

# 2025年年度报告

佛山市茹娣科技股份有限公司  
Foshan RDDEFEL Technology Co., Ltd

证券简称：茹娣股份

证券代码：872941



## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王艳华、主管会计工作负责人涂国及会计机构负责人（会计主管人员）涂国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、安礼华粤（广东）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 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	31
	附件会计信息调整及差异情况 .....	90

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

## 释义

释义项目		释义
茹娣股份、股份公司	指	佛山市茹娣科技股份有限公司
和鼎科技	指	公司曾用名南通和鼎智能科技股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
南通嘉顺	指	南通嘉顺模塑科技有限公司
和鼎新材	指	江苏和鼎新材料有限公司
爱如娣服饰	指	佛山市爱如娣服饰有限公司
茹娣服饰	指	佛山市茹娣服饰有限公司
茹娣大健康	指	佛山市茹娣大健康科技有限公司（曾用名佛山市祥元泰健康科技有限公司）
茹韵风尚	指	佛山市茹韵风尚商业管理有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
期初	指	2025年1月1日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	佛山市茹娣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Foshan Rudi Technology Joint Stock Limited Company		
	Rudi Stock		
法定代表人	温德军	成立时间	2014年5月29日
控股股东	控股股东为王艳华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王艳华，一致行动人为温德军、王玉华、王翠华
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业(C29-塑料制品业(C292)-塑料板、管型材制造（C2922））-（小类）		
主要产品与服务项目	功能性面料以及银纤维系列健康内衣、塑形美体衣等贴身服饰的研发、生产与销售；暖边间隔条的研发，生产和销售。		
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	茹娣股份	证券代码	872941
挂牌时间	2018年8月20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）	6,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心大厦17楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	温德军	联系地址	佛山市南海区桂城街道融和路16号京华广场5座4301室
电话	0757-81109789	电子邮箱	1006780733@qq.com
传真	0757-81109789		
公司办公地址	佛山市南海区桂城街道融和路16号京华广场5座4301室	邮政编码	528200
公司网址	<a href="https://www.rddefle.com">https://www.rddefle.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206843021471124		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城街道融和路16号京华广场5座4301室		
注册资本（元）	6,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

南通和鼎智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 1 月 20 日召开第三届董事会第二次会议，于 2025 年 2 月 5 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所和名称及相应修改公司章程的议案》。

2025 年 6 月 23 日公司收到佛山市市场监督管理局换发的营业执照。公司名称由“南通和鼎智能科技股份有限公司”变更为“佛山市茹娣科技股份有限公司”；公司住所由“南通市海门区海门街道鸥江路 498 号 5 楼”变更为“佛山市南海区桂城街道融和路 16 号京华广场 5 座 4301 室”。详见公告“2025-029”。

自 2025 年 7 月 16 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前公司证券简称为“和鼎科技”，变更后公司证券简称为“茹娣股份”，证券代码保持不变。

2025 年 1-6 月，公司主营业务收入构成以原有产品建筑装饰材料为主。2025 年 5 月 22 日，公司取得南通市市场监督管理局核发的《营业执照》，完成经营范围变更，2025 年 6-12 月，公司主营业务由建筑装饰材料领域转变为服装鞋帽饰品销售领域，本次变更基于公司拓宽公司的业务领域，积极寻求新的盈利增长点的经营管理需要。

## 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

##### 1.公司商业模式

2025年1-6月，公司主营业务收入以原有建筑装饰材料产品为主。2025年5月22日，公司取得南通市市场监督管理局核发的《营业执照》，完成经营范围变更，主营业务由建筑装饰材料调整为服装鞋帽饰品销售。本次业务转型系公司为拓宽业务领域、积极培育新的盈利增长点作出的经营布局。变更后公司商业模式如下：

茹娣股份以功能性健康内衣为核心产品方向，依托银纤维、液化钛、咖啡因等功能性面料形成技术差异化与产品竞争力，采用研发、生产、品牌运营、渠道加盟一体化运营模式，面向女性消费群体提供健康塑形内衣、美体衣、抗菌内裤及健康护具等产品，同步布局智能穿戴与大健康衍生服务，通过产品销售、品牌授权、供应链服务实现盈利，致力于打造科技赋能的女性健康贴身服饰生态。

##### (1) 研发模式

公司坚持科技面料+功能设计双轮驱动的自主研发模式，围绕健康、舒适、塑形、抗菌等核心需求，持续开展面料创新与结构优化。重点研发银纤维抗菌、液化钛养护、咖啡因纤维等功能性面料的应用与产业化，同步开展无钢圈承托、人体工学剪裁、智能穿戴适配等结构与工艺研发。公司建立研发项目管理机制，对接市场需求与用户反馈，形成面料开发—款式设计—打样测试—量产转化的闭环研发体系，不断提升产品科技含量与穿着体验，为品牌与渠道提供核心产品竞争力。

##### (2) 生产模式

公司采用自主生产与协同生产相结合的柔性生产模式，以标准化、品质化管控为核心，保障产品交付能力与质量稳定性。依托成熟供应链体系，对核心面料、关键工序实施自主管控，对部分配套环节实行合格供应商协同生产，统一执行面料检测、生产工艺、成品检验等质量标准。通过订单驱动与合理备货相结合，高效响应线下门店、线上渠道及海外市场的供货需求，实现成本可控、交期稳定、品质统一的规模化生产供应。

##### (3) 销售与渠道模式

公司构建线下加盟为主、线上电商为辅、海外贸易为补充的全渠道销售网络，以品牌运营与渠道赋能实现市场覆盖。

线下加盟渠道：采用整店输出、标准化运营的加盟模式，面向全国发展品牌加盟店与经销商，提供

门店选址、装修规范、产品陈列、销售培训、运营支持等一体化服务，依托线下场景提升体验与复购。

线上电商渠道：通过官方商城、社交电商、内容电商等平台开展线上零售与品牌推广，打通线上引流、线下体验、全域转化的链路。

海外贸易渠道：依托进出口资质开展跨境销售，推动功能性内衣与健康服饰产品拓展海外市场。

公司以渠道分销、终端零售为主要收入来源，辅以品牌授权与供应链服务，形成多层次、可持续的盈利结构。

## 2.经营计划实现情况

2025 年是公司战略转型、业务重构的关键一年，公司按照年度经营计划，稳步推进公司从原有业务向功能性健康内衣核心业务转型，各项重点工作有序落地，整体达成年度阶段性目标。

### （1）业务转型与战略布局

公司顺利完成主营业务战略切换，明确以科技内衣、大健康服饰为发展方向，完成经营范围变更与经营主体落地，设立全资子公司搭建品牌运营、渠道管理、技术服务一体化平台，业务架构基本成型。

### （2）研发与产品落地

坚持科技面料+功能内衣研发方向，围绕银纤维、液化钛、咖啡因等核心功能面料开展研发与产业化应用，完成健康塑形内衣、美体衣、抗菌内裤、健康护具等产品系列开发，构建起差异化产品矩阵。

### （3）生产与供应链建设

采用自主生产+协同生产相结合的柔性生产模式，建立统一质量管控体系，优化供应链资源配置，保障订单交付与产品品质，满足市场拓展需求。

### （4）渠道拓展与品牌运营

构建线下加盟为主、线上电商为辅、海外贸易为补充的全渠道销售网络，稳步推进终端网点拓展与运营赋能；通过品牌推广与营销活动，强化“科技内衣”定位，提升市场影响力。

### （5）公司治理与规范运营

严格按照全国股转系统要求，规范三会运作、信息披露与财务管理，持续优化团队与组织架构，保障转型期经营稳定与合规运行。

### （6）经营成果与总体评价

2025 年度，公司受业务转型、新业务尚处培育期影响，公司 2025 年营收规模较小，但战略转型、业务布局、产品研发、渠道搭建等核心经营计划均已落地，为后续业务放量 and 经营改善奠定坚实基础，年度经营计划目标总体实现。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

