89	25.33
合计	1,253,054.01	449,504.10

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,823,376.81	1,794,196.81
合计	1,823,376.81	1,794,196.81

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,747,000.00	1,727,000.00
其他	76,376.81	67,196.81
合计	1,823,376.81	1,794,196.81

(2) 公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	18,236,000.00	19,400,000.00
一年内到期的应付债券利息	2,060,784.95	1,012,254.79
一年内到期的租赁负债	808,022.22	394,214.66
一年内到期的长期借款	416,000.00	20,000.00
一年内到期的长期借款利息	36,530.09	34,029.72
合计	21,557,337.26	20,860,499.17

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	717,533.25	1,404,081.12
合计	717,533.25	1,404,081.12

(二十三) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,706,000.00	-
抵押+保证借款	25,860,000.00	25,880,000.00
合计	28,566,000.00	25,880,000.00

(二十四) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
划分为金融负债的优先股	18,236,000.00	19,400,000.00
小计	18,236,000.00	19,400,000.00
减：一年内到期的应付债券	18,236,000.00	19,400,000.00
合计	-	-

2. 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
万格优 1	194,000.00	19,400,000.00	-	-	11,640.00	1,164,000.00	182,360.00	18,236,000.00
合计	194,000.00	19,400,000.00	-	-	11,640.00	1,164,000.00	182,360.00	18,236,000.00

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,337,624.40	1,777,438.48
减：未确认融资费用	227,357.55	137,315.38
减：一年内到期的租赁负债	808,022.22	394,214.66
合计	2,302,244.63	1,245,908.44

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,254,791.69	-	163,220.64	1,091,571.05	-
未实现售后租回损益	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	1,254,791.69	-	163,220.64	1,091,571.05	---

(二十七) 股本（或实收资本）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,009.00	-	-	-	-	-	50,000,009.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,234,052.07	-	-	4,234,052.07
合计	4,234,052.07	-	-	4,234,052.07

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,967,542.89	-	-	3,967,542.89
合计	3,967,542.89	-	-	3,967,542.89

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,867,884.28	-8,138,808.90
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-15,867,884.28	-8,138,808.90
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-8,724,818.21	-7,729,075.38
资本公积弥补亏损	-	-
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	-24,592,702.49	-15,867,884.28

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,715,895.80	59,153,636.47	61,359,632.73	50,176,352.44
其他业务	1,113,139.02	1,340,483.30	539,039.99	51,567.93
合计	69,829,034.82	60,494,119.77	61,898,672.72	50,227,920.37

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中:	-	-	-	-

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橱柜	52,900,235.13	43,924,660.66	48,702,831.61	37,989,062.87
板材	15,328,684.47	14,917,791.09	11,928,892.25	11,722,486.39
受托加工	486,976.20	311,184.72	727,908.87	464,803.18
其他	1,113,139.02	1,340,483.30	539,039.99	51,567.93
合计	69,829,034.82	60,494,119.77	61,898,672.72	50,227,920.37
按销售区域分类				
其中：国内	69,829,034.82	60,494,119.77	61,898,672.72	50,227,920.37
国外	-	-	-	-
合计	69,829,034.82	60,494,119.77	61,898,672.72	50,227,920.37
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认	69,215,177.89	60,182,935.05	60,963,274.84	49,763,117.19
在某一时段内确认	613,856.93	311,184.72	935,397.88	464,803.18
合计	69,829,034.82	60,494,119.77	61,898,672.72	50,227,920.37

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	267,566.52	267,566.52
土地使用税	152,984.00	152,984.00
城市维护建设税	149,918.13	72,752.77
教育费附加	89,768.17	43,070.71
地方教育费附加	59,845.43	28,713.80
印花税	34,676.01	36,598.02
车船税	2,139.84	2,799.84
水利基金	1,248.55	1,685.82
环境保护税	55.72	85.52
合计	758,202.37	606,257.00

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品推广费	2,812,215.84	2,090,845.62
职工薪酬	1,609,267.48	2,502,130.08
折旧及摊销	502,717.58	1,206,475.83
广告宣传费	238,883.52	344,397.20

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	132,234.29	66,938.68
其他零星	23,584.92	44,325.23
办公费用	2,331.84	18,478.45
业务招待费	1,006.00	1,991.30
物流费用	235.25	-
合计	5,322,476.72	6,275,582.39

