

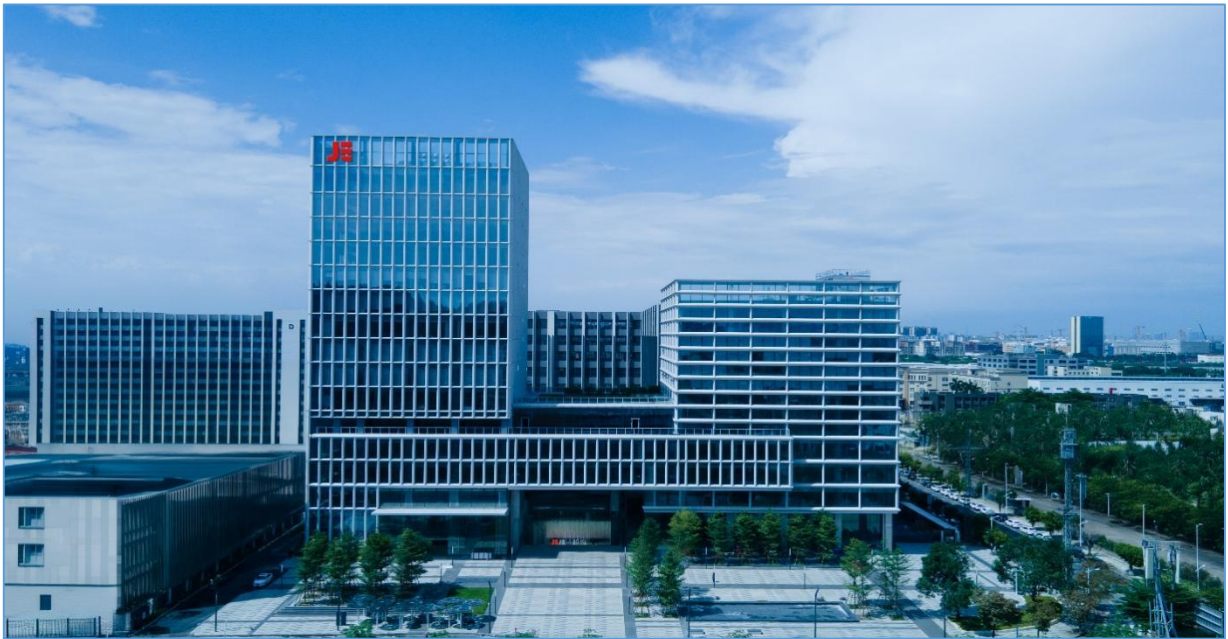


精一股份

NEEQ: 874336

广东精一家具股份有限公司

Guangdong JE Furniture Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱政臣、主管会计工作负责人张会春及会计机构负责人（会计主管人员）劳文研保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	134

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

释义

释义项目	指	释义
精一股份、股份公司、本公司、公司	指	广东精一家具股份有限公司
高炬投资、控股股东	指	佛山市高炬投资咨询有限公司
实际控制人	指	朱政臣、刘红波
谷腾分公司	指	广东精一家具股份有限公司谷腾分公司
思启分公司	指	广东精一家具股份有限公司思启分公司
英陆华分公司	指	广东精一家具股份有限公司英陆华分公司
英陆华第二分公司	指	广东精一家具股份有限公司英陆华第二分公司
汇誉分公司	指	广东精一家具股份有限公司汇誉分公司
弘时分公司	指	广东精一家具股份有限公司弘时分公司
优坐家具	指	佛山市优坐家具有限公司，公司全资子公司
高为新材	指	佛山市高为新材料有限公司，公司全资子公司
优迪家居	指	佛山市优迪家居制品有限公司，公司全资子公司
优利环保	指	佛山市优利环保科技有限公司，公司全资子公司
零动创想	指	佛山市零动创想科技有限公司，公司控股子公司
广东悦见	指	悦见（广东）家具有限公司，公司参股公司
精一香港	指	精一家具香港有限公司，英文名为:JE FURNITURE (HONG KONG) CO.,LIMITED，公司全资子公司
精一菲律宾	指	精一家具菲律宾有限公司，英文名为:JE FURNITURE PHILIPPINES INC.，公司控股孙公司
精一印尼	指	精一家具印度尼西亚有限公司，英文名为:PT. JEGROUP FURNITURE INDONESIA，公司全资孙公司
精一新加坡	指	精一家具新加坡有限公司,英文名为:JE FURNITURE SINGAPORE PTE.LTD.，公司全资子公司
精一泰国	指	精一家具泰国有限公司,英文名为:JE FURNITURE (THAILAND) CO.,LID.，公司全资孙公司
精一美国（一）	指	精一家具美国有限公司（一）,英文名为:JE FURNITURE AMERICA INC.，公司全资孙公司
精一美国（二）	指	精一家具美国有限公司（二）,英文名为:JE FURNITURE USA INC，公司全资孙公司
新余优坐	指	新余优坐世纪管理中心（有限合伙）
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东精一家具股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong JE Furniture Co.,Ltd.		
	JE		
法定代表人	朱政臣	成立时间	2009年11月11日
控股股东	控股股东为（佛山市高炬投资咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱政臣、刘红波，一致行动人为朱政臣、刘红波、佛山市高炬投资咨询有限公司、新余优坐世纪管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（C21）-其他家具制造（C219）-其他家具制造（C2190）		
主要产品与服务项目	办公坐具的研发、生产与销售		
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	精一股份	证券代码	874336
挂牌时间	2025年2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）	136,610,000
主办券商（报告期内）	国信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘秉天	联系地址	佛山市顺德区龙江镇东涌社区坦东大道3号（精一智能家居产业园）
电话	0757-23227566	电子邮箱	ir@jegpc.com
传真	0757-29290372		
公司办公地址	佛山市顺德区龙江镇东涌社区坦东大道3号（精一智能家居产业园）	邮政编码	528318
公司网址	https://www.jegpc.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91440606696468081E		
注册地址	广东省佛山市顺德区龙江镇东涌社区坦东大道3号（精一智能家居产业园）		
注册资本（元）	136,610,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司为国内领先的办公座椅专业制造商之一，公司主营办公座椅的原创设计、研发、生产与销售，业务涵盖高分子材料、精密模具、注塑、五金、定型海绵、成品组装、专业检测等全产业链关键工序。

公司倡导原创设计，注重产品研发，着眼人体工学理论与办公座椅的结合，研发拥有自主知识产权的产品，截止 2025 年 12 月 31 日，公司已获各类专利 681 项，并荣获“德国 IF 设计奖”“德国红点奖”“德国设计奖”“意大利 A' Design 奖”“欧洲产品设计奖”“美国 IDEA 设计奖”“芝加哥 Good Design 设计奖”“日本优良设计奖”“韩国 Good Design 奖”“金点设计奖”“红棉中国设计奖”“中国设计红星奖”“DIA 中国设计智造大奖”“当代好设计奖”“SIT 家具设计奖”“广东省第十届省长杯工业设计大赛畅销产品奖”等 17 项著名设计奖项。参与国家标准编写 4 项（含子公司 2 项）、行业标准 2 项，团体标准 5 项，入选“佛山标准产品”。

公司深耕国内，拓展全球，产品畅销欧、亚、美、非等众多国家和地区，是国内外知名品牌客户的座椅产品主要提供商，收入来源主要通过产品销售实现。

公司自主研发新产品，主要采用“以销定产、以产定采”的模式进行采购和生产，报告期内公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.2022 年首次通过“广东省专精特新中小企业”认定,有效期 3 年；2025 年再次通过“广东省专精特新中小企业”认定，有效期 3 年 2.2024 年通过“广东省制造业单项冠军”认定，有效期 3 年； 3.2016 年首次通过“高新技术企业”认定，有效期 3 年；2019 年再次通过“高新技术企业”认定，有效期 3 年；2022 年再次通过“高新技术企业”认定，有效期 3 年；2025 年再次通过“高新技术企业”认定，有效期 3 年。

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	1,402,597,618.23	1,348,149,497.71	4.04%
毛利率%	28.70%	28.14%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	89,592,854.55	78,081,017.26	14.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	83,505,780.77	76,487,647.51	9.18%
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）	12.92%	12.88%	-
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）	12.04%	12.62%	-
基本每股收益	0.66	0.57	15.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,530,423,625.00	1,413,807,577.03	8.25%
负债总计	788,943,117.30	765,566,890.57	3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	741,559,684.29	648,771,658.22	14.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.43	4.75	14.30%
资产负债率%（母公司）	51.36%	52.45%	-
资产负债率%（合并）	51.55%	54.15%	-
流动比率	1.07	0.91	-
利息保障倍数	10.66	7.36	-
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	219,248,067.65	230,873,600.84	-5.10%
应收账款周转率	13.11	16.79	-
存货周转率	6.72	6.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.25%	2.07%	-
营业收入增长率%	4.04%	8.82%	-
净利润增长率%	16.49%	-12.94%	-

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	258,604,029.21	16.90%	151,260,136.36	10.70%	70.97%
应收票据	4,787,301.33	0.31%	4,499,456.09	0.32%	6.40%
应收账款	116,375,993.83	7.60%	82,275,614.81	5.82%	41.45%
交易性金融资产	-	0.00%	2,000,391.87	0.14%	-100.00%
应收款项融资	203,812.98	0.01%	2,483,413.71	0.18%	-91.79%
预付款项	27,561,040.96	1.80%	22,111,877.66	1.56%	24.64%
其他应收款	7,909,473.40	0.52%	11,310,870.43	0.80%	-30.07%

存货	140,960,072.18	9.21%	144,017,901.42	10.19%	-2.12%
其他流动资产	25,957,667.61	1.70%	21,525,392.29	1.52%	20.59%
长期股权投资	2,202,018.98	0.14%	2,008,823.69	0.14%	9.62%
固定资产	694,866,773.64	45.40%	723,554,892.08	51.18%	-3.96%
在建工程	1,860,614.53	0.12%	1,443,840.26	0.10%	28.87%
使用权资产	15,685,401.18	1.02%	11,734,865.50	0.83%	33.66%
无形资产	139,888,835.59	9.14%	143,810,830.70	10.17%	-2.73%
长期待摊费用	79,489,247.75	5.19%	74,610,164.76	5.28%	6.54%
递延所得税资产	8,292,906.40	0.54%	9,014,640.34	0.64%	-8.01%
其他非流动资产	5,778,435.43	0.38%	6,144,465.06	0.43%	-5.96%
短期借款	58,532,552.68	3.82%	69,243,104.65	4.90%	-15.47%
交易性金融负债	1,850,356.61	0.12%	-	0.00%	-
应付票据	190,812,215.38	12.47%	130,397,333.45	9.22%	46.33%
应付账款	109,951,479.91	7.18%	109,237,853.85	7.73%	0.65%
合同负债	69,944,384.18	4.57%	63,820,378.55	4.51%	9.60%
应付职工薪酬	46,433,710.70	3.03%	44,756,199.45	3.17%	3.75%
应交税费	7,894,134.15	0.52%	6,425,730.76	0.45%	22.85%
其他应付款	13,871,014.24	0.91%	18,095,492.09	1.28%	-23.35%
一年内到期的非流动负债	42,185,241.98	2.76%	38,992,493.06	2.76%	8.19%
其他流动负债	2,817,483.62	0.18%	2,896,429.31	0.20%	-2.73%
长期借款	242,071,556.28	15.82%	275,487,990.46	19.49%	-12.13%
租赁负债	2,072,819.39	0.14%	971,396.99	0.07%	113.39%
预计负债	-	0.00%	3,160,034.76	0.22%	-100.00%
递延所得税负债	506,168.18	0.03%	2,082,453.19	0.15%	-75.69%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：同比增加 10,734.39 万元，同比+70.97%，主要系公司本报告期进一步推广外部供应商应付票据结算以及资本开支大幅下降所致；
- 2、应收账款：同比增加 3,410.04 万元，同比+41.45%，主要系公司第四季度海外出货量增加所致；
- 3、应付票据：同比增加 6,041.49 万元，同比+46.33%，主要系公司本报告期进一步推广外部供应商应付票结算所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	1,402,597,618.23	-	1,348,149,497.71	-	4.04%
营业成本	1,000,029,916.79	71.30%	968,760,247.11	71.86%	3.23%
毛利率%	28.70%	-	28.14%	-	-
税金及附加	12,797,060.00	0.91%	12,314,961.28	0.91%	3.91%
销售费用	134,358,618.28	9.58%	118,715,571.25	8.81%	13.18%
管理费用	94,380,948.53	6.73%	100,152,167.11	7.43%	-5.76%
研发费用	45,975,379.10	3.28%	52,060,793.52	3.86%	-11.69%
财务费用	10,710,831.63	0.76%	5,605,805.61	0.42%	91.07%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,769,309.65	-0.20%	-5,960,008.95	-0.44%	-53.54%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,641,255.34	-0.54%	-1,268,187.94	-0.09%	502.53%
其他收益	6,757,732.81	0.48%	6,808,983.53	0.51%	-0.75%
投资收益（损失以“—”号填列）	685,442.31	0.05%	-1,232,730.64	-0.09%	-155.60%
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,114,666.61	-0.08%	-	0.00%	-
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-6,692.80	0.00%	1,350,001.51	0.10%	-100.50%
营业外收入	1,181,407.86	0.08%	360,881.61	0.03%	227.37%
营业外支出	613,598.34	0.04%	5,336,982.65	0.40%	-88.50%
所得税费用	12,052,767.36	0.77%	7,961,862.80	0.59%	35.39%

项目重大变动原因

- 1、财务费用：同比增加 510.50 万元，同比+91.07%，主要系公司本报告受制于美元贬值，汇兑收益大幅减少所致；
- 2、信用减值损失：同比增加 637.31 万元，同比+502.53%，主要系公司本报告期应收账款大幅增加以及单项计提坏账的应收账款增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	1,374,256,014.74	1,333,108,175.30	3.09%
其他业务收入	28,341,603.49	15,041,322.41	88.42%
主营业务成本	981,852,547.53	958,446,003.94	2.44%
其他业务成本	18,177,369.26	10,314,243.17	76.24%

