



广东顶固集创家居股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-096

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人辛兆龙、主管会计工作负责人赵衡及会计机构负责人(会计主管人员)赵衡声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	27
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、顶固集创、顶固集创公司	指	广东顶固集创家居股份有限公司
成都顶固	指	成都顶固集成家居用品有限公司
北京顶固	指	北京顶固家居用品有限公司
广州顶固	指	广州顶固优选信息科技有限公司
中山顶固智能	指	中山市顶固智能科技有限公司
佛山顶固	指	佛山市顶固集创门业有限公司
广东瑞升	指	广东瑞升科技发展有限公司
盐城顶英	指	盐城顶英企业管理合伙企业（有限合伙）
中山莱凯	指	中山市莱凯智能科技有限公司
中山瑞凯	指	中山市瑞凯安防科技有限公司
瑞凯物业	指	中山市瑞凯物业有限公司
博凯物业	指	中山市博凯物业有限公司
青岛顶固	指	青岛顶固智能家居有限公司
顶固国际（香港）	指	顶固国际（香港）有限公司
顶固国际（马来西亚）	指	顶固国际（马来西亚）有限公司
中山顶固国际	指	中山市顶固国际贸易有限公司
深圳顶固	指	深圳市顶固家居用品有限公司
中山纳尺	指	中山市纳尺家居用品有限公司
浙江因特	指	浙江因特智能家居有限公司
保资碧投 SPV	指	珠海保资碧投企业管理合伙企业（有限合伙）
金策中流基金	指	泰安金策中流壹号产业投资合伙企业（有限合伙）
中山凯悦	指	中山市凯悦投资企业（有限合伙）
中山建达	指	中山市建达饰品有限公司
中山顶辉	指	中山市顶辉装饰工程有限公司
中山顶盛	指	中山市顶盛企业管理咨询有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《广东顶固集创家居股份有限公司章程》
报告期、本报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	顶固集创	股票代码	300749
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东顶固集创家居股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	顶固集创		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Topstrong Living Innovation and Integration Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Topstrong		
公司的法定代表人	辛兆龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王亮	陈远强
联系地址	中山市东凤镇东阜三路 429 号	中山市东凤镇东阜三路 429 号
电话	0760-22620126	0760-22620126
传真	0760-22620126	0760-22620126
电子信箱	TR@china-tg.com	TR@china-tg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	461,136,523.82	542,167,340.51	-14.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,048,525.18	-4,836,673.64	307.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	140,065.90	-8,457,334.35	101.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-47,126,983.27	-132,245,620.51	64.36%
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.02	350.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.02	350.00%
加权平均净资产收益率	1.86%	-0.67%	2.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,258,019,862.39	1,332,473,291.93	-5.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	529,844,582.36	547,449,066.88	-3.22%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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）	35,721.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,218,658.19	
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	-344,923.69	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	2,015,518.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,549,111.87	
债务重组损益	-542,881.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,725,832.53	
减：所得税影响额	1,748,577.78	
合计	9,908,459.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务情况

报告期内，主要从事的业务和经营模式未发生变化，公司主要从事定制家居、精品五金、门窗等产品的设计、研发、生产、销售、安装和室内装饰服务，是国内领先的全屋一体化高端整体定制家居解决方案综合服务商。

报告期内公司主要业务及产品情况：

1、定制家居

在定制家居领域，公司致力于为客户提供全品类、一体化、一站式整体家居配套定制解决方案，产品覆盖定制衣柜、厨柜、门窗、墙板、吊顶、成品、软装、家电、配饰等。产品主要客户群体为商品房（毛坯房）购买者、存量房装修消费者、房地产开发商、家装公司等。



定制家具

- 板式衣柜
- 铝合金柜类
- 护墙系统
- 实木定制柜

厨房

- 厨柜
- 厨房用品
- 智慧厨房系统

家品软装

- 成品家具、床、沙发、桌椅
- 窗帘、地板

室内门

- 推拉门
- 隔断门
- 卫浴门
- 房门

部分产品展示





公司在国内市场具备较强的先发优势，尤其在智能制造、产品智能化、设计研发、精品五金和智能五金技术集成应

用于定制家具产品、信息化技术等方面优势明显，公司实行差异化战略，产品具有较高的知名度，在中高端市场占有较高的市场份额，处于市场领先地位。

2、精品五金

公司精品五金主要围绕定制家居，致力于为客户提供全屋定制五金系统解决方案。有结构型、功能型和装饰型五金产品，适用于板式家具、实木家具、五金家具、办公家具、门窗、卫浴、橱柜、衣柜等。

报告期内，公司紧扣六大产品体系，基础五金系统（铰链、轨道、柜体链接件、骑马抽、反弹器、缓冲器、气撑、吊码、层板托）、收纳系统（橱柜收纳、衣柜收纳、厨房挂件、水槽、龙头）、墙板系统（墙挂五金、收口条、墙板装饰条、地脚线）、型材系统（挂衣杆、拉直器、铝玻门、铝木门、铝框层板、免拉手型材）、门用五金系统（门锁、合页、门吸、暗铰、液压合页、门控、吊轮、趟门五金）、灯光系统（柜体灯光、明装抽屉灯、带灯挂衣杆、置物层板灯、地脚线灯、带灯免拉手）持续开拓市场。公司精品五金产品的主要客户群体有家居制造企业、房地产企业、装饰公司、门厂等。



门用五金

- 门锁
- 合页
- 门吸
- 暗铰
- 吊轮

基础五金

- 铰链
- 轨道
- 柜体链接件
- 反弹器
- 吊码

收纳五金

- 橱柜收纳
- 衣柜收纳
- 厨房挂件
- 水槽
- 龙头

型材五金

- 挂衣杆
- 拉直器
- 铝玻门
- 铝框层板
- 免拉手型材

灯光系统

- 柜体灯光
- 明装抽屉灯
- 带灯挂衣杆
- 置物层板灯
- 地脚线灯

护墙板统

- 墙挂五金
- 收口条
- 墙板装饰条
- 地脚线

部分产品展示



门用五金

风行系列
双向缓冲吊轮
——
平稳运行更静音



精品五金产品种类繁多、档次差异较大，市场整体较为零散。行业竞争可按中高端和低端产品来区分：中高端市场，企业主要依靠其产品质量、品牌、渠道、技术、管理及规模等优势，以生产系统化的中高端五金产品为主，参与市场竞争。在低端市场，企业生产规模较小，品牌意识较弱，以零散的形式参与区域市场竞争。目前大量中小五金企业在低端市场无序竞争、低价竞争，产品技术含量较低，同质化现象严重。

3、门窗

在门窗领域，公司致力于为客户提供一套从研发到最终安装的系统化解决方案。公司门窗产品集成水密性、气密性、保温性、隔音性、抗风压等结构性能，具有安全、美观、节能、环保等优点，产品涵盖室内外铝合金门窗、阳光房，生态房门、折叠门、浴室玻璃门、实木木门、护墙板等产品。顶固门窗以中高端品牌和产品定位，主要客户群体为商品房（毛坯房）购买者、存量房装修消费者、房地产企业等。



窗系列

- 推拉窗
- 平开窗
- 电动智能提升窗
- 内开窗

室内门

- 推拉门
- 隔断门
- 卫浴门
- 入户门

阳光房

- 欧式阳光房
- 简式阳光房

其他单品

- 护墙

部分产品展示



（二）经营模式

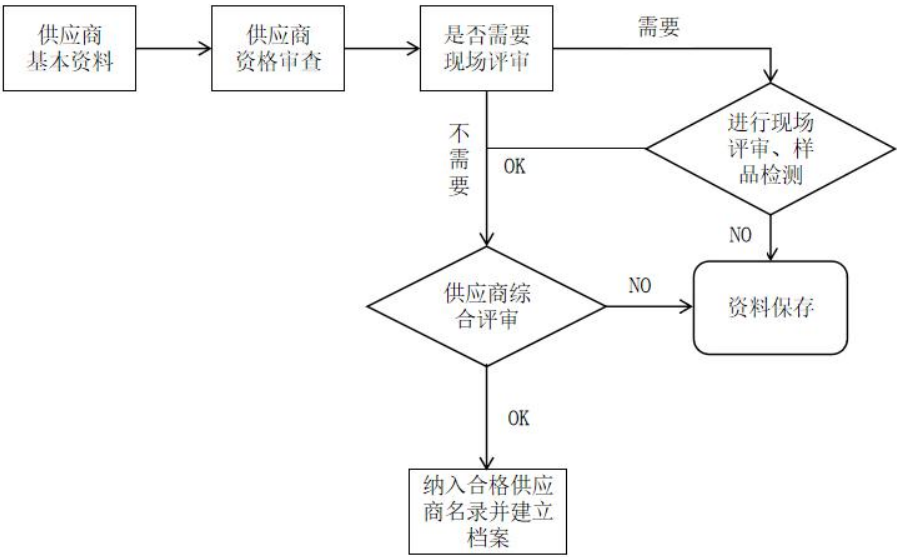
1、采购模式

公司生产所需原材料实施“以销定采”并预留一定安全库存的采购模式。公司采购的主要原辅材料包括各类板材、铝材、锌合金、衣柜其他组件配件、橱柜其他组件配件、锁具材料、智能晾衣机配件、门窗组件、五金配件及其他辅助原材料等。公司设立战略集采中心负责采购系统资源整合、成本监控等工作，战略集采中心通过 ERP 系统对原材料进

行动态实时管理，确保公司库存原材料能够满足生产所需，同时结合原材料市场价格波动情况适当调整库存，对原材料成本进行合理管控。公司所用主要原辅材料的采购、询价等工作由公司各业务中心及子公司采购部门按照公司的统一采购制度分别实施。

（1）供应商开发

公司各业务中心、子公司下设供应商开发部，负责主要材料供应商的开发与管理，并紧密关注主要原辅材料供应商的变动情况。为保证公司产品品质，公司制定了严格的供应商开发与评审制度，对于重要原材料，需要经过实地评估和样品评估程序，经评估合格后，方可纳入合格供应商名录，通过建立合格供应商名录以监控供应商的信用风险并对其供货质量、性价比和响应速度等进行综合评价，促进公司产品品质的稳定提升。

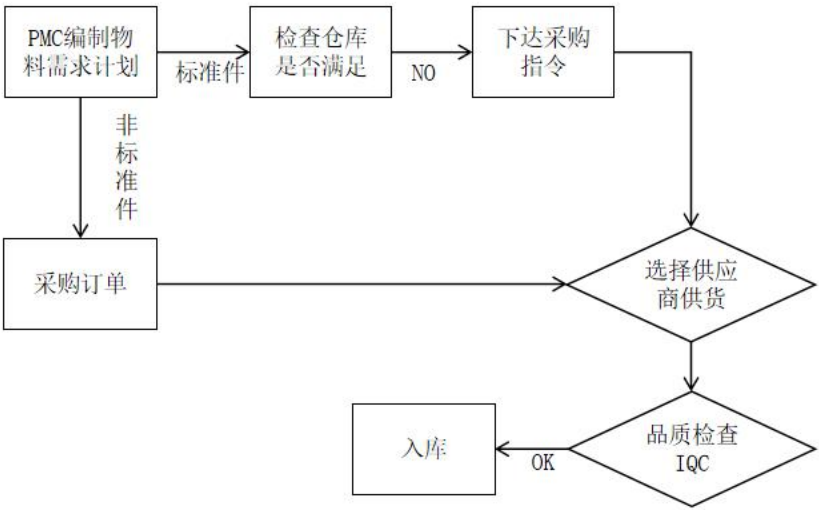


（2）采购流程

公司各业务中心、子公司下设的 PMC 部门负责制定物料需求计划；供应商开发部门负责供应商的选择及合同签订；质量管理部门负责对产品进行检验，合格产品予以入库；财务部门负责核对采购价格及最终付款。

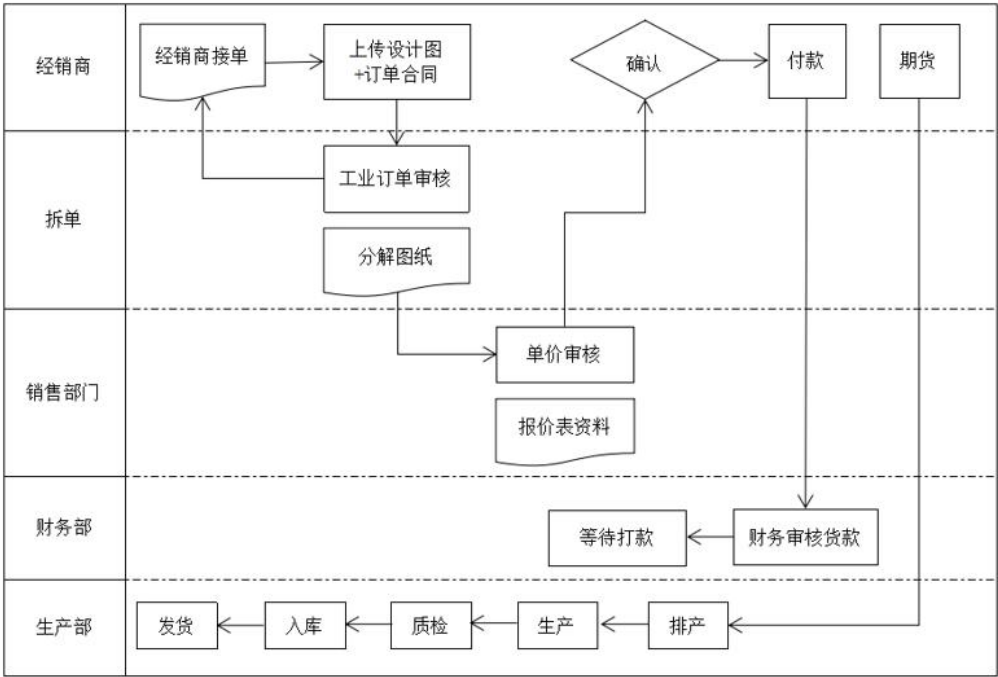
采购量根据采购月度计划确定。采购月度计划由 PMC 部门根据前三个月及上一年度同期销售情况、当前订单情况并结合生产部门的产能计划等对本月的采购需求进行预测，同时对于生产标准件的原材料，结合标准件的库存、安全库存等进行需求预测，下达采购订单。

采购材料的检测由质量管理部负责，检测合格产品予以入库，不合格产品予以退回，并将检测结果纳入供应商考核体系。



2、生产模式

公司定制家具产品以“量身定制”为核心，采用订单驱动方式进行生产。公司在接受订单后，将订单拆分为各种组件，并根据客户订单、工程项目的需求和交货期限安排生产。具体生产流程如下：



对于精品五金产品，公司会根据市场需求预测、年度销售计划及现有订单、现有库存等情况，制定月度销售及生产计划，在保证市场需求的同时，降低库存，提高存货周转率。

生产过程中，公司会将部分工序委外加工，如五金电镀、五金机加工、板材加工等，一方面可以集公司资源于核心工序；另一方面，适当的产业链分工、专业化生产可以提高效率并降低成本。

3、研发模式

公司以研发、创新作为公司发展的核心推动力，公司设置了研发中心，各业务中心、子公司下设有研发部。公司研发中心进行产品研发战略统筹，各研发部每年根据市场动态、产品销售分析和公司发展需求开发有竞争力的产品。