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,712,561.91	3,933,652.82
折旧费	917,268.58	1,245,104.14
咨询费	837,502.48	515,725.07
办公费用	331,786.65	625,691.03
租赁费	307,332.00	-
水电费	199,804.89	181,094.57
无形资产摊销	131,984.92	134,203.92
车辆费用	79,331.66	164,001.60
差旅费	70,696.72	360,320.24
厂区清洁绿化维护费	27,620.25	27,000.57
业务招待费	2,354.00	53,407.33
长期待摊费用	-	286,932.87
其他	33,859.40	129,351.61
合计	5,652,103.46	7,656,485.77

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,326,755.64	1,781,691.80
职工薪酬	1,420,461.39	1,067,805.50
折旧	179,936.43	197,509.48
水电费	116,767.67	122,282.83
合计	4,043,921.13	3,169,289.61

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,954,557.11	3,177,302.99
减：利息收入	3,438.17	10,213.35
汇兑损益	-	-
手续费支出	16,232.53	8,679.11
租赁负债的利息支出	94,008.94	95,894.59
其他支出	-	-
合计	3,061,360.41	3,271,663.34

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税可抵扣进项税额加计抵减	225,863.75	305,492.15
展厅补助	90,000.00	90,000.00
“手拉手”活动资金补助	80,000.00	-
企业研发投入分段补助	58,100.00	66,750.00
中小企业创新创业升级项目补助	32,199.96	32,199.96
土地补助	19,353.96	19,353.96
用人单位社保补贴	18,563.70	8,058.00
厂房补助	15,333.36	15,333.36
挡土墙建设补助	6,333.36	6,333.36
代扣代缴个税	3,009.13	2,352.40
稳岗补贴	1,648.00	30,096.58
无指纹机生产线、彩涂油墨覆膜生产线补助	-	125,000.00
真空镀膜生产线补助	-	392,092.00
服务业基础设施建设补助	-	7,500.00
工业发展专项资金补助	-	3,750.00
合计	550,405.22	1,104,311.77

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-127,040.94	73,557.30
其他应收款坏账损失	-112,714.00	736.51
合计	-239,754.94	74,293.81

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,125,862.30	-149,932.82
合同资产减值损失	-130,500.00	8,799.28
合计	-1,256,362.30	-141,133.54

(四十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-167,540.17	-220,058.53
合计	-167,540.17	-220,058.53

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	8,022.51	3,455.87	8,022.51
合计	8,022.51	3,455.87	8,022.51

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
捐赠支出	-	43,785.00	-
滞纳金支出	-	16.86	-
赔偿款支出	-	28,000.00	-
合计	-	71,801.86	-

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,883,560.51	-830,382.86
合计	-1,883,560.51	-830,382.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,608,378.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,591,256.81
子公司适用不同税率的影响	-134,940.72
调整以前期间所得税的影响	-

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,613.41
使用前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	-
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	333,790.21
其他影响	-588,766.60
所得税费用	-1,883,560.51

(四十四) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,432.59	10,213.35
政府补助收入	158,311.70	104,904.58
保证金及押金	115,500.00	82,933.46
收到的合并范围外的往来款	-	67,096.09
其他	3,798.17	3,860.39
合计	281,042.46	269,007.87

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	16,233.67	8,911.42
付现各类费用	2,452,966.82	2,871,198.52
保证金及押金	90,001.06	50,180.00
支付的合并范围外的往来款	-	51,063.80
其他	9,771.94	73,801.86
合计	2,568,973.49	3,055,155.60

2. 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	25,900,000.00
合计	-	25,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金和租赁保证金	719,814.08	1,228,683.29
资金拆借	-	25,902,877.78
合计	719,814.08	27,131,561.07

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应收款- 租赁保证金	313,453.00	-	-	-	-	313,453.00
短期借款	16,315,975.97	1,800,000.00	479,628.74	4,331,175.52	-	14,264,429.19
长期借款	25,880,000.00	3,300,000.00	-	218,000.00	396,000.00	28,566,000.00
一年内到期的 非流动负 债	20,860,499.17	-	4,004,550.01	3,307,711.92	-	21,557,337.26
租赁负债	1,245,908.44	-	1,864,358.41	-	808,022.22	2,302,244.63
合计	64,615,836.58	5,100,000.00	6,348,537.16	7,856,887.44	1,204,022.22	67,003,464.08