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
办公椅	1,056,585,040.34	748,387,053.73	29.17%	2.23%	1.75%	0.34%
培训椅	85,416,430.24	59,012,770.72	30.91%	-11.31%	-12.51%	0.94%
公共座椅	68,756,645.92	47,877,486.24	30.37%	-5.06%	-9.99%	3.81%
沙发	31,921,168.62	24,799,805.32	22.31%	-13.21%	-7.27%	-4.97%
其他	131,576,729.62	101,775,431.52	22.65%	39.86%	34.76%	2.93%
其他业务	28,341,603.49	18,177,369.26	35.86%	88.42%	76.24%	4.44%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

主营业务-其他收入较上年同期增加 39.86%，主营业务-其他成本较上年同期增加 34.76%，主要系本报告期销售的模具、半成品增加所致。

其他业务收入较上年同期增加 88.42%，主营业务-其他成本较上年同期增加 76.24%，主要系本报告期全资子公司对外销售塑胶原材料大幅增长所致。

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	Bureau Office Inc 及其关联公司	45,175,832.49	3.22%	否
2	Al Kanz Office Furniture Tr	42,932,898.62	3.06%	否
3	OFINTO AG BISCHOFZELLERSTRAS SE 53 GOSSAU 9200 CH	27,744,754.64	1.98%	否
4	PAGO INTERNATIONAL PTY LTD	17,917,786.92	1.28%	否
5	圣奥集团有限公司及其关联公司	17,237,016.60	1.23%	否
	合计	151,008,289.27	10.77%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞新桂兴新材料科技有限公司及其关联公司	28,605,712.72	3.75%	否
2	悦见（广东）家具有限公司	27,144,064.87	3.56%	是
3	中山市森景家具科技有限公司及其关联公司	24,693,708.84	3.24%	否
4	佛山市森米源家具有限公司	23,232,506.27	3.05%	否
5	佛山市宏旭家具有限公司及其关联公司	23,055,414.54	3.03%	否
合计		126,731,407.24	16.63%	-

(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	219,248,067.65	230,873,600.84	-5.10%
投资活动产生的现金流量净额	-69,178,849.88	-190,631,911.25	-63.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,012,018.35	-11,864,045.65	439.55%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额：净流出同比下降 12,145.31 万元，主要系公司对比上期总部智能家居产业园建造完毕，本期厂房资本支出大幅下降所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：净流出同比增加 5,214.80 万元，主要系公司本报告期到期还款的融资款较上期增加所致。

四、 投资状况分析

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
佛山市优坐家具有限公司	控股子公司	家具零配件、塑胶件、五金、模具生产销售	10,000,000	264,108,632.64	21,841,789.08	278,454,891.16	15,020,630.41
佛山市优迪家	控股子公司	乳胶海绵	2,000,000	15,161,245.90	7,789,599.16	31,279,198.20	2,655,076.68

居制品有限公司	司	制品、布类产品的制造和销售					
佛山市优利环保科技有限公司	控股子公司	纸板容器制造、装潢及其他印刷	2,000,000	12,402,837.81	8,788,228.30	23,113,083.59	393,584.24
佛山市高为新材料有限公司	控股子公司	塑料制品、新材料、合成材料的制造和销售(不含危险化学品)	10,000,000	44,210,425.73	13,963,213.75	75,046,417.84	6,353,722.87
佛山市零动创想科技有限公司	控股子公司	办公具的境内销售及海外销售,主要经营双背椅和电竞椅	5,000,000	31,692,655.50	578,211.04	79,162,532.51	922,030.95
悦见(广东)家具有限公司	参股公司	休闲办公具	10,000,000	14,886,865.25	6,704,494.94	43,388,948.74	643,984.29

限公司		的研 发、生 产与 销售					
精一家 具香港 有限公 司	控 股 子 公 司	家 具 贸易、 投资、 经 纪 代理、 劳 务 外包	100,000 美 元	18,803,601.06	3,509,885.01	9,541,080.68	856,681.85
精一家 具菲律 宾有限 公司	控 股 子 公 司	家 具 销售	13,000,000 菲律 宾 比 索	4,385,183.06	786,054.33	5,095,097.57	-446,711.07
精一家 具美国 有限公 司(一)	控 股 子 公 司	家 具 销售	200,000 美 元	3,465,560.09	-1,325,143.61	1,718,689.62	-1,359,792.78
精一家 具美国 有限公 司(二)	控 股 子 公 司	家 具 销售	100,000 美 元	1,658,723.56	946,584.45	1,419,252.53	312,579.05
精一家 具印尼 有限公 司	控 股 子 公 司	家 具 销售	700,000 美 元	344,386.23	-126,378.87	-	-195,161.24
精一家 具新加 坡有限 公司	控 股 子 公 司	家 具 销售	100,000 美 元	3,129,303.50	-585,284.88	1,538,424.35	-591,039.69
精一家 具泰国 有限公 司	控 股 子 公 司	家 具 生产、 销售	2,000,000 美元	33,553,473.90	7,293,025.97	21,091,888.30	3,724,887.44

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
悦见（广东）家具有限公司	广东悦见主营休闲办公坐具的研发、生产与销售,是公司办公座椅业务的有益补充。	丰富产品类别,满足客户多场景需求。

理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固收类开放式法人理财产品 (22GS2282)	0	0	自有资金
中国建设银行	银行理财产品	天天利现金管理 2 号 (代销建信理财)	0	0	自有资金
中国建设银行	银行理财产品	(广东专享) 嘉鑫稳利按日第 29 期 (代销建信理财)	0	0	自有资金
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·天天鑫稳益固收类开放法人理财产品 (25G5745C)	0	0	自有资金
中国银行	银行理财产品	(机构专属) 中银理财-安享天添	0	0	自有资金
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·天天鑫稳益固收类开放法人理财产品 (25G2086C)	0	0	自有资金

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

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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
宏观经济波动的风险	家具行业消费需求与宏观经济政策存在一定关联性。近年来，全球流动性继续收紧、地缘冲突持续紧张、贸易争端加剧，国

	<p>际宏观经济存在较大的下行风险。若全球经济局势未来持续低迷，将会在一定程度上对办公家具行业需求产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国际政治经济环境、国内宏观政策、经济形势，及时做出准确判断和科学决策；将进一步加大核心产品的研发，丰富产品结构，提升应对多层次市场需求的能力；继续通过境外展会、境外驻点、境外设厂等方式开拓海外市场。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司的主要产品为办公坐具，材料成本在产品生产成本中占比较高。公司的上游行业主要为面料、塑料、五金等行业，相关原材料价格受国际大宗商品价格影响，易产生波动。若未来因为国际政治形势、经济环境等因素导致国际大宗商品价格发生重大变化，出现主要原材料供应短缺、价格上涨等情形，将影响公司产品的生产成本，短期内仍会对公司利润造成挤压，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将积极加强库存管理，强化对主要原材料价格波动的预测，调整库存结构，适当储备关键原材料，积极探索通过市场化手段传导部分成本压力；加强与供应商战略合作，优化供应商结构。</p>
境外销售风险	<p>公司境外销售涵盖多个国家和地区，境外客户销售对公司经营业绩影响较大，若未来公司境外市场出现政治动荡、贸易政策变化或需求结构变化等情况，公司未能及时有效应对，可能对公司境外业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注海外客户所在国家的贸易政策变化，适时调整市场经营策略；同时公司将逐步优化客户结构，降低并分散因国际贸易政策、国际宏观经济形势等变化带来的风险。</p>
客户较为分散的风险	<p>公司服务客户数量较多、且较为分散。报告期内，公司前五名客户的销售收入合计占全部营业收入的比重在 15%以内。客户分散，公司缺乏规模较大的客户，增加了客户关系维护与管理的工作量，且中小企业客户由于规模较小，受宏观经济、行业政策等影响较大。若未来公司难以维系主要客户，将面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司制定了大客户战略，并已启动大客户验厂体系及相关条件的建设，加大行业内大客户的开拓与战略合作。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司	是否履行必要的决策程	是否已被采取监管措施
					起	终				

					始	止		司控 股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业	序	
1	佛山市高为新材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3,288,800.00	2024年5月14日	2027年5月13日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
2	佛山市优坐家具有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	10,645,800.00	2024年5月14日	2027年5月13日	连带	否	已事后补充履行	不涉及
3	佛山市高为新材料有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2,991,838.26	2024年12月15日	2025年12月04日	连带	否	已事后补充履行	不涉及

合计	-	45,000,000.00	45,000,000.00	16,926,438.26	-	-	-	-	-	-
----	---	---------------	---------------	---------------	---	---	---	---	---	---

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保对象佛山市高为新材料有限公司、佛山市优坐家具有限公司为公司全资子公司，公司在担保期内有能力对其经营管理风险进行控制，财务风险处于公司可控制范围内，公司对其担保不会影响公司及股东利益。担保主要用于满足子公司日常生产经营中的流动资金需求，有利于促进经营的开展，提升运营及盈利能力。目前子公司经营状况良好，上述担保已履行必要决策程序，无迹象表明公司可能承担连带责任清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	45,000,000.00	16,926,438.26
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	30,000,000.00	10,645,800.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	
公司为报告期内出表公司提供担保	0	

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	34,000,000.00	31,491,319.21
销售产品、商品，提供劳务	2,070,000.00	2,312,104.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,800,00.00	7,122,158.81
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
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

上述关联交易均为公司日常性关联交易，是公司业务发展及经营的正常需要，是在平等、互利基础上进行的，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易的发生不影响公司独立性，公司的主要业务不会因此对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司存在已经实施完毕的股权激励计划，公司已实施完毕的股权计划形成了新余优坐持股平台，该持股平台均已完成出资，截至报告期末，新余优坐持有公司 27.44% 的股份，截至年报披露日运行正常，持续有效。

(六) 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	2024年10月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月29日	-	挂牌	规范关联交易承诺	于规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2024年10月29日	-	挂牌	规范关联交易承诺	于规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月29日	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资源的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年10月29日	-	挂牌	限售承诺	不直接或间接对外转让持有的公司股份	正在履行中
董监高	2024年10月29日	-	挂牌	限售承诺	不直接或间接对外转让持有的公司股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(七)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
粤（2024）佛顺不动产权第 0144986 号	国有建设用地使用权	抵押	489,595,327.36	31.99%	申请中国工商银行佛山分行项目专项贷款额度 5 亿以及非专项额度 1 亿
粤（2022）佛南不动产权第 0142185 号、粤（2022）佛南不动产权第 0142186 号	集体土地使用权	抵押	127,291,488.29	8.32%	申请招商银行佛山分行集团授信额度 1.5 亿
总计	-	-	616,886,815.65	40.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,119,999	33.03%	0	45,119,999	33.03%
	其中：控股股东、实际控制人	43,869,999	32.11%	0	43,869,999	32.11%
	董事、高管	1,250,000	0.92%	0	1,250,000	0.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	91,490,001	66.97%	0	91,490,001	66.97%
	其中：控股股东、实际控制人	87,740,001	64.23%	0	87,740,001	64.23%
	董事、高管	3,750,000	2.75%	0	3,750,000	2.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		136,610,000	-	0	136,610,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	佛山市高炬投资咨询有限公司	94,130,000	0	94,130,000	68.90%	62,753,334	31,376,666	0	0
2	新余优坐世纪管理中	37,480,000	0	37,480,000	27.44%	24,986,667	12,493,333	0	0

	心（有 限合 伙）								
3	朱政臣	3,330,000	0	3,330,000	2.44%	2,497,500	832,500	0	0
4	刘红波	1,670,000	0	1,670,000	1.22%	1,252,500	417,500	0	0
	合计	136,610,000	0	136,610,000	100%	91,490,001	45,119,999	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、朱政臣、刘红波为共同控制人，朱政臣、刘红波、高炬投资、新余优坐系一致行动人；
- 2、朱政臣、刘红波合计持有佛山市高炬投资咨询有限公司 100%的股权，其中，朱政臣持有佛山市高炬投资咨询有限公司 66.6%的股权，刘红波持有佛山市高炬投资咨询有限公司 33.4%的股权；
- 3、朱政臣持有新余优坐 21.18%的份额、刘红波持有新余优坐世纪 15.36%的份额，其中朱政臣为新余优坐的执行事务合伙人。
- 4、新余优坐有限合伙人宋建文系刘红波的连襟；新余优坐有限合伙人彭松系朱政臣的妻弟；新余优坐有限合伙人朱正根系朱政臣的堂弟；新余优坐有限合伙人张普系宋建文的妹夫；新余优坐有限合伙人徐志文系徐恋武的伯父；新余优坐有限合伙人喻卫平系朱政臣、朱正根的表妹。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

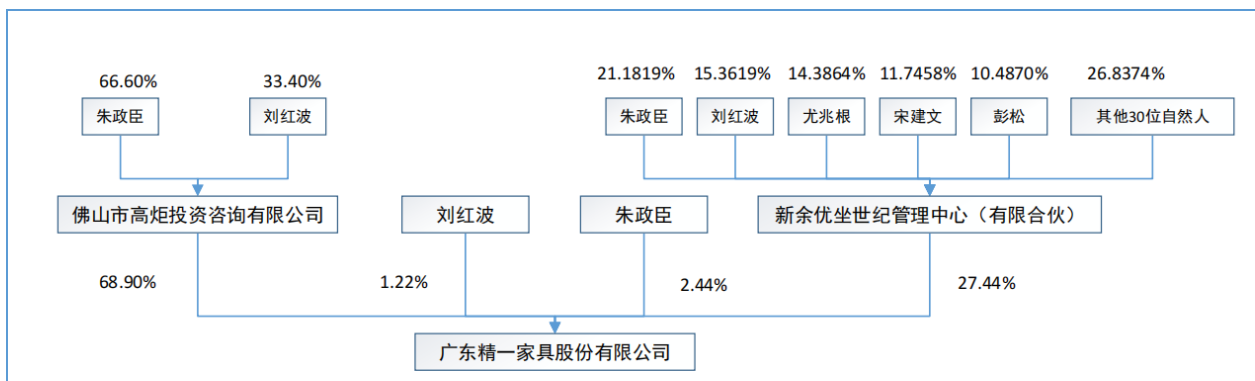
□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为佛山市高炬投资咨询有限公司，持有公司 68.90%的股份，法定代表人为朱政臣，成立于 2020 年 8 月 5 日，统一社会信用代码为 91440605MA553J4JXH，注册资本为 50,000,000 元。报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为朱政臣、刘红波，两人均为公司创始人。其中朱政臣直接持有公司 2.44%的股份，通过佛山市高炬投资咨询有限公司间接持有公司 45.89%的股份（ $68.9\% \times 66.6\% = 45.89\%$ ），通过新余优坐世纪管理中心（有限合伙）间接持有公司 5.81%的股份（ $27.44\% \times 21.1819\% = 5.81\%$ ），朱政臣合计持有公司 54.14%的股份；刘红波直接持有公司 1.22%的股份，通过佛山市高炬投资咨询有限公司间接持有公司 23.01%的股份（ $68.9\% \times 33.4\% = 23.01\%$ ），通过新余优坐世纪管理中心（有限合伙）间接持有公司 4.22%的股份（ $27.44\% \times 15.3619\% = 4.22\%$ ），刘红波合计持有公司 28.45%的股份；实际控制人合计持有公司 82.59%股份。产权和控制关系如下：