公司一直以来坚持原创设计，自主创新。除了拥有多支优秀高水平设计师团队和工程师团队外，还与国内知名高校、科研院所等建立“产学研合作平台”，与国内知名设计公司、意大利等顶级设计师达成战略合作联盟。成熟的研发管理体系、完善的培训和研发激励机制使公司研发水平和创新能力在定制家居行业中处于领先水平。

4、销售模式

公司产品销售实行经销模式为主，大宗客户和直营模式为辅的销售模式。

(1) 经销模式

经销模式是采取买断式销售方式与经销商进行合作，并按照产品品类分别与经销商签订经销合同。公司按照地域范围将全国划分为华南、华中、华东、华北、东北、西南、西北等七大片区，根据各区域业务情况设置销售服务部，协助经销商在当地开拓市场，并提供专业技术服务支持。

(2) 大宗客户模式

大宗客户模式是公司向房屋装修领域的房地产开发建筑商、装修公司等大宗客户提供定制家具、精品五金产品的直销模式。主要开拓地产住宅、酒店、公寓、学校、医院、办公楼等各类工程业务。

(3) 整装模式

整装模式是指公司在全国范围选择与综合实力较强的家装公司开展合作，解决消费者对家装一站式解决方案的需求，通过全屋整案设计，实现家装、家装主辅材、全屋定制家具及配套产品、门窗、护墙、软装配饰、电器等家居全品类的一站式配齐。

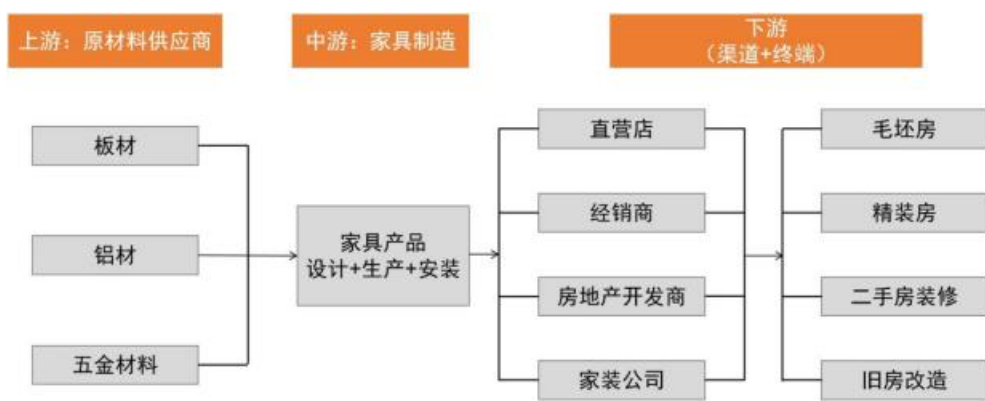
（4）直营模式

直营模式是指公司直接销售产品给终端客户，包括线上直接销售给客户或在无经销商的重点城市大型家装卖场投资设立专卖店并销售公司产品。

（三）公司所处行业情况

公司是国内领先的全屋一体化高端整体定制家居解决方案综合服务商，公司主要从事定制家居、精品五金、智能门锁、智能晾衣机、门窗等产品的设计、研发、生产、销售、安装和室内装饰服务。根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C21 家具制造业”。

公司所处行业为典型的房地产后周期产业，行业发展与房地产行业景气程度密切相关，上游主要为板材、铝材、五金材料等行业，下游为终端消费者，消费需求来自于毛坯房、精装房、二手房装修、旧房改造，产业链情况如下：



根据国家统计局数据，2025 年 1-6 月全国新建住宅销售面积、竣工面积、新开工面积同比分别下降 3.7%、15.5%、19.60%，房地产市场整体规模收缩，对家居行业的业务规模产生明显不利影响。根据国家统计局发布的 2025 年 1-6 月份规模以上工业企业主要财务指标，2025 年 1-6 月家具制造业营业收入 3023.9 亿元，同比下降 4.9%，利润总额 106.4 亿元，同比下降 23.1%。在房地产行业持续低迷的背景下，当前以新房和存量房为主导的市场结构使得家居行业面临双重压力：一方面受新房市场萎缩影响，工程渠道明显承压，另一方面零售渠道也因消费预期转弱而增长乏力。

报告期内，国家持续推出了一系列鼓励消费的政策，对家居行业长期稳定发展具有积极影响。2025 年 1 月，国家发改委、财政部联合印发《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》（发改环资〔2025〕13 号），明确提出积极支持家装消费品换新，促进智能家居消费并加快标准制定修改，为家居行业创造更好的市场环境。

（四）行业的主要竞争壁垒

1、品牌影响力

定制家居行业进入门槛较低，中低端产品同质化现象严重，品牌影响力是消费者衡量产品质量、环保、信誉和售后服务的重要因素，也是消费者决策购买商品的重要考虑因素之一。消费者对知名品牌具有较高的忠诚度，企业品牌影响力是企业形象、产品设计、质量控制、综合服务和营销渠道建设等方面长期经营积累的成果，是提升市场份额的关键因素之一。

2、营销网络体系

定制家居产品的个性化设计、规模化生产和专业化安装服务需求，决定了定制家居企业需要建立覆盖范围较广的销售网络，营销网络覆盖范围和渗透程度是提升市场占有率的关键因素之一，有效的营销网络服务体系，是制约定制家居企业发展的主要因素之一。

3、设计研发能力

随着消费者需求越来越个性化、差异化，独特的创意设计能力已成为定制家具制造企业发展的重要动力和源泉。优质的设计需要兼顾产品美观、实用、耐用、环保等特点和要求，结合客户偏好及时尚设计风格，并与客户居室整体风格相协调。因此，创新的设计研发能力及完善的设计研发体系是定制家具行业竞争的重要要素之一。

4、智能制造能力

定制家居行业具有高度的定制化和个性化特点，客户需求多样化、产品交货期严格，对企业的生产方式具有较高要求，建立集设备柔性、工艺柔性、产品柔性、生产能力柔性于一体的柔性化制造体系，是解决产品生产快速转换问题的有效途径。小型家具企业及新进入者要建立以“信息化+智能化”实现大规模柔性化生产制造能力，其产能建设及技术储备需要前期大量的时间和资金投入，定制产品的规模化、柔性化、智能化生产是小型家具企业和新进入者面临的重要壁垒。

5、供应链管理能力

供应链管理对以定制为核心、原材料品类众多、质量和环保等要求较高的定制家具生产企业而言非常重要。本行业的新进入者需要对供应链中各环节充分了解，具备相关行业经验和科学的规划管理能力。对供应链的管理能力将是本行业新进入者所面临的挑战之一。

（五）行业的周期性、区域性和季节性

行业现阶段不存在明显的周期性问题，但宏观经济发展周期、地产销售周期、国民收入及消费者消费理念的变化等，对行业周期性会产生一定的影响。在生产及消费领域，没有明显的区域性特征，但与区域的经济发达程度及房地产行业的发展具有一定的关联性。行业的季节性受消费者新购、新建住房及存量房装修需求影响，存在一定的季节性，主要是受气候情况、春节假期等因素影响，一般是第一季度为销售淡季，第二季度销售逐步恢复，下半年进入销售旺季。

（六）行业地位

顶固集创经过二十余载的深耕发展，由精品五金配件起家，逐步发展为至今全品类“大家居”定制企业，“顶固”品牌已成为定制家居、精品五金、智能五金、定制生态门、系统门窗领域的知名品牌之一。在品牌知名度、设计研发、营销网络、综合服务等方面竞争优势明显，市场影响力较强。公司拥有的定制家具产品大规模柔性化定制生产能力，及精品五金、智能五金技术集成应用于定制家具产品优势和完善的产品质量控制体系等均在行业保持领先优势。

公司坚持以客户为中心，秉承“顶固，让您放心”的经营宗旨，近年来，公司持续加强渠道建设和加大市场开拓力度，公司经销网络遍布全国大中小城市，品牌知名度不断提升，市场占有率不断增大，同时公司不断加大研发投入、加强内部管理、提升生产工艺和智能制造水平，进一步提高了研发能力、综合运营管理水平，降低了企业经营成本，为公司持续发展提供了双重保障。

（七）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 461,136,523.82 元，较上年同期下降 14.95%，归属于母公司所有者的净利润 10,048,525.18 元，较上年同期增长 307.76%。主要业绩驱动因素有：

1、报告期内，公司继续强化大家居品牌战略定位，制定了科学灵活的市场营销策略，积极把握市场机遇，在市场环境持续波动的情况下，公司始终保持战略定力，确保公司稳健经营。

2、公司坚持以客户为中心，产品设计、研发工作从用户需求出发，注重环保、品质及美学的有机融合，新产品迭代不仅在设计上独具匠心，更在花色、造型、工艺、功能上迭代升级，为终端提供更有价值空间、更具竞争力的优质产品，公司产品力不断提升，市场竞争力不断增强。报告期内，公司创新成果显著，取得发明专利 4 项，实用新型专利 9 项，外观专利 12 项，公司竞争力优势进一步提升。

3、公司持续开展降本增效工作，通过工艺优化、技术改造、科学组织生产和管理升级等措施，有效降低成本费用。

二、核心竞争力分析

（1）品牌优势

“顶固”品牌已有二十余年的耕耘与积累，定位于中高端，一直向消费者传递着“可靠”、“让您放心”的品牌理念。公司高度重视品牌发展，坚守产品品质，不断提升品牌价值内涵，赢得了诸多消费者的青睐，“顶固”品牌先后荣膺“中国驰名商标”、“广东省著名商标”等称号，并被纳入广东省重点商标保护名录。报告期内，公司荣获全国家具装饰业商会颁发的“家居业产品质量评价 5 星级企业”、“家居业服务能力评价 5 星级企业”、“家居业信用评价 5A 级企业”等诸多荣誉，持续树立了良好的品牌形象，极大增强了消费者的信任度、追随度、忠诚度。

（2）具备为消费者提供一站式整家服务的能力

公司具备集家装、家装主辅材、全屋定制家具、系统门窗、护墙、软装配饰和电器等家居全品类为消费者提供一站式解决方案的能力，以“产品+服务”为消费者提供极佳消费体验。公司不仅在产品端严控品质，同时为客户打造更优质的一站式服务保障，在设计、安装、品质、维护、物流、售后六个方面为客户提供无忧服务。

（3）以竹代木，差异化原材料优势

公司于 2017 年在行业率先研发推出竹刨花板——“竹香板”，竹香板自问世以来，公司一直是行业竹香板的引领者和创新者，顶固竹香板在行业内极具知名度。从功能属性上，竹香板凭借绿色环保与高性能物理力学特性领先于同行业传统的刨花板综合性能，竹香板杜绝了杂木刨花板的木材异味污染，具有竹子天然的防螨、防臭、防虫和释放负离子、抗菌等特性，并拥有更好的板材物理性能、防变形能力、抗弯能力，和更优秀的内结合能力，其甲醛释放量优于国内、国际最高标准要求，先后获得 FSC 国际森林认证、中国环境标志产品认证。未来公司将持续加大竹香板的研发投入和产品迭代，增强差异化优势。

（4）智能制造优势

智能制造是公司的重要经营策略，公司建成了大型定制家具智能制造工厂，形成以信息化、数字化、智能化相结合的制造体系，实现了产销链接无缝实时数字化、产销工艺同步化、产品管理电子化等全产业链信息化管理的高智能、高柔性化作业。公司运用订单处理中心对订单进行审核、拆单、排产，将一定数量同类板材的订单合成一个加工批次并形成开料、加工、分拣、分包、入库等指令，按照批次组织生产，实现大规模柔性化自动生产，在定制家具智能制造领域形成了较强的竞争优势。公司通过不断提升生产制造信息化、数字化、自动化、智能化水平，极大地提高了产品质量、缩短生产周期、并节约了人力资源，公司准确率、返修率和交货周期实现行业领先水平。

（5）研发优势

公司是国家高新技术企业，拥有省市两级的企业技术中心、省级工程技术研发中心、国家（CNAS）认证检测实验室、定制家居研发设计中心、智能研究院等多个科技创新载体，公司始终把研发创新作为企业的核心竞争力，始终坚持产品的自主研发设计。公司拥有一支高素质的研发队伍，紧跟市场发展的步伐，积极探索市场的需求方向，通过对市场的深入调研分析，形成对市场需求的认知，准确把握消费者的实际需求并挖掘引导消费者的潜在需求，从而研发设计出极富吸引力和竞争力的自主原创产品，产品研发创新，一直走在行业前列，具备强有力的研发优势。

公司依托自主研发、坚持原创设计，本报告期获得新授权专利 25 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 9 项、外观专利 12 项，截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司累计拥有 56 项软件著作权和 834 项有效专利权证，其中发明专利 67 项、实用新型专利 458 项、外观设计专利 308 项。上述专利权的取得有利于公司及子公司发挥主导产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，保持技术的领先。此外，公司作为行业的领导品牌之一，参编了二十余项行业标准和多项国家标准。公司凭借在知识产权创造、运用、管理及保护等方面的多重优势，公司于 2022 年被评选为国家知识产权优势企业。

（6）企业文化优势

公司秉承“顶固，让您放心”的经营宗旨，用归属感、幸福感与提供更好的发展机会让员工放心，用绿色环保、安全健康的产品让消费者放心，认真践行社会责任、为社会增添效益让社会放心，以科学发展推动公司持续经营创造更多价值让股东、合作伙伴及其他利益相关者放心。肩负“让消费者享受美好的家居生活”的经营使命，向消费者提供自主原创的环保、时尚、高品质家居产品和服务而不懈努力，坚持“成就客户、诚信利他、自信感恩、团队合作、艰苦奋斗、精益求精”的核心价值观，努力将公司打造成具有国际竞争力的全屋定制家居产品开发制造商和服务提供商，实现公司“成为一家受人尊敬的标杆型家居企业”的愿景。根植企业文化，形成公司凝聚力和向心力，以文化理念促进管理、引领员工，激发员工的使命感、归属感、责任感、荣誉感、成就感。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	461,136,523.82	542,167,340.51	-14.95%	受行业整体环境波动影响，营业收入较上年同期下降 14.95%。
营业成本	355,608,746.10	421,050,955.10	-15.54%	与营业收入同向变动。
销售费用	42,687,302.00	54,562,387.19	-21.76%	主要系薪酬福利费及市场推广投入减少。
管理费用	41,637,271.41	44,117,410.41	-5.62%	主要系薪酬福利费减少。
财务费用	2,178,638.70	1,336,394.36	63.02%	主要系贷款利息支出增加及银行存款利息收入减少。
所得税费用	2,370,141.83	39,941.67	5,834.01%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	15,579,368.18	19,512,075.36	-20.16%	主要系研发人工及材料费有所下降。
经营活动产生的现金流量净额	-47,126,983.27	-132,245,620.51	64.36%	主要系与上年同期对比，本期支付上年末供应商货款、薪酬费用及应交税费减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-92,271,586.99	-2,441,392.09	-3,679.47%	主要系与上年同期对比，对外财务性投资增加。
筹资活动产生的现金流量净额	77,042,494.31	-14,257,684.72	640.36%	主要系偿还银行贷款金额减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-62,356,075.95	-148,944,697.32	58.13%	以上三者综合所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
家具制造业	445,723,376.44	339,337,436.37	23.87%	-16.27%	-18.27%	1.87%
分产品						
定制衣柜及配套家居	257,061,340.56	202,344,447.20	21.29%	-18.22%	-19.38%	1.13%
精品五金	163,648,623.76	116,900,649.17	28.57%	-13.04%	-17.10%	3.50%
定制生态门	25,013,412.12	20,092,340.00	19.67%	-16.01%	-13.40%	-2.42%
分地区						
东北地区	11,339,910.91	9,552,623.02	15.76%	-48.79%	-46.64%	-3.39%
华北地区	49,459,501.63	35,762,184.09	27.69%	-42.19%	-44.45%	2.94%
华东地区	126,940,231.91	95,300,500.57	24.92%	-30.44%	-34.69%	4.88%
华南地区	140,785,011.58	112,309,456.06	20.23%	79.57%	85.54%	-2.56%
华中地区	32,445,719.01	24,298,607.44	25.11%	-44.59%	-47.29%	3.83%
西北地区	23,515,477.03	17,363,628.84	26.16%	-20.40%	-26.01%	5.61%
西南地区	61,237,524.37	44,750,436.35	26.92%	-19.03%	-21.33%	2.14%
分销售模式						
经销商渠道	196,926,246.21	140,596,506.65	28.60%	-18.38%	-18.89%	0.44%