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,724,818.21	-7,729,075.38
加：资产减值准备	1,256,362.30	141,133.54
信用减值损失	239,754.94	-74,293.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,915,938.74	3,257,792.83
使用权资产折旧	633,197.76	1,213,572.72
无形资产摊销	131,984.92	134,203.92
长期待摊费用摊销	2,491,778.37	1,967,845.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	167,540.17	220,058.53
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,048,566.05	3,273,197.58
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,883,560.51	-830,382.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,279,620.30	-80,518.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	311,534.55	-4,414,357.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,007,640.95	6,291,838.93
其他	-9,147.70	-
经营活动产生的现金流量净额	6,851,110.73	3,371,015.33
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	6,325,246.85	3,059,705.96
减：现金的期初余额	3,059,705.96	9,760,343.84
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	3,265,540.89	-6,700,637.88

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,325,246.85	3,059,705.96
其中：库存现金	27,120.24	23,009.21
可随时用于支付的银行存款	6,298,125.60	3,036,694.68
可随时用于支付的其他货币资金	1.01	2.07
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,325,246.85	3,059,705.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期初余额	期末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,000.00	11,147.70	使用受限
合计	2,000.00	11,147.70	——

(四十六) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 报告期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
- (2) 报告期无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
- (3) 报告期无涉及售后租回交易的情况
- (4) 与租赁相关的现金流出总额 719,814.08 元。

2. 本公司作为出租方

- (1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
分布式屋顶光伏电站屋顶租赁	120,000.00	120,000.00
合计	120,000.00	120,000.00

未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	120,000.00	120,000.00
第二年	120,000.00	120,000.00
第三年	120,000.00	120,000.00
第四年	120,000.00	120,000.00
第五年	120,000.00	120,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	600,000.00	600,000.00

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,326,755.64	1,781,691.80
职工薪酬	1,420,461.39	1,067,805.50
折旧	179,936.43	197,509.48
水电费	116,767.67	122,282.83
合计	4,043,921.13	3,169,289.61

其中：费用化研发支出	4,043,921.13	3,169,289.61
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

报告期内未发生变更

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东万格丽智能家居科技有限公司	1000 万元人民币	广东佛山	广东佛山	橱柜家具销售	100.00		投资设立
海南万格丽智能家居科技有限公司	300 万元人民币	海南海口	海南海口	批发和零售业	100.00		投资设立

（二） 在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业

九、 政府补助

（一） 报告期末无按应收金额确认的政府补助

（二） 涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,254,791.69			163,220.64		1,091,571.05	与资产相关

（三） 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	547,396.09	1,101,959.37

十、 与金融工具相关的风险

（一） 金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经

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

（一）信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1. 信用风险显著增加判断标准

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

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

2. 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。截至2025年12月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的88.89%(2024年12月31日为81.36%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的94.14%(2024年12月31日为84.30%)。

(二) 流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类：

项目名称	2025年12月31日				
	账面价值	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上
短期借款	14,264,429.19	14,264,429.19			
应付账款	2,059,915.75	1,569,310.08	355,826.08	6,943.22	127,836.37
其他应付款	1,823,376.81	153,324.97	113,871.84	14,180.00	1,542,000.00
一年内到期的非流动负债	21,557,337.26	21,557,337.26			
长期借款	28,566,000.00		25,860,000.00	2,706,000.00	
租赁负债	2,302,244.63		839,144.60	833,655.52	629,444.51

项目名称	2025年12月31日				
	账面价值	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上
合计	70,573,303.64	37,544,401.50	27,168,842.52	3,560,778.74	2,299,280.88

(续上表)

项目名称	2024年12月31日				
	账面价值	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上
短期借款	16,315,975.97	16,315,975.97			
应付账款	1,259,060.45	1,259,060.45			
其他应付款	1,794,196.81	1,794,196.81			
一年内到期的非流动负债	20,860,499.17	20,860,499.17			
长期借款	25,880,000.00		20,000.00	25,860,000.00	
租赁负债	1,245,908.44		410,602.82	427,672.27	407,633.35
合计	67,355,640.84	40,229,732.40	430,602.82	26,287,672.27	407,633.35

(三) 市场风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的借款主要为固定利率借款，利率变动对公司影响较小。