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

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	----------------	-----------	-----------

年度分配预案	8.8	0	0
--------	-----	---	---

第五节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱政臣	董事长、总经理	男	1975年12月	2024年3月15日	2027年3月14日	3,300,000	0	3,300,000	2.44%
刘红波	副董事长	男	1971年7月	2024年3月15日	2027年3月14日	1,670,000	0	1,670,000	1.22%
朱正根	董事	男	1985年8月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0%
张普	职工代表董事	男	1990年5月	2025年12月26日	2027年3月14日	0	0	0	0%
林健明	独立董事	男	1972年11月	2025年12月26日	2027年3月14日	0	0	0	0%
彭磊	独立董事	女	1982年11月	2025年12月26日	2027年3月14日	0	0	0	0%
张会春	财务总监	男	1982年1月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0%
彭松	副总经理	男	1982年7月	2024年7月4日	2027年3月14日	0	0	0	0%
刘秉天	董事会秘书	男	1973年8月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

1、自然人股东朱政臣为公司实际控制人之一，系控股股东佛山市高炬投资咨询有限公司的实际控制

- 人，同时任公司董事、董事长、总经理；
- 2、自然人股东刘红波为公司实际控制人之一，同时任公司董事、副董事长；
- 3、朱政臣与刘红波系一致行动人；
- 4、公司董事朱正根系朱政臣的堂弟；
- 5、副总经理彭松系朱政臣先的妻弟；
- 6、除此之外，公司董事、高级管理人员与股东之间没有其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

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

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李强	董事	离任	无	个人原因辞任
李伟霞	监事	离任	无	个人原因辞任
谢钰	监事	离任	无	个人原因辞任
张锦霞	监事	离任	无	公司取消监事会
雷枝桦	无	离任	无	2025年7月21日召开的2025年第二次临时股东会审议通过《关于选举雷枝桦先生为公司监事的议案》成为公司监事，2025年12月26日召开的2025年第四次临时股东会审议通过《关于取消监事会暨修订<公司章程>的议案》后不再担任公司监事
邱世昌	无	离任	无	2025年7月21日召开的2025年第二次临时股东会审议通过《关于选举邱世昌先生为公司监事的议

				案》成为公司监事，2025年12月26日召开的2025年第四次临时股东会审议通过《关于取消监事会暨修订<公司章程>的议案》后不再担任公司监事
戴金龙	无	离任	无	2025年7月21日召开的2025年第二次临时股东会审议通过《关于选举戴金龙先生为公司董事的议案》成为公司董事，2025年12月26日召开的2025年第四次临时股东会审议通过《关于取消监事会暨修订<公司章程>的议案》后公司调整董事会结构，新设独立董事,不再担任公司董事
张会春	董事、财务总监	离任	财务总监	2025年12月26日召开的2025年第四次临时股东会审议通过《关于取消监事会暨修订<公司章程>的议案》后公司调整董事会结构，新设独立董事,不再担任公司董事
林健明	无	新任	独立董事	公司调整董事会结构，新设独立董事
彭磊	无	新任	独立董事	公司调整董事会结构，新设独立董事
张普	无	新任	职工代表董事	公司调整董事会结构，新设职工代表董事

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

林健明，男，1972年出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。曾就职于中国交通银行广州分行、中国南方证券股份有限公司广州分公司、顺德区人民政府企业上市工作办公室。2007年3月至

2012年4月，历任广东万和新电气股份有限公司总裁助理、董事会秘书；2012年5月至2013年8月，任仙乐健康科技股份有限公司副总经理；2013年9月至2020年2月，担任广东申菱环境系统股份有限公司副总经理、董事会秘书；2021年6月至2024年6月，担任科凡家居股份有限公司独立董事；2021年1月至今，担任佛山市大得企业管理有限公司执行董事；2023年9月至今，任胜业电气股份有限公司独立董事；2022年9月至今，任广东图特精密五金科技股份有限公司独立董事。

彭磊，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师、资产评估师。2005年7月至2007年12月，任北京驰创会计师事务所有限公司审计专员；2008年1月至2010年12月，任利安达信隆会计师事务所有限公司项目经理；2011年6月至今，任佛山大诚会计师事务所有限公司副所长、合伙人。

张普，男，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2014年5月至2020年12月，历任佛山市汇誉家具有限公司业务员、生产经理、副总经理；2020年12月至2021年12月，任佛山市弘时家具有限公司执行董事、总经理；2022年1月至今，历任广东精一家具股份有限公司电商事业部总经理、五金事业部总经理、广东精一家具股份有限公司弘时分公司负责人。

雷枝桦，男，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，审计师职称(中级)。2010年6月至2013年1月，历任广东格兰仕集团有限公司审计专员、管理审计组长；2013年1月至2016年4月，历任广东爱婴岛儿童百货股份有限公司高级审计经理、审计总监；2016年8月至2022年4月，任广东雄塑科技集团股份有限公司任审计部经理；2022年4月至今任广东精一家具股份有限公司审计监察部总监。

邱世昌，男，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月至2017年7月任广东省源天工程公司第一工程处助理工程师；2017年8月至2020年11月任佛山市谷腾家具有限公司ERP主管；2020年11月至今历任广东精一家具股份有限公司ERP经理、系统实施工程师、高级ERP工程师。

戴金龙，男，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年6月至2021年12月，先后于俊富集团、宝天高科（广东）有限公司、佛山精研塑料制品有限公司、佛山市高为新材料有限公司等公司从事技术工作；2021年12月至今，任佛山市高为新材料有限公司总经理。

(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
管理及行政人员	277	191	212	256
生产人员	1,322	1,579	1,622	1,279
技术人员	160	66	66	160
销售人员	414	443	429	428
员工总计	2,173	2,279	2,329	2,123

注：以上数据不包含实习生、退休返聘、劳务派遣人员

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	14	15
本科	349	356
专科	386	403
专科以下	1,424	1,349
员工总计	2,173	2,123

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、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；依据《公司法》《公司章程》等有关法律法规，公司进一步修订完善了“绩效考核体系”，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。
- 2、培训计划：公司制定了常规培训计划与专项培训计划（包括青苗班、青干班等），多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，取得较好效果。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
朱政臣	无变动	董事长、总经理	3,300,000	0	3,300,000
彭松	无变动	公司副总经理、优坐家具总经理	-	-	-
戴金龙	无变动	高为新材总经理	-	-	-
容锦昌	无变动	研发中心结构设计总监	-	-	-
廖波元	无变动	研发中心外观设计总监	-	-	-

核心员工的变动情况

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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

注：

公司于 2025 年 12 月 26 日召开 2025 年第四次临时股东会审议通过了新增林健明、彭磊为公司独立董事事项；

公司于 2025 年 12 月 26 日召开第一届职工代表大会第三次会议审议通过了张普为公司职工代表董事；

公司于 2025 年 7 月 21 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过了戴金龙成为公司董事；

公司于 2025 年 7 月 21 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过了雷枝桦、邱世昌成为公司监事；

（一） 公司治理基本情况

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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、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。报告期内，公司已制定《股东会议事规》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《投资者关系管理制度》《防范大股东及其关联方资金占用制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等制度，公司内部治理结构及内部控制制度完善。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见，公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。公司于 2025 年 12 月 26 日召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过《关于取消监事会暨修订〈公司章程〉的议案》，公司取消监事会设审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。报告期内，审计委员会召开了一次会议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互独立，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。具体情况如下：

1、业务独立性：公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程，独立的经营场所及供应、销售渠道和服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立性：公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的资质证书。公

司资产完整、权属清晰。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立性：公司拥有独立运行的人力资源部门，自主招聘管理员工，员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

4、财务独立性：公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。因此，公司财务独立。

5、机构独立性：公司依据业务经营发展的需要，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构。公司根据《公司法》等法律法规，公司于2025年12月26日召开2025年第四次临时股东会，审议通过《关于取消监事会暨修订<公司章程>的议案》，公司取消监事会设审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权，建立了较完善的治理结构，股东会、董事会和监事会能够按照《公司章程》及三会议事规则规范运作；公司独立行使经营管理职权，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系和信息披露体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。

1、关于会计核算体系:报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系:报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续提升公司内部风险控制水平。

4、关于信息披露体系:报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2025年7月21日，公司2025年第二次临时股东会审议《关于选举邱世昌先生为公司监事的议

案》《关于选举雷枝桦先生为公司监事的议案》时实行累积投票制。

2025年12月26日，公司2025年第四次临时股东会审议《关于选举林健明为第一届董事会独立董事的议案》《关于选举彭磊为第一届董事会独立董事的议案》时实行累积投票制。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2026]19461 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张磊 2 年	赵阳 2 年	林卓坚 1 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	60			
审计报告正文				

审计报告

天职业字[2026]19461 号

广东精一家具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东精一家具股份有限公司（以下简称“精一家具”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精一家具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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于精一家具，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

精一家具管理层（以下简称理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估精一家具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精一家具的财务报告过程。

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，就可能对精一家具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精一家具不能持续经营。

审计报告（续）

（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) 就精一家具中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2026]19461 号

[此页无正文]

中国 北京
二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师：
张磊
(项目合伙人)

张磊

中国注册会计师： 赵阳

赵阳

中国注册会计师： 林卓坚

林卓坚

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	六、（一）	258,604,029.21	151,260,136.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		2,000,391.87
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	4,787,301.33	4,499,456.09
应收账款	六、（四）	116,375,993.83	82,275,614.81
应收款项融资	六、（五）	203,812.98	2,483,413.71
预付款项	六、（六）	27,561,040.96	22,111,877.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	7,909,473.40	11,310,870.43
其中：应收利息	六、（七）		
应收股利	六、（七）		
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	140,960,072.18	144,017,901.42
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	六、（九）	25,957,667.61	21,525,392.29
流动资产合计		582,359,391.50	441,485,054.64
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	六、（十）	2,202,018.98	2,008,823.69
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	六、（十一）	694,866,773.64	723,554,892.08
在建工程	六、（十二）	1,860,614.53	1,443,840.26
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、（十三）	15,685,401.18	11,734,865.50
无形资产	六、（十四）	139,888,835.59	143,810,830.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	79,489,247.75	74,610,164.76
递延所得税资产	六、（十六）	8,292,906.40	9,014,640.34
其他非流动资产	六、（十七）	5,778,435.43	6,144,465.06
非流动资产合计		948,064,233.50	972,322,522.39
资产总计		1,530,423,625.00	1,413,807,577.03
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	58,532,552.68	69,243,104.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、（二十）	1,850,356.61	-
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）	190,812,215.38	130,397,333.45
应付账款	六、（二十二）	109,951,479.91	109,237,853.85
预收款项			
合同负债	六、（二十三）	69,944,384.18	63,820,378.55
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	六、（二十四）	46,433,710.70	44,756,199.45
应交税费	六、（二十五）	7,894,134.15	6,425,730.76
其他应付款	六、（二十六）	13,871,014.24	18,095,492.09
其中：应付利息	六、（二十六）		
应付股利	六、（二十六）		
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	六、（二十七）	42,185,241.98	38,992,493.06

其他流动负债	六、（二十八）	2,817,483.62	2,896,429.31
流动负债合计		544,292,573.45	483,865,015.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十九）	242,071,556.28	275,487,990.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十）	2,072,819.39	971,396.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十一）	-	3,160,034.76
递延收益			
递延所得税负债	六、（十六）	506,168.18	2,082,453.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		244,650,543.85	281,701,875.40
负债合计		788,943,117.30	765,566,890.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十二）	136,610,000.00	136,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十三）	439,875,916.76	436,681,504.58
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十四）	-2,195.44	-2,954.78
专项储备			
盈余公积	六、（三十五）	14,458,026.05	7,090,865.02
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十六）	150,617,936.92	68,392,243.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		741,559,684.29	648,771,658.22
少数股东权益		-79,176.59	-530,971.76
所有者权益（或股东权益）合计		741,480,507.70	648,240,686.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,530,423,625.00	1,413,807,577.03