□适用√不适用

## 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	29,800,493.85	1,871,438.66	1,492.38
毛利率%	27.92	15.98	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,095,387.89	-3,138,747.43	65.10
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-370,652.72	-3,242,755.79	88.57
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）	-21.41	-43.39	-
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）	-6.77	-44.83	-
基本每股收益	-0.1826	-0.5231	65.09
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,394,833.21	17,255,425.81	255.80
负债总计	56,747,529.20	11,591,550.34	389.56
归属于挂牌公司股东的净资产	4,568,487.58	5,663,875.47	-19.34
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.94	-19.15
资产负债率%（母公司）	81.31	64.91	-
资产负债率%（合并）	92.43	67.18	-
流动比率	1.05	1.21	-
利息保障倍数	-8.71	-20.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,847,875.31	6,968,639.36	184.82
应收账款周转率	10.03	0.19	-
存货周转率	1.19	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	255.80	-39.09	-
营业收入增长率%	1,492.38	-87.63	-
净利润增长率%	67.61	-890.70	-

## 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	20,192,875.80	32.89	1,436,611.20	8.33	1,305.59
应收票据	-	-	479,394.93	2.78	-100.00
应收账款	120,465.27	0.20	4,620,946.43	26.78	-97.39
预付款项	1,646,628.94	2.68	1,389,827.23	8.05	18.48
其他应收款	589,451.35	0.96	2,576,293.36	14.93	-77.12
存货	32,579,635.57	53.07	3,492,988.21	20.24	832.72
固定资产	495,005.31	0.81	2,753,316.88	15.96	-82.02
使用权资产	2,075,319.81	3.38	-	-	-
无形资产	22,477.50	0.04	-	-	-
商誉	727,212.05	1.18	-	-	-
长期待摊费用	94,444.44	0.15	-	-	-
递延所得税资产	1,182,680.78	1.93	506,047.57	2.93	133.71
资产总计	61,394,833.21	100.00	17,255,425.81	100.00	255.80
短期借款	-	-	4,000,000.00	23.18	-100.00
应付账款	32,434,087.01	52.83	5,138,398.77	29.78	531.21
合同负债	4,139,599.38	6.74	142,543.45	0.83	2,804.10
应付职工薪酬	682,474.39	1.11	-	-	-
应交税费	769,330.21	1.25	34,790.48	0.20	2,111.32
其他应付款	15,897,818.89	25.89	1,857,734.70	10.77	755.76
租赁负债	2,138,810.10	3.48	-	-	-
其他流动负债	166,579.26	0.27	418,082.94	2.42	-60.16
其他流动资产	1,668,636.39	2.72	-	-	-

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金变化原因：本期较上期增加 1305.59%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，业务模式为预收款模式，有收客户保证金，故本期货币资金激增。
- 2.应收票据变化原因：本期较上期减少 100.00%，公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，25 年无涉及应收票据相关业务。
- 3.应收账款变化原因：本期较上期减少 97.39%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，公司现主营业务为预收款模式，故应收账款大幅减少。
- 4.其他应收款变化原因：本期较上期减少 77.12%，由于 2025 年公司主营业务变更，其他应收款大幅下降。
- 5.存货变化原因：本期较上期增加 832.72%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，年底存在大量商品待售，故存货较上期大幅上涨。
- 6.固定资产变化原因：本期较上期减少 82.02%，主要原因是报告期内主营业务的变更，先前相关业务的

固定资产已做清理，故固定资产大幅减少。

7.使用权资产变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是对 2025 年经营租赁按会计准则进行重分类。

8.无形资产变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是商标注册费用。

9.商誉变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是公司收购子公司产生的商誉，经公司第三届董事会第九次会议审议通过，不涉及关联交易，详见对外投资公告（公告编号 2025-052）。

10.长期待摊费用：本期较上期增加 100.00%，主要原因是摊销实验室装修费用。

11.短期借款变化原因：本期较上期减少 100.00%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，先前业务短期借款已结清，目前业务暂无借款需要。

12.应付账款变化原因：本期较上期增加 531.21%，主要原因是报告期内主营业务的变更，目前内衣及轻养食品的销售需要投入较多资金给相关供应商进行加工生产，故本期应付账款激增。

13.合同负债变化原因：本期较上期增加 2804.10%，主要原因是报告期内主营业务的变更，目前内衣及轻养食品的销售采用预收款模式，先收客户款项再发货，故本期合同负债大幅增加。

14.应付职工薪酬变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是 2025 年公司主营业务变更，业务发展需求增加人员。

15.应交税费变化原因：本期较上期增加 2111.32%，主要原因是报告期内主营业务的变更，目前主营业务较前期主营业务的销量有大幅度增长，故税费有所增加。

16.其他应付款变化原因：本期较上期增加 755.76%，主要原因是报告期内主营业务的变更，收取客户保证金，故较去年同期有较大幅度上涨。

17.租赁负债变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是公司按《企业会计准则第 21 号--租赁》将经营租赁确认租赁负债。

18.其他流动负债变化原因：本期较上期减少 60.16%，主要原因是报告期内主营业务变更，本期金额为合同负债税费重分类。

19.其他流动资产变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是公司税费重分类。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	29,800,493.85	-	1,871,438.66	-	1,492.38
营业成本	21,478,807.58	72.08	1,572,327.23	84.02	1,266.05
毛利率%	27.92	-	15.98	-	-
销售费用	1,449,425.08	4.86	574,164.56	30.68	152.44
管理费用	3,927,689.97	13.18	2,672,126.28	142.78	46.99
研发费用	3,387,664.19	11.37	-	-	100
财务费用	123,953.80	0.42	159,141.31	8.50	-22.11
信用减值损失	244,438.46	0.82	-415,490.27	-22.20	-158.83
其他收益	3,625.21	0.01	1,884.67	0.10	92.35
资产处置收益	-745,256.11	-2.50	52,123.12	2.79	-1,529.80
营业利润	-1,109,979.54	-3.72	-3,485,452.69	-186.24	68.15
营业外收入	19,166.00	0.06	50,000.57	2.67	-61.67
税金及附加	45,740.33	0.15	17,649.49	0.94	159.16
利润总额	-1,092,692.53	-3.67	-3,435,452.12	-183.57	68.19
所得税费用	-76,121.07	-0.26	-296,704.69	-15.85	74.34
净利润	-1,016,571.46	-3.41	-3,138,747.43	-167.72	67.61

#### 项目重大变动原因

- 1.营业收入变化原因：本期较上期增加 1492.38%，主要原因是 2024 年公司主营业务为暖边间隔条的研发，生产和销售；2025 年 8 月公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，主营业务的变更致使本期收入较去年同期有大幅度上涨。
- 2.营业成本变化原因：本期较上期增加 1266.05%，主要原因是报告期内 2024 年公司主营业务为暖边间隔条的研发，生产和销售；2025 年 8 月公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，主营业务的变更致使本期成本较去年同期有大幅度上涨。
- 3.销售费用变化原因：本期较上期增加 152.44%，主要原因是报告期内主营业务变更，本期计入销售费用用的租赁费、差旅费、业务招待费较去年同期都有大幅度上涨。
- 4.管理费用变化原因：本期较上期增加 46.99%，主要原因是报告期内主营业务变更，现人员数量较上期有所增加，人员薪酬大幅度上涨。
- 5.研发费用变化原因：本期较上期增加 100.00%，主要原因是 2025 年公司主营业务变更。研发项目开发需求，研发人员增加，研发设备购置，研发实验室的建立导致研发费用增加。
- 6.资产处置收益变化原因：本期较上期减少 1529.80%，主要原因是报告期内因主营业务的变更，固定资产处置收益 74.53 万元，去年同期固定资产处置损失 5.2 万元。
- 7.营业利润变化原因：本期较上期增加 68.15%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，本期业务量较去年同期有大幅增加。
- 8.利润总额变化原因：本期较上期增加 68.19%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销

售，本期业务量较去年同期有大幅增加，故本期利润总额有大幅增长。

9.所得税费用变化原因：本期较上期增加 74.34%，主要原因是报告期内主营业务的变更，本期业务量较去年同期有大幅增加，收入增长故本期所得税有大幅增长。

10.净利润变化原因：本期较上期增加 67.61%，2025 年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，本期业务量较去年同期有大幅增加，故本期净利润有大幅增长。

## 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	29,800,471.21	1,871,438.66	1,492.38
其他业务收入	22.64	-	-
主营业务成本	21,478,807.58	1,572,327.23	1,266.05
其他业务成本	-	-	-

### 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%
内衣及保健商品	28,465,425.95	20,246,003.64	28.88	100.00	100.00	
暖边条	1,280,188.96	1,217,640.80	4.89	-28.92	-19.49	-69.50
其他	54,901.58	15,163.14	72.37			

### 按地区分类分析

□适用√不适用

### 收入构成变动的原因

主要原因是 2024 年公司主营业务为暖边间隔条的研发，生产和销售；2025 年 8 月公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售。