大宗渠道	227,644,815.83	184,787,831.71	18.83%	-21.38%	-23.25%	1.99%
直营渠道	21,152,314.40	13,953,098.01	34.04%	1,308.94%	1,209.96%	4.99%

注：2025 年度，经销商渠道与整装渠道合并。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,495,575.37	12.04%	主要系银行理财产品收益、以及按权益法确认对参股公司的投资收益。	否
公允价值变动损益	-344,923.69	-2.78%	主要系保资碧投 SPV 及金策中流基金公允价值变动。	否
营业外收入	5,352,651.97	43.10%	主要系本期与日常经营业务无关的收入增加。	否
营业外支出	629,066.06	5.07%	主要系公司的公益捐赠支出及其他非日常活动形成的支出。	否
其他收益	4,542,801.72	36.58%	主要系政府补助。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	193,243,407.81	15.36%	282,608,592.78	21.21%	-5.85%	主要系对外投资及购买银行理财产品支付现金增加所致。
应收账款	113,476,689.25	9.02%	85,359,230.83	6.41%	2.61%	
合同资产	863,621.01	0.07%	606,221.68	0.05%	0.02%	
存货	141,411,678.33	11.24%	210,945,778.95	15.83%	-4.59%	主要系工程项目完工，发出商品结转所致。
投资性房地产	111,654,041.10	8.88%	119,422,336.00	8.96%	-0.08%	
长期股权投资	2,461,116.34	0.20%	2,395,737.42	0.18%	0.02%	
固定资产	417,429,230.36	33.18%	438,322,456.79	32.90%	0.28%	
在建工程	1,739,617.96	0.14%	973,544.07	0.07%	0.07%	主要系本年展厅装修改造所致。
使用权资产	2,523,157.17	0.20%	4,159,144.52	0.31%	-0.11%	
短期借款	34,950,000.00	2.78%	13,562,705.05	1.02%	1.76%	主要系公司增加了银行短期借款。
合同负债	86,530,643.50	6.88%	170,752,618.91	12.81%	-5.93%	主要系预收货款结转收入所致。
长期借款	184,428,911.00	14.66%	111,152,366.00	8.34%	6.32%	主要系公司增加了银行长期借款。
租赁负债	654,469.61	0.05%	862,446.47	0.06%	-0.01%	
库存股	27,653,009.70	2.20%	0.00	0.00%	2.20%	为公司回购股份，拟用于实施员工持股计划或股权激励计划。
其他非流动金融资产	109,245,256.18	8.68%	45,834,604.43	3.44%	5.24%	主要系对外财务性投资增加。

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入 权益 的累 计公 允价 值变 动	本期 计提 的减 值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 （不含衍 生金融资 产）					255,000,000.00	225,000,000.00		30,000,000.00
2. 应收款 项融资	519,641.20						231,670.56	751,311.76
3. 其他非 流动金融 资产	45,834,604.43	-344,923.69			63,819,800.00	64,224.56		109,245,256.18
金融资产 小计	46,354,245.63	-344,923.69			318,819,800.00	225,064,224.56	231,670.56	139,996,567.94
上述合计	46,354,245.63	-344,923.69			318,819,800.00	225,064,224.56	231,670.56	139,996,567.94
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	36,492,389.29	36,492,389.29	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收票据	2,327,191.49	2,327,191.49	背书	未到期
固定资产	287,823,738.35	234,403,922.65	抵押	贷款抵押
无形资产	48,943,185.80	38,131,000.08	质押	贷款质押
合计	375,586,504.93	311,354,503.51	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
64,238,528.40	15,030,000.00	327.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他				255,000,000.00	225,000,000.00	632,548.81	30,000,000.00	30,000,000.00	自有资金
其他	751,311.76						751,311.76	751,311.76	自有资金
其他	72,430,000.00	-344,923.69		63,819,800.00	64,224.56	-4,131,756.69	109,245,256.18	109,245,256.18	自有资金
合计	73,181,311.76	-344,923.69	0.00	318,819,800.00	225,064,224.56	-3,499,207.88	139,996,567.94	139,996,567.94	—

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,500	3,000	0	0
合计		25,500	3,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
中山瑞凯	子公司	家具类、五金产品销售	6,299,264.25	12,389,499.67	10,990,784.57	6,227,211.74	2,125,651.15	2,019,316.74
中山莱凯	子公司	五金产品销售	9,084,237.10	10,222,047.22	10,151,792.48	869,012.50	533,782.28	507,093.17
成都顶固	子公司	家具类产品的生产销售	50,000,000.00	61,677,701.51	41,200,414.33	205,714.28	-3,079,759.75	-3,079,759.75
佛山顶固	子公司	家具类产品的生产销售	10,000,000.00	35,020,221.74	6,069,648.07	45,259,065.82	571,683.31	480,421.56

浙江因特	参股公司	智能家居设备研发、制造、销售	25,800,000.00	40,093,896.30	-33,760,595.07	18,140,225.69	-4,488,599.32	-3,735,828.64
------	------	----------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场需求风险

定制家居产品的消费受宏观经济影响相对较大，如果国民经济不景气或居民收入增长放缓，将影响家居产品市场的需求，进而对公司主营业务的获利能力产生一定的不利影响。近年来我国经济增长放缓，消费者购买力相对下降，可能降低或放缓消费者对定制家居产品的消费需求，公司经营业绩将受到一定的影响。

应对措施：公司积极研发新产品、开拓新市场和新业务，提高品牌附加值，以抢占更多的市场份额。

2、主要原材料价格波动风险

公司全屋定制产品生产所需的主要原材料为人造板材与铝型材，五金类产品需要的主要原材料包括铝型材、锌合金等，其价格随基础金属、木材等的价格波动而变化，特别受到国际大宗商品金属铝和金属锌的价格波动影响。此外，上述以金属及木材作为基础材料的原材料，还会因为国家环保政策的趋严而导致成本、价格上涨。因此，原材料价格的波动会直接影响公司产品的成本状况，从而造成企业效益的波动和销售风险的增加。若未来出现原材料价格持续上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致产品生产成本增加，存在公司毛利率和利润水平下滑的风险，不利于企业竞争力和市场占有率的提高。

应对措施：公司推行“产供销”供应链管控机制，完善生产计划管理体系，实时关注原材料市场价格波动，提高存货管理水平，同时公司通过成本控制、改进生产工艺、提高生产制造的自动化智能化水平以及提高原材料利用率等措施，在一定程度上以应对原材料采购价格波动对公司带来的不利影响。

3、募投项目的投资回报风险

公司募投项目“中山年产 30 万套定制家具建设项目”已建成投产，公司资产规模及产能规模大幅增加，固定费用及折旧与摊销也将增加。虽然公司对该项目的技术、市场、管理等方面进行了慎重、充分的调研和论证，在决策过程中综合考虑了各方面的情况，并在技术、资质、人才等方面做了充分准备，但除存在项目组织实施风险外原材料及产品的

价格波动、行业景气度下降、市场增速低于预期、政策环境变动等因素都会可能对该项目的投资回报产生影响，存在项目无法达到预期收益的风险和面临新增产能不能被及时消化的风险。

应对措施：公司将积极研究市场需求，时刻保持市场敏感，深化组织职能、强化品牌建设和市场开拓能力，加强研发创新，不断提高市场的抢占力和竞争力，提高业务收入规模。

4、应收账款坏账风险

报告期末应收账款余额主要为大宗业务模式下应收款项，公司大宗客户业务主要为房地产商、装修装饰公司，截至本报告期末，公司应收账款净额为 11,347.67 万元。近年来房地产企业资金持续趋紧，部分房地产企业经营恶化或现金流问题，信用风险凸显，如果客户经营状况发生重大不利变化，则公司应收账款存在坏账风险。

应对措施：公司将密切关注现有客户的经营状况，加强应收账款风险管理，持续导入优质客户，通过客户结构优化和强化风控措施来控制应收账款坏账风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 28 日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度业绩网上说明会的投资者	详见公司于 2025 年 4 月 28 日披露的《投资者关系活动记录表》	公司于 2025 年 4 月 28 日披露的《投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司制定了《市值管理制度》，并经公司第五届董事会第九次会议决议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王倩	监事会主席、职工代表监事	离任	2025 年 06 月 13 日	工作调动
	职工代表董事	被选举	2025 年 06 月 27 日	工作调动
刘军强	监事	离任	2025 年 06 月 13 日	工作调动
陈淑文	监事	离任	2025 年 06 月 13 日	工作调动

注：公司于 2025 年 6 月 13 日召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于重新制定〈公司章程〉的议案》，公司不再设监事会及监事，原任监事职务自然免除，监事会的职权由董事会审计委员会行使，同时公司新增 1 名职工代表董事，于 2025 年 6 月 27 日由职工代表大会选举产生。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司自成立伊始，始终秉承“让您放心”的企业宗旨，遵守国家相关法律法规，平等对待所有股东，关注劳动者权益与人权，以创新成就客户，与供应商共同成长，积极承担社会责任，接受各利益相关方的监督，持续加强与各利益相关方的沟通，努力成为受人尊敬的标杆型家居企业。

1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》以及《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司章程指引》等相关法律法规规定及要求，建立了健全的股东会议事规则、董事会议事规则、审计委员会工作细则、独立董事工作制度等，形成了权力机构、决策机构、监督机构与经营层之间的权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。公司结合实际情况，持续完善公司的治理结构，建立健全公司治理各项规章制度。

报告期内，公司股东大会严格按照法律法规和公司章程等规定召开，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会，能够确保董事会职能的充分实现，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。独立董事独立、客观、公正地履行职责，出席或委托出席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。

公司重视投资者关系管理，维护股东权利。公司设置有投资者热线（0760-22620126）、投资者信箱（TR@china-tg.com），在公司网站上建立了投资者关系专栏，接收投资者咨询和建议。同时公司一直重视投资者关系的维护，及时解答投资者疑问，虚心接受投资者对公司经营管理提出的建议与监督。公司建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好地保护了投资者特别是中小投资者的合法权益，促进公司与投资者之间形成了良好互动的氛围。

2、职工权益保护

报告期内，公司民主选举产生了职工代表董事，公司始终坚持维护员工合法权益，严格遵守《中华人民共和国劳动法》等各项法律法规，坚持平等雇佣，禁止就业歧视和强迫劳动，杜绝雇佣童工，切实保障员工的合法权益。公司持续优化用工政策、完善各项制度，建立完善的人力资源管理体系，规范招聘、雇佣、解雇、薪酬福利、考勤、平等机会等方面的管理，保障员工权益。

公司为员工专业能力提升和自身成长提供了平台并给予资金支持，提倡员工不断学习、提升自我。公司在2010年专门成立顶固学院，对内主要负责宣传公司的战略意图，提炼并弘扬公司文化，培育学习精神，提升综合素质，造就顶固职业经理人；对外建立对外战略合作机制，打造一支具有强大战斗力的管理、营销团队。

3、客户和供应商权益保护

诚信经营是企业立业之本、兴业之道，也是公司倡导的核心价值观的重要组成部分，也是从业人员的道德标准。公司坚持以诚信经营为发展基石，在经营活动中自觉遵守法律法规，遵守商业道德，不虚假宣传，拥有自主知识产权。全体员工杜绝一切损害公司利益、不利于团队和公司发展的行为，以保证供应商、客户和合作伙伴的利益，确保公司的健康、稳定、可持续发展。

公司坚持“顶固，让您放心”的经营宗旨，持续以“顶固（TOPSTRONG）”品牌为核心的经营战略，以市场需求为导向，依托公司积累并掌握的产品核心技术，持续加强技术创新，以健康环保、精益制造的产品制造理念，开发并形成

具有集成优势的高品质产品体系；公司依靠卓越的品质和优秀的服务，提高客户满意度。公司将持续推出可靠性高、性能优异、竞争力强的产品，并不断完善客户服务体系，为客户创造更大价值。

4、环境保护

公司根据国家和地方环保要求，在日常生产经营活动中认真执行《中华人民共和国环保法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保相关法律法规和国家标准，履行生产经营单位各项环保职责。为确保落实企业环境保护管理主体责任，提升环保治理水平，避免环境污染，积极采取多项措施对生产活动中产生的污染物进行有效治理，建立健全污染物管控机制。

5、公共关系和社会公益事业

公司坚持经济效益与社会效益的统一，积极参与各类社会公益事业以回馈社会，实现社会利益和公司利益的双赢。公司以实际行动不断履行企业的社会责任，积极参与社会公益活动，以自身的发展带动和促进当地经济发展。

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，公司连续多年被税务机关评为 A 级纳税人。

公司一直坚持用爱心与责任回馈社会，以公益事业为荣，全力打造优秀的“企业公民”形象，在爱心助学、社会救助等方面积极贡献自己的一份力量。

公司还长期致力于与高等院校建立紧密的合作关系，通过产学研的教学模式，以社会人才市场和学生就业需求为导向，以行业、企业为依托，校企共同培养，为社会输送更多的“高、精、专”的高素质应用性人才。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	林彩菊、林根法	股份流通限制承诺	作为公司董事林新达的亲属并承诺：（1）在林新达担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；（2）若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定；（4）本人不会因林新达职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2017 年 04 月 27 日		正常履行中
	林新达、赵衡	股份流通限制及自愿锁定承诺	1、在公司担任董事、高级管理人员期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%。2、若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3、本人直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股票的锁定期自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整，其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。4、因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。5、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2017 年 04 月 27 日		正常履行中
	刘军强	股份流通限制及自愿锁定承诺	1、在公司担任监事期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%。2、若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3、因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2017 年 04 月 27 日		正常履行中
	林新达、林彩菊	避免同业竞争的承诺	1、除为顶固集创工作外，本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。在本人持有公司股份期间及任职于公司期间，以及在本人转让全部公司股份并从公司离职之日起 5 年内，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业	2017 年 04 月 16 日		正常履行中