法定代表人：朱政臣

主管会计工作负责人：张会春

会计机构负责人：劳文研

(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		213,227,488.99	115,053,483.20
交易性金融资产			391.87
衍生金融资产			
应收票据		4,184,356.17	2,815,314.89
应收账款	十八、（一）	134,181,236.90	79,490,352.87
应收款项融资		203,812.98	455,064.01
预付款项		14,887,885.23	24,215,447.51
其他应收款	十八、（二）	206,398,775.66	211,282,044.97
其中：应收利息	十八、（二）		
应收股利	十八、（二）	10,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		85,887,986.81	92,797,338.41
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		22,406,255.42	21,036,485.87
流动资产合计		681,377,798.16	547,145,923.60
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	十八、（三）	32,151,799.33	31,958,604.04
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		548,067,556.89	571,068,973.42
在建工程		1,517,316.52	782,543.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,533,101.14	1,688,410.78
无形资产		118,401,364.01	122,258,689.69
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		76,202,680.90	71,380,463.92
递延所得税资产		3,248,924.51	2,240,032.84
其他非流动资产		4,662,165.32	5,443,120.45
非流动资产合计		798,784,908.62	806,820,838.93
资产总计		1,480,162,706.78	1,353,966,762.53
流动负债：			
短期借款		14,500,403.33	19,271,550.31
交易性金融负债		1,850,356.61	-
衍生金融负债			
应付票据		210,754,191.04	151,219,793.62
应付账款		112,474,199.03	108,191,987.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		38,969,252.19	37,924,441.43
应交税费		4,211,826.13	4,317,753.80
其他应付款		19,907,392.87	11,577,511.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,936,352.95	60,751,011.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		37,012,030.33	34,205,026.81
其他流动负债		2,347,519.54	2,725,750.07
流动负债合计		506,963,524.02	430,184,826.68
非流动负债：			
长期借款		242,071,556.28	275,487,990.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,876,665.00	651,963.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	3,160,034.76
递延收益			
递延所得税负债		301,588.03	660,448.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,249,809.31	279,960,436.78
负债合计		760,213,333.33	710,145,263.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		136,610,000.00	136,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		439,894,917.69	437,438,653.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,458,026.05	7,090,865.02
一般风险准备			
未分配利润		128,986,429.71	62,681,980.42
所有者权益（或股东权益）合计		719,949,373.45	643,821,499.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,480,162,706.78	1,353,966,762.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,402,597,618.23	1,348,149,497.71
其中：营业收入	六、（三十七）	1,402,597,618.23	1,348,149,497.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,298,252,754.33	1,257,609,545.88
其中：营业成本	六、（三十七）	1,000,029,916.79	968,760,247.11
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	六、（三十八）	12,797,060.00	12,314,961.28
销售费用	六、（三十九）	134,358,618.28	118,715,571.25
管理费用	六、（四十一）	94,380,948.53	100,152,167.11
研发费用	六、（四十二）	45,975,379.10	52,060,793.52
财务费用	六、（四	10,710,831.63	5,605,805.61

	十二)		
其中：利息费用	六、（四十二）	10,434,793.72	11,562,237.28
利息收入	六、（四十二）	928,918.57	947,074.05
加：其他收益	六、（四十三）	6,757,732.81	6,808,983.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	685,442.31	-1,232,730.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	193,195.29	77,384.28
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）	六、（四十五）	-1,114,666.61	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-7,641,255.34	-1,268,187.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-2,769,309.65	-5,960,008.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	-6,692.80	1,350,001.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,256,114.62	90,238,009.34
加：营业外收入	六、（四十九）	1,181,407.86	360,881.61
减：营业外支出	六、（五十）	613,598.34	5,336,982.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,823,924.14	85,261,908.30
减：所得税费用	六、（五十一）	10,779,274.42	7,961,862.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,044,649.72	77,300,045.50
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）		90,044,649.72	77,300,045.50
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）		451,795.17	-780,971.76
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,592,854.55	78,081,017.26
六、其他综合收益的税后净额	六、（三十四）	759.34	1,710.11
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		759.34	1,710.11

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		759.34	1,710.11
(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		759.34	1,710.11
(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		90,045,409.06	77,301,755.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		89,593,613.89	78,082,727.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		451,795.17	-780,971.76
八、每股收益：	十九、 (二)		
(一) 基本每股收益（元/股）	十九、 (二)	0.66	0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、 (二)	0.66	0.65

法定代表人：朱政臣

主管会计工作负责人：张会春

会计机构负责人：劳文研

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八、 (四)	1,291,698,203.90	1,287,284,925.36
减：营业成本	十八、 (四)	966,924,267.61	957,327,721.90
税金及附加		9,758,391.54	9,998,075.34
销售费用		110,457,119.32	104,479,166.06
管理费用		80,830,581.42	85,386,807.10
研发费用		41,819,793.15	44,031,164.55

财务费用		10,134,258.11	3,321,106.89
其中：利息费用		10,068,126.69	9,294,751.33
利息收入		866,897.62	899,482.70
加：其他收益		5,153,884.41	4,750,603.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、 （五）	10,671,849.11	-1,942,285.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		193,195.29	77,384.28
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）		-1,114,666.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,548,328.28	105,325.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,326,491.13	-3,201,480.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		164,155.48	-280,123.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,774,195.73	82,172,922.96
加：营业外收入		1,014,409.06	306,660.48
减：营业外支出		422,947.71	4,481,465.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,365,657.08	77,998,117.88
减：所得税费用		6,694,046.76	7,089,467.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,671,610.32	70,908,650.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,671,610.32	70,908,650.21
（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		73,671,610.32	70,908,650.21
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		1,565,850,953.84	1,576,035,313.24
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		40,923,538.87	46,962,412.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十二）	18,146,282.09	19,383,160.45
经营活动现金流入小计		1,624,920,774.80	1,642,380,886.38
购买商品、接受劳务支付的现金		915,006,099.67	938,046,344.87
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		298,874,759.79	303,622,044.96
支付的各项税费		57,466,197.18	48,688,301.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十二）	134,325,650.51	121,150,594.06
经营活动现金流出小计		1,405,672,707.15	1,411,507,285.54
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十三）	219,248,067.65	230,873,600.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		424,893,951.00	451,295,887.35
取得投资收益收到的现金		492,638.89	450,872.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,324,755.20	2,241,731.07

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	六、（五十二）	735,690.00	-
投资活动现金流入小计		429,447,035.09	453,988,490.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,716,513.46	191,324,514.89
投资支付的现金		422,893,951.00	453,295,887.35
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	六、（五十二）	15,420.51	-
投资活动现金流出小计		498,625,884.97	644,620,402.24
投资活动产生的现金流量净额		-69,178,849.88	-190,631,911.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	250,000.00
取得借款收到的现金		58,532,149.35	52,396,108.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,532,149.35	52,646,108.84
偿还债务支付的现金		102,607,344.81	45,587,283.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,638,495.90	9,493,330.92
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	六、（五十二）	10,298,326.99	9,429,539.93
筹资活动现金流出小计		122,544,167.70	64,510,154.49
筹资活动产生的现金流量净额		-64,012,018.35	-11,864,045.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		611,701.41	5,989,099.99
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十三）	86,668,900.83	34,366,743.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十三）	108,130,057.47	73,763,313.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十三）	194,798,958.30	108,130,057.47

法定代表人：朱政臣

主管会计工作负责人：张会春

会计机构负责人：劳文研

（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		1,344,375,453.89	1,408,996,482.68
收到的税费返还		38,584,416.91	46,962,412.69
收到其他与经营活动有关的现金		85,092,077.44	47,429,293.29
经营活动现金流入小计		1,468,051,948.24	1,503,388,188.66
购买商品、接受劳务支付的现金		846,158,403.32	905,155,570.95
支付给职工以及为职工支付的现金		239,027,865.15	243,493,067.37
支付的各项税费		35,702,179.04	35,608,518.78
支付其他与经营活动有关的现金		158,191,510.29	127,220,132.12
经营活动现金流出小计		1,279,079,957.80	1,311,477,289.22
经营活动产生的现金流量净额		188,971,990.44	191,910,899.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		406,200,001.00	351,364,062.78
取得投资收益收到的现金		479,045.69	322,070.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,246,631.50	1,369,111.41
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		735,690.00	
投资活动现金流入小计		410,661,368.19	353,055,244.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,182,732.14	177,650,828.88
投资支付的现金		406,200,001.00	353,063,614.74
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		473,382,733.14	530,714,443.62
投资活动产生的现金流量净额		-62,721,364.95	-177,659,198.90
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		14,500,000.00	49,777,098.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	49,777,098.01
偿还债务支付的现金		52,635,790.47	25,594,914.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,625,162.57	9,476,236.48
支付其他与筹资活动有关的现金		4,756,191.25	4,961,646.18
筹资活动现金流出小计		67,017,144.29	40,032,796.78
筹资活动产生的现金流量净额		-52,517,144.29	9,744,301.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,155,601.41	5,935,462.95
五、现金及现金等价物净增加额		74,889,082.61	29,931,464.72
加：期初现金及现金等价物余额		81,353,241.46	51,421,776.74
六、期末现金及现金等价物余额		156,242,324.07	81,353,241.46

(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	136,610,000.00				436,681,504.58		-2,954.78		7,090,865.02		68,392,243.40	-530,971.76	648,240,686.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,610,000.00				436,681,504.58		-2,954.78		7,090,865.02		68,392,243.40	-530,971.76	648,240,686.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					3,194,412.18		759.34		7,367,161.03		82,225,693.52	451,795.17	93,239,821.24
(一) 综合收益总额							759.34				89,592,854.55	451,795.17	90,045,409.06
(二) 所有者投入和减少资本					3,194,412.18								3,194,412.18
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				3,194,412.18								3,194,412.18
4. 其他												
(三) 利润分配								7,367,161.03	-7,367,161.03			
1. 提取盈余公积								7,367,161.03	-7,367,161.03			
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	136,610,000.00				439,875,916.76		-2,195.44		14,458,026.05		150,617,936.92	-79,176.59	741,480,507.70

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	136,610,000.00				433,093,867.47		-4,664.89				-2,597,908.84		567,101,293.74
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	136,610,000.00				433,093,867.47		-4,664.89				-2,597,908.84		567,101,293.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,587,637.11		1,710.11		7,090,865.02		70,990,152.24	-530,971.76	81,139,392.72
（一）综合收益总额							1,710.11				78,081,017.26	-780,971.76	77,301,755.61
（二）所有者投入和减少资本					3,587,637.11							250,000.00	3,837,637.11

1. 股东投入的普通股											250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,587,637.11								3,587,637.11
4. 其他												
(三) 利润分配								7,090,865.02	-7,090,865.02			
1. 提取盈余公积								7,090,865.02	-7,090,865.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	136,610,000.00			436,681,504.58		-2,954.78		7,090,865.02		68,392,243.40	-530,971.76	648,240,686.46

法定代表人：朱政臣

主管会计工作负责人：张会春

会计机构负责人：劳文研

(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	136,610,000.00				437,438,653.63				7,090,865.02		62,681,980.42	643,821,499.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,610,000.00				437,438,653.63				7,090,865.02		62,681,980.42	643,821,499.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,456,264.06				7,367,161.03		66,304,449.29	76,127,874.38
(一) 综合收益总额											73,671,610.32	73,671,610.32
(二) 所有者投入和减少资本					2,456,264.06							2,456,264.06

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					2,456,264.06							2,456,264.06
4. 其他												
(三) 利润分配								7,367,161.03		-7,367,161.03		
1. 提取盈余公积								7,367,161.03		-7,367,161.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	136,610,000.00				439,894,917.69				14,458,026.05		128,986,429.71	719,949,373.45

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,610,000.00				434,560,175.50						-1,135,804.77	570,034,370.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,610,000.00				434,560,175.50						-1,135,804.77	570,034,370.73
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					2,878,478.13				7,090,865.02		63,817,785.19	73,787,128.34
(一) 综合收益总额											70,908,650.21	70,908,650.21
(二) 所有者投入和减少资本					2,878,478.13							2,878,478.13
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					2,878,478.13							2,878,478.13
4. 其他												

(三) 利润分配								7,090,865.02		-7,090,865.02	
1. 提取盈余公积								7,090,865.02		-7,090,865.02	
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	136,610,000.00			437,438,653.63				7,090,865.02		62,681,980.42	643,821,499.07

广东精一家具股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 注册地、组织形式、总部地址

公司注册中文名称: 广东精一家具股份有限公司

住所: 佛山市顺德区龙江镇东涌社区坦东大道 3 号(精一智能家居产业园)

法定代表人: 朱政臣

注册资本: 人民币 13,661.00 万元

实收资本: 人民币 13,661.00 万元

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

营业期限: 2009 年 11 月 11 日至无固定日期

公司经营范围: 一般项目: 家具制造; 家具销售; 家具零配件生产; 家具零配件销售; 货物进出口; 技术进出口; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 办公用品销售; 办公设备销售; 文化、办公用设备制造; 办公设备耗材销售; 专业设计服务; 家居用品制造; 家居用品销售; 五金产品研发; 五金产品制造; 五金产品批发; 五金产品零售; 藤制品制造; 藤制品销售; 模具制造; 模具销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 皮革制品制造; 皮革制品销售; 纸制品制造; 纸制品销售; 物业管理。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

广东精一家具股份有限公司(以下简称为“精一家具”或“公司”)主要从事各类办公坐具的原创设计、研发与制造, 并经营部分配件业务。产品种类包括办公网椅、办公皮椅、培训椅、礼堂椅及办公沙发等基于各类办公场景设计的健康坐具。公司产业链较完整, 覆盖高分子材料、模具、注塑、五金、海棉等办公坐具零部件的研发及生产。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款、其他应收款期末余额大于人民币 500 万元
重要的应付账款、合同负债、其他应付款	单项金额大于人民币 500 万元
重要的在建工程	单项金额大于人民币 500 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。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，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》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

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款

人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。 (1) 承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	(2) 除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票, 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, 根据承兑人风险划分(同应收账款)编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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, 采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款, 本公司选择采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 500 万元(含 500 万元)以上的应收账款, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 100 万元以下应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

② 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

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信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失
1年以内（含1年）	5.00%
1~2年（含2年）	10.00%
2~3年（含3年）	20.00%
3~4年（含4年）	50.00%
4~5年（含5年）	80.00%
5年以上	100.00%

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十一）金融工具”进行处理。

本公司对其他应收款根据整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项确定预期信用损失。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 500 万元（含 500 万元）以上的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大是指单笔金额在 100 万元以下的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	其他应收款账龄
采用不计提坏账准备的组合	其他应收款无收不回风险

按组合计提坏账准备的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失
1年以内（含1年）	5.00%
1~2年（含2年）	10.00%
2~3年（含3年）	20.00%
3~4年（含4年）	50.00%
4~5年（含5年）	80.00%
5年以上	100.00%

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）金融工具”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损

失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-30.00	5.00	3.17—19.00
机器及专用设备	年限平均法	5.00—10.00	5.00	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00	0.00-3.00	32.33-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与

可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定

基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款, 供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本公司比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利, 确认为负债, 计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利, 该等补充退休福利属于设定受益计划, 资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十九) 预计负债

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括办公网椅、办公皮椅、培训椅、礼堂椅及办公沙发等产品的销售收入。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 内销

①送达客户指定地点

公司内销产品，根据合同约定由公司将产品送达客户指定地点的，以公司将产品送达客户指定地点，并就该产品享有现时收款权，相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②由客户或客户委托提货人自提货物

公司内销产品，根据合同约定由客户或客户委托提货人自提货物的，以客户或其指委托提货人上门提货，并就该产品享有现时收款权，相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 出口销售