### 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	江苏和鼎新材料有限公司	2,545,898.74	8.54	是
2	佛山市飓风服饰有限公司	181,191.08	0.61	否
3	浏阳旭飞服饰有限公司	174,803.95	0.59	否
4	沈阳立强弘晟服饰有限公司	148,222.78	0.50	否

5	温州市鹿城区傲姿服饰店	116,590.12	0.39	否
合计		3,166,706.67	10.63	-

### 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	新沂凡姿服饰有限公司	23,259,305.05	54.68	否
2	宁夏银丝特新材料有限公司	9,608,885.68	22.59	否
3	佛山市南海区兴怡纺织品有限公司。	2,096,067.20	4.93	否
4	漳州市久展贸易有限公司	1,586,800.00	3.73	否
5	东莞市天资科技有限公司	810,000.00	1.90	否
合计		37,361,057.93	87.83	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,847,875.31	6,968,639.36	184.82
投资活动产生的现金流量净额	1,547,164.29	1,000.00	154,616.43
筹资活动产生的现金流量净额	-2,688,775.00	-6,649,532.08	59.56

#### 现金流量分析

2025年公司主营业务变更为内衣及轻养食品的研发及销售，业务量有所增长，故本期经营活动产生的现金流量净额较上年度有所增长；本期投资活动产生的现金流量净额主要为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额；本期筹资现金流入规模虽较上期回落，但筹资现金流出规模同步大幅下降，且流入与流出规模差值缩小，导致筹资活动现金净流出规模显著收窄。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市爱	控股子公司	服装销售	5,000,000	21,102,197.26	-932,339.67	6,954,288.43	-742,600.23

茹娣服饰有限公司	司						
佛山市茹娣服饰有限公司	控股子公司	服装销售	5,000,000	6,950,879.09	839,632.35	3,790,608.22	296,207.74
佛山市茹娣大健康科技有限公司	控股子公司	保健商品	5,000,000	13,765,593.41	1,568,435.29	9,205,568.11	1,218,435.29
佛山市茹韵风尚商业管理	控股子公司	咨询策划公司	1,000,000	352,327.01	67,196.20	-	-32,803.80

有限公司							
佛山市启锐未来科技有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000	269,117.27	135,171.80	332,318.81	95,171.80
宿迁茹风娣蕴服饰科技有限公司	控股子公司	服装销售	1,000,000	73,263.37	16,695.34	57,847.65	-33,304.66
宿迁茹裳服饰科技有限公司	控股子公司	服装销售	1,000,000	-	-	-	-
伊	控	技	1,000,000	116,948.17	-20,086.77	118,811.88	238,721.85

诺维 (无锡) 新材料 科技有 限公司	股 子 公 司	术 服 务 服 装 销 售					
---------------------------------	------------------	---------------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	报告期末，王艳华及其一致行动人王翠华、王玉华、温德军通过直接方式合计持有公司 94%的股份。王艳华及其一致行动人对公司的股东会具有控制力，为公司的共同实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东会的表决权和影响力，对公司的经营方针、人事任免及等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。
主营业务发生变化的风险	由于报告期内公司进行了业务调整，公司主营业务由建筑装饰材料领域转变为服装鞋帽饰品销售领域，公司在管理新业务上

	面临着挑战，转型过程可能引发经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>重大变化情况说明：2025年5月22日，公司取得南通市市场监督管理局核发的《营业执照》，完成经营范围变更，主营业务由建筑装饰材料调整为服装鞋帽及饰品销售。本次调整旨在拓宽业务布局，培育新的盈利增长点。鉴于业务领域发生较大变化，公司在新业务运营管理方面仍面临一定挑战，转型过程中存在相应经营风险。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是√否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否对外提供借款	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√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	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√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 type="checkbox"/> 是√否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是√否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是√否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
南通嘉顺模塑科技有限公司	公司关联方	否	2024年7月1日	2025年5月8日	1,933,141.44	0	1,933,141.44	0	已事后补充履行	否
黄雅红	公司非	否	2020年	2025	900,000.	0	900,000.	0	已事后	否

	关联方		11月20日	年4月30日	00		00		补充履行	
合计	-	-	-	-	2,833,141.44	0	2,833,141.44	0	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1.2024年7月-2024年12月，陆续借款给关联方南通嘉顺模塑科技有限公司，借款发生额最高达到2,101,161.50元，该借款已在报告期内归还。公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认对外借款的公告》的议案，详见《关于追认对外借款的公告》（2025-024）。

2.2022年度，公司向黄雅红提供借款1,000,000.00元，黄雅红于2023年归还100,000.00元，于2025年归还900,000.00元。该借款已在报告期内归还。公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于追认对外借款的公告》的议案，详见《关于追认对外借款的公告》（2025-024）。

对公司的影响：上述对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

### (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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用□不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
南通嘉顺模塑科技有限公司	其他	2025年1月1日	1,933,141.44	1,933,141.44	0	1,933,141.44	是
合计	-	-	1,933,141.44	1,933,141.44	0	1,933,141.44	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

2024年度，公司因向沈平（原持有公司5%以上股份的股东，2024年8月5日前为公司实际控制人）担任执行事务董事的南通嘉顺模塑科技有限公司提供财务资助，构成挂牌公司资金占用。2024年度，上述资金占用发生额最高达2,101,161.50元，占公司本年度经审计净资产的37.10%；资金占用在2024年末余额、2025年期初余额为1,933,141.44元，占公司2024年度经审计净资产的34.13%。

公司已于2025年5月8日收回全部占用本金。公司及前实际控制人、时任总经理沈平，时任董事

长、董事会秘书兼财务负责人朱静，于 2025 年 6 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的口头警示（详见公告编号 2025-028）。

#### (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	700,000.00	785,613.03
销售产品、商品，提供劳务	2,545,898.74	2,545,898.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		4,715,014.33
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	1,950,293.78	1,846,293.78
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	1,933,141.44	1,933,141.44
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	0	0
贷款	0	0

注：报告期内，2025 年 6 月公司向关联方江苏和鼎新材料有限公司销售建材产品 1,258,796.04 元，销售建材生产设备 1,846,293.78 元，2025 年 7 月公司向关联方江苏和鼎新材料有限公司销售建材产品 1,287,102.70 元，上述交易已经过公司第三届董事会第七次会议决议通过。

报告期内，其他日常关联交易中有公司与关联方发生资金拆借及租赁交易，关联方周凯累计向佛山市爱茹娣服饰有限公司提供无息借款 1,600,000.00 元。关联方朱世浩累计向佛山市茹娣服饰有限公司提供无息借款 1,000,000.00 元。关联方邓伟洪累计向佛山市茹娣大健康科技有限公司提供无息借款 2,000,000.00 元。上述款项均用于子公司日常经营周转。

董事刘芳向公司出租房屋，交易金额 89,044.33 元；董事兼总经理温德军向公司出租房屋，交易金额 25,970.00 元。

#### 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

以上其他关联交易事项非重大关联交易事项，不会对公司生产经营造成不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-052	对外投资	佛山市祥元泰健康科技有限公司公司 100% 股权	0 元	否	否
2025-061	对外投资	其他（设立全资子公司）	1,000,000.00 元	否	否
2025-066	对外投资	其他（对全资子公司增资）	12,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司对外投资收购、设立全资子公司，对全资子公司增资是公司基于整体业务拓展、布局与风险隔离，对业务连续性、管理层稳定性不构成重大不利影响，但会相应增加管理成本与管控复杂度。

(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
董监高	2025 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 8 月 6 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 8 月 6 日		收购	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2024 年 8 月 6 日		收购	其他承诺（保持公司独立性的承诺）	保持公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2024 年 8 月 6 日		收购	股份增减持承诺	股份增减持承诺	正在履行中
收购人	2024 年 8 月 6 日		收购	其他承诺（不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺）	不注入私募基金类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中

本期变化是因公司收购已经完成，原实际控制人挂牌时的承诺已履行完毕。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	100	0.0017	359,900	360,000	6.00	
	其中：控股股东、实际 控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,999,900	99.9983	-359,900	5,640,000	94.00	
	其中：控股股东、实际 控制人	1,620,000	27.0000	974,400	2,594,400	43.24	
	董事、监事、高管	554,900	9.2483	2,490,700	3,045,600	50.76	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 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	王艳华	1,620,000	974,400	2,594,400	43.24	2,594,400	0	0	0
2	王翠华	0	1,099,800	1,099,800	18.33	1,099,800	0	0	0