十一、公允价值的披露

(一) 截至2025年12月31日止，公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东钢泓投资管理有限公司	广东	投资管理	4,100.00万元	67.83	67.83

本企业的母公司情况的说明：本企业的母公司情况的说明：广东钢泓投资管理有限公司（以下简称“钢泓投资”）持有本公司67.83%股份，为公司控股股东。钢泓投资的实际控制人为马杰，持有钢泓投资51%的股权。马杰系本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况：无

（四）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
厦门茂源达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的非控股股东
广州君红投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的非控股股东
马文瑞	副董事长、总经理，持有钢泓投资 49%的股权，持有广州君红投资合伙企业（有限合伙）39.5833%的股权
林田	董事、财务负责人
林剑辉	董事
林平连	董事、董事会秘书
何维荣	监事会主席
李凤兰	监事
童桃连	监事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3. 关联租赁情况

公司不存在关联方之间的租赁事项。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

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
马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉	25,880,000.00	2027-10-20	2030-10-20	否
武平县天信信用融资担保有限公司、马杰、马文瑞、广东钢泓投资管理有限公司、钟美秀、王金玉	9,350,000.00	2026-9-18	2029-9-18	否
武平县天信信用融资担保有限公司、马杰、马文瑞、广东钢泓投资管理有限公司、钟美秀、王金玉	4,900,000.00	2026-2-25	2029-2-25	否
马杰、马文瑞	3,102,000.00	2028-3-14	2031-3-14	否

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,059,387.68	1,113,983.59

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目：无
2. 应付项目：无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年12月31日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2025年12月31日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司不存在需要披露的利润分配情况。

十五、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	825,370.17	7,801,320.13
1-2年(含2年)	4,782,335.78	460,886.27
2-3年(含3年)	362,358.27	1,472.00
3-4年(含4年)	-	358,914.74
4-5年(含5年)	358,914.74	10,768.00
5年以上	10,768.00	-
减: 坏账准备	418,326.87	292,595.39
合计	5,921,420.09	8,340,765.75

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,339,746.96	100.00	418,326.87	6.60	5,921,420.09
其中:					
账龄组合	863,190.10	13.62	418,326.87	48.46	444,863.23
合并范围内关联方组合	5,476,556.86	86.38	-	-	5,476,556.86
合计	6,339,746.96	100.00	418,326.87	6.60	5,921,420.09

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,633,361.14	100.00	292,595.39	3.39	8,340,765.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	1,991,908.71	23.07	292,595.39	14.69	1,699,313.32
合并范围内关联方组合	6,641,452.43	76.93	-	-	6,641,452.43
合计	8,633,361.14	100.00	292,595.39	3.39	8,340,765.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,906.09	1,395.30	5.00
1—2年 (含2年)	103,243.00	10,324.30	10.00
2—3年 (含3年)	362,358.27	108,707.48	30.00
3—4年 (含4年)	-	-	-
4—5年 (含5年)	358,914.74	287,131.79	80.00
5年以上	10,768.00	10,768.00	100.00
合计	863,190.10	418,326.87	48.46

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	797,464.08	-	-
1—2年 (含2年)	4,679,092.78	-	-
2—3年 (含3年)	-	-	-
3—4年 (含4年)	-	-	-
4—5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	5,476,556.86	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	292,595.39	125,731.48	-	-	-	418,326.87
合计	292,595.39	125,731.48	-	-	-	418,326.87

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
广东万格丽智能家居科技有限公司	5,476,556.86	-	5,476,556.86	80.84	-
陕西德百瑞建设工程有限公司	267,310.45	171,512.79	438,823.24	6.48	351,058.59
榆林市金华房地产开发有限公司	347,500.00		347,500.00	5.13	104,250.00
陕西中元锦坤建筑工程有限公司	73,794.69	263,487.21	337,281.90	4.98	269,825.52
龙海建筑科技有限公司	75,743.00	-	75,743.00	1.12	7,574.30
合计	6,240,905.00	435,000.00	6,675,905.00	98.55	734,017.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,840,020.36	3,326,049.33
合计	3,840,020.36	3,326,049.33