在货物发出且完成报关后，根据合同约定贸易条款采用不同确认时点确认收入。对于 FOB、CIF、C&F、EXW 贸易方式的出口销售，本公司根据合同约定将产品交承运人并办理完出口报关手续后确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的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。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允

价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、11.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	流转税税额	7.00%
教育费附加	流转税税额	3.00%
地方教育附加	流转税税额	2.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.20%、12.00%
企业所得税	应纳税所得额	参加下表

本报告期内本公司及下属重要子公司执行的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东精一家具股份有限公司	15%
佛山市优坐家具有限公司	25%
佛山市优迪家居制品有限公司	20%
佛山市优利环保科技有限公司	20%
佛山市高为新材料有限公司	25%
JE FURNITURE (HONG KONG) CO., LIMITED	16.50%
佛山市零动创想科技有限公司	20%
JE FURNITURE SINGAPORE PTE.LTD.	17%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于2025年12月19日获得广东科学技术厅、广东省财政厅和国家税务局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202544004685，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定后连续三年内（2025年至2027年）可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企

业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司佛山市优迪家居制品有限公司、佛山市优利环保科技有限公司和佛山市零动创想科技有限公司适用以上小微企业所得税优惠政策。

本公司之子公司 JE FURNITURE (HONG KONG) CO., LIMITED 设立于中国香港，按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税。2018 年 3 月 29 日香港发布《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，不超过 200 万港币的应税利润对应税率为 8.25%，超过 200 万港币的应税利润对应税率为 16.50%。在有关的课税年度，如某实体在评税基期完结时，有一间或多间有关连实体，两级制利得税率则只适用于获提名的其中一间有关连实体，其余的有关连实体将不适用于两级制利得税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期间未发生主要的会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,918.20	35,222.20
银行存款	193,097,718.56	106,779,587.47
其他货币资金	65,477,392.45	44,445,326.69
<u>合计</u>	<u>258,604,029.21</u>	<u>151,260,136.36</u>
其中：存放在境外的款项总额	13,541,232.72	1,465,447.19

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 63,805,070.91 元。

3. 期末不存在有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,000,391.87
其中：理财产品	-	2,000,391.87
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>2,000,391.87</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,764,967.50	4,499,456.09
商业承兑汇票	23,509.30	-
减：减值准备	1,175.47	-
<u>合计</u>	<u>4,787,301.33</u>	<u>4,499,456.09</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	58,032,149.35
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>58,032,149.35</u>

4. 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	-	1,175.47	-	-	-	1,175.47
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,175.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,175.47</u>

5. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 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)	120,938,459.44	84,676,583.35
1-2年(含2年)	5,824,386.51	1,762,115.46
2-3年(含3年)	211,558.23	308,695.92
3-4年(含4年)	276,844.72	-
4-5年(含5年)	-	-
5年以上	-	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>127,251,248.90</u>	<u>86,747,394.73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按类别披露	127,251,248.90	100.00	10,875,255.07	8.55	116,375,993.83
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	122,529,974.59	96.29	6,353,980.76	5.19	116,175,993.83
按单项计提坏账准备的应收账款	4,721,274.31	3.71	4,521,274.31	95.76	200,000.00
合计	<u>127,251,248.90</u>	<u>100.00</u>	<u>10,875,255.07</u>	<u>8.55</u>	<u>116,375,993.83</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按类别披露	86,747,394.73	100.00	4,471,779.92	5.15	82,275,614.81
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	86,747,394.73	100.00	4,471,779.92	5.15	82,275,614.81
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>86,747,394.73</u>	<u>100.00</u>	<u>4,471,779.92</u>	<u>5.15</u>	<u>82,275,614.81</u>

其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	120,010,589.38	6,000,529.49	5.00
1-2年(含2年)	2,234,590.99	223,459.10	10.00
2-3年(含3年)	41,349.83	8,269.97	20.00
3-4年(含4年)	243,444.39	121,722.20	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	<u>122,529,974.59</u>	<u>6,353,980.76</u>	<u>5.19</u>

3. 坏账准备的情况

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	
坏账准备	4,471,779.92	7,644,539.61	-	1,241,064.46	10,875,255.07
合计	4,471,779.92	7,644,539.61	-	1,241,064.46	10,875,255.07

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,241,064.46

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	11,805,720.03	9.28	590,286.00
第二名	6,148,979.55	4.83	370,726.41
第三名	5,732,918.59	4.51	286,645.93
第四名	4,797,474.22	3.77	239,873.71
第五名	4,069,245.57	3.20	203,462.28
合计	32,554,337.96	25.59	1,690,994.33

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	203,812.98	2,483,413.71
合计	203,812.98	2,483,413.71

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,177,775.24	-
合计	22,177,775.24	-

(六) 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)	26,781,415.59	97.17	21,647,705.07	97.90

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年 (含2年)	779,625.37	2.83	464,172.59	2.10
2-3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>27,561,040.96</u>	<u>100.00</u>	<u>22,111,877.66</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,558,066.91	9.28
第二名	2,344,706.69	8.51
第三名	2,112,620.00	7.67
第四名	2,014,000.00	7.31
第五名	1,334,421.65	4.84
合计	<u>10,363,815.25</u>	<u>37.61</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,909,473.40	11,310,870.43
合计	<u>7,909,473.40</u>	<u>11,310,870.43</u>

2. 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)	7,165,257.20	11,214,140.99
1-2年 (含2年)	987,754.53	63,125.00
2-3年 (含3年)	58,125.00	63,280.00
3-4年 (含4年)	30,000.00	1,060,000.00
4-5年 (含5年)	760,000.00	100,000.00
5年以上	100,000.00	-
合计	<u>9,101,136.73</u>	<u>12,500,545.99</u>

(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
员工备用金	549,492.76	1,810,190.02
代扣代缴社保公积金	1,365,175.75	1,488,318.95
押金	3,487,605.35	2,597,947.54
应收退税款	3,115,137.72	6,219,703.55
其他	583,725.15	384,385.93
合计	9,101,136.73	12,500,545.99

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按类别披露	9,101,136.73	100.00	1,191,663.33	13.09		7,909,473.40	
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	9,101,136.73	100.00	1,191,663.33	13.09		7,909,473.40	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-		-	
合计	9,101,136.73	100.00	1,191,663.33	13.09		7,909,473.40	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按类别披露	12,500,545.99	100.00	1,189,675.56	9.52		11,310,870.43	
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	12,500,545.99	100.00	1,189,675.56	9.52		11,310,870.43	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-		-	
合计	12,500,545.99	100.00	1,189,675.56	9.52		11,310,870.43	

其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,165,257.20	358,262.87	5.00
1-2年(含2年)	987,754.53	98,775.46	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	58,125.00	11,625.00	20.00
3-4年(含4年)	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年(含5年)	760,000.00	608,000.00	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	9,101,136.73	1,191,663.33	13.09

(4) 按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)	
2025年1月1日余额	1,189,675.56	-	-	1,189,675.56
2025年1月1日余额在 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	1,987.77	-	-	1,987.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	1,191,663.33	=	=	1,191,663.33

(5) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	1,189,675.56	1,987.77	-	-	1,191,663.33
合计	1,189,675.56	1,987.77	=	=	1,191,663.33

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	3,115,137.72	34.23	应收退税款	1年以内	155,756.89

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)				
第二名	700,000.00	7.69	押金	4-5年	560,000.00	
第三名	382,971.20	4.21	押金	1年以内	19,148.56	
第四名	226,400.00	2.49	其他	1年以内	11,320.00	
第五名	165,616.18	1.82	押金	1-2年	11,962.17	
合计	4,590,125.10	50.44			758,187.62	

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,689,489.45	2,651,253.12	39,038,236.33	34,516,121.59	2,653,618.35	31,862,503.24
在产品	3,332,770.79	-	3,332,770.79	3,947,194.71	-	3,947,194.71
半成品	15,391,457.63	467,062.32	14,924,395.31	35,718,111.68	1,368,044.62	34,350,067.06
库存商品	61,588,131.54	2,755,637.57	58,832,493.97	56,053,916.80	1,805,552.26	54,248,364.54
发出商品	21,069,305.00	-	21,069,305.00	17,818,514.31	795,309.23	17,023,205.08
委外加工物资	1,421,948.74	-	1,421,948.74	1,466,629.31	-	1,466,629.31
包装物及低值易耗品	2,477,260.26	136,338.22	2,340,922.04	1,201,568.83	81,631.35	1,119,937.48
合计	146,970,363.41	6,010,291.23	140,960,072.18	150,722,057.23	6,704,155.81	144,017,901.42

2. 存货跌价准备

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	2,653,618.35	1,851,930.50	-	1,854,295.73	-	2,651,253.12
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	1,368,044.62	329,832.76	-	1,230,815.06	-	467,062.32
库存商品	1,805,552.26	2,380,137.30	-	1,430,051.99	-	2,755,637.57
发出商品	795,309.23	-	-	795,309.23	-	-
委外加工物资	-	-	-	-	-	-
包装物及低值易耗品	81,631.35	86,242.58	-	31,535.71	-	136,338.22
合计	6,704,155.81	4,648,143.14	-	5,342,007.72	-	6,010,291.23

注：本期转回或转销系已计提跌价准备的存货对外销售引起。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	24,911,345.21	21,176,860.69
预缴企业所得税	1,046,322.40	348,531.60
合计	<u>25,957,667.61</u>	<u>21,525,392.29</u>

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
悦见（广东）家具有限公司	2,008,823.69	-	-
合计	<u>2,008,823.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润
联营企业				
悦见（广东）家具有限公司	193,195.29	-	-	-
合计	<u>193,195.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
悦见（广东）家具有限公司	-	-	2,202,018.98	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,202,018.98</u>	<u>-</u>

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	694,866,773.64	723,554,892.08
固定资产清理	-	-
合计	<u>694,866,773.64</u>	<u>723,554,892.08</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器及专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	617,282,085.32	184,715,767.49	5,197,011.92	14,835,098.06	822,029,962.79
<u>2. 本期增加金额</u>	-	<u>22,630,916.77</u>	<u>611,793.31</u>	<u>1,248,540.51</u>	<u>24,491,250.59</u>
(1) 购置	-	21,395,289.74	613,629.15	668,318.19	22,677,237.08
(2) 在建工程转入	-	1,235,627.03	-	580,693.43	1,816,320.46
(3) 外币报表折算影响	-	-	-1,835.84	-471.11	-2,306.95
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>608,824.06</u>	<u>3,179,686.24</u>	<u>351,715.07</u>	<u>274,046.89</u>	<u>4,414,272.26</u>
(1) 处置或报废	608,824.06	3,189,594.28	357,045.56	274,856.40	4,430,320.30
(2) 外币报表折算影响	-	-9,908.04	-5,330.49	-809.51	-16,048.04
4. 期末余额	616,673,261.26	204,166,998.02	5,457,090.16	15,809,591.68	842,106,941.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,676,470.26	60,289,912.93	2,845,283.14	7,573,085.34	97,384,751.67
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>19,635,205.45</u>	<u>26,862,917.28</u>	<u>770,305.66</u>	<u>3,278,256.27</u>	<u>50,546,684.66</u>
(1) 计提	19,635,205.45	26,862,917.28	770,305.66	3,278,256.27	50,546,684.66
<u>3. 本期减少金额</u>	-	<u>1,148,556.25</u>	<u>295,011.12</u>	<u>262,477.82</u>	<u>1,706,045.19</u>
(1) 处置或报废	-	1,148,887.89	295,177.73	262,342.90	1,706,408.52
(2) 外币报表折算影响	-	-331.64	-166.61	134.92	-363.33
4. 期末余额	46,311,675.71	86,004,273.96	3,320,577.68	10,588,863.79	146,225,391.14
三、减值准备					
1. 期初余额	-	1,090,319.04	-	-	1,090,319.04
<u>2. 本期增加金额</u>	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
<u>3. 本期减少金额</u>	-	<u>75,542.70</u>	-	-	<u>75,542.70</u>
(1) 处置或报废	-	75,542.70	-	-	75,542.70
4. 期末余额	-	1,014,776.34	-	-	1,014,776.34
四、账面价值					
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>570,361,585.55</u>	<u>117,147,947.72</u>	<u>2,136,512.48</u>	<u>5,220,727.89</u>	<u>694,866,773.64</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>590,605,615.06</u>	<u>123,335,535.52</u>	<u>2,351,728.78</u>	<u>7,262,012.72</u>	<u>723,554,892.08</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器及专用设备	1,441,300.08	354,458.72	1,014,776.34	72,065.02
<u>合计</u>	<u>1,441,300.08</u>	<u>354,458.72</u>	<u>1,014,776.34</u>	<u>72,065.02</u>

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况。

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	40,428,229.89
<u>合计</u>	<u>40,428,229.89</u>

(4) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,860,614.53	1,443,840.26
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>1,860,614.53</u>	<u>1,443,840.26</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
精一智能家居产业园	1,517,316.52	-	1,517,316.52
其他	343,298.01	-	343,298.01
<u>合计</u>	<u>1,860,614.53</u>	<u>-</u>	<u>1,860,614.53</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
精一智能家居产业园	672,739.17	-	672,739.17
其他	771,101.09	-	771,101.09
<u>合计</u>	<u>1,443,840.26</u>	<u>-</u>	<u>1,443,840.26</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
精一智能家居 产业园	672,739.17	19,092,528.09	1,346,268.36	16,901,682.38	1,517,316.52

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
合计	672,739.17	19,092,528.09	1,346,268.36	16,901,682.38	1,517,316.52

(3) 本期末无在建工程计提减值准备情况。

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,920,462.75	24,920,462.75
2. 本期增加金额	13,452,245.52	13,452,245.52
(1) 新增租赁	13,432,828.62	13,432,828.62
(2) 外币折算影响	19,416.90	19,416.90
3. 本期减少金额	2,635,905.15	2,635,905.15
(1) 处置	2,635,905.15	2,635,905.15
4. 期末余额	35,736,803.12	35,736,803.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,185,597.25	13,185,597.25
2. 本期增加金额	8,613,043.21	8,613,043.21
(1) 计提	8,613,043.21	8,613,043.21
3. 本期减少金额	1,747,238.52	1,747,238.52
(1) 处置	1,747,238.52	1,747,238.52
4. 期末余额	20,051,401.94	20,051,401.94
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,685,401.18	15,685,401.18
2. 期初账面价值	11,734,865.50	11,734,865.50