3	王玉华	0	1,099,800	1,099,800	18.33	1,099,800	0	0	0
4	温德军	554,900	291,100	846,000	14.10	846,000	0	0	0
5	李泓颖	100	359,900	360,000	6.00	0	360,000	0	0
合计		2,175,000	3,825,000	6,000,000	100.00	5,640,000	360,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用□不适用

股东王艳华与股东王翠华、王玉华、温德军系亲属关系，并于2024年1月23日，签署了《一致行动协议》，约定在处理公众公司经营发展、根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公众公司股东会作出决议的事项及其他相关重大事项均应采取一致行动，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照王艳华的意思表示进行表决，一致行动协议自签署之日起生效，有效期为五年。

综上所述，王艳华、温德军、王翠华、王玉华构成一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是□否

1.王艳华，女，1959年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年01月至2020年03月在北京永华清科技发展有限公司任总经理，2018年10月至2023年05月在佛山市雪加棋服饰有限公司任总经理。2024年09月06日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

2.王玉华，女，汉族，1966年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。2018年06月至2022年03月佛山市雪加棋服饰有限公司任监事。2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

3.王翠华，女，汉族，1970年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。2018年06月至2019年11月佛山市雪加棋服饰有限公司任执行董事、经理。2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

4.温德军，男，1989年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2021年04月至2023年12月在佛山市南海区傲人姿态服饰有限公司任执行董事、经理、财务负责人；2021年03月至2024年12月在佛山市南海区独傲风彩服装经营部，个体工商户；2024年09月至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任总经理，2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事、兼任总经理。

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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王艳华	董事	女	1959年5月	2024年9月6日	2027年9月5日	1,620,000	974,400	2,594,400	43.24
王艳华	董事长	女	1959年5月	2025年10月13日	2027年9月5日	1,620,000	974,400	2,594,400	43.24
王玉华	董事	女	1966年6月	2025年10月13日	2027年9月5日	0	1,099,800	1,099,800	18.33
王翠华	董事	女	1970年5月	2025年10月13日	2027年9月5日	0	1,099,800	1,099,800	18.33
刘芳	董事	女	1986年9月	2025年10月13日	2027年9月5日	0	0	0	0
温德军	董事	男	1989年3月	2025年10月13日	2027年9月5日	554,900	291,100	846,000	14.10
周琪	监事会主席	男	1994年7月	2024年9月9日	2027年9月5日	0	0	0	0
孙云博	监事	男	1992年7月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0
代耀杰	监事	女	1993年2月	2025年10月8日	2027年9月5日	0	0	0	0
温德军	总经理、	男	1989年3月	2024年9月6日	2027年9月5日	554,900	291,100	846,000	14.10
温德军	董事会秘书	男	1989年3月	2025年10月13日	2027年9月5日	554,900	291,100	846,000	14.10
涂国	财务负责人	女	1974年1月	2025年10月13日	2027年9月5日	0	0	0	0

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 公司现任董事王艳华、王玉华、王翠华为亲姐妹关系，公司董事、总经理、董事会秘书温德军系王艳华外甥。以上关联方签署了《一致行动协议》，约定在处理公众公司经营发展、根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公众公司股东会作出决议的

事项及其他相关重大事项均应采取一致行动，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照王艳华的意思表示进行表决，一致行动协议自签署之日起生效，有效期为五年。

2. 公司现任董事刘芳系王艳华之女儿。
  3. 公司现任监事会主席周琪系董事王翠华之儿子。
  4. 公司现任监事孙云博系董事王玉华之儿子。
- 公司现任其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

## (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
姜宁	董事	离任	-	个人原因申请离职
陆鸣鸣	董事	离任	-	个人原因申请离职
朱浩	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	-	个人原因申请离职
张惠琴	董事	离任	-	个人原因申请离职
沈宇	监事	离任	-	个人原因申请离职
王艳华	董事	新任	董事长、董事	股东会选举产生
王玉华	-	新任	董事	股东会选举产生
王翠华	-	新任	董事	股东会选举产生
刘芳	-	新任	董事	股东会选举产生
温德军	总经理	新任	董事	股东会选举产生
温德军	总经理	新任	总经理、董事会秘书	董事会聘任
代耀杰	-	新任	监事	职工代表大会选举产生
涂国	-	新任	财务负责人	董事会聘任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

1.王艳华，女，1959年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年01月至2020年03月在北京永华清科技发展有限公司任总经理，2018年10月至2023年05月在佛山市雪加棋服饰有限公司任总经理。2024年09月06日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

2.王玉华，女，汉族，1966年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。2018年06月至2022年03月佛山市雪加棋服饰有限公司任监事。2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

3.王翠华，女，汉族，1970年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。2018年06月至2019年11月佛山市雪加棋服饰有限公司任执行董事、经理。2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

4.刘芳，女，汉族，1986年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2018年06月至2021年09月佛山市雪加棋服饰有限公司任监事，2021年10月至2023年12月佛山市傲人姿态服饰有限公司任财务经理。2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事。

5.温德军，男，1989年03月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2021年04月至2023年12月在佛山市南海区傲人姿态服饰有限公司任执行董事、经理、财务负责人；2021年03月至2024年12月在佛山市南海区独傲风彩服装经营部，个体工商户；2024年09月至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任总经理，2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任董事、兼任总经理。

6.涂国，女，1974年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年01月至2006年12月在湖南省湘阴县氮肥厂任职工人；2007年01月至2009年10月在广州铭德工程有限公司任职会计；2009年11月至2011年05月在广州普得环保设备有限公司任职会计；2011年06月至2016年10月在佛山市奥瑞进出口有限公司任职会计主管；2017年12月至2018年10月在广州市天诺营销策划有限公司任职税务主管；2019年10月至2021年08月在广州市伟粤通讯设备有限公司任财务总监；2021年09月至2024年01月在广州市金闪闪企业管理有限公司任财税顾问；2024年11月至2025年07月在佛山爱茹娣服饰有限公司任财务总监；2025年08月至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任财务总监。

7.代耀杰，女，汉族，1993年02月份出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。2022年04月至2025年02月佛山市雪加棋服饰有限公司任市场部经理。2025年10月08日至今在佛山市茹娣科技股份有限公司任职工代表监事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	2	0	2	0
财务人员	2	10	2	10

销售人员	0	13	0	13
行政人员	0	5	0	5
管理人员	2	18	2	18
技术人员	0	26	0	26
员工总计	6	72	6	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	18
专科	2	27
专科以下	0	27
员工总计	6	72

#### 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：采取以岗定薪，均由基本工资、绩效和其他补贴构成。
- 2、培训计划：根据公司发展战略，年度经营计划，结合部门需求，采取内训+外培方式进行员工培训。
- 3、截至 2025 年底，公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

2025 年，佛山市茹娣科技股份有限公司以规范化治理建设、治理架构优化、制度体系完善为重点，持续健全公司治理机制，整体运营规范有序。年内公司完成核心管理层换届调整，选举王艳华为董事长，聘任温德军担任董事会秘书、涂国担任财务负责人，进一步优化董监高人员配置与职责分工，构建权责清晰、运转协调的治理体系。

公司严格按照全国中小企业股份转让系统监管要求与新《公司法》规定，修订《公司章程》，完成工商变更与备案，健全“三会一层”运作机制。全年规范召开董事会、临时股东会，审议通过经营范围变更、子公司管理、关联交易等事项，关联交易履行审议与披露程序，保障决策公允。同时推进子公司工

商变更，强化子公司管控，启动年度会计师事务所变更工作，提升财务审计独立性。

截至报告披露日，公司未发生重大治理违规事项，信息披露及时准确，治理结构持续完善，为规范运营奠定基础。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会作为内部监督机构，严格按照法律法规及公司章程规定，认真履行监督职责。

报告期内，监事会对公司治理、内部控制、财务运作、重大决策及关联交易等事项进行了全面监督与核查。监事会认为：公司决策程序合法合规，内部控制制度健全并得到有效执行，董事及高级管理人员勤勉尽责，未发现存在违反法律法规、公司章程及损害公司利益的行为，公司整体治理规范、运行平稳。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照相关法律法规要求，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整、独立的业务体系与自主经营能力。公司资产权属清晰，人员、财务、机构独立设置，经营决策自主作出，不受控股股东、实际控制人不当干预，具备持续稳定的独立运营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立健全涵盖经营管理、财务管控、内部控制、风险管理、信息披露等方面的重大内部管理制度体系，各项制度符合法律法规及监管要求，权责明确、流程清晰。