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	683,885.21	3,107,482.33
1-2年(含2年)	3,040,282.15	115,853.00
2-3年(含3年)	115,853.00	-
3-4年(含4年)	-	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4—5年（含5年）	-	17,782.65
5年以上	17,782.65	102,714.00
减：坏账准备	17,782.65	17,782.65
合计	3,840,020.36	3,326,049.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,650,464.80	3,030,464.80
保证金及押金	143,454.06	246,167.00
代扣代缴款项	15,433.50	67,200.18
其他	48,450.65	-
合计	3,857,803.01	3,343,831.98

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,782.65	0.46	17,782.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,840,020.36	99.54	-	-	3,840,020.36
其中：					
账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	3,840,020.36	99.54	-	-	3,840,020.36
合计	3,857,803.01	100.00	17,782.65	0.46	3,840,020.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,782.65	0.53	17,782.65	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,326,049.33	99.47	-	-	3,326,049.33
其中：					
账龄组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	3,326,049.33	99.47	-	-	3,326,049.33
合计	3,343,831.98	100.00	17,782.65	0.53	3,326,049.33

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市美合铝蜂窝板复合材料有限公司	17,782.65	17,782.65	17,782.65	17,782.65	100.00	公司经营异常, 已被被法院执行和限制高消费
合计	17,782.65	17,782.65	17,782.65	17,782.65	100.00	——

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	143,454.06	-	-
关联方组合	3,632,682.15	-	-
代扣代缴款项	15,433.50	-	-
其他	48,450.65	-	-
合计	3,840,020.36	-	-

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	17,782.65	17,782.65
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	112,714.00	112,714.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	112,714.00	112,714.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	17,782.65	17,782.65

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	17,782.65	112,714.00	-	112,714.00	-	17,782.65
合计	17,782.65	112,714.00	-	112,714.00	-	17,782.65

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	112,714.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州方太厨卫技术有限公司	保证金及押金	52,714.00	企业已注销	采购部发起申请，管理层签字批准核销	否
宁波方太营销有限公司	保证金及押金	50,000.00	样机未返还，款项无法收回	采购部发起申请，管理层签字批准核销	否
福建宏力起重设备有限公司	设备款定金	10,000.00	设备取消购买，定金不退还	采购部发起申请，管理层签字批准核销	否
合计	---	112,714.00	---	---	---

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东万格丽智能家居科技有限公司	往来款	3,630,282.15	1年以内620000元, 1-2年3010282.15元	94.10	-
福建省龙岩市新罗区西街道条围村民委员会	保证金及押金	113,453.00	2-3年	2.94	-
家装焕新国补	其他	48,450.65	1年以内	1.26	-
广州从化好莱客家居有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2年	0.78	-
佛山市美合铝蜂窝板复合材料有限公司	往来款	17,782.65	5年以上	0.46	17,782.65
合计	——	3,839,968.45	——	99.54	17,782.65

(7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东万格丽智能家居科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
海南万格丽智能家居科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,288,173.21	55,902,842.01	59,568,118.71	48,987,789.18
其他业务	1,107,851.20	1,342,076.21	451,550.98	51,567.93
合计	66,396,024.41	57,244,918.22	60,019,669.69	49,039,357.11

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：	-	-	-	-
橱柜	52,675,597.61	43,805,073.60	46,911,317.59	36,800,499.61
板材	12,125,599.40	11,786,583.69	11,928,892.25	11,722,486.39
受托加工	486,976.20	311,184.72	727,908.87	464,803.18
其他	1,107,851.20	1,342,076.21	451,550.98	51,567.93
合计	66,396,024.41	57,244,918.22	60,019,669.69	49,039,357.11
按销售区域分类				
其中：国内	66,396,024.41	57,244,918.22	60,019,669.69	49,039,357.11
国外	-	-	-	-
合计	66,396,024.41	57,244,918.22	60,019,669.69	49,039,357.11
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认	65,789,048.21	56,933,733.50	59,171,760.82	48,574,553.93
在某一时段内确认	606,976.20	311,184.72	847,908.87	464,803.18
合计	66,396,024.41	57,244,918.22	60,019,669.69	49,039,357.11

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-167,540.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关）	190,511.66	

关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
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资产损失		
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		
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	8,022.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,009.13	
减：所得税影响额	-11,408.98	

少数股东权益影响额(税后)		
合计	45,412.11	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-22.98	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.10	-0.18	-0.18

万格丽智能家居股份有限公司

2026年4月24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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-167,540.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	190,511.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,022.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,009.13
非经常性损益合计	34,003.13
减：所得税影响数	-11,408.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	45,412.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用