			务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人其他业务或顶固集创的业务发展，而导致本人的其他业务与顶固集创的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意顶固集创有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向顶固集创转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本人的其他业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人违反本承诺函而给顶固集创造成损失的，本人同意对由此而给顶固集创造成的损失予以赔偿。4、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。			
	林新达、林彩菊	规范和减少关联交易的承诺	本人及本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的其他企业将严格遵守中国证监会和公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。如本人违反本承诺函中所作出的承诺，本人将立即停止违反承诺之行为并赔偿公司的全部损失。	2017年04月27日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
浙江因特	其他	3 年以内	由控股变更为参股	730	0	0.00%	130	600		600	现金清偿	600	2026 年 6 月 30 日
合计				730	0	0.00%	130	600		600	--	600	--
相关决策程序				1、经 2023 年 8 月 21 日召开的第五届董事会第二次会议、2023 年 9 月 12 日召开的 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于向参股公司提供财务资助暨展期的议案》。具体详见公司于 2023 年 08 月 23 日披露的《关于向参股公司提供财务资助暨展期的公告》（公告编号：2023-102）； 2、经 2025 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第十次会议、2025 年 6 月 13 日召开的 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于向参股公司提供财务资助继续展期的议案》，具体详见公司于 2025 年 04 月 21 日披露的《关于向参股公司提供财务资助继续展期的公告》（公告编号：2025-042）。									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				本期无新增非经营性资金占用的情况									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用									

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本报告期发生未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的案件汇总情况	2,325.33	否	本报告期新增案件公司或子公司为原告,在审理中的案件金额合计1639.32万元,已结案的案件金额合计443.76万元,已判决执行中的案件金额合计218.75万元; 公司或子公司为被告,在审理中的案件金额合计22.50万元,已结案的案件金额合计1.00万元,已判决执行中的案件金额合计0万元;	对公司未产生重大影响	按诉讼(仲裁)流程推进		不适用
以前年度未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的案件进展情况	2,426.68	否	以前年度案件在本报告期公司或子公司为原告,已结案的金额合计923.94万元,已判决执行中的金额合计1367.26万元; 公司或子公司为被告,已结案的金额合计135.48万元,已判决执行中的金额合计0万元。	对公司未产生重大影响	按诉讼(仲裁)流程推进		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

截至本报告期末，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。公司控股股东、实际控制人未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，也不是失信被执行人。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江因特	2024 年 04 月 23 日	1,000	2024 年 12 月 18 日	790	连带责任担保		浙江因特提供反担保，其他股东按出资比例提供反担保	2024 年 12 月 18 日至 2025 年 12 月 18 日	否	是
浙江因特	2025 年 04 月 21 日	800			连带责任担保		浙江因特提供反担保，其他股东按出资比例提供反担保			
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		800		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		790				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		800		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		790				

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山顶固	2024 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 02 月 20 日	472.37	连带责任担保			2025 年 2 月 20 日至 2028 年 2 月 19 日	否	是
佛山顶固	2025 年 04 月 21 日	5,000			连带责任担保				否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		472.37				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		472.37				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		5,800		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,262.37				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,800		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,262.37				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.38%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				790						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				790						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,774,550	23.29%				-750	-750	47,773,800	23.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,774,550	23.29%				-750	-750	47,773,800	23.29%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	47,774,550	23.29%				-750	-750	47,773,800	23.29%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	157,394,850	76.71%				750	750	157,395,600	76.71%
1、人民币普通股	157,394,850	76.71%				750	750	157,395,600	76.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	205,169,400	100.00%				0	0	205,169,400	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

离任高管股份解除限售 750 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林新达	47,773,800			47,773,800	高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末持有股份数的25%解除限售。
陈有斌	750	750		0	高管离任锁定股	已于 2025 年 1 月 2 日解除限售。
合计	47,774,550	750	0	47,773,800	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9, 224		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东 总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东 性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条件 的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结 情况		
							股份状态	数 量	
林新达	境内 自然 人	31. 05%	63, 698, 400		47, 773, 800	15, 924, 600	不适用		
林彩菊	境内 自然 人	6. 12%	12, 549, 600				不适用		
中山市凯悦 投资企业 （有限合 伙）	境内 非国 有法 人	4. 43%	9, 092, 780	247, 500			不适用		
中山市建达 饰品有限公 司	境内 非国 有法 人	2. 12%	4, 351, 500				不适用		
林根法	境内 自然 人	1. 68%	3, 447, 300				不适用		
中山市顶盛 企业管理咨 询有限公司	境内 非国 有法 人	1. 37%	2, 802, 700				不适用		
张燕	境内	1. 32%	2, 706, 500				不适用		

	自然人							
任丽峰	境内自然人	1.32%	2,700,000				不适用	
任少伟	境内自然人	1.22%	2,500,000				不适用	
李治欣	境内自然人	1.18%	2,430,000				不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				1、林新达与林彩菊为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；2、林根法是林彩菊的妹夫；3、中山凯悦、中山建达、中山顶盛为公司员工持股平台，林新达于 2025 年 6 月不再担任中山凯悦的执行事务合伙人及不再担任中山建达和中山顶盛的法定代表人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				无				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明				前 10 名股东存在回购账户“广东顶固集创家居股份有限公司回购专用证券账户”，截至本报告期末，该回购账户持有股份数量为 4,103,500 股，持股比例为 2%，根据有关规定，不纳入前 10 名股东列示。				
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
				股份种类	数量			
林新达			15,924,600	人民币普通股	15,924,600			
林彩菊			12,549,600	人民币普通股	12,549,600			
中山市凯悦投资企业（有限合伙）			9,092,780	人民币普通股	9,092,780			
中山市建达饰品有限公司			4,351,500	人民币普通股	4,351,500			
林根法			3,447,300	人民币普通股	3,447,300			
中山市顶盛企业管理咨询有限公司			2,802,700	人民币普通股	2,802,700			
张燕			2,706,500	人民币普通股	2,706,500			
任丽峰			2,700,000	人民币普通股	2,700,000			
任少伟			2,500,000	人民币普通股	2,500,000			
李治欣			2,430,000	人民币普通股	2,430,000			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明			1、林新达与林彩菊为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；2、林根法是林彩菊的妹夫；3、中山凯悦、中山建达、中山顶盛为公司员工持股平台，林新达于 2025 年 6 月不再担任中山凯悦的执行事务合伙人及不再担任中山建达和中山顶盛的法定代表人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）			1、股东任少伟通过信用担保账户持有公司股份 2,500,000 股，通过普通账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 2,500,000 股。 2、股东李治欣通过信用担保账户持有公司股份 2,425,000 股，通过普通账户持有公司股份 5,000 股，合计持有公司股份 2,430,000 股。					

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
辛兆龙	董事长	现任							
	总经理	现任							
林新达	董事	现任	63,698,400			63,698,400			
	终身名誉 董事长	现任							
LIN YA PING(林雅 萍)	董事	现任							
王亮	董事	现任							
	副总经理	现任							
	董事会秘 书	现任							
聂新军	独立董事	现任							
刘湘云	独立董事	现任							
陈伟江	独立董事	现任							
王倩	职工代表 董事	现任							
	监事会主 席	离任							
	职工代表 监事	离任							
刘军强	监事	离任							
陈淑文	监事	离任							
赵衡	财务总监	现任							
合计	--	--	63,698,400	0	0	63,698,400			

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东顶固集创家居股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	193,243,407.81	282,608,592.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,694,949.32	7,303,232.58
应收账款	113,476,689.25	85,359,230.83
应收款项融资	751,311.76	519,641.20
预付款项	7,075,103.62	6,470,819.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,853,748.24	6,361,231.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	141,411,678.33	210,945,778.95
其中：数据资源		
合同资产	863,621.01	606,221.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,840,289.66	4,054,798.90
流动资产合计	503,210,799.00	604,229,547.61
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,461,116.34	2,395,737.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	109,245,256.18	45,834,604.43
投资性房地产	111,654,041.10	119,422,336.00
固定资产	417,429,230.36	438,322,456.79
在建工程	1,739,617.96	973,544.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,523,157.17	4,159,144.52
无形资产	61,888,391.63	63,386,458.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,643,335.27	17,231,690.63
递延所得税资产	32,596,288.47	32,685,674.21
其他非流动资产	3,628,628.91	3,832,098.22
非流动资产合计	754,809,063.39	728,243,744.32
资产总计	1,258,019,862.39	1,332,473,291.93
流动负债：		
短期借款	34,950,000.00	13,562,705.05
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	107,621,247.10	165,777,051.05
应付账款	129,551,430.65	130,030,422.15
预收款项		
合同负债	86,530,643.50	170,752,618.91
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	11,427,401.31	27,380,946.90
应交税费	7,892,608.27	2,834,449.01
其他应付款	94,433,658.45	87,486,371.97
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	24,781,727.33	16,868,241.31
其他流动负债	13,576,175.14	25,026,868.75
流动负债合计	510,764,891.75	639,719,675.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	184,428,911.00	111,152,366.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	654,469.61	862,446.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,327,323.13	30,290,054.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,410,703.74	142,304,866.79
负债合计	725,175,595.49	782,024,541.89
所有者权益：		
股本	205,169,400.00	205,169,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	251,034,672.04	251,034,672.04
减：库存股	27,653,009.70	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,666,899.05	50,666,899.05
一般风险准备		
未分配利润	50,626,620.97	40,578,095.79
归属于母公司所有者权益合计	529,844,582.36	547,449,066.88
少数股东权益	2,999,684.54	2,999,683.16
所有者权益合计	532,844,266.90	550,448,750.04
负债和所有者权益总计	1,258,019,862.39	1,332,473,291.93

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	177,625,506.26	241,001,156.78
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,694,949.32	6,864,200.72
应收账款	120,601,019.70	130,618,199.49
应收款项融资	751,311.76	519,641.20
预付款项	26,755,574.84	25,464,939.17
其他应收款	7,175,430.37	5,640,377.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	134,813,117.31	202,094,848.91
其中：数据资源		
合同资产	863,621.01	606,221.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,744.21	965,438.85
流动资产合计	503,288,274.78	613,775,024.23
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	111,241,664.90	111,157,557.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	99,845,256.18	36,434,604.43
投资性房地产	50,691,374.01	56,125,001.02
固定资产	407,127,413.85	426,860,517.69
在建工程	1,058,315.74	292,241.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,634,988.05	6,131,665.54
无形资产	55,047,916.04	56,373,953.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,447,554.25	15,517,459.59
递延所得税资产	32,856,273.04	32,665,011.68
其他非流动资产	3,628,628.91	3,832,098.22
非流动资产合计	777,579,384.97	745,390,111.46

资产总计	1,280,867,659.75	1,359,165,135.69
流动负债：		
短期借款	34,950,000.00	13,562,705.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	102,344,941.11	159,478,425.81
应付账款	127,271,709.25	133,878,998.74
预收款项		
合同负债	71,140,079.66	157,296,167.19
应付职工薪酬	10,484,338.88	24,229,174.09
应交税费	7,286,262.00	2,255,199.82
其他应付款	85,695,133.21	79,184,950.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,006,982.56	18,901,286.61
其他流动负债	11,575,401.85	22,824,919.86
流动负债合计	478,754,848.52	611,611,827.78
非流动负债：		
长期借款	184,428,911.00	111,152,366.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	625,580.45	862,446.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,327,323.13	30,290,054.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,381,814.58	142,304,866.79
负债合计	693,136,663.10	753,916,694.57
所有者权益：		
股本	205,169,400.00	205,169,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	251,079,251.52	251,079,251.52
减：库存股	27,653,009.70	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,666,899.05	50,666,899.05
未分配利润	108,468,455.78	98,332,890.55
所有者权益合计	587,730,996.65	605,248,441.12
负债和所有者权益总计	1,280,867,659.75	1,359,165,135.69

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	461,136,523.82	542,167,340.51
其中：营业收入	461,136,523.82	542,167,340.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	461,588,064.72	543,999,897.04
其中：营业成本	355,608,746.10	421,050,955.10
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	3,896,738.33	3,420,674.62
销售费用	42,687,302.00	54,562,387.19
管理费用	41,637,271.41	44,117,410.41
研发费用	15,579,368.18	19,512,075.36
财务费用	2,178,638.70	1,336,394.36
其中：利息费用	2,472,511.30	2,211,709.13
利息收入	575,355.67	1,038,557.48
加：其他收益	4,542,801.72	4,891,218.06
投资收益（损失以“—”号填列）	1,495,575.37	715,346.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-334,621.08	-94,244.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-344,923.69	-341,340.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,245,466.36	-4,513,363.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,830,264.54	-1,985,969.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	37,968.16	-1,056,757.29
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,695,082.48	-4,123,422.70

加：营业外收入	5,352,651.97	105,150.61
减：营业外支出	629,066.06	778,507.62
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,418,668.39	-4,796,779.71
减：所得税费用	2,370,141.83	39,941.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,048,526.56	-4,836,721.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,048,526.56	-4,836,721.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	10,048,525.18	-4,836,673.64
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1.38	-47.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,048,526.56	-4,836,721.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,048,525.18	-4,836,673.64
归属于少数股东的综合收益总额	1.38	-47.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	-0.02
（二）稀释每股收益	0.05	-0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	427,464,512.94	508,688,247.40
减：营业成本	330,514,897.19	397,509,637.93
税金及附加	2,966,103.57	2,560,998.69
销售费用	38,922,372.79	49,896,656.21
管理费用	40,249,047.96	40,095,270.41
研发费用	13,641,739.37	16,574,645.47
财务费用	2,093,385.45	1,134,504.39
其中：利息费用	2,436,039.55	1,984,823.16
利息收入	549,392.51	1,008,932.58
加：其他收益	4,337,599.59	4,588,016.94
投资收益（损失以“—”号填列）	1,495,575.37	809,590.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-334,621.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-344,923.69	-341,340.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,271,361.12	-4,388,162.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,585,205.02	-1,832,053.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	28,484.65	-1,183,205.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,279,858.63	-1,430,619.79
加：营业外收入	5,352,627.17	27,248.66
减：营业外支出	626,574.85	778,507.62
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,005,910.95	-2,181,878.75
减：所得税费用	1,870,345.72	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,135,565.23	-2,181,878.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,135,565.23	-2,181,878.75
（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	10,135,565.23	-2,181,878.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	369,539,138.80	435,882,206.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	271,774.10	
收到其他与经营活动有关的现金	22,428,792.96	20,633,357.65
经营活动现金流入小计	392,239,705.86	456,515,564.61
购买商品、接受劳务支付的现金	290,914,111.15	421,092,268.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,534,448.78	102,511,488.08
支付的各项税费	9,623,290.87	11,253,619.82
支付其他与经营活动有关的现金	57,294,838.33	53,903,808.98
经营活动现金流出小计	439,366,689.13	588,761,185.12
经营活动产生的现金流量净额	-47,126,983.27	-132,245,620.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,224.56	2,976,840.37
取得投资收益收到的现金	1,740,529.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,252,369.00	1,657,226.20
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	269,934,392.14	321,418,360.91
投资活动现金流入小计	273,991,514.92	326,052,427.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,779,411.50	43,443,819.57
投资支付的现金	64,219,800.00	15,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	299,263,890.41	270,000,000.00
投资活动现金流出小计	366,263,101.91	328,493,819.57
投资活动产生的现金流量净额	-92,271,586.99	-2,441,392.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-2,883,064.00
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	115,000,000.00	124,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	121,116,936.00
偿还债务支付的现金	7,503,764.00	127,539,382.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,800,731.99	7,835,238.72
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	27,653,009.70	
筹资活动现金流出小计	37,957,505.69	135,374,620.72
筹资活动产生的现金流量净额	77,042,494.31	-14,257,684.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-62,356,075.95	-148,944,697.32
加：期初现金及现金等价物余额	219,107,094.47	252,751,712.38
六、期末现金及现金等价物余额	156,751,018.52	103,807,015.06

