

**四川华体照明科技股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026CDAA4B0254

四川华体照明科技股份有限公司

四川华体照明科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了四川华体照明科技股份有限公司（以下简称华体科技）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华体科技2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于华体科技，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
华体科技主要从事照明等产品的生产、销售及安装，主营业务收入类型主要包括销售商品收入及工程安装收入。收入确认对	针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：  (1) 了解、评估并测试了华体科技销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性；

<p>财务报表影响重大，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>华体科技营业收入确认的会计政策及收入金额请参阅财务报表附注三、24. 收入确认原则和计量方法及附注五、44. 营业收入、营业成本。</p>	<p>(2) 通过审阅产品销售合同、工程安装合同、收入确认依据并与管理层进行沟通，评价华体科技的收入确认时点和依据是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本变化、毛利率波动情况执行分析性程序；</p> <p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件。对销售业务，检查销售合同、发票、销售出库单、签收单等；对工程安装业务，检查工程安装业务招投标资料及合同、合同工程量清单、完工验收报告、造价咨询机构或甲方认可的进度确认计量表、工程审计报告等；</p> <p>(5) 对某一时段内履约的收入，选取主要项目对其预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；针对实际发生的工程成本，检查实际发生工程成本的采购合同、劳务合同、发票等支持性文件，实地查看主要项目施工现场，获取甲方或造价咨询机构确认的进度确认计量表，对工程进度及结算情况进行复核；</p> <p>(6) 选取样本执行函证程序；</p> <p>(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单、验收报告、进度确认计量表等其他支持性文件，确认销售收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
--	--

#### 四、其他信息

华体科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华体科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华体科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华体科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华体科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华体科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华体科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对华体科技 2025 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十七日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	179,543,478.20	209,911,778.63
交易性金融资产	五、2		81,447,900.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,557,092.30	3,288,144.20
应收账款	五、4	418,523,699.78	461,464,978.57
应收款项融资			
预付款项	五、5	43,204,206.47	29,763,787.76
其他应收款	五、6	20,806,539.44	14,538,131.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	163,811,754.18	102,911,443.30
其中：数据资源			
合同资产	五、8	25,660,110.75	26,148,780.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	61,952,135.41	67,796,957.36
其他流动资产	五、10	4,140,887.16	7,740,603.17
<b>流动资产合计</b>		<b>923,199,903.69</b>	<b>1,005,012,505.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	3,689,430.37	11,416,211.91
长期股权投资	五、12	68,761,420.26	49,861,965.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	21,500,000.00	21,500,000.00
投资性房地产	五、14	3,408,633.81	
固定资产	五、15	197,407,091.67	84,358,556.89
在建工程	五、16	943,030.91	98,574,210.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	703,131.28	1,282,138.86
无形资产	五、18	48,223,661.95	51,823,615.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、19	78,227,864.27	59,537,098.29
其他非流动资产	五、20	101,398,968.22	121,440,347.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>524,263,232.74</b>	<b>499,794,145.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,447,463,136.43</b>	<b>1,504,806,651.13</b>

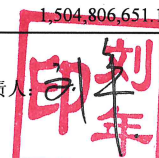
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 四川华体照明科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、22	41,115,803.78	40,275,777.77
交易性金融负债	五、23	13,016,289.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、24	50,843,282.58	16,889,439.52
应付账款	五、25	260,546,510.57	284,357,483.22
预收款项	五、26	4,776,897.24	1,183,550.77
合同负债	五、27	50,199,163.09	41,142,043.07
应付职工薪酬	五、28	14,581,713.98	14,764,772.94
应交税费	五、29	27,172,044.70	17,781,762.77
其他应付款	五、30	18,309,609.86	17,881,495.04
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	五、31	192,180,031.77	999,601.77
其他流动负债	五、32	13,842,869.36	12,746,837.62
<b>流动负债合计</b>		<b>686,584,215.93</b>	<b>448,022,764.49</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、33	20,000,000.00	
应付债券	五、34		218,701,923.27
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	217,085.56	332,520.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	9,031,362.53	
递延收益	五、37	6,260,962.45	5,981,042.82
递延所得税负债	五、19	175,782.83	682,509.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,685,193.37</b>	<b>225,697,996.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>722,269,409.30</b>	<b>673,720,760.77</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、38	167,347,121.00	164,579,140.00
其他权益工具	五、39	18,685,131.89	22,399,793.23
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、40	428,216,455.45	392,270,472.92
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、41	10,360,622.34	10,572,376.09
盈余公积	五、42	46,523,496.06	46,523,496.06
未分配利润	五、43	66,098,620.67	191,826,757.50
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>737,231,447.41</b>	<b>828,172,035.80</b>
少数股东权益		-12,037,720.28	2,913,854.56
<b>股东权益合计</b>		<b>725,193,727.13</b>	<b>831,085,890.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,447,463,136.43</b>	<b>1,504,806,651.13</b>