报告期内，相关制度得到有效执行，能够规范公司运营、防范经营风险，保障公司治理规范有序运行。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	安礼会审字（2026）第 021300002 号	
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴赛文	曾庆德
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	

#### 佛山市茹娣科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了佛山市茹娣科技股份有限公司（以下简称“茹娣科技”）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，公允反映了茹娣科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于茹娣科技，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

茹娣科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的

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**

茹娣科技管理层（以下简称“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，管理层负责评估茹娣科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茹娣科技的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

茹娣科技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茹娣科技不能持续经营。

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

（六）就茹娣科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

安礼华粤（广东）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·广州

中国注册会计师：吴赛文

中国注册会计师：曾庆德

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	20,192,875.80	1,436,611.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	-	479,394.93
应收账款	(三)	120,465.27	4,620,946.43
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,646,628.94	1,389,827.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	589,451.35	2,576,293.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	32,579,635.57	3,492,988.21
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	(七)	1,668,636.39	-
<b>流动资产合计</b>		<b>56,797,693.32</b>	<b>13,996,061.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	495,005.31	2,753,316.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(九)	2,075,319.81	-
无形资产	(十)	22,477.50	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十一)	727,212.05	-
长期待摊费用	(十二)	94,444.44	-
递延所得税资产	(十三)	1,182,680.78	506,047.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,597,139.89</b>	<b>3,259,364.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,394,833.21</b>	<b>17,255,425.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)		4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	32,434,087.01	5,138,398.77
预收款项			
合同负债	(十六)	4,139,599.38	142,543.45
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	(十七)	682,474.39	-
应交税费	(十八)	769,330.21	34,790.48
其他应付款	(十九)	15,897,818.89	1,857,734.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十)	166,579.26	418,082.94
<b>流动负债合计</b>		<b>54,089,889.14</b>	<b>11,591,550.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十一)	2,138,810.10	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(二十二)	518,829.96	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,657,640.06</b>	
<b>负债合计</b>		<b>56,747,529.20</b>	<b>11,591,550.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十三)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	2,259,854.03	2,259,854.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	344,932.95	344,932.95
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	-4,036,299.40	-2,940,911.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,568,487.58	5,663,875.47
少数股东权益		78,816.43	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,647,304.01</b>	<b>5,663,875.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>61,394,833.21</b>	<b>17,255,425.81</b>

法定代表人：温德军主管会计工作负责人：涂国会计机构负责人：涂国

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,554,019.04	1,115,460.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			479,394.93
应收账款	(一)		4,620,946.43
应收款项融资			
预付款项		128,666.38	1,389,827.23
其他应收款	(二)	58,580.78	2,482,927.36

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,060,124.20	3,492,988.21
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		1,621,143.69	
<b>流动资产合计</b>		<b>17,422,534.09</b>	<b>13,581,544.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,050,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		296,802.92	2,753,316.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,019.03	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		94,444.44	
递延所得税资产		604,532.43	506,047.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,103,798.82</b>	<b>3,259,364.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,526,332.91</b>	<b>16,840,908.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,420,440.90	5,138,398.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,214.02	

应交税费		492,650.60	34,358.48
其他应付款		207,890.64	1,197,334.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,281,378.89	142,543.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		166,579.26	418,082.94
<b>流动负债合计</b>		<b>15,788,154.31</b>	<b>10,930,718.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,286.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,504.76	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>87,791.18</b>	
<b>负债合计</b>		<b>15,875,945.49</b>	<b>10,930,718.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,259,854.03	2,259,854.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		344,932.95	344,932.95
一般风险准备			
未分配利润		-4,954,399.56	-2,694,596.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,650,387.42</b>	<b>5,910,190.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,526,332.91</b>	<b>16,840,908.64</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		29,800,493.85	1,871,438.66
其中：营业收入	(二十七)	29,800,493.85	1,871,438.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,413,280.95	4,995,408.87
其中：营业成本	(二十七)	21,478,807.58	1,572,327.23
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	(二十八)	45,740.33	17,649.49
销售费用	(二十九)	1,449,425.08	574,164.56
管理费用	(三十)	3,927,689.97	2,672,126.28
研发费用	(三十一)	3,387,664.19	-
财务费用	(三十二)	123,953.80	159,141.31
其中：利息费用		112,588.09	157,581.77
利息收入		1,578.96	643.65
加：其他收益	(三十三)	3,625.21	1,884.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	244,438.46	-415,490.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	-745,256.11	52,123.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,109,979.54	-3,485,452.69
加：营业外收入	(三十六)	19,166.00	50,000.57
减：营业外支出	(三十七)	1,878.99	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,092,692.53	-3,435,452.12
减：所得税费用	(三十八)	-76,121.07	-296,704.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,016,571.46	-3,138,747.43
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）		-1,016,571.46	-3,138,747.43
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）		78,816.43	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,095,387.89	-3,138,747.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,016,571.46	-3,138,747.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,095,387.89	-3,138,747.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		78,816.43	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1826	-0.5231
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1826	-0.5231

法定代表人：温德军 主管会计工作负责人：涂国 会计机构负责人：涂国

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	（四）	9,621,481.10	1,871,438.66
减：营业成本	（四）	8,531,171.84	1,572,327.23
税金及附加		26,641.71	17,217.49
销售费用		386,911.17	417,239.56

管理费用		1,560,860.52	2,594,986.28
研发费用	(五)	892,680.92	-
财务费用		89,923.70	157,696.91
其中：利息费用		85,583.28	157,581.77
利息收入		435.58	588.55
加：其他收益		-	1,884.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		250,042.49	-405,116.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-745,256.11	52,123.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,361,922.38</b>	<b>-3,239,137.29</b>
加：营业外收入		18,189.90	50,000.00
减：营业外支出		50.50	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,343,782.98</b>	<b>-3,189,137.29</b>
减：所得税费用		-83,980.10	-296,704.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,259,802.88</b>	<b>-2,892,432.60</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,259,802.88	-2,892,432.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,259,802.88</b>	<b>-2,892,432.60</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,561,922.42	9,440,282.79
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			44,124.10
收到其他与经营活动有关的现金	（三十九）	10,545,728.80	2,595,844.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,107,651.22</b>	<b>12,080,251.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,681,493.30	1,044,215.79
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		3,443,329.82	1,903,639.91
支付的各项税费		29,694.24	364,650.85
支付其他与经营活动有关的现金	（三十九）	3,105,258.55	1,799,105.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,259,775.91</b>	<b>5,111,611.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,847,875.31</b>	<b>6,968,639.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,081,311.97	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		-	500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,081,311.97	501,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,162.56	-
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		75,985.12	-
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		534,147.68	500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,547,164.29	1,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,820,000.00	18,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	3,800,000.00	4,450,828.32
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,620,000.00	22,610,828.32
偿还债务支付的现金		8,820,000.00	19,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	147,060.64
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	(三十九)	2,488,775.00	9,953,299.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,308,775.00	29,260,360.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,688,775.00	-6,649,532.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,706,264.60	320,107.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,611.20	1,116,503.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,142,875.80	1,436,611.20

法定代表人：温德军 主管会计工作负责人：涂国 会计机构负责人：涂国

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,509,150.29	9,432,119.46
收到的税费返还			44,124.10
收到其他与经营活动有关的现金		331,451.74	2,595,788.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,840,602.03	12,072,032.12
购买商品、接受劳务支付的现金		9,413,608.20	1,044,215.79
支付给职工以及为职工支付的现金		585,928.39	1,903,639.91
支付的各项税费		709.59	364,650.85

支付其他与经营活动有关的现金		259,801.37	1,510,200.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,260,047.55	4,822,707.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,580,554.48	7,249,324.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,081,311.97	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,081,311.97	501,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,166.00	
投资支付的现金		1,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,290,166.00	500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		791,145.97	1,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,820,000.00	18,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,840,828.32
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,820,000.00	22,000,828.32
偿还债务支付的现金		8,820,000.00	19,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			147,060.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,933,141.44	9,945,136.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,753,141.44	29,252,197.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,933,141.44	-7,251,368.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,438,559.01	-1,043.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,460.03	1,116,503.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,554,019.04	1,115,460.03