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	365,096,500.04	391,254,813.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,545,876.89	15,945,489.50
经营活动现金流入小计	380,642,376.93	407,200,303.35
购买商品、接受劳务支付的现金	268,605,287.09	387,624,525.22
支付给职工以及为职工支付的现金	73,934,645.45	91,234,781.59
支付的各项税费	6,921,669.01	9,197,621.24
支付其他与经营活动有关的现金	52,673,214.10	47,169,410.83
经营活动现金流出小计	402,134,815.65	535,226,338.88
经营活动产生的现金流量净额	-21,492,438.72	-128,026,035.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,224.56	2,976,840.37
取得投资收益收到的现金	1,740,529.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,229,073.00	1,648,750.00
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	269,934,392.14	321,418,360.91
投资活动现金流入小计	273,968,218.92	326,043,951.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,719,331.50	42,718,554.38
投资支付的现金	64,238,528.40	15,050,000.00
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	299,263,890.41	270,000,000.00
投资活动现金流出小计	366,221,750.31	327,768,554.38
投资活动产生的现金流量净额	-92,253,531.39	-1,724,603.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-2,903,064.00
取得借款收到的现金	115,000,000.00	124,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	121,096,936.00
偿还债务支付的现金	7,503,764.00	127,539,382.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,800,731.99	7,835,238.72
支付其他与筹资活动有关的现金	27,653,009.70	
筹资活动现金流出小计	37,957,505.69	135,374,620.72
筹资活动产生的现金流量净额	77,042,494.31	-14,277,684.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-36,703,475.80	-144,028,323.35
加：期初现金及现金等价物余额	179,419,487.46	234,875,094.25
六、期末现金及现金等价物余额	142,716,011.66	90,846,770.90

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	205,169,400.00				251,034,672.04				50,666,899.05		40,578,095.79		547,449,066.88	2,999,683.16	550,448,750.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	205,169,400.00				251,034,672.04				50,666,899.05		40,578,095.79		547,449,066.88	2,999,683.16	550,448,750.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,653,009.70			0.00		10,048,525.18		-17,604,484.52	1.38	-17,604,483.14
（一）综合收益总额											10,048,525.18		10,048,525.18	1.38	10,048,526.56
（二）所有者投入和减少资本						27,653,009.70							-27,653,009.70		-27,653,009.70
1. 所有者投入的普通股						27,653,009.70							-27,653,009.70		-27,653,009.70
2. 其他权益工															

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

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	205,169,400.00				251,034,672.04	27,653,009.70			50,666,899.05		50,626,620.97		529,844,582.36	2,999,684.54	532,844,266.90

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	205,832,200.00				253,274,936.04	3,041,563.00			50,666,899.05		221,966,481.68		728,698,953.77	2,999,681.11	731,698,634.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	205,832,200.00				253,274,936.04	3,041,563.00			50,666,899.05		221,966,481.68		728,698,953.77	2,999,681.11	731,698,634.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-662,800.00				-2,240,264.00	- 3,041,563.00					-11,011,639.64		-10,873,140.64	-47.74	-10,873,188.38
（一）综合收益总额											-4,836,673.64		-4,836,673.64	-47.74	-4,836,721.38
（二）所有者	-662,800.00				-2,240,264.00	- 3,041,563.00							138,499.00		138,499.00

投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	-662,800.00				-2,240,264.00							-2,903,064.00		-2,903,064.00	
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					3,041,563.00	-						3,041,563.00		3,041,563.00	
4. 其他															
（三）利润分配										-6,174,966.00		-6,174,966.00		-6,174,966.00	
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										-6,174,966.00		-6,174,966.00		-6,174,966.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	205,169,400.00				251,034,672.04			50,666,899.05		210,954,842.04		717,825,813.13	2,999,633.37	720,825,446.50	

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	205,169,400.00				251,079,251.52				50,666,899.05	98,332,890.55		605,248,441.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,169,400.00				251,079,251.52				50,666,899.05	98,332,890.55		605,248,441.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,653,009.70				10,135,565.23		-17,517,444.47
（一）综合收益总额										10,135,565.23		10,135,565.23
（二）所有者投入和减少资本						27,653,009.70						-27,653,009.70
1．所有者投入的普通股						27,653,009.70						-27,653,009.70
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．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收												

益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	205,169,400.00				251,079,251.52	27,653,009.70			50,666,899.05	108,468,455.78	587,730,996.65

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	205,832,200.00				253,319,515.52	3,041,563.00			50,666,899.05	270,785,760.05		777,562,811.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,832,200.00				253,319,515.52	3,041,563.00			50,666,899.05	270,785,760.05		777,562,811.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-662,800.00				-2,240,264.00	-3,041,563.00				-8,356,844.75		-8,218,345.75
（一）综合收益总额										-2,181,878.75		-2,181,878.75
（二）所有者投入和减少资本	-662,800.00				-2,240,264.00	-3,041,563.00						138,499.00
1. 所有者投入的普通股	-662,800.00				-2,240,264.00							-2,903,064.00
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						-3,041,563.00						3,041,563.00
4. 其他												
（三）利润分配										-6,174,966.00		-6,174,966.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-6,174,966.00		-6,174,966.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	205,169,400.00				251,079,251.52				50,666,899.05	262,428,915.30		769,344,465.87

法定代表人：辛兆龙

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

三、公司基本情况

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中山市顶固金属制品有限公司，公司于 2018 年在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91442000745516044Y 的营业执照。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 20,516.94 万股，注册资本为 20,516.94 万元，注册地址：中山市东凤镇和穗工业园，总部地址：中山市东凤镇东阜三路 429 号，法定代表人为辛兆龙。

公司主要的经营活动为从事定制家居、精品五金、门窗产品的研发、生产和销售、安装和室内装饰服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额 0.2%
本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收坏账准备金额超过资产总额 0.2%
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过资产总额 0.2%
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.5%
收到/支付重要的投资活动现金	单项金额超过资产总额的 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报表附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策

和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报表附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工

具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合

应收账款组合 2 风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报表附注三、12。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对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财务报表附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见财务报表附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（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，计提资产减值的方法见财务报表附注三、23。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见财务报表附注三、16。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50	-	2.00

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术	6-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件使用权	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

按取得时的实际成本入账。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人工费、研发材料费用、研发设备折旧摊销费、研发其他费用。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下

难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合

理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）在经销商销售模式下，货物按合同交运至经销商或经销商指定物流公司后确认销售收入；

（2）在大宗客户销售模式下，产品销售不承担安装义务，以实际发货并经客户签收或取得客户就产品数量和质量交付确认的对账单作为销售收入确认时点；产品销售承担安装义务，以实际发货，并安装完成经客户验收合格、第三方安装验收合格或取得客户就产品数量和质量验收合格的对账单作为销售收入确认时点；

（3）在直营店销售模式下，产品销售不承担安装义务，以实际发货并经客户签收后作为销售收入确认时点；产品销售承担安装义务，以实际发货并安装完成经客户验收确认后为销售收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见财务报表附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照财务报表附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照财务报表附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照财务报表附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

33、债务重组

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于

该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照财务报表附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照财务报表附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照财务报表附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

34、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关

规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

35、其他重要的会计政策和会计估计

无

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都顶固集成家居用品有限公司	25.00%
佛山市顶固集创门业有限公司	15.00%
北京顶固家居用品有限公司	20.00%
广州顶固优选信息科技有限公司	20.00%
中山市顶固智能科技有限公司	20.00%
广东瑞升科技发展有限公司	20.00%
盐城顶英企业管理合伙企业（有限合伙）	20.00%
中山市莱凯智能科技有限公司	20.00%
中山市瑞凯安防科技有限公司	20.00%
青岛顶固智能家居有限公司	20.00%
顶固国际（香港）有限公司	16.50%
顶固国际（马来西亚）有限公司	24.00%
中山市顶固国际贸易有限公司	20.00%
深圳市顶固家居用品有限公司	20.00%
中山市纳尺家居用品有限公司	20.00%

2、税收优惠

本公司 2023 年 12 月 28 日已获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202344005941，认定有效期为三年，2023 年度至 2025 年度享受 15.00% 的所得税优惠税率，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

佛山市顶固集创门业有限公司于 2022 年 12 月 19 日已获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244004079，认定有效期为三年，2022 年度至 2024 年度享受 15.00% 的所得税优惠税率，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，佛山市顶固集创门业有限公司 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用享受企业所得税前加计扣除的税收优惠。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）、北京市财政局国家税务总局北京市税务局《关于本市小微企业“六税两费”减征比例的通知》（京财税[2022]721 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

北京顶固家居用品有限公司、广州顶固优选信息科技有限公司、中山市顶固智能科技有限公司、广东瑞升科技发展有限公司、盐城顶英企业管理合伙企业（有限合伙）、中山市莱凯智能科技有限公司、中山市瑞凯安防科技有限公司、青岛顶固智能家居有限公司、中山市顶固国际贸易有限公司、深圳市顶固家居用品有限公司、中山市纳尺家居用品有限公司适用小型微利企业的税收优惠。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及佛山市顶固集创门业有限公司享受该税收优惠政策。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,395.87	35,582.87
银行存款	156,707,622.65	219,070,183.74
其他货币资金	36,492,389.29	63,502,826.17
合计	193,243,407.81	282,608,592.78

其他说明

1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注七“21、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

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	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	

其他说明：

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,878,337.07	2,798,477.44
商业承兑票据	1,816,612.25	4,504,755.14
合计	4,694,949.32	7,303,232.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,784,620.67	100.00%	89,671.35	1.87%	4,694,949.32	8,191,416.81	100.00%	888,184.23	10.84%	7,303,232.58
其中：										
银行承兑票据组合	2,967,357.81	62.02%	89,020.74	3.00%	2,878,337.07	2,885,028.29	35.22%	86,550.85	3.00%	2,798,477.44
商业承兑票据组合	1,817,262.86	37.98%	650.61	0.04%	1,816,612.25	5,306,388.52	64.78%	801,633.38	15.11%	4,504,755.14
合计	4,784,620.67	100.00%	89,671.35	1.87%	4,694,949.32	8,191,416.81	100.00%	888,184.23	10.84%	7,303,232.58

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	2,967,357.81	89,020.74	3.00%
商业承兑票据组合	1,817,262.86	650.61	0.04%
合计	4,784,620.67	89,671.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	888,184.23	-798,512.88				89,671.35
合计	888,184.23	-798,512.88	0.00	0.00	0.00	89,671.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,565,770.46	2,327,191.49
合计	2,565,770.46	2,327,191.49

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：无

应收票据核销说明：无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	103,768,309.51	82,637,459.58
1 至 2 年	27,692,220.88	32,916,042.09
2 至 3 年	34,434,520.02	26,658,813.22
3 年以上	153,845,007.34	153,734,663.33
3 至 4 年	75,831,641.26	89,708,550.24
4 至 5 年	50,908,740.39	51,175,515.86
5 年以上	27,104,625.69	12,850,597.23
合计	319,740,057.75	295,946,978.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	192,714,244.60	60.27%	188,461,167.13	97.79%	4,253,077.47	197,416,192.03	66.71%	191,936,073.17	97.22%	5,480,118.86
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,025,813.15	39.73%	17,802,201.37	14.01%	109,223,611.78	98,530,786.19	33.29%	18,651,674.22	18.93%	79,879,111.97
其中:										
风险组合	127,025,813.15	39.73%	17,802,201.37	14.01%	109,223,611.78	98,530,786.19	33.29%	18,651,674.22	18.93%	79,879,111.97
合计	319,740,057.75	100.00%	206,263,368.50	64.51%	113,476,689.25	295,946,978.22	100.00%	210,587,747.39	71.16%	85,359,230.83

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	109,412,206.56	109,412,206.56	109,137,362.23	109,137,362.23	100.00%	预计无法收回
客户 2	11,336,723.46	11,336,723.46	10,959,690.34	10,959,690.34	100.00%	预计无法收回
客户 3	10,846,226.55	10,846,226.55	10,846,226.55	10,846,226.55	100.00%	预计无法收回
客户 4	8,789,647.67	8,789,647.67	8,789,647.67	8,789,647.67	100.00%	预计无法收回
客户 5	9,058,201.68	9,058,201.68	8,512,035.11	8,512,035.11	100.00%	预计无法收回
客户 6	5,996,670.00	5,707,145.00	5,673,335.00	5,673,335.00	100.00%	预计无法全部收回
客户 7	5,925,752.19	4,740,601.76	5,589,967.50	4,471,974.00	80.00%	预计无法全部收回
客户 8	5,881,098.82	3,183,946.08	4,925,707.79	2,552,192.81	51.81%	预计无法全部收回
客户 9	3,472,869.48	3,472,869.48	3,472,869.48	3,472,869.48	100.00%	预计无法收回
客户 10	3,051,617.79	3,051,617.79	3,051,617.79	3,051,617.79	100.00%	预计无法收回
客户 11	3,542,013.15	3,542,013.15	2,993,246.35	2,993,246.35	100.00%	预计无法收回
客户 12	3,071,239.58	3,071,239.58	2,887,429.03	2,887,429.03	100.00%	预计无法收回
其他客户	17,031,925.10	15,723,634.41	15,875,109.76	15,113,540.77	95.20%	预计无法全部收回
合计	197,416,192.03	191,936,073.17	192,714,244.60	188,461,167.13		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	96,033,327.24	2,880,999.70	3.00%
1—2 年 (含 2 年)	11,667,193.39	1,166,719.34	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	7,814,104.96	3,125,641.98	40.00%
3—4 年 (含 4 年)	4,411,736.06	3,529,388.85	80.00%
4—5 年 (含 5 年)	2,445,758.14	2,445,758.14	100.00%
5 年以上	4,653,693.36	4,653,693.36	100.00%
合计	127,025,813.15	17,802,201.37	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	191,936,073.17	-3,279,824.61		195,081.43		188,461,167.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,651,674.22	-848,077.48		1,395.37		17,802,201.37
合计	210,587,747.39	-4,127,902.09	0.00	196,476.80	0.00	206,263,368.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	196,476.80

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	82,819,790.02		82,819,790.02	25.72%	82,819,790.02
第二名	8,015,389.96		8,015,389.96	2.49%	240,461.70
第三名	7,733,517.40		7,733,517.40	2.40%	7,733,517.40
第四名	7,061,256.55		7,061,256.55	2.19%	7,061,256.55
第五名	5,673,335.00		5,673,335.00	1.76%	5,673,335.00
合计	111,303,288.93		111,303,288.93	34.56%	103,528,360.67

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	2,207,216.62	1,343,595.61	863,621.01	1,323,400.68	717,179.00	606,221.68
合计	2,207,216.62	1,343,595.61	863,621.01	1,323,400.68	717,179.00	606,221.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,222,919.02	55.41%	1,216,386.59	99.47%	6,532.43	602,694.84	45.54%	598,883.57	99.37%	3,811.27
其中：										
按组合计提坏账准备	984,297.60	44.59%	127,209.02	12.92%	857,088.58	720,705.84	54.46%	118,295.43	16.41%	602,410.41
其中：										
风险组合	984,297.60	44.59%	127,209.02	12.92%	857,088.58	720,705.84	54.46%	118,295.43	16.41%	602,410.41
合计	2,207,216.62	100.00%	1,343,595.61	60.87%	863,621.01	1,323,400.68	100.00%	717,179.00	54.19%	606,221.68