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,629,184.09	147,558,466.69	158,187,650.78
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>1,249,647.46</u>	—	<u>1,249,647.46</u>
(1) 购置	1,249,647.46	—	1,249,647.46
(2) 汇率调整影响	—	—	—
<u>3. 本期减少金额</u>	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他	—	—	—
4. 期末余额	11,878,831.55	147,558,466.69	159,437,298.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,006,462.74	10,370,357.34	14,376,820.08
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>2,171,968.34</u>	<u>2,999,674.23</u>	<u>5,171,642.57</u>
(1) 计提	2,171,968.34	2,999,674.23	5,171,642.57
<u>3. 本期减少金额</u>	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	6,178,431.08	13,370,031.57	19,548,462.65
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
<u>2. 本期增加金额</u>	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
<u>3. 本期减少金额</u>	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>5,700,400.47</u>	<u>134,188,435.12</u>	<u>139,888,835.59</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>6,622,721.35</u>	<u>137,188,109.35</u>	<u>143,810,830.70</u>

2. 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 期末不存在无形资产的减值情况。

(十五) 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
装修工程	74,123,340.52	17,238,707.19	13,923,901.20	-	77,438,146.51
其他	486,824.24	2,842,705.51	1,278,428.51	-	2,051,101.24
合计	74,610,164.76	20,081,412.70	15,202,329.71	-	79,489,247.75

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	18,934,296.28	3,355,040.00	13,449,015.67	2,260,402.78
交易性金融负债公允价值变动	1,114,666.61	167,199.99	-	-
未实现内部损益	4,679,850.28	701,977.55	11,611,477.11	1,741,721.57
股份支付	8,999,894.46	1,483,953.53	5,805,482.28	870,439.18
可抵扣亏损	9,098,782.87	2,274,695.72	21,664,788.94	3,368,196.93
新租赁准则会税暂时性差异	10,734,237.84	3,549,058.97	6,571,908.16	773,879.88
合计	53,561,728.34	11,531,925.76	59,102,672.16	9,014,640.34

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
固定资产加计扣除	2,561,076.25	457,891.40	3,570,485.29	535,572.79
新租赁准则会税暂时性差异	15,685,401.18	3,287,296.14	11,734,865.50	1,546,880.40
合计	18,246,477.43	3,745,187.54	15,305,350.79	2,082,453.19

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	3,239,019.36	8,292,906.40	-
递延所得税负债	3,239,019.36	506,168.18	-	2,082,453.19

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	60,590.07	6,896.69
可抵扣亏损	482,134.97	339,064.18

项目	期末余额	期初余额
合计	542,725.04	345,960.87

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	-	-	
2027年	-	338,636.55	
2028年	98,965.19	-	
2029年	-	-	
2030年	58,530.61	-	
无限期	324,639.17	427.63	
合计	482,134.97	339,064.18	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	5,778,435.43	6,144,465.06
合计	5,778,435.43	6,144,465.06

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	63,805,070.91	保证金、定期存单质押
固定资产	103,220,980.69	以佛山市优坐家具有限公司的房屋建筑物提供抵押担保
固定资产	438,407,437.90	以精一家具的房屋产权证抵押获取银行借款
无形资产	114,044,110.20	以精一家具的土地证抵押获取银行借款
无形资产	20,144,324.92	以佛山市优坐家具有限公司的土地证提供抵押担保
合计	739,621,924.62	

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认的票据	58,032,149.35	69,243,104.65
保证借款	500,403.33	-
合计	58,532,552.68	69,243,104.65

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	1,850,356.61	-
合计	<u>1,850,356.61</u>	<u>-</u>

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,138,284.53	93,706,702.74
信用证	21,673,930.85	36,690,630.71
合计	<u>190,812,215.38</u>	<u>130,397,333.45</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	74,319,057.52	89,465,471.32
1-2年(含2年)	30,370,405.51	19,470,358.25
2-3年(含3年)	5,041,174.09	148,975.32
3-4年(含4年)	67,793.83	153,048.96
4-5年(含5年)	153,048.96	-
5年以上	-	-
合计	<u>109,951,479.91</u>	<u>109,237,853.85</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十三) 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	69,944,384.18	63,820,378.55
合计	<u>69,944,384.18</u>	<u>63,820,378.55</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十四) 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
短期薪酬	44,438,133.32	278,062,700.09	279,434,841.10	43,065,992.31
离职后福利中-设定提存计划负债	297,698.13	20,633,039.55	17,682,500.54	3,248,237.14
辞退福利	20,368.00	1,827,880.38	1,728,767.13	119,481.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	44,756,199.45	300,523,620.02	298,846,108.77	46,433,710.70

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,127,995.81	261,325,360.17	262,829,510.47	42,623,845.51
二、职工福利费	-	3,601,873.89	3,596,079.89	5,794.00
三、社会保险费	12,699.59	7,249,729.83	7,088,617.15	173,812.27
其中：医疗保险费	12,348.36	5,362,921.68	5,369,850.24	5,419.80
工伤保险费	351.23	1,070,166.52	902,125.28	168,392.47
生育保险费	-	816,641.63	816,641.63	-
四、住房公积金	7,631.00	2,607,868.00	2,613,963.00	1,536.00
五、工会经费和职工教育经费	289,806.92	3,277,868.20	3,306,670.59	261,004.53
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	44,438,133.32	278,062,700.09	279,434,841.10	43,065,992.31

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
基本养老保险	297,012.11	19,694,992.67	16,893,101.26	3,098,903.52
失业保险费	686.02	938,046.88	789,399.28	149,333.62
合计	297,698.13	20,633,039.55	17,682,500.54	3,248,237.14

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,728,767.13	119,481.25
合计	1,728,767.13	119,481.25

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,456,190.71	3,109,219.09
企业所得税	2,848,620.19	1,837,151.15
代扣代缴个人所得税	534,261.45	527,289.28
印花税	292,725.64	273,847.18
城市维护建设税	270,939.37	281,543.37
教育费附加及地方教育附加	193,658.27	247,511.91

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴企业所得税	151,211.71	1,867.64
房产税	146,467.42	147,209.87
环境保护税	59.39	91.27
<u>合计</u>	<u>7,894,134.15</u>	<u>6,425,730.76</u>

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,871,014.24	18,095,492.09
<u>合计</u>	<u>13,871,014.24</u>	<u>18,095,492.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款及代扣代缴个人社保公积金	600,078.05	1,027,612.44
押金保证金	1,153,070.06	1,474,358.84
费用类	12,092,313.42	15,549,096.29
其他	25,552.71	44,424.52
<u>合计</u>	<u>13,871,014.24</u>	<u>18,095,492.09</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	33,388,795.24	33,391,981.89
1 年内到期的租赁负债	8,796,446.74	5,600,511.17
<u>合计</u>	<u>42,185,241.98</u>	<u>38,992,493.06</u>

(二十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	2,728,860.85	2,867,651.41
待转销项税额	88,622.77	28,777.90
合计	<u>2,817,483.62</u>	<u>2,896,429.31</u>

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押+保证+质押借款	242,071,556.28	275,487,990.46
合计	<u>242,071,556.28</u>	<u>275,487,990.46</u>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,450,913.63	16,334,975.55
减：未确认的融资费用	1,581,647.50	9,763,067.39
重分类至一年内到期的非流动负债	8,796,446.74	5,600,511.17
合计	<u>2,072,819.39</u>	<u>971,396.99</u>

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量赔偿	-	3,160,034.76	产品质量赔偿
合计		<u>3,160,034.76</u>	-

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	136,610,000.00	-	-	-	-	-	-	136,610,000.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	136,610,000.00	-	-	-	-	-	-	136,610,000.00
其中：境内法人持股	131,610,000.00	-	-	-	-	-	-	131,610,000.00
境内自然人持股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	
二、无限售条件流通股份	-	-	-	-	-	-	-	
1. 人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
股份合计	136,610,000.00	=	=	=	=	=	136,610,000.00	

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	430,876,022.30	-	-	430,876,022.30
其他资本公积	5,805,482.28	3,194,412.18	-	8,999,894.46
合计	436,681,504.58	3,194,412.18	-	439,875,916.76

注：其他资本公积增加系本期计提的股份支付 3,194,412.18 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
外币报表折算	-2,954.78	759.34	-	-	-	759.34	-	-2,195.44	
合计	-2,954.78	759.34	=	=	=	759.34	=	-2,195.44	

(三十五) 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	7,090,865.02	7,367,161.03	-	14,458,026.05
合计	7,090,865.02	7,367,161.03	=	14,458,026.05

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	68,392,243.40	-2,597,908.84
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	68,392,243.40	-2,597,908.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,592,854.55	78,081,017.26
减：提取法定盈余公积	7,367,161.03	7,090,865.02

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	150,617,936.92	68,392,243.40

(三十七) 营业收入、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	1,374,256,014.74	981,852,547.53	1,333,108,175.30	958,446,003.94
其他业务	28,341,603.49	18,177,369.26	15,041,322.41	10,314,243.17
合计	1,402,597,618.23	1,000,029,916.79	1,348,149,497.71	968,760,247.11

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,610,959.96	3,602,991.65
教育附加(含地方)	2,579,090.76	2,511,419.75
印花税	1,108,212.82	1,186,928.99
土地使用税	220,616.53	222,804.41
房产税	5,276,532.67	4,788,678.36
车船使用税	1,436.06	1,935.68
环境保护税	211.20	202.44
合计	12,797,060.00	12,314,961.28

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,600,713.84	71,630,901.27
市场推广费	26,441,122.29	23,902,009.74
办公费	6,969,835.71	4,433,768.69
折旧与摊销	6,291,009.46	3,354,569.15
平台使用费	5,160,578.00	5,462,947.02
交通差旅费	5,089,111.51	5,371,305.50
中介机构服务费	4,263,916.90	1,621,382.32
业务招待费	1,893,357.89	1,692,345.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	952,496.63	829,943.72
股份支付	696,476.05	416,398.48
<u>合计</u>	<u>134,358,618.28</u>	<u>118,715,571.25</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,081,918.21	57,739,423.62
折旧与摊销	22,343,962.41	14,372,110.77
中介机构服务费	5,215,868.39	13,980,848.46
办公费	4,553,552.01	6,012,929.14
维修保养费	2,570,955.91	2,011,739.36
业务招待费	1,872,359.79	1,441,772.75
股份支付	1,798,361.86	2,650,740.51
其他费用	1,523,216.43	684,724.42
交通差旅费	420,753.52	1,257,878.08
<u>合计</u>	<u>94,380,948.53</u>	<u>100,152,167.11</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,474,010.97	27,879,788.09
折旧与摊销	1,842,779.38	2,826,265.22
咨询及设计费	13,166,269.94	15,844,817.31
材料及动力费	5,443,939.43	4,559,767.13
股份支付	215,634.94	188,680.57
其他费用	832,744.44	761,475.20
<u>合计</u>	<u>45,975,379.10</u>	<u>52,060,793.52</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,434,793.72	11,562,237.28
减：利息收入	928,918.57	947,074.05
汇兑损益	-218,529.50	-6,194,691.08
手续费及其他	1,423,485.98	1,185,333.46
<u>合计</u>	<u>10,710,831.63</u>	<u>5,605,805.61</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他与日常活动相关的项目	3,915,826.65	5,286,067.98
与日常活动相关的政府补助	2,841,906.16	1,522,915.55
<u>合计</u>	<u>6,757,732.81</u>	<u>6,808,983.53</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	193,195.29	77,384.28
理财产品收益	423,796.27	451,264.44
应收票据贴现	-	-1,761,379.36
远期结售汇	68,450.75	-
<u>合计</u>	<u>685,442.31</u>	<u>-1,232,730.64</u>

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-1,114,666.61	-
<u>合计</u>	<u>-1,114,666.61</u>	<u>-</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,175.47	-
应收账款坏账损失	-7,637,283.34	-527,655.80
其他应收款坏账损失	-2,796.53	-740,532.14
<u>合计</u>	<u>-7,641,255.34</u>	<u>-1,268,187.94</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,769,309.65	-5,625,900.08
固定资产减值损失	-	-334,108.87
<u>合计</u>	<u>-2,769,309.65</u>	<u>-5,960,008.95</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	130,282.11	-220,516.00
使用权资产处置收益	-136,974.91	1,570,517.51
<u>合计</u>	<u>-6,692.80</u>	<u>1,350,001.51</u>

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
客户违约金收入	260,400.00	52,530.78	260,400.00
无须支付的款项	493,385.75	74,543.82	493,385.75
保险理赔款	9,484.81	30,000.00	9,484.81
索赔收入	139,000.00	173,882.00	139,000.00
其他	279,137.30	29,925.01	279,137.30
合计	1,181,407.86	360,881.61	1,181,407.86

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	197,699.36	134,640.43	197,699.36
公益性捐赠支出	266,912.40	405,248.00	266,912.40
赔偿款	-	4,715,529.11	-
其他	148,986.58	81,565.11	148,986.58
合计	613,598.34	5,336,982.65	613,598.34

(五十一) 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	11,631,706.20	9,407,052.04
递延所得税费用	-852,431.78	-1,445,189.24
合计	10,779,274.42	7,961,862.80

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	100,823,924.14
按法定税率计算的所得税费用	15,123,588.62
某些子公司适用不同税率的影响	3,789,307.68
对以前期间当期所得税的调整	-371,917.26
归属于合营企业和联营企业的损益	-
无须纳税的收入	-1,500,000.00
不可抵扣的费用	270,260.75
加计扣除的技术开发费用	-4,959,389.32

项目	本期发生额
利用以前年度可抵扣亏损	-
其他调整影响	-75,067.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-2,291,436.28
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	542,725.03
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-
确认的暂时性差异的影响当期税率与确认递延所得税税率差异影响	251,202.88
<u>所得税费用合计</u>	<u>10,779,274.42</u>

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,520,388.10	737,462.46
收到的押金、保证金	4,931,881.32	15,715,003.18
政府补助	2,841,906.16	1,522,915.55
利息收入	928,918.57	947,074.05
其他	923,187.94	460,705.21
<u>合计</u>	<u>18,146,282.09</u>	<u>19,383,160.45</u>