(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	6,000,000.00				2,259,854.03				344,932.95		-2,940,911.51	-	5,663,875.47
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	6,000,000.00				2,259,854.03				344,932.95		-2,940,911.51	-	5,663,875.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,095,387.89	78,816.43	-1,016,571.46
（一）综合收益总额											-1,095,387.89	78,816.43	-1,016,571.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,000,000.00</b>				<b>2,259,854.03</b>				<b>344,932.95</b>		<b>-4,036,299.40</b>	<b>78,816.43</b>	<b>4,647,304.01</b>

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	6,000,000.00				2,259,854.03				344,932.95		197,835.92	-	8,802,622.90

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	6,000,000.00			2,259,854.03				344,932.95		197,835.92	-	8,802,622.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-3,138,747.43	-	-3,138,747.43
（一）综合收益总额										-3,138,747.43	-	-3,138,747.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	6,000,000.00				2,259,854.03			344,932.95		-2,940,911.51		5,663,875.47

法定代表人：温德军主管会计工作负责人：涂国会计机构负责人：涂国

### (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	6,000,000.00				2,259,854.03			344,932.95			-2,694,596.68	5,910,190.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				2,259,854.03			344,932.95			-2,694,596.68	5,910,190.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,259,802.88	-2,259,802.88



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	6,000,000.00				2,259,854.03				344,932.95		-4,954,399.56	3,650,387.42

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	6,000,000.00				2,259,854.03				344,932.95		197,835.92	8,802,622.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				2,259,854.03				344,932.95		197,835.92	8,802,622.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,892,432.60	-2,892,432.60
（一）综合收益总额											-2,892,432.60	-2,892,432.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,000,000.00</b>				<b>2,259,854.03</b>				<b>344,932.95</b>		<b>-2,694,596.68</b>	<b>5,910,190.30</b>

# 佛山市茹娣科技股份有限公司

## 2025年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

佛山市茹娣科技股份有限公司(原用名南通和鼎智能科技股份有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)系由南通和鼎建材科技有限公司于2017年10月整体变更设立的股份有限公司。

南通和鼎建材科技有限公司系由沈平、朱静共同出资设立的有限责任公司, 于2014年5月29日在南通市海门市成立。公司设立时的注册资本为人民币1,000.00万元。

根据2017年12月7日股东会决议、发起人协议以及章程的规定, 由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司, 并将南通和鼎建材科技有限公司截至2017年10月31日止的净资产8,259,854.03元, 按1.3766:1的比例折合为南通和鼎建材科技股份有限公司的股本600.00万元。

2018年7月13日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司<<关于同意南通和鼎建材科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函>>(股转系统函[2018]2250号)批复, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“和鼎科技”, 证券代码“872941”。公司股票于2018年8月20日起在全国股转系统公开转让。

2024年1月23日, 收购人王艳华、温德军、王翠华、王玉华(收购人系亲属关系, 并于当日签订《一致行动协议》与转让方沈平、朱静、南通尚裕企业管理合伙企业(有限合伙)分别签署《股份转让协议》、《表决权委托协议》和《股权质押协议》, 收购人通过特定事项协议转让方式收购转让方持有的南通和鼎智能科技股份有限公司564.00万股股份(占公司总股本的94.00%)。

2025年6月23日, 公司更名为佛山市茹娣科技股份有限公司。

统一社会信用代码:913206843021471124。

公司注册地址:佛山市南海区桂城街道融和路16号京华广场5座4301室。

公司法定代表人:温德军。

公司经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术进出口;进出口代理;国内贸易代理;采购代理服务;服饰研发;服装服饰批发;服装服饰零售;鞋帽批发;鞋帽零售;箱包销售;母婴用品销售;针纺织品及原料销售;针纺织品销售;家居用品销售;日用品销售;化妆品批发;化妆品零售;日用口罩(非医用)销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;家用电器销售;家用电器零配件销售;货物进出口;供应链管理服务;企业管理;品牌管理;信息技术咨询服务;

互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：出版物批发；出版物零售；出版物互联网销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （五）合并财务报表的编制方法

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

## （六）现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

## (2) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票不计算预期信用损失，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个

	<p>存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。</p> <p>应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算账龄，账龄满1年开始计算逾期账龄，逾期满12个月为1年。</p>
其他组合	<p>其他组合系公司关联方应收款项，公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</p>

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

##### 5. 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。

#### (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

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

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

## (十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

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

### （十三）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十三）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （十四）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-5
商标权	10

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

### （十五）部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减

值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （十六）长期待摊费用

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

#### （十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 租赁负债

公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### (一) 收入确认原则和计量方法

##### 1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

##### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

#### (二) 具体的收入确认政策

公司销售的商品，在商品被客户签收，且取得收款的权利时，确认商品销售收入。

### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### （二十三）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

##### （1）租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### （2）提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### （3）初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### （4）折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

##### （5）可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### （6）经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承

租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## (2) 后续计量

本集团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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## (3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内,本公司无重要会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

(二) 税收优惠

1. 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）对小型微企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。所有子公司适用此规定。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	348.34	7,120.00
银行存款	20,142,527.46	1,429,491.20
其他货币资金	50,000.00	
合 计	20,192,875.80	1,436,611.20

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
保证金	50,000.00	
合 计	50,000.00	

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		399,552.29
商业承兑汇票		82,312.00
合计		481,864.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

(续表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	481,864.29	100.00	2,469.36	0.51	479,394.93
其中:银行承兑汇票	399,552.29	82.92			399,552.29
商业承兑汇票	82,312.00	17.08	2,469.36	3.00	79,842.64
合计	481,864.29	100.00	2,469.36	0.51	479,394.93

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	2,469.36		2,469.36		
小 计	2,469.36		2,469.36		

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
商业承兑汇票		
合 计		

(三) 应收账款

1. 明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	124,191.00	100.00	3,725.73	3.00	120,465.27
合 计	124,191.00	100.00	3,725.73	3.00	120,465.27

(续表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	5,819,926.05	100.00	1,198,979.62	20.60	4,620,946.43
合 计	5,819,926.05	100.00	1,198,979.62	20.60	4,620,946.43

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,191.00	3,725.73	3.00
小 计	124,191.00	3,725.73	3.00

2. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他变动	转回	本期核销	
单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	1,198,979.62	574,233.58	3,600.00		1,773,087.47	3,725.73
小 计	1,198,979.62	574,233.58	3,600.00		1,773,087.47	3,725.73

3. 本期实际核销应收账款 1,773,087.47 元。

4. 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新沂凡姿服饰有限公司	120,000.00	96.63	3,600.00
李艳红	2,875.00	2.31	86.25
陈礼影	991.00	0.80	29.73
童丽贞	325.00	0.26	9.75
小 计	124,191.00	100.00	3,725.73

(四) 预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,646,628.94	100.00	291,036.00	20.94
1-2年			629,785.10	45.31
2-3年			175,000.00	12.59
3年以上			294,006.13	21.16
合 计	1,646,628.94	100.00	1,389,827.23	100.00

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	589,451.35	2,576,293.36

合 计	589,451.35	2,576,293.36
-----	------------	--------------

2. 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	606,363.94	2,175,287.96
1-2年		73,416.00
2-3年		1,134,286.00
3年及以上		26,418.67
小 计	606,363.94	3,409,408.63
减：坏账准备	16,912.59	833,115.27
合 计	589,451.35	2,576,293.36

3. 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	833,115.27			833,115.27
期初其他应收款账面 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	5,478.30			5,478.30
本期收回				
本期转回	821,680.98			821,680.98
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,912.59			16,912.59

4. 本期无实际核销的其他应收款情况

5. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
深圳纵横会务有限 公司	往来款	288,000.00	1年以内	47.50	8,640.00
佛山市福合产业园 运营有限公司	押金	180,000.00	1年以内	29.69	5,400.00
深圳市维时文化传 媒有限公司	往来款	48,000.00	1年以内	7.92	1,440.00

应收个人社保	代收代缴	42,611.08	1年以内	7.03	47.25
刘芳	往来款	30,142.86	1年以内	4.97	904.29
小计		588,753.94		97.11	16,431.54

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,950,988.07		8,950,988.07	1,196,597.12		1,196,597.12
库存商品	23,628,647.50		23,628,647.50	2,149,450.91		2,149,450.91
发出商品				146,940.18		146,940.18
合计	32,579,635.57		32,579,635.57	3,492,988.21		3,492,988.21