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提客户	602,694.84	598,883.57	1,222,919.02	1,216,386.59	99.47%	预计部分无法收回
合计	602,694.84	598,883.57	1,222,919.02	1,216,386.59		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00	3.00%
1 至 2 年	888,366.80	88,836.70	10.00%
2 至 3 年	95,930.80	38,372.32	40.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	80.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	984,297.60	127,209.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	617,503.02			—
按组合计提减值准备	8,913.59			—
合计	626,416.61			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明

(4) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况：无

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	751,311.76	519,641.20
合计	751,311.76	519,641.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	751,311.76	100.00%	0.00	0.00%	751,311.76	519,641.20	100.00%	0.00	0.00%	519,641.20
其中：										
1. 银行承兑汇票	751,311.76	100.00%	0.00	0.00%	751,311.76	519,641.20	100.00%	0.00	0.00%	519,641.20
合计	751,311.76	100.00%	0.00	0.00%	751,311.76	519,641.20	100.00%	0.00	0.00%	519,641.20

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	2,565,770.46	0.00
合计	2,565,770.46	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况：无

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,853,748.24	6,361,231.25
合计	8,853,748.24	6,361,231.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,044,883.26	19,321,507.16
保证金	104,253,510.13	104,136,927.17
代垫员工款项	607,411.54	668,484.66
备用金及其他	640,625.01	75,539.76
合计	125,546,429.94	124,202,458.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,681,174.44	5,651,041.53
1 至 2 年	4,112,506.52	7,246,682.65
2 至 3 年	11,447,706.29	8,320,491.88
3 年以上	103,305,042.69	102,984,242.69
3 至 4 年	1,070,493.69	100,675,303.69
4 至 5 年	100,270,500.00	445,000.00
5 年以上	1,964,049.00	1,863,939.00
合计	125,546,429.94	124,202,458.75

3）按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	113,183,163.83	90.15%	113,183,163.83	100.00%	0.00	114,916,960.29	92.52%	114,881,960.29	99.97%	35,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,363,266.11	9.85%	3,509,517.87	28.39%	8,853,748.24	9,285,498.46	7.48%	2,959,267.21	31.87%	6,326,231.25
其中：										
风险组合	12,363,266.11	9.85%	3,509,517.87	28.39%	8,853,748.24	9,285,498.46	7.48%	2,959,267.21	31.87%	6,326,231.25
合计	125,546,429.94	100.00%	116,692,681.70	92.95%	8,853,748.24	124,202,458.75	100.00%	117,841,227.50	94.88%	6,361,231.25

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 2	7,300,000.00	7,300,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	5,677,950.00	5,677,950.00	5,684,560.62	5,684,560.62	100.00%	预计无法收回
单位 4	977,010.29	977,010.29	978,603.21	978,603.21	100.00%	预计无法收回
单位 5	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 6	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 7	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 8	220,000.00	220,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	342,000.00	307,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	114,916,960.29	114,881,960.29	113,183,163.83	113,183,163.83		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	6,342,115.06	190,263.45	3.00%
1 至 2 年	2,320,442.88	232,044.28	10.00%
2 至 3 年	715,665.48	286,266.19	40.00%

3 至 4 年	920,493.69	736,394.95	80.00%
4 至 5 年	170,500.00	170,500.00	100.00%
5 年以上	1,894,049.00	1,894,049.00	100.00%
合计	12,363,266.11	3,509,517.87	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	2,959,267.21		114,881,960.29	117,841,227.50
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,514,298.34		365,752.54	-1,148,545.80
2025 年 6 月 30 日余额	1,444,968.87		115,247,712.83	116,692,681.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	114,881,960.29	-1,698,796.46				113,183,163.83
按组合计提坏账准备	2,959,267.21	550,250.66				3,509,517.87
合计	117,841,227.50	-1,148,545.80				116,692,681.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000,000.00	4-5 年	79.65%	100,000,000.00
第二名	单位往来款	6,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.78%	6,000,000.00
第三名	单位往来款	5,684,560.62	2-3 年	4.53%	5,684,560.62
第四名	单位往来款	1,400,000.00	1-2 年	1.12%	140,000.00
第五名	单位往来款	978,603.21	1-2 年	0.78%	978,603.21
合计		114,063,163.83		90.85%	112,803,163.83

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,817,257.00	96.36%	5,623,756.67	86.91%
1 至 2 年	257,846.62	3.64%	847,062.77	13.09%
合计	7,075,103.62		6,470,819.44	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项账面余额的比例 (%)	坏账准备	期末余额	预付款项账龄	未结算原因
第一名	3,228,901.72	30.17%	3,228,901.72	0.00	1 年以内、1-2 年	材料尚未到货
第二名	2,709,733.95	25.32%	0.00	2,709,733.95	1 年以内	材料尚未到货
第三名	1,506,817.05	14.08%	0.00	1,506,817.05	1 年以内	材料尚未到货
第四名	986,501.71	9.22%	0.00	986,501.71	1 年以内	材料尚未到货
第五名	616,733.93	5.76%	0.00	616,733.93	1 年以内	材料尚未到货
合计	9,048,688.36	84.54%	3,228,901.72	5,819,786.64		

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,769,442.30	8,257,448.69	21,511,993.61	32,776,101.29	9,213,986.60	23,562,114.69
在产品	1,958,533.72		1,958,533.72	6,940,749.30		6,940,749.30
库存商品	81,706,464.75	11,801,860.48	69,904,604.27	79,975,526.41	10,287,764.44	69,687,761.97
周转材料	3,570,060.75		3,570,060.75	3,220,426.80		3,220,426.80
发出商品	41,810,295.36	4,054,474.89	37,755,820.47	104,569,709.98	4,757,342.16	99,812,367.82
委托加工物资	6,710,665.51		6,710,665.51	7,722,358.37		7,722,358.37
合计	165,525,462.39	24,113,784.06	141,411,678.33	235,204,872.15	24,259,093.20	210,945,778.95

(2) 一年内到期的其他债权投资

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,840,289.66	4,044,273.92
预缴企业所得税		10,524.98
合计	2,840,289.66	4,054,798.90

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	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 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												

二、联营企业												
广东集尚家居有限公司	12,569,903.38	12,569,903.38									12,569,903.38	12,569,903.38
深圳市敦固科技有限公司											0.00	
广东鼎欣智能家居有限公司	1,083,411.55				-76,401.20						1,007,010.35	
重庆顶固颖新家居有限公司	1,312,325.87				-127,261.08						1,185,064.79	
嘉兴顶盛集创家居有限公司			400,000.00		-130,958.80						269,041.20	
小计	14,965,640.80	12,569,903.38	400,000.00		-334,621.08						15,031,019.72	12,569,903.38
合计	14,965,640.80	12,569,903.38	400,000.00		-334,621.08						15,031,019.72	12,569,903.38

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	99,845,256.18	36,434,604.43
权益工具投资	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	109,245,256.18	45,834,604.43

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	158,824,020.41	15,570,420.36	174,394,440.77
2. 本期增加金额	1,012,118.91		1,012,118.91
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他原因增加	1,012,118.91		1,012,118.91
3. 本期减少金额	6,409,292.10	0.00	6,409,292.10
(1) 处置	6,409,292.10		6,409,292.10
(2) 其他转出			
4. 期末余额	153,426,847.22	15,570,420.36	168,997,267.58
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	39,004,404.32	4,100,210.62	43,104,614.94
2. 本期增加金额	3,554,485.68	155,704.20	3,710,189.88
(1) 计提或摊销	3,554,485.68	155,704.20	3,710,189.88
3. 本期减少金额	463,490.81	0.00	463,490.81
(1) 处置	463,490.81		463,490.81
(2) 其他转出			
4. 期末余额	42,095,399.19	4,255,914.82	46,351,314.01
三、减值准备			
1. 期初余额	11,867,489.83		11,867,489.83
2. 本期增加金额	350,366.24		350,366.24
(1) 计提			
3. 本期减少金额	1,225,943.60	0.00	1,225,943.60
(1) 处置	1,225,943.60		1,225,943.60
(2) 其他转出			
4. 期末余额	10,991,912.47	0.00	10,991,912.47
四、账面价值			
1. 期末账面价值	100,339,535.56	11,314,505.54	111,654,041.10
2. 期初账面价值	107,952,126.26	11,470,209.74	119,422,336.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
无						

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	461,426.00	尚在办理中

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	417,429,230.36	438,322,456.79
合计	417,429,230.36	438,322,456.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	372,683,306.12	293,753,126.15	8,126,441.70	20,176,521.09	694,739,395.06
2. 本期增加金额		1,054,863.93		376,168.25	1,431,032.18
（1）购置		645,287.61		342,539.93	987,827.54
（2）在建工程转入		409,576.32		33,628.32	443,204.64
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		236,471.77	83,500.00	299,210.48	619,182.25
（1）处置或报废		236,471.77	83,500.00	299,210.48	619,182.25

4. 期末余额	372,683,306.12	294,571,518.31	8,042,941.70	20,253,478.86	695,551,244.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	96,822,692.99	137,852,241.51	5,891,213.74	15,850,790.03	256,416,938.27
2. 本期增加金额	8,926,708.50	12,173,070.85	442,582.44	747,662.35	22,290,024.14
（1）计提	8,926,708.50	12,173,070.85	442,582.44	747,662.35	22,290,024.14
3. 本期减少金额		225,819.09	79,325.00	279,803.69	584,947.78
（1）处置或报废		225,819.09	79,325.00	279,803.69	584,947.78
4. 期末余额	105,749,401.49	149,799,493.27	6,254,471.18	16,318,648.69	278,122,014.63
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）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	266,933,904.63	144,772,025.04	1,788,470.52	3,934,830.17	417,429,230.36
2. 期初账面价值	275,860,613.13	155,900,884.64	2,235,227.96	4,325,731.06	438,322,456.79

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,267,435.22

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,739,617.96	973,544.07
合计	1,739,617.96	973,544.07

(1) 在建工程情况

单位：元

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
待安装设备及其他	1,739,617.96		1,739,617.96	973,544.07		973,544.07
合计	1,739,617.96	0.00	1,739,617.96	973,544.07	0.00	973,544.07

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,507,323.45	6,507,323.45
2. 本期增加金额	152,403.45	152,403.45
(1) 租赁	152,403.45	152,403.45
3. 本期减少金额	900,312.06	900,312.06
(1) 合同变更租赁面积缩小	900,312.06	900,312.06
4. 期末余额	5,759,414.84	5,759,414.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,348,178.93	2,348,178.93
2. 本期增加金额	1,428,265.94	1,428,265.94
(1) 计提	1,428,265.94	1,428,265.94
3. 本期减少金额	540,187.20	540,187.20
(1) 处置	540,187.20	540,187.20
(2) 合同变更租赁面积缩小	540,187.20	540,187.20
4. 期末余额	3,236,257.67	3,236,257.67
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	2, 523, 157. 17	2, 523, 157. 17
2. 期初账面价值	4, 159, 144. 52	4, 159, 144. 52

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	72, 834, 670. 50	5, 564, 792. 45	241, 711. 01	23, 327, 515. 78	904, 829. 05	102, 873, 518. 79
2. 本期增加金额				407, 699. 11		407, 699. 11
（1）购置				407, 699. 11		407, 699. 11
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	72, 834, 670. 50	5, 564, 792. 45	241, 711. 01	23, 735, 214. 89	904, 829. 05	103, 281, 217. 90
二、累计摊销						
1. 期初余额	20, 030, 906. 84	5, 212, 214. 27	241, 711. 01	13, 203, 594. 66	798, 633. 98	39, 487, 060. 76
2. 本期增加金额	788, 383. 44	99, 339. 66		987, 273. 04	30, 769. 37	1, 905, 765. 51
（1）计提	788, 383. 44	99, 339. 66		987, 273. 04	30, 769. 37	1, 905, 765. 51
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	20, 819, 290. 28	5, 311, 553. 93	241, 711. 01	14, 190, 867. 70	829, 403. 35	41, 392, 826. 27

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	52,015,380.22	253,238.52		9,544,347.19	75,425.70	61,888,391.63
2. 期初账面价值	52,803,763.66	352,578.18		10,123,921.12	106,195.07	63,386,458.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

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
柜体车间改造工程	1,921,437.05	207,606.56	557,721.24		1,571,322.37
展厅及员工活动中心工程	7,654,318.08		3,106,289.08		4,548,029.00
装修费及其他	7,655,935.50	234,862.39	2,366,813.99		5,523,983.90
合计	17,231,690.63	442,468.95	6,030,824.31		11,643,335.27

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	219,353,493.18	32,869,401.10	220,150,558.23	33,002,539.14
租赁负债	2,167,806.63	325,170.99	3,704,619.00	555,692.85
合计	221,521,299.81	33,194,572.09	223,855,177.23	33,558,231.99

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产折旧差异	1,465,400.27	219,810.04	1,657,907.33	248,686.10
使用权资产	2,523,157.20	378,473.58	4,159,144.53	623,871.68
合计	3,988,557.47	598,283.62	5,817,051.86	872,557.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	598,283.62	32,596,288.47	872,557.78	32,685,674.21
递延所得税负债	598,283.62		872,557.78	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,147,185.51	76,257,683.46
资产减值准备	201,259,875.25	201,044,561.79
合计	281,407,060.76	277,302,245.25

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	2,990,501.70	2,990,501.70	
2026 年	3,194,287.29	3,194,287.29	
2027 年	6,960,492.25	6,960,492.25	
2028 年	7,189,591.86	7,189,591.86	
2029 年	3,309,831.60	3,309,831.60	
2030 年	777,016.27	777,016.27	
2033 年	5,328,108.23	5,328,108.23	
2034 年	46,507,854.26	46,507,854.26	
2035 年	3,889,502.05		
合计	80,147,185.51	76,257,683.46	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,352,025.54	790,049.98	1,561,975.56	2,900,352.59	1,171,061.78	1,729,290.81
购买长期资产预付款及其他	2,066,653.35		2,066,653.35	1,549,220.00		1,549,220.00
工抵房			0.00	903,953.65	350,366.24	553,587.41
合计	4,418,678.89	790,049.98	3,628,628.91	5,353,526.24	1,521,428.02	3,832,098.22

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,492,389.29	36,492,389.29	保证金	银行承兑 汇票保证 金、保函 保证金	63,501,498.31	63,501,498.31	保证金	银行承兑 汇票保证 金、履约 保证金
固定资产	287,823,738.35	234,403,922.65	抵押	贷款抵押	287,823,738.35	241,310,014.27	抵押	贷款抵押
无形资产	48,943,185.80	38,131,000.08	质押	贷款质押	48,943,185.80	39,109,863.72	质押	贷款质押
应收票据	2,327,191.49	2,327,191.49	背书	未到期	2,829,028.29	2,744,157.44	背书	未到期
应收票据	0.00	0.00			3,612,705.05	3,504,323.91	贴现	未到期
合计	375,586,504.93	311,354,503.51			406,710,155.80	350,169,857.65		

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	34,950,000.00	9,950,000.00
商业承兑汇票贴现		3,612,705.05
合计	34,950,000.00	13,562,705.05

