

广东顶固集创家居股份有限公司

2025 年度财务决算报告

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顶固集创公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司现将 2025 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

	2025 年	2024 年	本年比上年 增减
营业收入（元）	846,889,988.87	1,026,653,379.65	-17.51%
归属于上市公司股东的净利润(元)	8,910,584.82	-175,213,419.89	105.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,220,182.08	-183,275,962.89	92.79%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-57,210,587.41	-50,704,396.00	-12.83%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.85	104.71%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.85	104.71%
加权平均净资产收益率	1.60%	-27.33%	28.93%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上 年末增减
资产总额（元）	1,222,441,571.87	1,332,473,291.93	-8.26%
归属于上市公司股东的净资产(元)	569,211,730.62	547,449,066.88	3.98%

二、2025 年末财务状况分析

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	期末余额	期初余额	变动比例
货币资金	280,185,366.22	282,608,592.78	-0.86%
应收票据	8,159,602.20	7,303,232.58	11.73%
应收账款	97,441,943.75	85,359,230.83	14.16%
应收款项融资	30,549.21	519,641.20	-94.12%
预付款项	7,514,251.17	6,470,819.44	16.13%
其他应收款	9,320,061.55	6,361,231.25	46.51%
存货	112,621,200.05	210,945,778.95	-46.61%
合同资产	712,758.40	606,221.68	17.57%
其他流动资产	3,443,412.93	4,054,798.90	-15.08%

流动资产合计	519,429,145.48	604,229,547.61	-14.03%
长期股权投资	2,313,066.74	2,395,737.42	-3.45%
其他非流动金融资产	94,987,233.75	45,834,604.43	107.24%
投资性房地产	97,016,797.23	119,422,336.00	-18.76%
固定资产	388,022,745.02	438,322,456.79	-11.48%
在建工程	2,164,849.11	973,544.07	122.37%
使用权资产	1,107,591.44	4,159,144.52	-73.37%
无形资产	60,177,719.10	63,386,458.03	-5.06%
长期待摊费用	8,486,040.95	17,231,690.63	-50.75%
递延所得税资产	34,764,004.15	32,685,674.21	6.36%
其他非流动资产	13,972,378.90	3,832,098.22	264.61%
非流动资产合计	703,012,426.39	728,243,744.32	-3.46%
资产总计	1,222,441,571.87	1,332,473,291.93	-8.26%

报告期末公司总资产 1,222,441,571.87 元，较期初减少 8.26%，其中：期末流动资产 519,429,145.48 元，较期初减少 14.03%，非流动资产 703,012,426.39 元，较期初减少 3.46%。

主要变动情况说明如下：

- 1、应收款项融资较年初减少 94.12%，主要系期初银行承兑汇票在本期到期或对外背书；
- 2、其他应收款较年初增加 46.51%，主要系因出售投资性房地产导致的应收款增加及工程投标保证金增加；
- 3、存货较年初减少 46.61%，主要系工程项目完工，发出商品在本年结转所致；
- 4、其他非流动金融资产较年初增加 107.24%，主要系公司购买湖北航聚科技股份有限公司 5.8018% 的股权计入其他非流动金融资产—权益工具投资；
- 5、在建工程较年初增加 122.37%，主要系对公司食堂及宿舍改造支出增加；
- 6、使用权资产较年初减少 73.37%，主要系佛山子公司减少了部分厂房租赁；
- 7、长期待摊费用较年初减少 50.75%，主要系部分装修项目已摊销完毕；
- 8、其他非流动资产较年初增加 264.61%，主要系已网签未收楼的工抵房增加。

（二）负债情况分析

单位：元（人民币）

项目	期末余额	期初余额	变动比例
短期借款	19,997,412.12	13,562,705.05	47.44%
应付票据	128,125,311.61	165,777,051.05	-22.71%
应付账款	103,467,158.67	130,030,422.15	-20.43%
应付职工薪酬	21,318,409.96	27,380,946.90	-22.14%
应交税费	3,495,056.59	2,834,449.01	23.31%
其他应付款	79,691,662.39	87,486,371.97	-8.91%
合同负债	56,590,033.24	170,752,618.91	-66.86%
一年内到期的非流动负债	23,847,429.08	16,868,241.31	41.37%
其他流动负债	14,060,318.56	25,026,868.75	-43.82%
流动负债合计	450,592,792.22	639,719,675.10	-29.56%

长期借款	172,630,456.00	111,152,366.00	55.31%
租赁负债	499,476.39	862,446.47	-42.09%
递延收益	26,442,514.00	30,290,054.32	-12.70%
非流动负债合计	199,572,446.39	142,304,866.79	40.24%
负债合计	650,165,238.61	782,024,541.89	-16.86%