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额	39.81	
待摊费用	47,492.70	
暂估进项税	1,621,103.88	
合计	1,668,636.39	

(八) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
期初数	4,395,844.86	47,435.90	70,374.82	1,078,572.59	5,592,228.17
本期增加金额	36,500.00	214,450.00	108,661.29	168,393.10	528,004.39
1) 购置	36,500.00	214,450.00	108,661.29	164,394.10	524,005.39
2) 企业合并增加				3,999.00	3,999.00
本期减少金额	4,395,844.86	47,435.90	70,374.82	1,078,572.59	5,592,228.17
1) 处置或报废	4,395,844.86	47,435.90	70,374.82	1,078,572.59	5,592,228.17
2) 处置子公司					
期末数	36,500.00	214,450.00	108,661.29	168,393.10	528,004.39
二、累计折旧					
期初数	1,887,828.96	45,064.12	66,772.89	839,245.32	2,838,911.29
本期增加	190,767.67	6,790.90	7,817.17	29,747.02	235,122.76

金额					
1) 计提	190,767.67	6,790.90	7,817.17	26,281.31	231,657.05
2) 企业合并增加				3,465.71	3,465.71
3) 其他					
本期减少金额	2,077,839.54	45,064.12	66,772.89	851,358.42	3,041,034.97
1) 处置或报废	2,077,839.54	45,064.12	66,772.89	851,358.42	3,041,034.97
期末数	757.09	6,790.90	7,817.17	17,633.92	32,999.08
三、减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
四、账面价值					
期末账面价值	35,742.91	207,659.10	100,844.12	150,759.18	495,005.31
期初账面价值	2,508,015.90	2,371.78	3,601.93	239,327.27	2,753,316.88

(九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,426,422.52	2,426,422.52
本期减少金额		
期末数	2,426,422.52	2,426,422.52
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	351,102.71	351,102.71
1) 计提	351,102.71	351,102.71
本期减少金额		
期末数	351,102.71	351,102.71
减值准备		
期初数		

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,075,319.81	2,075,319.81
期初账面价值		

(十)无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	21,089.11		21,089.11
本期增加金额		24,300.00	24,300.00
1) 购置		24,300.00	24,300.00
本期减少金额	21,089.11		21,089.11
1) 处置	21,089.11		21,089.11
期末数		24,300.00	24,300.00
累计摊销			
期初数	21,089.11		21,089.11
本期增加金额		1,822.50	1,822.50
1) 计提		1,822.50	1,822.50
本期减少金额	21,089.11		21,089.11
1) 处置	21,089.11		21,089.11
期末数		1,822.50	1,822.50
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		22,477.50	22,477.50
期初账面价值			

(十一)商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------------	-----	------	------	-----

商誉的事项		企业合并	处置	
佛山市茹娣大健康科技有限公司		442,125.28		442,125.28
伊诺维(无锡)新材料科技有限公司		285,086.77		285,086.77
合计		727,212.05		727,212.05

2. 商誉减值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
佛山市茹娣大健康科技有限公司				
伊诺维(无锡)新材料科技有限公司				
合计				

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		100,000.00	5,555.56		94,444.44
合计		100,000.00	5,555.56		94,444.44

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,598.32	3,899.58	2,024,190.25	506,047.57
可抵扣亏损额	2,574,874.68	643,718.67		
租赁负债	2,140,250.12	535,062.53		
合计	4,730,723.12	1,182,680.78	2,024,190.25	506,047.57

(十四) 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款		1,000,000.00
抵押及保证借款		3,000,000.00
合计		4,000,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	32,434,087.01	5,138,398.77
合计	32,434,087.01	5,138,398.77

## (十六) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,139,599.38	142,543.45
合 计	4,139,599.38	142,543.45

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
短期薪酬		3,771,721.51	3,089,247.12		682,474.39
离职后福利—设定提存计划		354,082.70	354,082.70		
辞退福利					
合计		4,125,804.21	3,443,329.82		682,474.39

## 2. 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		3,555,461.25	2,872,986.86		682,474.39
职工福利费		45,776.00	45,776.00		
社会保险费		85,242.13	85,242.13		
其中：医疗保险费		81,963.62	81,963.62		
工伤保险费		3,278.51	3,278.51		
生育保险费					
住房公积金					
小 计		3,771,721.51	3,089,247.12		682,474.39

## 3. 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数
基本养老保险		340,968.53	340,968.53		
失业保险费		13,114.17	13,114.17		
小 计		354,082.70	354,082.70		

## (十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	669,495.48	3,397.80
企业所得税	81,940.18	30,960.68
城市维护建设税	5,504.70	
教育费附加	3,931.91	

环境保护税	8.00	
印花税	8,449.94	432.00
合 计	769,330.21	34,790.48

(十九)其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,897,818.89	1,857,734.70
合 计	15,897,818.89	1,857,734.70

2. 款项性质

项 目	期末数	期初数
关联方往来	5,358,420.64	1,314,054.20
待摊费用	250,398.25	543,680.50
应付股权投资款	189,000.00	
应付押金保证金	10,100,000.00	
合 计	15,897,818.89	1,857,734.70

(二十)其他流动负债

项 目	期末数	期初数
尚未终止确认的应收票据		399,552.29
待转销项税	166,579.26	18,530.65
合 计	166,579.26	418,082.94

(二十一)租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,237,096.58	
减：未确认融资费用	98,286.48	
合 计	2,138,810.10	

(二十二)递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
使用权资产租赁	518,829.96	
合 计	518,829.96	

(二十三)股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,259,854.03			2,259,854.03
合 计	2,259,854.03			2,259,854.03

(二十五) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	344,932.95			344,932.95
合 计	344,932.95			344,932.95

(二十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,940,911.51	197,835.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,940,911.51	197,835.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,095,387.89	-3,138,747.43
期末未分配利润	-4,036,299.40	-2,940,911.51

(二十七) 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,800,471.21	21,478,807.58	1,871,438.66	1,572,327.23
其他业务收入	22.64			
合 计	29,800,493.85	21,478,807.58	1,871,438.66	1,572,327.23

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,624.75	9,762.99
教育费附加	8,410.60	6,973.56
地方教育附加	5,607.05	
印花税	11,655.93	612.94
车船税	442.00	300.00
合 计	45,740.33	17,649.49

## (二十九)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	622,476.39	407,411.56
租赁费	244,253.17	
服务费	35,965.76	
广告宣传费	152,635.16	108,500.00
差旅费	92,356.81	6,228.00
业务招待费	17,742.61	
办公费	22,871.00	
其他	261,124.18	52,025.00
合 计	1,449,425.08	574,164.56

## (三十)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,092,758.05	351,749.50
差旅费	11,646.32	766.79
租赁费	142,596.49	295,729.48
办公费	131,241.36	117,561.04
折旧及摊销费用	235,635.18	1,306,694.79
中介机构费用	561,765.15	201,113.20
业务招待费	69,636.23	2,230.00
装修费	5,555.56	8,849.56
车辆费用	1,872.81	
其他	674,982.82	387,431.92
合 计	3,927,689.97	2,672,126.28

## (三十一)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,481,714.44	
直接投入	102,455.90	
折旧与摊销	13,255.94	
其他	1,790,237.91	
合 计	3,387,664.19	

## (三十二)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额

利息支出	112,588.09	157,581.77
其中：租赁负债利息费用	28,267.58	10,521.13
减：利息收入	1,578.96	643.65
手续费及其他	12,944.67	2,203.19
合 计	123,953.80	159,141.31

(三十三)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,000.00	
代扣个人所得税手续费返还		884.67	
税收减免优惠	3,625.21		3,625.21
合 计	3,625.21	1,884.67	3,625.21

(三十四)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	244,438.46	-415,490.27
合 计	244,438.46	-415,490.27

(三十五)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	-745,256.11	52,123.12
合 计	-745,256.11	52,123.12

(三十六)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他	19,166.00	0.57	19,166.00
合 计	19,166.00	50,000.57	19,166.00

(三十七)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,878.99		1,878.99
合 计	1,878.99		1,878.99

(三十八)所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	81,778.18	
递延所得税费用	-157,899.25	-296,704.69
合 计	-76,121.07	-296,704.69