(2) 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
付现的期间费用	83,105,722.40	84,058,483.61
支付的押金、保证金	26,446,869.29	14,589,971.82
往来款	22,557,840.54	20,034,382.72
手续费支出	1,423,485.98	1,185,333.47
捐赠支出	266,912.40	405,248.00
其他	524,819.90	877,174.44
<u>合计</u>	<u>134,325,650.51</u>	<u>121,150,594.06</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结售汇期权	735,690.00	-
<u>合计</u>	<u>735,690.00</u>	<u>-</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产费用	15,420.51	-
合计	15,420.51	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
支付的租赁负债	10,298,326.99	9,429,539.93
合计	10,298,326.99	9,429,539.93

(2) 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	
短期借款	69,243,104.65	58,532,149.35	1,246.66	69,243,947.98	-	58,532,552.68
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	308,879,972.35	-	7,591,136.46	41,010,757.29	-	275,460,351.52
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	6,571,908.16	-	15,347,376.68	10,298,326.99	751,691.72	10,869,266.13
合计	384,694,985.16	58,532,149.35	22,939,759.80	120,553,032.26	751,691.72	344,862,170.33

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,044,649.72	77,300,045.50
加：资产减值准备	2,769,309.65	5,960,008.95
信用减值损失	7,641,255.34	1,268,187.94
固定资产折旧、使用权资产折旧	59,159,727.87	52,265,237.73
无形资产摊销	5,171,642.57	4,552,272.33
长期待摊费用摊销	15,202,329.71	6,280,795.71
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）	6,692.80	-1,350,001.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	197,699.36	134,640.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,114,666.61	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,592,034.45	5,603,830.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-685,442.31	-528,648.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	723,853.23	10,941,508.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,576,285.01	-12,386,697.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	249,637.13	-3,847,861.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,020,718.84	-6,286,774.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,462,603.18	87,379,419.35
其他	3,194,412.19	3,587,637.11
经营活动产生的现金流量净额	219,248,067.65	230,873,600.84

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	194,798,958.30	108,130,057.47
减：现金的期初余额	108,130,057.47	73,763,313.54
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	86,668,900.83	34,366,743.93

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	194,798,958.30	108,130,057.47
其中：库存现金	28,918.20	35,222.20
可随时用于支付的银行存款	193,097,718.56	106,779,587.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,672,321.54	1,315,247.80
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	194,798,958.30	108,130,057.47

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	63,805,070.91	33,130,078.89	使用受限
定期存单质押	-	10,000,000.00	使用受限
合计	<u>63,805,070.91</u>	<u>43,130,078.89</u>	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>	<u>111,567,507.87</u>		<u>63,596,478.53</u>
其中：美元	7,696,110.02	7.0288	54,094,418.10
港币	1,201.42	0.9032	1,085.15
菲律宾比索	16,762,888.60	0.1195	2,003,162.12
欧元	12,550.05	8.2355	103,355.94
印度尼西亚卢比	60,825,834.43	0.0004	25,546.85
泰铢	25,977,931.05	0.2225	5,780,581.01
新加坡元	290,977.30	5.4586	1,588,328.69
日元	15.00	0.0448	0.67
<u>应收账款</u>	<u>7,496,741.70</u>		<u>35,447,833.24</u>
其中：美元	4,986,241.24	7.0288	35,047,292.42
菲律宾比索	2,385,085.01	0.1195	285,017.22
新加坡元	16,733.18	5.4586	91,339.74
泰铢	108,682.27	0.2225	24,183.86
<u>其他应收款</u>	<u>61,128,480.16</u>		<u>661,984.64</u>
其中：菲律宾比索	988,900.00	0.1195	118,173.37
美元	54,669.57	7.0288	384,261.47
泰铢	62,860.59	0.2225	13,987.67
新加坡元	22,050.00	5.4586	120,362.13
印度尼西亚卢比	60,000,000.00	0.0004	25,200.00

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	851,275.16	2,462,158.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,352,270.19	1,342,099.15
<u>合计</u>	<u>4,203,545.35</u>	<u>3,804,257.21</u>

2. 作为出租人

(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
佛山市鼎峰餐饮管理有限公司	14,449.55	-
佛山市好西里工业设计有限公司	10,000.71	-
佛山市苏通华宇纺织贸易有限公司	4,110.11	-
佛山市盈浩塑料制品有限公司	25,596.33	-
佛山市勇辉搬运服务有限公司	12,844.04	-
佛山椅帮塑料制品有限公司	235,155.96	-
鹤山市中景实业有限公司	11,743.12	-
深圳市饮食风尚餐饮管理有限公司	16,697.23	-
夏琼琼	35,865.00	-
悦见（广东）家具有限公司	1,878,688.20	-
肇庆市誉达科技有限公司	10,099.10	-
中山市美宏塑料制品有限公司	74,862.39	-
<u>合计</u>	<u>2,330,111.74</u>	<u>-</u>

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,474,010.97	27,879,788.09
折旧与摊销	1,842,779.38	2,826,265.22
咨询及设计费	13,166,269.94	15,844,817.31
材料及动力费	5,443,939.43	4,559,767.13
股份支付	215,634.94	188,680.57
其他费用	832,744.44	761,475.20
<u>合计</u>	<u>45,975,379.10</u>	<u>52,060,793.52</u>
其中：费用化研发支出	45,975,379.10	52,060,793.52
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>45,975,379.10</u>	<u>52,060,793.52</u>

八、合并范围的变更

JE FURNITURE USA INC于2025年3月27日投资设立，取得100%股权。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		持股比例（%）	取得方式
				直接	间接		
佛山市优坐家具有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00	-	100.00	设立
佛山市优迪家居制品有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00	-	100.00	同一控制合并
佛山市优利环保科技有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00	-	100.00	同一控制合并
佛山市全优家居制品有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00	-	100.00	同一控制合并
佛山市高为新材料有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00	-	100.00	非同一控制合并
逸坐(广州)信息技术有限公司	广州	广州	贸易	100.00	-	100.00	设立
JE FURNITURE (HONG KONG) CO., LIMITED	中国香港	中国香港	贸易	100.00	-	100.00	设立
JE FURNITURE PHILIPPINES INC.	菲律宾	菲律宾	贸易	-	100.00	100.00	设立
JE FURNITURE AMERICA INC.	美国	美国	贸易	-	100.00	100.00	设立
JE FURNITURE (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰国	贸易	-	100.00	100.00	设立
JE FURNITURE USA INC	美国	美国	贸易	-	100.00	100.00	设立
PT. JEGROUP FURNITURE INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易	-	100.00	100.00	设立
佛山市零动创想科技有限公司	佛山	佛山	贸易	51.00	-	51.00	设立
JE FURNITURE SINGAPORE	新加坡	新加坡	贸易	100.00	-	100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
悦见(广东)家具有限公司	佛山	佛山	制造业	30.00	-	长期股权投资权益法

十、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金	1,403,000.00	-
就业补贴	739,137.52	263,308.58
经济发展补助资金	200,000.00	417,964.97
其他	193,733.00	71,290.36
标准化战略补助资金	80,000.00	35,000.00
企业投保出口信用保险项目	146,913.86	50,000.00
工程技术研究中心扶持款	50,000.00	100,000.00
留工、扩岗补助	17,000.00	5,000.00
稳岗补贴	12,121.78	110,351.64
佛山标准产品认定(沙发)补贴	-	120,000.00
小微工业企业上规模奖励资金	-	200,000.00
质量管理成果奖金	-	150,000.00
<u>合计</u>	<u>2,841,906.16</u>	<u>1,522,915.55</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	258,604,029.21	-	-	258,604,029.21
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	4,787,301.33	-	-	4,787,301.33
应收账款	116,375,993.83	-	-	116,375,993.83
应收款项融资	-	-	203,812.98	203,812.98
其他应收款	7,909,473.40	-	-	7,909,473.40

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	151,260,136.36	-	-	151,260,136.36
交易性金融资产	-	2,000,391.87	-	2,000,391.87
应收票据	4,499,456.09	-	-	4,499,456.09
应收账款	82,275,614.81	-	-	82,275,614.81
应收款项融资	-	-	2,483,413.71	2,483,413.71
其他应收款	11,310,870.43	-	-	11,310,870.43

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	58,532,552.68	58,532,552.68
交易性金融负债	1,850,356.61	-	1,850,356.61
应付票据	-	190,812,215.38	190,812,215.38
应付账款	-	109,951,479.91	109,951,479.91
其他应付款	-	13,871,014.24	13,871,014.24
一年内到期的非流动负债	-	42,185,241.98	42,185,241.98
租赁负债	-	2,072,819.39	2,072,819.39

②2024年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	69,243,104.65	69,243,104.65
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	130,397,333.45	130,397,333.45
应付账款	-	109,237,853.85	109,237,853.85
其他应付款	-	18,095,492.09	18,095,492.09
一年内到期的非流动负债	-	38,992,493.06	38,992,493.06
租赁负债	-	971,396.99	971,396.99

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司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可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	2,054,169.59	-	2,054,169.59
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 应收款项融资	-	203,812.98	-	203,812.98
(四) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(五) 投资性房地产	-	-	-	-
(六) 生物资产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	—	<u>203,812.98</u>	—	<u>203,812.98</u>
(七) 交易性金融负债	-	1,850,356.61	-	1,850,356.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	1,850,356.61	-	1,850,356.61
(1) 远期外汇合约	-	1,850,356.61	-	1,850,356.61
持续以公允价值计量的负债总额	—	<u>1,850,356.61</u>	—	<u>1,850,356.61</u>

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
佛山市高炬投资咨询有限公司	佛山	投资	5,000 万元	68.90%	68.90%

本公司实际控制人系朱政臣、刘红波，双方签署了《一致行动协议》。截至审计报告日，朱政臣直接持有公司 2.44% 股权，通过高炬投资间接持有公司 45.89% 股权，通过新余优坐间接持有公司 5.63% 股权；刘红波直接持有公司 1.22% 股权，通过高炬投资间接持有公司 23.01% 股权，通过新余优坐间接持有公司 4.21% 股权。朱政臣、刘红波直接持有公司股权比例为 3.66%，间接持有公司股权比例为 78.75%，合计持有公司股份比例为 82.41%；同时，朱政臣担任公司董事长兼总经理、高炬投资执行董事、新余优坐执行事务合伙人，刘红波担任公司副董事长、高炬投资监事，能够对股东大会、董事会决议以及公司生产经营决策产生重大影响。因此，朱政臣和刘红波为公司的实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注九、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(二) 在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市高炬投资咨询有限公司	公司控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱政臣	公司实际控制人、董事长兼总经理
新余优坐世纪管理中心（有限合伙）	公司实际控制人控制的合伙企业，公司持股 5%以上股东
悦见（广东）家具有限公司	公司联营公司，持有 30.00%的股权
京山尚柏工贸有限公司	实际控制人之一朱政臣的岳父、副总经理彭松的父亲彭成山持有 100%股权并担任执行董事、总经理，朱政臣的岳母、彭松的母亲谢传香担任财务负责人的公司
河马网（北京）贸易有限公司	董事会秘书刘秉天哥哥刘秉正持有 99%股权的公司
北京中经智赢理财顾问有限公司	董事会秘书刘秉天哥哥配偶林玉梅持有 99%股权的公司
佛山市南海区西樵优旺杂货店	实际控制人之一刘红波姐姐刘细环担任负责人的个体工商户
NOOR AL FAJAR OFFICE FURNITURE TRADING	实际控制人之一朱政臣曾经持股 100%的公司，该公司于 2024 年 7 月注销
北京梵品艺术设计有限公司	实际控制人之一朱政臣妹妹朱晓菲持有 85%股权并担任执行董事、经理的公司
刘红波	公司持股 5%以上股东，公司副董事长
张会春	公司财务负责人、公司报告期内曾经的董事，于 2025 年 12 月辞去公司董事职务
朱正根	公司董事
李强	公司报告期内曾经的董事，总裁办总监，于 2025 年 7 月辞去公司职务
刘秉天	公司董事会秘书
谢钰	公司报告期内曾经的监事，于 2025 年 7 月辞去公司职务
李伟霞	公司报告期内曾经的监事会主席，于 2025 年 7 月辞去公司职务
张锦霞	公司行政专员、行政主管、公司报告期内曾经的监事，于 2025 年 12 月起不再担任公司监事职务
彭松	副总经理
佛山市骏飞金属制品有限公司	董事朱正根连襟尚超持股并担任执行董事、经理、财务负责人的公司
陈静权	实际控制人之一刘红波姐姐刘细环的女婿

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋建文	实际控制人之一刘红波的连襟、汇誉分公司负责人
张普	公司董事
彭磊	公司董事
林健明	公司董事
戴金龙	公司报告期内曾经的董事，于2025年12月辞去公司董事职务
邱世昌	公司报告期内曾经的监事，于2025年12月起不再担任公司监事职务
雷枝桦	公司报告期内曾经的监事会主席，于2025年12月起不再担任公司监事会主席职务

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈静权	员工餐费	511,156.50	750,108.03
佛山市骏飞金属制品有限公司	货物、固定资产	3,836,779.30	5,223,471.32
悦见（广东）家具有限公司	货物	27,143,383.41	26,659,736.46

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市骏飞金属制品有限公司	包装物	545.13	71,148.12
悦见（广东）家具有限公司	货物	2,311,559.39	1,991,877.24
朱政臣	货物	-	41,726.55

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
悦见（广东）家具有限公司	房屋及建筑物	1,878,688.20	619,491.80

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
朱政臣	房屋及建筑物	20,754.17	130,946.79	5,222,716.44	4,381,124.49	362,379.80	517,862.70	-4,069,241.88	-886,635.85
合计		20,754.17	130,946.79	5,222,716.44	4,381,124.49	362,379.80	517,862.70	-4,069,241.88	-886,635.85