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,621,247.10	165,777,051.05
合计	107,621,247.10	165,777,051.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

24、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	113,126,686.58	112,975,326.50
应付工程款	16,424,744.07	17,055,095.65
合计	129,551,430.65	130,030,422.15

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,433,658.45	87,486,371.97
合计	94,433,658.45	87,486,371.97

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收到的保证金及押金、定金	36,857,428.27	33,773,502.98
外部单位往来款项	3,735,384.53	5,896,112.41
预提项目及其他	53,840,845.65	47,816,756.58
合计	94,433,658.45	87,486,371.97

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	86,530,643.50	170,752,618.91
合计	86,530,643.50	170,752,618.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,618,721.10	61,792,283.67	75,983,603.46	11,427,401.31
二、离职后福利-设定提存计划	180,733.80	5,469,583.16	5,650,316.96	
三、辞退福利	1,581,492.00	103,685.91	1,685,177.91	
合计	27,380,946.90	67,365,552.74	83,319,098.33	11,427,401.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,586,235.08	57,547,050.09	71,739,503.28	11,393,781.89
2、职工福利费		2,046,850.68	2,046,850.68	
3、社会保险费	2,540.42	1,210,669.70	1,210,669.70	2,540.42
其中：医疗保险费	2,540.42	1,031,616.01	1,031,616.01	2,540.42
工伤保险费		179,053.69	179,053.69	
4、住房公积金		808,578.00	808,578.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,945.60	179,135.20	178,001.80	31,079.00
合计	25,618,721.10	61,792,283.67	75,983,603.46	11,427,401.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	180,733.80	5,451,870.02	5,632,603.82	
2、失业保险费		17,713.14	17,713.14	
合计	180,733.80	5,469,583.16	5,650,316.96	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,808,798.03	1,923,817.82
企业所得税	1,387,093.52	114,042.23
个人所得税	243,315.97	383,928.76
城市维护建设税	192,865.98	92,593.34
教育费附加	117,712.68	82,212.11
其他	2,142,822.09	237,854.75
合计	7,892,608.27	2,834,449.01

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,377,219.00	14,157,528.00
一年内到期的租赁负债	1,404,508.33	2,710,713.31
合计	24,781,727.33	16,868,241.31

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,248,983.65	22,197,840.46
背书转让未到期的承兑汇票	2,327,191.49	2,829,028.29
合计	13,576,175.14	25,026,868.75

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	198,075,000.00	114,700,000.00
信用借款	9,731,130.00	10,609,894.00
一年内到期的长期借款	-23,377,219.00	-14,157,528.00
合计	184,428,911.00	111,152,366.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	3,119,248.12	4,612,579.76
减：未确认融资费用	-1,060,270.18	-1,039,419.98
减：一年内到期的租赁负债	-1,404,508.33	-2,710,713.31
合计	654,469.61	862,446.47

其他说明

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,290,054.32	1,000,000.00	1,962,731.19	29,327,323.13	
合计	30,290,054.32	1,000,000.00	1,962,731.19	29,327,323.13	

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	205,169,400.00						205,169,400.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	251,034,672.04			251,034,672.04
合计	251,034,672.04			251,034,672.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		27,653,009.70		27,653,009.70
合计		27,653,009.70		27,653,009.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加库存股系公司从二级市场回购股份所致。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,666,899.05			50,666,899.05
合计	50,666,899.05			50,666,899.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,578,095.79	221,966,481.68
调整后期初未分配利润	40,578,095.79	221,966,481.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,048,525.18	-4,836,673.64
应付普通股股利		6,174,966.00
期末未分配利润	50,626,620.97	210,954,842.04

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,723,376.44	339,337,436.37	532,306,317.65	415,182,123.59
其他业务	15,413,147.38	16,271,309.73	9,861,022.86	5,868,831.51
合计	461,136,523.82	355,608,746.10	542,167,340.51	421,050,955.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制衣柜及配套家居	257,061,340.56	202,344,447.20	257,061,340.56	202,344,447.20
精品五金	163,648,623.76	116,900,649.17	163,648,623.76	116,900,649.17
定制生态门	25,013,412.12	20,092,340.00	25,013,412.12	20,092,340.00
其他业务	15,413,147.38	16,271,309.73	15,413,147.38	16,271,309.73
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	11,339,910.91	9,552,623.02	11,339,910.91	9,552,623.02
华北地区	49,459,501.63	35,762,184.09	49,459,501.63	35,762,184.09
华东地区	126,940,231.91	95,300,500.57	126,940,231.91	95,300,500.57
华南地区	140,785,011.58	112,309,456.06	140,785,011.58	112,309,456.06
华中地区	32,445,719.01	24,298,607.44	32,445,719.01	24,298,607.44
西北地区	23,515,477.03	17,363,628.84	23,515,477.03	17,363,628.84
西南地区	61,237,524.37	44,750,436.35	61,237,524.37	44,750,436.35
其他业务	15,413,147.38	16,271,309.73	15,413,147.38	16,271,309.73
合计	461,136,523.82	355,608,746.10	461,136,523.82	355,608,746.10

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 160,277,598.40 元，其中，93,835,857.60 元预计将于 2025 年度确认收入，53,929,103.09 元预计将于 2026 年度确认收入，0 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440,080.83	171,156.15

教育费附加	248,391.14	92,281.45
房产税	2,352,446.91	2,321,077.57
土地使用税	433,998.82	437,276.64
地方教育费附加	165,594.09	61,720.95
其他	256,226.54	337,161.86
合计	3,896,738.33	3,420,674.62

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	22,117,003.26	26,145,536.36
租赁费及使用权资产折旧	572,312.78	361,958.43
固定资产折旧	6,342,140.68	6,214,084.26
中介服务费	4,178,149.07	2,745,909.63
长期资产摊销	3,979,375.93	4,419,677.85
办公费	1,152,046.54	1,049,735.83
业务招待费	997,320.22	988,988.38
车辆费用及差旅费	822,615.11	843,073.13
其他	1,476,307.82	1,348,446.54
合计	41,637,271.41	44,117,410.41

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	21,491,584.27	26,486,208.83
市场推广费	10,481,961.70	15,925,380.78
会务费	3,217,628.85	3,431,293.21
长期资产摊销及固定资产折旧	3,709,171.29	3,544,776.28
差旅费	2,553,736.64	3,176,989.48
租赁费及使用权资产折旧	483,298.15	421,887.73
其他	749,921.10	1,575,850.88
合计	42,687,302.00	54,562,387.19

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	7,419,953.51	8,766,579.87
研发材料费用	5,685,629.76	7,566,051.80
研发设备折旧费	1,469,234.87	1,922,699.25
研发其他费用	1,004,550.04	1,256,744.44
合计	15,579,368.18	19,512,075.36

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,472,511.30	2,211,709.13
减：利息收入	575,355.67	1,038,557.48
银行手续费及其他	281,483.07	163,242.71
合计	2,178,638.70	1,336,394.36

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,218,658.19	1,938,451.37
增值税加计抵减	2,255,659.11	2,816,982.27
个税手续费返还	68,484.42	135,784.42

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-344,923.69	-341,340.47
合计	-344,923.69	-341,340.47

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-334,621.08	-622,729.87
债务重组收益	-542,881.58	
股权投资收益	1,740,529.22	
银行理财产品持有期间的投资收益	632,548.81	1,338,076.34
合计	1,495,575.37	715,346.47

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	784,934.58	-343,341.40
应收账款坏账损失	4,127,902.09	-3,623,369.19
其他应收款坏账损失	1,148,545.85	-546,652.45
预付账款坏账损失	-815,916.16	
合计	5,245,466.36	-4,513,363.04

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,584,859.73	-1,968,342.97
十一、合同资产减值损失	-626,416.61	-17,626.93
十二、其他	381,011.80	
合计	-2,830,264.54	-1,985,969.90

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	37,968.16	-1,056,757.29

51、营业外收入

单位：元

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
其他	5,352,651.97	105,150.61	5,352,651.97
合计	5,352,651.97	105,150.61	5,352,651.97

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	500,000.00	600,000.00	500,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,746.66	92,700.02	
其他	120,319.40	85,807.60	120,319.40
合计	629,066.06	778,507.62	620,319.40

其他说明：

53、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,366,540.37	16,781.06
递延所得税费用	3,601.46	23,160.61
合计	2,370,141.83	39,941.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,418,668.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,862,800.26
子公司适用不同税率的影响	-496,254.76
调整以前期间所得税的影响	256,387.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,407.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	675,800.54
所得税费用	2,370,141.83

其他说明：

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	575,355.67	1,038,557.48
政府补助收入	1,377,546.51	3,555,718.42
其他	20,475,890.78	16,039,081.75
合计	22,428,792.96	20,633,357.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	56,300,977.62	50,356,824.20
保证金及押金	116,582.96	284,917.92
其他支出	877,277.75	3,262,066.86
合计	57,294,838.33	53,903,808.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	225,000,000.00	320,000,000.00
赎回大额存单	44,263,890.41	
理财产品收益	670,501.73	1,418,360.91
合计	269,934,392.14	321,418,360.91

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	255,000,000.00	270,000,000.00
购买大额存单	44,263,890.41	
合计	299,263,890.41	270,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	255,000,000.00	270,000,000.00
购建长期资产	2,779,411.50	43,443,819.57
支付投资款	64,219,800.00	15,050,000.00
购买大额存单	44,263,890.41	
合计	366,263,101.91	328,493,819.57

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	27,653,009.70	
合计	27,653,009.70	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,048,526.56	-4,836,721.38
加：资产减值准备	-2,415,201.82	6,499,332.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,844,509.82	25,523,147.44
使用权资产折旧	1,428,265.94	2,525,195.19
无形资产摊销	1,905,765.51	2,007,740.00
长期待摊费用摊销	6,030,824.31	6,286,591.71

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)	-37,968.16	1,056,757.29
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)	344,923.69	341,340.47
财务费用(收益以“—”号填列)	2,472,511.30	2,211,709.13
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,495,575.37	-715,346.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	89,385.74	-2,652,685.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	69,679,409.76	65,577,825.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,819,761.62	-10,273,060.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-161,387,480.55	-262,066,415.36
其他	23,184,881.62	36,268,968.90
经营活动产生的现金流量净额	-47,126,983.27	-132,245,620.51
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	156,751,018.52	103,807,015.06
减: 现金的期初余额	186,180,532.83	252,751,712.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	32,926,561.64	
现金及现金等价物净增加额	-62,356,075.95	-148,944,697.32

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,751,018.52	186,180,532.83
其中: 库存现金	43,395.87	35,582.87
可随时用于支付的银行存款	156,707,622.65	186,143,622.10
可随时用于支付的其他货币资金		1,327.86
二、现金等价物		32,926,561.64
其中: 三个月内到期的大额存单		32,926,561.64
三、期末现金及现金等价物余额	156,751,018.52	219,107,094.47

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	31,442,404.96	56,515,628.59	保证金受限
履约保证金	5,049,984.33	9,190,482.02	保证金受限
合计	36,492,389.29	65,706,110.61	

其他说明:

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	48,483.57	226,082.42
简化处理的短期租赁费用	262,669.24	328,319.07

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
设备租赁	76,653.52	
房屋租赁	670,951.29	
投资性房地产租赁	272,778.50	
合计	1,020,383.31	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	7,419,953.51	8,766,579.87
研发材料费用	5,685,629.76	7,566,051.80
研发设备折旧费	1,469,234.87	1,922,699.25
研发其他费用	1,004,550.04	1,256,744.44

合计	15,579,368.18	19,512,075.36
其中：费用化研发支出	15,579,368.18	19,512,075.36
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期，公司新设控股子公司中山市纳尺家居用品有限公司，纳入合并报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都顶固	50,000,000.00 (人民币)	成都	成都	家具类产品的生产销售	100.00%		新设
北京顶固	3,000,000.00 (人民币)	北京	北京	家具类产品的销售	100.00%		新设
广州顶固	1,000,000.00 (人民币)	广州	广州	信息技术服务	100.00%		新设
中山顶固智能	1,000,000.00 (人民币)	中山	中山	五金产品销售	100.00%		新设
佛山顶固	10,000,000.00 (人民币)	佛山	佛山	家具类产品的生产销售	100.00%		新设
广东瑞升	50,000,000.00 (人民币)	中山	中山	科技推广和应用服务业	100.00%		新设
盐城顶英	9,400,000.00 (人民币)	盐城	盐城	商务服务业		68.09%	新设
中山莱凯	9,084,237.10 (人民币)	中山	中山	五金产品销售	100.00%		新设
中山瑞凯	6,299,264.25 (人民币)	中山	中山	家具、五金产品销售	100.00%		新设
青岛顶固	2,000,000.00 (人民币)	青岛	青岛	家具类产品的生产销售	100.00%		新设
顶固国际（香港）	2,000,000.00 (人民币)	香港	香港	家具类产品的销售	100.00%		新设
顶固国际（马来西亚）	1,000,000.00 (林吉特)	马来西亚	马来西亚	家具类产品的销售		70.00%	新设
中山顶固国际	1,000,000.00 (人民币)	中山	中山	五金产品销售	100.00%		新设
深圳顶固	1,000,000.00 (人民币)	深圳	深圳	家具类产品的销售	100.00%		新设
中山纳尺	1,000,000.00 (人民币)	中山	中山	家具类产品的销售	80.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
公司不存在重要的非全资子公司				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,461,116.34	2,395,737.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,210,653.18	-9,062,632.38
--综合收益总额	-1,210,653.18	-9,062,632.38

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.81%（比较期：39.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.85%（比较期：90.36%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，审计部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	34,950,000.00				34,950,000.00
应付票据	107,621,247.10				107,621,247.10
应付账款	129,551,430.65				129,551,430.65
其他应付款	94,433,658.45				94,433,658.45
长期借款（包含一年内到期的长期借款）	23,377,219.00	25,311,663.00	87,817,248.00	71,300,000.00	207,806,130.00
租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	1,404,508.33	654,469.61			2,058,977.94
其他流动负债	2,327,191.49				2,327,191.49
合计	393,665,255.02	25,966,132.61	87,817,248.00	71,300,000.00	578,748,635.63

3.市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 103.17 万元。

4.金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额（元）	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	2,327,191.49	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票承兑人信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	银行承兑汇票	2,565,770.46	终止确认	由于该部分银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	—	4,892,961.95	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额（元）	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	2,565,770.46	—
合计	—	2,565,770.46	—

(3) 报告期内无转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
2. 应收款项融资			751,311.76	751,311.76
3. 其他非流动金融资产			109,245,256.18	109,245,256.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

（1）应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

（2）其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权，本公司按享有被投资方净资产价值作为公允价值的合理估计进行计量

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司实际控制人为林新达、林彩菊夫妇，截至 2025 年 6 月 30 日止，林新达直接持有本公司 31.05%的股权，林彩菊直接持有本公司 6.12%的股权。