(三十九)现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,153.38	643.65
补助收入		51,000.00
往来及其他	10,544,575.42	2,544,200.58
合 计	10,545,728.80	2,595,844.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,582,639.60	1,142,759.31
往来及其他	522,618.95	656,345.90
合 计	3,105,258.55	1,799,105.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收回的资金		500,000.00
合 计		500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		500,000.00
合 计		500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借款	3,800,000.00	4,450,828.32
合 计	3,800,000.00	4,450,828.32

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借款	2,488,775.00	9,953,299.76
合 计	2,488,775.00	9,953,299.76

(四十)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
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-1,016,571.46	-3,138,747.43
加：少数股东本期收益	78,816.43	
信用减值准备	-244,438.46	415,490.27
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	582,759.76	865,694.79
无形资产摊销	1,822.50	
长期待摊费用摊销	5,555.56	572,909.26
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)	745,256.11	-52,123.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	112,588.09	157,581.77
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-676,633.21	-229,370.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	518,829.96	-67,333.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,086,647.36	-569,313.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,846,235.21	12,443,628.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,980,302.18	-3,429,776.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,847,875.31	6,968,639.36
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,142,875.80	1,436,611.20
减：现金的期初余额	1,436,611.20	1,116,503.92
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	18,706,264.60	320,107.28
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	20,142,875.80	1,436,611.20
其中：库存现金		7,120.00
可随时用于支付的银行存款	20,142,875.80	1,429,491.20

(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	20,142,875.80	1,436,611.20

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	见本附注五、(一)
合计	50,000.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围增加

公司名称	变更原因	变更日期
佛山市茹娣大健康科技有限公司	股权并购	2025/10/27
佛山市启锐未来科技有限公司	股权并购	2025/10/27
宿迁茹风娣蕴服饰科技有限公司	新设	2025/8/21
佛山市茹韵风尚商业管理有限公司	新设	2025/10/30
伊诺维(无锡)新材料科技有限公司	股权并购	2025/11/26
宿迁茹裳服饰科技有限公司	新设	2025/8/22

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主 要 经 营 地	注 册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市茹娣服饰有限公司	佛山	佛山	服装批发	100.00		发起设立
佛山市爱茹娣服饰有限公司	佛山	佛山	服装批发	100.00		发起设立
佛山市茹娣大健康科技有限公司	佛山	佛山	技术服务	94.00		股权并购

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王艳华，王艳华、温德军、王翠华、王玉华为一行动人。

#### 2. 本公司的子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王艳华	公司实际控制人、董事长、公司 5%以上股东
王玉华	董事、公司 5%以上股东
王翠华	董事、公司 5%以上股东

温德军	董事、董事会秘书、总经理、公司 5%以上股东
李泓颖	公司 5%以上股东
刘芳	董事、董事长王艳华之女儿
周琪	监事会主席
孙云博	监事
代耀杰	职工监事
周凯	子公司法定代表人
朱世浩	子公司法定代表人
邓伟洪	子公司法定代表人
佛山市傲琪服饰有限公司	董事长王艳华之女儿配偶担任法定代表人
南通嘉顺模塑科技有限公司	原公司 5%以上股东沈平担任执行公司事务董事
蒙蒙密胺制品（海门）有限公司	原董事长朱浩为法定代表人
江苏和鼎新材料有限公司	原公司 5%以上股东沈平担任法定代表人
沈平	原公司 5%以上股东
朱静	原公司 5%以上股东
南通尚裕企业管理合伙企业（有限合伙）	原公司 5%以上股东
朱浩	原董事长
姜宁	原董事
陆鸣鸣	原董事、原副总经理
张惠琴	原董事
沈宇	原职工监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通嘉顺模塑科技有限公司	货物采购		44,162.83
江苏和鼎新材料有限公司	货物采购		2,260,755.44
佛山市傲琪服饰有限公司	货物采购	785,613.03	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏和鼎新材料有限公司	销售商品	2,545,898.74	
江苏和鼎新材料有限公司	销售固定资产	1,846,293.78	

2. 关联租赁情况

公司作为承租方：

关联方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
蒙蒙密胺制品(海门)有限公司	房屋租赁		229,357.80
刘芳	房屋租赁	89,044.33	
温德军	房屋租赁	25,970.00	

3. 关联担保情况

无

4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额
拆入资金				
周凯	305,000.00	1,600,000.00	3,110.00	1,901,890.00
朱世浩	305,000.00	1,000,000.00	4,010.00	1,300,990.00
邓伟洪		2,000,000.00		2,000,000.00
朱静	704,054.20		548,513.56	155,540.64
拆出资金				
南通嘉顺模塑科技有限公司	1,933,141.44		1,933,141.44	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款	蒙蒙密胺制品(海门)有限公司		469,006.13
应收账款	江苏和鼎新材料有限公司		1,145,784.17
其他应收款	南通嘉顺模塑科技有限公司		1,933,141.44
其他应收款	姜宁		212,686.30
其他应收款	朱浩		143,548.67
其他应收款	海门浩达机械配件厂		14,190.00
其他应收款	温德军	9,000.00	
其他应收款	刘芳	30,142.86	
小计		39,142.86	4,431,850.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	南通嘉顺模塑科技有限公司		1,200,969.13
应付账款	江苏和鼎新材料有限公司		2,527,879.14
其他应付款	南通嘉顺模塑科技有限公司		
其他应付款	朱静	155,540.64	704,054.20
其他应付款	周凯	1,901,890.00	305,000.00
其他应付款	朱世浩	1,300,990.00	305,000.00

其他应付款	邓伟洪	2,000,000.00	
其他应付款	周琪	10,361.14	
其他应付款	刘芳	76,400.00	
小 计		5,445,181.78	5,042,902.47

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 明细情况

##### (1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	0.00		0.00		0.00
合 计	0.00		0.00		0.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	5,819,926.05	100.00	1,198,979.62	20.60	4,620,946.43
合 计	5,819,926.05	100.00	1,198,979.62	20.60	4,620,946.43

##### (2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

无

#### 2. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按账龄组合计提坏账准备	1,198,979.62	574,107.85				1,773,087.47		0.00
小 计	1,198,979.62	574,107.85				1,773,087.47		0.00

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,773,087.47 元。

4. 应收账款金额前 5 名情况

无

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,580.78	2,482,927.36
合 计	58,580.78	2,482,927.36

2. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	59,641.07	2,071,547.96
1-2 年		73,416.00
2-3 年		1,134,286.00
3 年及以上		26,418.67
小 计	59,641.07	3,305,668.63
减：坏账准备	1,060.29	822,741.27
小 计	58,580.78	2,482,927.36

3. 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金		447,457.56
代扣代缴款项	8,298.21	25,069.63
往来款	51,342.86	2,833,141.44
合 计	59,641.07	3,305,668.63

4. 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	822,741.27			822,741.27
期初其他应收款账面余 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				
本期收回				
本期转回	821,680.98			821,680.98
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,060.29			1,060.29

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
刘芳	往来款	30,142.86	1年以内	50.54	904.29
佛山市爱茹娣服饰有限公司	往来款	16,000.00	1年以内	26.83	0.00
社保代扣代缴	代扣代缴	8,298.21	1年以内	13.91	0.00
大华国信评估有限公司	往来款	3,200.00	1年以内	5.37	96.00
南通普菲艺术家居有限公司	往来款	2,000.00	1年以内	3.35	60.00
小计		59,641.07		100.00	1,060.29

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00			
合计	1,050,000.00		1,050,000.00			

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
佛山市茹娣服饰有限公司		600,000.00		600,000.00
佛山市茹娣大健康科技有限公司		350,000.00		350,000.00
佛山市茹韵风尚商业管理有限公司		100,000.00		100,000.00

小计		1,050,000.00		1,050,000.00
----	--	--------------	--	--------------

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,621,481.10	8,531,171.84	1,871,438.66	1,572,327.23
合 计	9,621,481.10	8,531,171.84	1,871,438.66	1,572,327.23

(五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	12,099.48	
直接投入	261,513.52	
折旧与摊销	7,067.92	
其他	612,000.00	
合 计	892,680.92	

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-745,256.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,625.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,287.01	
小 计	-724,343.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	186.25	
少数股东权益影响额(税后)	205.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-724,735.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.41	-0.1826	-0.1826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.77	-0.0618	-0.0618

佛山市茹娣科技股份有限公司

二〇二六年四月二十九日



## 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	-745,256.11
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,625.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,287.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-724,343.89</b>
减：所得税影响数	186.25
少数股东权益影响额（税后）	205.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-724,735.17</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用不适用