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

序号	合同名称及编号	担保人	被担保人	债权人	担保最高额	担保方式
1	《最高额保证合同》(广东省分行佛山龙江支行 2020 年龙保字第 023 号)	朱政臣、彭洁、刘红波、张丹红	公司	中国工商银行股份有限公司佛山龙江支行	5,000.00	连带责任保证
2	《最高额保证合同》(广东省分行佛山龙江支行 2021 年龙保字第 047 号)	朱政臣、彭洁	公司	中国工商银行股份有限公司佛山龙江支行	60,000.00	连带责任保证
3	《最高额保证合同》(广东省分行佛山龙江支行 2021 年龙保字第 048 号)	刘红波、张丹红	公司	中国工商银行股份有限公司佛山龙江支行	60,000.00	连带责任保证
4	《最高额保证合同(自然人版)》(HTC440660000ZGDB2021N022)	朱政臣	优坐家具	中国建设银行股份有限公司佛山市分行	6,000.00	连带责任保证
5	《最高额保证合同》([西樵]农商高保字 2022 第 0004 号)	朱政臣	优坐家具	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	15,000.00	连带责任保证
6	《最高额保证合同》([西樵]农商高保字 2022 第 0005 号)	朱正根	优坐家具	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	15,000.00	连带责任保证
7	《最高额保证合同》([2022]禅银最保字第 222562 号)	朱政臣	公司	中信银行股份有限公司佛山分行	10,000.00	连带责任保证
8	《最高额不可撤销担保书》(757XY202203268101)	朱政臣	公司	招商银行股份有限公司佛山分行	5,000.00	连带责任保证
9	《最高额不可撤销担保书》(757XY202203268102)	刘红波	公司	招商银行股份有限公司佛山分行	5,000.00	连带责任保证
10	《最高额保证合同》(公高保字第 ZH2500000036758-1 号)	朱政臣	公司	中国民生银行股份有限公司佛山分行	5,000.00	连带责任保证
11	《最高额保证合同》(公高保字	刘红波	公司	中国民生银行股份有	5,000.00	连带责任保

序号	合同名称及编号	担保人	被担保人	债权人	担保最高额	担保方式
	第 ZH2500000036758-2 号)			限公司佛山分行		证
12	《最高额不可撤销担保书》 (757XY202300748001)	朱政臣	公司、优 坐家具	招商银行股份有限公 司佛山分行	15,000.00	连带责任保 证
13	《最高额不可撤销担保书》 (757XY202300748002)	刘红波	公司、优 坐家具	招商银行股份有限公 司佛山分行	15,000.00	连带责任保 证
14	《最高额不可撤销担保书》 (757XY202300738002)	朱政臣	高为新 材	招商银行股份有限公 司佛山分行	1,000.00	连带责任保 证
15	《最高额不可撤销担保书》 (757XY202300738003)	刘红波	高为新 材	招商银行股份有限公 司佛山分行	1,000.00	连带责任保 证
16	《最高额保证合同》 (GBZ134830120230048)	朱政臣	公司	中国银行股份有限公司 顺德分行	10,000.00	连带责任保 证
17	《最高额保证合同》 ([20812000]浙商银高保字 (2025)第 01347 号)	朱政臣	公司	浙商银行股份有限公 司佛山分行	5,500.00	连带责任保 证
18	《最高额保证合同》(兴银粤保 字[龙江支行]第 202511180001 号)	朱政臣	公司	兴业银行股份有限公 司佛山分行	5,000.00	连带责任保 证

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应收账款	悦见(广东)家具有限 公司	219,546.39	427,663.47
应收账款	陈静权	21,585.80	8,922.62
预付款项	佛山市骏飞金属制品有 限公司	-	106,500.00
预付款项	朱政臣	163,225.94	42,043.65
预付款项	悦见(广东)家具有限 公司	85,539.22	8,188.93

2. 应付项目

项目	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	悦见(广东)家具有限 公司	3,983,677.52	2,777,493.85
应付账款	佛山市骏飞金属制品有 限公司	554,112.00	498,189.23
其他应付款	悦见(广东)家具有限 公司	566,037.90	768,984.50
其他应付款	刘秉天	250.00	2,889.61

项目	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈静权	-	72,800.00
其他应付款	朱政臣	109,189.42	22,455.55
其他应付款	戴金龙	1,300.00	-
其他应付款	宋建文	6,988.01	-

十四、股份支付

(一) 各项权益工具

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业市盈率确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,999,894.46

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
股份支付	3,194,412.18	-
<u>合计</u>	<u>3,194,412.18</u>	<u>-</u>

十五、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

(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)	137,259,755.82	81,669,895.44
1-2年(含2年)	5,246,945.56	750,775.02
2-3年(含3年)	211,558.23	252,576.39
3-4年(含4年)	243,444.39	-
4-5年(含5年)	-	-
5年以上	-	-
合计	142,961,704.00	82,673,246.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按类别披露	142,961,704.00	100.00	8,780,467.10	6.14			134,181,236.90
其中：按组合计提							
坏账准备的应收账款	88,794,041.32	62.11	4,667,034.06	5.26			84,127,007.26
按单项计提坏账准备的应收账款	54,167,662.68	37.89	4,113,433.04	7.59			50,054,229.64
合计	142,961,704.00	100.00	8,780,467.10	6.14			134,181,236.90

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按类别披露	82,673,246.85	100.00	3,182,893.98	3.85			79,490,352.87
其中：按组合计提							
坏账准备的应收账款	62,149,375.23	75.17	3,182,893.98	5.12			58,966,481.25
按单项计提坏账准备的应收账款	20,523,871.62	24.83	-	-			20,523,871.62

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	82,673,246.85	100.00	3,182,893.98	3.85	79,490,352.87

其中，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
佛山市零动创想科技有限公司	25,508,843.02	-	-	合并内关联方不计提坏账
JE FURNITURE (HONG KONG) CO., LIMITED	11,111,168.65	-	-	合并内关联方不计提坏账
JE FURNITURE (THAILAND) CO., LTD.	8,270,378.59	-	-	合并内关联方不计提坏账
JE FURNITURE PHILIPPINES INC.	2,551,641.58	-	-	合并内关联方不计提坏账
JE FURNITURE SINGAPORE PTE. LTD.	1,889,341.02	-	-	合并内关联方不计提坏账
北京京东世纪贸易有限公司	1,148,999.45	1,148,999.45	100.00	预计无法收回
广东欧林德家具有限公司	729,203.97	729,203.97	100.00	预计无法收回
浙江冠臣天赫智能家居有限公司	728,628.50	728,628.50	100.00	预计无法收回
JE FURNITURE AMERICA INC.	618,270.82	-	-	合并内关联方不计提坏账
电商通用客户	525,067.14	525,067.14	100.00	预计无法收回
巨米控股集团股份有限公司	246,693.45	246,693.45	100.00	预计无法收回
天猫	199,901.82	199,901.82	100.00	预计无法收回
浙江冠臣家具制造有限公司	165,584.00	165,584.00	100.00	预计无法收回
巨米智造（上海）家具有限公司	157,389.00	157,389.00	100.00	预计无法收回
深圳市巨米家具有限公司	139,993.04	139,993.04	100.00	预计无法收回
佛山市优坐家具有限公司	98,068.35	-	-	合并内关联方不计提坏账
抖音	44,992.11	44,992.11	100.00	预计无法收回
四川汇筑品盛建筑工程有限公司新疆温宿分公司	15,401.40	15,401.40	100.00	预计无法收回
小红书	9,960.16	9,960.16	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
佛山市零动创想科技有限公司 深圳分公司	4,177.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
湖州米朔家具有限公司	1,619.00	1,619.00	100.00	预计无法收回
佛山市零动创想科技有限公司 广州分公司	1,182.50	-	-	合并内关联方不计提坏账
佛山市优迪家居制品有限公司	606.11	-	-	合并内关联方不计提坏账
佛山市零动创想科技有限公司 上海分公司	552.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
合计	54,167,662.68	4,113,433.04	7.59	

其中，按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	86,277,656.12	4,313,882.79	5.00
1-2年（含2年）	2,231,590.98	223,159.10	10.00
2-3年（含3年）	41,349.83	8,269.97	20.00
3-4年（含4年）	243,444.39	121,722.20	50.00
4-5年（含5年）	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	88,794,041.32	4,667,034.06	5.26

3. 坏账准备的情况

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	
坏账准备	3,182,893.98	5,715,497.64	-	117,924.52	8,780,467.10
合计	3,182,893.98	5,715,497.64	-	117,924.52	8,780,467.10

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	117,924.52

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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	25,508,843.02	0.18	-

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	11,111,168.65	0.08	-
第三名	6,832,894.55	0.05	-
第四名	5,732,918.59	0.04	286,645.93
第五名	4,797,474.22	0.03	239,873.71
<u>合计</u>	<u>53,983,299.03</u>	<u>0.38</u>	<u>526,519.64</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	10,000,000.00	-
其他应收款	196,398,775.66	211,282,044.97
<u>合计</u>	<u>206,398,775.66</u>	<u>211,282,044.97</u>

2. 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)	196,122,208.07	211,663,386.96
1-2年(含2年)	527,844.75	63,125.00
2-3年(含3年)	58,125.00	43,280.00
3-4年(含4年)	10,000.00	60,000.00
4-5年(含5年)	60,000.00	-
5年以上	-	-
<u>合计</u>	<u>196,778,177.82</u>	<u>211,829,791.96</u>

(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
员工备用金	548,598.38	1,697,837.94
代扣代缴社保公积金	1,053,260.53	1,159,173.78
单位往来款	191,108,754.48	201,607,817.21
押金	1,160,884.05	1,104,188.17
应收退税款	2,787,197.69	6,219,703.55
其他	119,482.69	41,071.31
<u>合计</u>	<u>196,778,177.82</u>	<u>211,829,791.96</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按类别披露	196,778,177.82	100.00	379,402.16	0.19	196,398,775.66
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	5,895,823.34	3.00	379,402.16	6.44	5,516,421.18
按单项计提坏账准备的应收账款	190,882,354.48	97.00	-	-	190,882,354.48
合计	196,778,177.82	100.00	379,402.16	0.19	196,398,775.66

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按类别披露	211,829,791.96	100.00	547,746.99	0.26	211,282,044.97
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	10,221,974.75	4.83	547,746.99	5.36	9,674,227.76
按单项计提坏账准备的应收账款	201,607,817.21	95.17	-	-	201,607,817.21
合计	211,829,791.96	100.00	547,746.99	0.26	211,282,044.97

其中，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
JE FURNITURE SINGAPORE PTE. LTD.	1,237,536.77	-	-	合并内关联方不计提坏账
JE FURNITURE (HONG KONG) CO., LIMITED	3,514,400.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
佛山市优坐家具有限公司	183,638,761.17	-	-	合并内关联方不计提坏账
佛山市优迪家居制品有限公司	2,462,256.54	-	-	合并内关联方不计提坏账
JE FURNITURE (THAILAND) CO., LTD.	29,400.00	-	-	合并内关联方不计提坏账
合计	190,882,354.48	=	=	

其中，按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,239,853.59	261,992.68	5.00
1-2年 (含2年)	527,844.75	52,784.48	10.00
2-3年 (含3年)	58,125.00	11,625.00	20.00
3-4年 (含4年)	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年 (含5年)	60,000.00	48,000.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	<u>5,895,823.34</u>	<u>379,402.16</u>	<u>6.44</u>

(4) 按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)	
2025年1月1日余额	547,746.99	-	-	547,746.99
2025年1月1日余额在				
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	(168,344.83)	-	-	(168,344.83)
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<u>2025年12月31日余额</u>	<u>379,402.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>379,402.16</u>

(5) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	547,746.99	-168,344.83	-	-	379,402.16
合计	<u>547,746.99</u>	<u>-168,344.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>379,402.16</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	183,638,761.17	93.32	单位往来款	1年以内	-
第二名	3,514,400.00	1.79	单位往来款	1年以内	-
第三名	2,787,197.69	1.42	应收退税款	1年以内	139,359.88
第四名	2,462,256.54	1.25	单位往来款	1年以内	-
第五名	1,237,536.77	0.63	单位往来款	1年以内	-
合计	193,640,152.17	98.41			139,359.88

(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	29,949,780.35	-	29,949,780.35	29,949,780.35	-	29,949,780.35
对联营、合营企业投资	2,202,018.98	-	2,202,018.98	2,008,823.69	-	2,008,823.69
合计	32,151,799.33	-	32,151,799.33	31,958,604.04	-	31,958,604.04

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
佛山市优坐家具有限公司	14,709,440.00	-	-	-	14,709,440.00	-
佛山市优迪家居制品有限公司	2,387,663.74	-	-	-	2,387,663.74	-
佛山市优利环保科技有限公司	4,198,391.87	-	-	-	4,198,391.87	-
佛山市全优家居制品有限公司	-	-	-	-	-	-
佛山市高为新材料有限公司	5,301,040.00	-	-	-	5,301,040.00	-
JE FURNITURE (HONG KONG) CO., LIMITED	2,353,244.74	-	-	-	2,353,244.74	-
佛山市零动创想科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	29,949,780.35	-	-	-	29,949,780.35	-

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
悦见（广东）家具有限公司	2,008,823.69	-	-
<u>合计</u>	<u>2,008,823.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
悦见（广东）家具有限公司	193,195.29	-	-	-
<u>合计</u>	<u>193,195.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他	期末余额	
悦见（广东）家具有限公司	-	-	2,202,018.98	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,202,018.98</u>	<u>-</u>

（四）营业收入、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	1,220,450,613.71	921,200,202.11	1,249,666,076.85	927,492,195.31
其他业务	71,247,590.19	45,724,065.50	37,618,848.51	29,835,526.59
<u>合计</u>	<u>1,291,698,203.90</u>	<u>966,924,267.61</u>	<u>1,287,284,925.36</u>	<u>957,327,721.90</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	193,195.29	77,384.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-673,435.22
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	-
理财产品收益	410,203.07	322,462.40
票据到期贴现息	-	-1,668,697.36
远期结售汇	68,450.75	-
<u>合计</u>	<u>10,671,849.11</u>	<u>-1,942,285.90</u>

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-204,392.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,841,906.16	
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	-622,419.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
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	-	

非经常性损益明细	金额	说明
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	765,508.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,915,826.65	
减：所得税影响金额	615,156.60	
少数股东权益影响额（税后）	-5,800.44	
<u>合计</u>	<u>6,087,073.78</u>	

（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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.61	0.61

广东精一家具股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-204,392.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,841,906.16
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	-622,419.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	765,508.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,915,826.65
非经常性损益合计	6,696,429.94
减：所得税影响数	615,156.60
少数股东权益影响额（税后）	-5,800.44
非经常性损益净额	6,087,073.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用