本企业最终控制方是林新达、林彩菊夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东集尚家居有限公司	联营企业
深圳字节微动科技有限公司	联营企业
浙江因特智能家居有限公司	联营企业
深圳市敦固科技有限公司	联营企业
广东鼎欣智能家居有限公司	联营企业
重庆顶固颖新家居有限公司	联营企业
嘉兴顶盛集创家居有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辛兆龙	董事长、总经理
LIN YA PING(林雅萍)	董事
王亮	董事、副总经理、董事会秘书
陈伟江	独立董事
刘湘云	独立董事
聂新军	独立董事
赵衡	财务总监
陈淑文	监事（已离任）
刘军强	监事（已离任）
王倩	职工代表董事（现任），职工代表监事（已离任），监事会主席（已离任）
郭挺	技术总工程师
中山市三分地生态农业文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	员工持股平台
中山市顶辉装饰工程有限公司	员工持股平台
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	员工持股平台
中山市建达饰品有限公司	员工持股平台
广东顶新控股集团有限公司	受同一实际控制人控制
中山市顶新企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制
中山市顶新产业链运营管理有限公司	受同一实际控制人控制

中山市盈顶产业投资有限公司	受同一实际控制人控制
中山市顶新绿能科技有限公司	受同一实际控制人控制
中山市浙江商会	实际控制人林新达担任法定代表人的社会组织
深圳市顶固智能科技有限公司	联营企业浙江因特智能家居有限公司控制的全资子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江因特智能家居有限公司	购买设备、采购材料	1,042,124.07	10,000,000.00	否	1,375,178.50
广东鼎欣智能家居有限公司	购买设备、采购材料	362,693.72	10,000,000.00	否	1,016,013.98

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆顶固颖新家居有限公司	产品销售	1,040,177.49	849,978.19
浙江因特智能家居有限公司	产品销售	2,282.09	-1,926,536.61
广东鼎欣智能家居有限公司	产品销售	0.00	93,306.85
嘉兴顶盛集创家居有限公司	品牌使用费	150,943.40	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	房屋	571.43	571.43
中山市顶辉装饰工程有限公司	房屋	571.43	571.43
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	房屋	571.43	571.43
中山市建达饰品有限公司	房屋	571.43	571.43
深圳市顶固智能科技有限公司	房屋	32,250.00	0.00
广东鼎欣智能家居有限公司	房屋	24,559.66	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（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	本期发生额	上期发生额
林新达	房屋					235,284.29	235,280.52				

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山顶固集创门业有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 20 日	2028 年 02 月 19 日	否
浙江因特智能家居有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 18 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,541,598.00	2,612,704.18

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市敦固科技有限公司	5,673,335.00	5,673,335.00	5,996,670.00	5,707,145.00
应收账款	深圳字节微动科技有限公司	261,900.00	261,900.00	261,900.00	261,900.00
应收账款	重庆顶固颖新家居有限公司	2,483,648.57	74,509.45	1,536,459.07	46,093.78
应收账款	浙江因特智能家居有限公司	5,433.59	5,433.59	2,854.84	2,854.84
其他应收账款	浙江因特智能家居有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	7,300,000.00	7,300,000.00
预付账款	浙江因特智能家居有限公司	3,228,901.72	3,228,901.72	3,323,279.82	2,812,985.56

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东鼎欣智能家居有限公司	26,967.97	174,819.16
其他应付账款	广东鼎欣智能家居有限公司	2,020.00	
其他应付款	嘉兴顶盛集创家居有限公司	160,000.00	320,000.00

7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、股份回购相关事项

公司第五届董事会第九次会议决议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意以自有资金及股票回购专项贷款资金（股票回购专项贷款占回购资金总额的比例不超过 90%）通过集中竞价交易方式回购公司普通股（A 股）股票，回购资金总额不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 3,500 万元（含）。回购价格不超过人民币 9.60 元/股（含），回购的股份拟全部用于员工持股计划或股权激励计划，公司如未能在股份回购完成后的 36 个月内实施上述用途，未使用部分将予以注销。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《回购报告书》。

截至本报告披露日，公司本次回购股份计划已实施完毕，公司已于 2025 年 7 月 17 日披露了《关于回购股份实施结果暨股份变动的公告》，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 4,788,300 股，占公司目前总股本的 2.33%，成交总金额为人民币 33,497,023.00 元（不含交易费用）。

2、公司第五届董事会第十三次会议决议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等议案，公司拟实施第一期员工持股计划，本员工持股计划的股份来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股股票，股份总数合计不超过 4,788,300 股，占公司当前股本总额的 2.33%，拟募集资金总额不超过 41,514,561.00 元，参加本员工持股计划的员工总人数不超过 70 人，包括公司董事（不含独立董事）、高级管理人员 3 人。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第一期员工持股计划（草案）》等相关公告。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
不适用			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
不适用		

2、债务重组

本期发生以房抵债业务，房屋公允价值与应收账款账面价值之间的差异确认债务重组损失 542,881.58 元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、分部信息

(1) 其他说明

本公司的业务单一，主要为生产定制衣柜及配套家居、精品五金、门窗，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表无需进行分部信息披露。

除上述事项，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,092,514.29	102,406,843.84
1 至 2 年	27,015,688.71	30,739,672.40
2 至 3 年	33,274,380.88	26,970,606.24
3 年以上	156,398,499.58	176,934,565.20
3 至 4 年	77,443,410.14	97,419,362.88
4 至 5 年	53,080,167.01	51,032,873.34
5 年以上	25,874,922.43	28,482,328.98
合计	322,781,083.46	337,051,687.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	191,834,718.29	59.43%	187,581,640.83	97.78%	4,253,077.46	196,464,519.85	58.29%	190,998,830.15	97.22%	5,465,689.70
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,946,365.17	40.57%	14,598,422.93	11.15%	116,347,942.24	140,587,167.83	41.71%	15,434,658.04	10.98%	125,152,509.79
其中：										
无风险组合	16,201,358.80	5.02%		0.00%	16,201,358.80	55,532,413.11	16.48%			55,532,413.11
风险组合	114,745,006.37	35.55%	14,598,422.93	12.72%	100,146,583.44	85,054,754.72	25.23%	15,434,658.04	18.15%	69,620,096.68
合计	322,781,083.46	100.00%	202,180,063.76	62.64%	120,601,019.70	337,051,687.68	100.00%	206,433,488.19	61.25%	130,618,199.49

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	109,412,206.56	109,412,206.56	109,137,362.23	109,137,362.23	100.00%	预计无法收回
客户 2	11,336,723.46	11,336,723.46	10,959,690.34	10,959,690.34	100.00%	预计无法收回
客户 3	10,846,226.55	10,846,226.55	10,846,226.55	10,846,226.55	100.00%	预计无法收回
客户 4	9,058,201.68	9,058,201.68	8,512,035.11	8,512,035.11	100.00%	预计无法收回
客户 5	7,910,121.36	7,910,121.36	7,910,121.36	7,910,121.36	100.00%	预计无法收回
客户 6	5,996,670.00	5,707,145.00	5,673,335.00	5,673,335.00	100.00%	预计无法全部收回
客户 7	5,853,606.32	4,682,885.06	5,589,967.50	4,471,974.00	80.00%	预计无法全部收回
客户 8	5,881,098.82	3,183,946.08	4,925,707.79	2,552,192.81	51.81%	预计无法全部收回
客户 9	3,472,869.48	3,472,869.48	3,472,869.48	3,472,869.48	100.00%	预计无法收回
客户 10	3,051,617.79	3,051,617.79	3,051,617.79	3,051,617.79	100.00%	预计无法收回
客户 11	3,542,013.15	3,542,013.15	2,993,246.35	2,993,246.35	100.00%	预计无法收回

客户 12	3,071,239.58	3,071,239.58	2,887,429.03	2,887,429.03	100.00%	预计无法收回
其他客户	17,031,925.10	15,723,634.40	15,875,109.76	15,113,540.78	95.20%	预计无法全部收回
合计	196,464,519.85	190,998,830.15	191,834,718.29	187,581,640.83		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	87,942,871.14	2,638,286.01	3.00%
1-2 年（含 2 年）	11,001,450.88	1,100,145.09	10.00%
2-3 年（含 3 年）	7,191,250.61	2,876,500.24	40.00%
3-4 年（含 4 年）	3,129,710.76	2,503,768.61	80.00%
4-5 年（含 5 年）	2,055,732.88	2,055,732.88	100.00%
5 年以上	3,423,990.10	3,423,990.10	100.00%
合计	114,745,006.37	14,598,422.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	190,998,830.15	-3,222,107.89		195,081.43		187,581,640.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,434,658.04	-834,839.74		1,395.37		14,598,422.93
合计	206,433,488.19	-4,056,947.63	0.00	196,476.80	0.00	202,180,063.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	196,476.80

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：

（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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	82,819,790.02		82,819,790.02	25.30%	82,819,790.02
第二名	10,384,608.80		10,384,608.80	3.17%	0.00
第三名	8,015,389.96		8,015,389.96	2.45%	240,461.70
第四名	7,733,517.40		7,733,517.40	2.36%	7,733,517.40
第五名	7,061,256.55		7,061,256.55	2.16%	7,061,256.55
合计	116,014,562.73		116,014,562.73	35.44%	97,855,025.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,175,430.37	5,640,377.43
合计	7,175,430.37	5,640,377.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,431,032.58	18,264,635.49
保证金及押金	103,303,431.13	103,647,327.17
代垫员工款项	547,218.15	593,833.18
备用金及其他	589,311.66	75,539.76
合计	122,870,993.52	122,581,335.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,014,517.02	5,028,697.38
1 至 2 年	4,083,505.94	7,233,682.65
2 至 3 年	11,443,706.87	8,144,691.88
3 年以上	102,329,263.69	102,174,263.69
3 至 4 年	904,693.69	100,675,303.69
4 至 5 年	100,270,500.00	427,000.00
5 年以上	1,154,070.00	1,071,960.00
合计	122,870,993.52	122,581,335.60

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	113,183,163.83	92.12%	113,183,163.83	100.00%	0.00	114,916,960.29	93.75%	114,881,960.29	99.97%	35,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,687,829.69	7.88%	2,512,399.32	25.93%	7,175,430.37	7,664,375.31	6.25%	2,058,997.88	26.86%	5,605,377.43
其中：										
风险组合	9,687,829.69	7.88%	2,512,399.32	25.93%	7,175,430.37	7,664,375.31	6.25%	2,058,997.88	26.86%	5,605,377.43
合计	122,870,993.52	100.00%	115,695,563.15	94.16%	7,175,430.37	122,581,335.60	100.00%	116,940,958.17	95.40%	5,640,377.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 2	7,300,000.00	7,300,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	5,677,950.00	5,677,950.00	5,684,560.62	5,684,560.62	100.00%	预计无法收回
单位 4	977,010.29	977,010.29	978,603.21	978,603.21	100.00%	预计无法收回
单位 5	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 6	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 7	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 8	220,000.00	220,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	342,000.00	307,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	114,916,960.29	114,881,960.29	113,183,163.83	113,183,163.83		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,675,457.64	140,263.72	3.00%
1 至 2 年	2,291,442.30	229,144.23	10.00%
2 至 3 年	711,666.06	284,666.42	40.00%
3 至 4 年	754,693.69	603,754.95	80.00%
4 至 5 年	170,500.00	170,500.00	100.00%
5 年以上	1,084,070.00	1,084,070.00	100.00%
合计	9,687,829.69	2,512,399.32	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	2,058,997.88		114,881,960.29	116,940,958.17

2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-801,168.56		-444,226.46	-1,245,395.02
2025 年 6 月 30 日余额	1,257,829.32		114,437,733.83	115,695,563.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	114,881,960.29	-1,698,796.46				113,183,163.83
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,058,997.88	453,401.44				2,512,399.32
合计	116,940,958.17	-1,245,395.02	0.00	0.00	0.00	115,695,563.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000,000.00	4-5 年	81.39%	100,000,000.00
第二名	单位往来款	6,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.88%	6,000,000.00
第三名	单位往来款	5,684,560.62	2-3 年	4.63%	5,684,560.62
第四名	单位往来款	1,400,000.00	1-2 年	1.14%	140,000.00
第五名	单位往来款	978,603.21	1-2 年	0.80%	978,603.21
合计		114,063,163.83		92.84%	112,803,163.83

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	108,780,548.56		108,780,548.56	108,761,820.16		108,761,820.16
对联营、合营企业投资	2,461,116.34		2,461,116.34	2,395,737.42		2,395,737.42
合计	111,241,664.90	0.00	111,241,664.90	111,157,557.58	0.00	111,157,557.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都顶固	50,000,000.00						50,000,000.00	
北京顶固	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州顶固	1,000,000.00						1,000,000.00	
中山顶固智能	1,000,000.00						1,000,000.00	
佛山顶固	10,006,500.00						10,006,500.00	
广东瑞升	27,500,000.00						27,500,000.00	
中山莱凯	9,326,613.38						9,326,613.38	
中山瑞凯	6,828,706.78						6,828,706.78	
深圳顶固	50,000.00						50,000.00	
中山顶固国际	50,000.00						50,000.00	
顶固国际（香港）			18,728.40				18,728.40	
合计	108,761,820.16		18,728.40				108,780,548.56	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	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 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东鼎欣智能家居有限公司	1,083,411.55				-76,401.20						1,007,010.35	
重庆顶固颖新家居有限公司	1,312,325.87				-127,261.08						1,185,064.79	
嘉兴顶盛集创家居有限公司			400,000.00		-130,958.80						269,041.20	
小计	2,395,737.42		400,000.00		-334,621.08						2,461,116.34	
合计	2,395,737.42		400,000.00		-334,621.08						2,461,116.34	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,906,112.42	322,362,918.28	502,259,145.17	394,321,615.60
其他业务	8,558,400.52	8,151,978.91	6,429,102.23	3,188,022.33
合计	427,464,512.94	330,514,897.19	508,688,247.40	397,509,637.93

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制衣柜及 配套家居	255,359,048.12	202,099,248.93	255,359,048.12	202,099,248.93
精品五金	163,547,064.30	120,263,669.35	163,547,064.30	120,263,669.35
其他业务	8,558,400.52	8,151,978.91	8,558,400.52	8,151,978.91
按经营地区 分类				
其中：				
东北地区	10,548,942.18	9,002,139.13	10,548,942.18	9,002,139.13
华北地区	44,738,008.30	32,728,537.78	44,738,008.30	32,728,537.78
华东地区	115,540,531.85	88,093,406.66	115,540,531.85	88,093,406.66
华南地区	146,782,879.17	117,043,944.60	146,782,879.17	117,043,944.60
华中地区	26,315,174.66	19,918,838.67	26,315,174.66	19,918,838.67
西北地区	20,798,504.77	15,684,099.69	20,798,504.77	15,684,099.69
西南地区	54,182,071.49	39,891,951.75	54,182,071.49	39,891,951.75
其他业务	8,558,400.52	8,151,978.91	8,558,400.52	8,151,978.91
合计	427,464,512.94	330,514,897.19	427,464,512.94	330,514,897.19

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 160,277,598.40 元，其中，93,835,857.60 元预计将于 2025 年度确认收入，53,929,103.09 元预计将于 2026 年度确认收入，0 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-334,621.08	-528,485.58
股权投资收益	1,740,529.22	
债务重组收益	-542,881.58	
银行理财产品持有期间的投资收益	632,548.81	1,338,076.34
合计	1,495,575.37	809,590.76

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	35,721.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,218,658.19	
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	-344,923.69	
委托他人投资或管理资产的损益	2,015,518.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,549,111.87	
债务重组损益	-542,881.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,725,832.53	
减：所得税影响额	1,748,577.78	
合计	9,908,459.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03%	0.00	0.00