报告期末公司负债总额为 650,165,238.61 元，较年初减少 16.86%，其中：流动负债 450,592,792.22 元，较年初减少 29.56%；非流动负债合计 199,572,446.39 元，较年初增加 40.24%。主要变动情况说明如下：

- 1、短期借款较年初增加 47.44%，主要系公司新增了信用证贴现；
- 2、合同负债较年初减少 66.86%，主要系预收货款结转收入所致；
- 3、一年内到期的非流动负债较年初增加 41.37%，主要系一年内到期的银行长期借款增加；
- 4、其他流动负债较年初减少 43.82%，主要系公司对客户预收款减少，相关待转销项税额随之减少；
- 5、长期借款较年初增加 55.31%，主要系公司根据资金安排增加了部分银行长期借款；
- 6、租赁负债较年初减少 42.09%，主要系佛山子公司减少了部分厂房租赁。

（三）所有者权益

单位：元（人民币）

项目	期末余额	期初余额	变动比例
所有者权益：			
股本	205,169,400.00	205,169,400.00	0.00%
资本公积	263,886,750.96	251,034,672.04	5.12%
减：库存股	-	-	
盈余公积	50,666,899.05	50,666,899.05	0.00%
未分配利润	49,488,680.61	40,578,095.79	21.96%
归属于母公司所有者权益合计	569,211,730.62	547,449,066.88	3.98%
少数股东权益	3,064,602.64	2,999,683.16	2.16%
所有者权益合计	572,276,333.26	550,448,750.04	3.97%

报告期末公司所有者权益合计 572,276,333.26 元，较期初增加 3.97%。主要变动情况说明如下：

资本公积较年初增加 5.12%，主要系因员工持股计划受让库存股，该部分库存股账面成本与转让价格的差额 8,013,387.49 元入资本公积（股本溢价）及公司根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》1-22 权益性交易的规定，本年度应计入所有者权益—其他资本公积的金额为 4,838,691.43 元。

未分配利润较年初增加 21.96%，主要系公司 2025 年度盈利所致。

（四）经营成果情况

单位：元（人民币）

项目	2025 年度	2024 年度	变动比例
营业收入	846,889,988.87	1,026,653,379.65	-17.51%
营业成本	630,671,245.18	793,840,245.80	-20.55%
税金及附加	8,294,792.42	9,799,068.55	-15.35%
销售费用	79,399,867.07	117,552,211.85	-32.46%
管理费用	96,664,095.95	106,300,923.59	-9.07%
研发费用	30,264,397.12	37,805,861.54	-19.95%
财务费用	4,574,144.55	2,612,545.68	75.08%
其他收益	9,702,256.22	8,619,936.33	12.56%
投资收益（损失以“-”号填列）	12,986,369.83	26,408.15	49075.61%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-220,824.06	-1,002,599.91	77.97%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-543,774.78	-108,235,667.45	99.50%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,938,840.60	-19,390,379.32	38.43%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	56,501.79	-1,171,917.09	104.82%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,063,134.98	-162,411,696.65	104.35%
加：营业外收入	873,009.06	594,933.23	46.74%
减：营业外支出	841,189.72	1,284,472.82	-34.51%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,094,954.32	-163,101,236.24	104.35%
减：所得税费用	-1,880,549.98	12,112,181.60	-115.53%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,975,504.30	-175,213,417.84	105.12%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,975,504.30	-175,213,417.84	105.12%
1. 归属于母公司所有者的净利润	8,910,584.82	-175,213,419.89	105.09%
2. 少数股东损益	64,919.48	2.05	3166703.90%

主要变动情况说明如下：

- 1、营业收入较上年同期减少 17.51%，主要系受宏观环境及市场需求变动影响所致；
- 2、营业成本较上年同期减少 20.55%，主要系随营业收入同步下降；
- 3、销售费用较上年同期减少 32.46%，主要系薪酬福利、市场推广费较上年同比下降；
- 4、财务费用较上年同期增加 75.08%，主要系银行贷款利息支出增加及银行存款利息收入减少所致；
- 5、投资收益较上年同期增加 49075.61%，主要是本年因工程客户抵房导致的债务重组收益增加；
- 6、资产减值（信用减值损失及资产减值损失）较上年同期减少 90.22%，主要系公司本年加大历史欠款回款力度及债务重组进度，相关减值损失减少。

(五) 现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2025 年度	2024 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-57,210,587.41	-50,704,396.00	-12.83%
投资活动产生的现金流量净额	-9,991,547.21	33,150,419.30	-130.14%
筹资活动产生的现金流量净额	82,521,107.04	-16,090,641.21	612.85%

主要变动情况说明如下：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 130.14%，主要系支付投资款增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 612.85%，主要系收到员工持股计划股权认购款及增加了部分银行贷款所致。

广东顶固集创家居股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 23 日