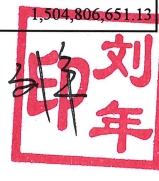
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		129,165,840.53	151,147,373.52
交易性金融资产			80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		931,125.50	2,535,340.00
应收账款	十七、1	372,902,743.13	366,010,288.00
应收款项融资			
预付款项		1,906,778.46	14,836,944.93
其他应收款	十七、2	102,494,672.61	73,157,153.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		64,711,256.02	65,579,800.38
其中：数据资源			
合同资产		2,978,696.56	1,394,985.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		61,952,135.41	67,796,957.36
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>737,043,248.22</b>	<b>822,458,843.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,689,430.37	11,416,211.91
长期股权投资	十七、3	396,026,085.35	340,867,231.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		21,500,000.00	21,500,000.00
投资性房地产		3,408,633.81	
固定资产		67,515,362.09	70,843,991.32
在建工程		914,134.74	288,886.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,898,454.93	18,834,986.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,194,997.47	21,130,250.03
其他非流动资产		101,398,968.22	121,440,347.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>647,546,066.98</b>	<b>606,321,905.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,384,589,315.20</b>	<b>1,428,780,748.37</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,109,803.78	40,025,777.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,954,118.60	16,002,508.82
应付账款		153,270,746.88	182,300,750.19
预收款项		1,517,888.58	962,806.50
合同负债		11,398,277.82	12,598,067.33
应付职工薪酬		9,617,860.13	11,753,201.53
应交税费		11,375,336.36	9,199,182.86
其他应付款		15,277,340.94	13,418,415.12
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		191,616,202.32	
其他流动负债		9,494,051.43	10,061,828.44
<b>流动负债合计</b>		<b>478,631,626.84</b>	<b>296,322,538.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			218,701,923.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,031,362.53	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,031,362.53</b>	<b>218,701,923.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>507,662,989.37</b>	<b>515,024,461.83</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		167,347,121.00	164,579,140.00
其他权益工具		18,685,131.89	22,399,793.23
其中：优先股			
永续债			
资本公积		451,990,802.68	416,068,348.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,327,447.52	46,327,447.52
未分配利润		192,575,822.74	264,381,557.62
<b>股东权益合计</b>		<b>876,926,325.83</b>	<b>913,756,286.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,384,589,315.20</b>	<b>1,428,780,748.37</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表  
2025年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		469,254,666.38	367,218,455.62
其中：营业收入	五、44	469,254,666.38	367,218,455.62
二、营业总成本		537,741,802.63	407,100,032.71
其中：营业成本	五、44	419,889,668.53	287,368,848.95
税金及附加	五、45	3,925,986.98	5,315,204.78
销售费用	五、46	38,548,710.50	29,938,854.37
管理费用	五、47	40,985,696.82	45,212,351.35
研发费用	五、48	21,721,095.65	29,830,420.04
财务费用	五、49	12,670,644.15	9,434,353.22
其中：利息费用		12,961,917.76	11,858,634.83
利息收入		645,886.61	2,561,524.06
加：其他收益	五、50	3,863,616.94	5,236,599.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	18,140,475.84	2,951,040.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,000,565.53	-9,066,252.14
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）	五、52	-36,155,776.68	3,742,896.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-45,548,502.49	-39,173,057.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-23,083,730.32	-13,780,231.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	100,364.02	-14,877.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-151,170,688.94	-80,919,207.32
加：营业外收入	五、56	601,338.14	2,088,548.85
减：营业外支出	五、57	9,262,625.71	1,858,697.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-159,831,976.51	-80,689,355.82
减：所得税费用	五、58	-14,675,792.86	-6,939,773.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,156,183.65	-73,749,582.12
（一）按经营持续性分类		-145,156,183.65	-73,749,582.12
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,156,183.65	-73,749,582.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-145,156,183.65	-73,749,582.12
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-125,728,136.83	-66,938,935.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,428,046.82	-6,810,646.60
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		-145,156,183.65	-73,749,582.12
归属于母公司股东的综合收益总额		-125,728,136.83	-66,938,935.52
归属于少数股东的综合收益总额		-19,428,046.82	-6,810,646.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.7634	-0.4099
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.7634	-0.4099

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表  
2025年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	302,086,782.07	278,612,929.96
减：营业成本	十七、4	272,231,217.20	206,639,198.46
税金及附加		3,010,110.23	4,242,199.78
销售费用		27,154,356.85	22,127,549.51
管理费用		29,618,724.62	33,405,729.13
研发费用		19,070,324.58	26,350,316.94
财务费用		7,871,375.87	5,849,929.80
其中：利息费用		12,856,753.68	11,767,855.31
利息收入		5,215,654.83	6,013,733.92
加：其他收益		3,227,174.55	4,976,797.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	17,242,387.08	-1,913,485.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,118,577.62	-9,121,205.01
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）			-448,353.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,645,527.19	-18,718,243.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,595,271.13	-873,565.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,105.01	-14,877.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-80,649,668.98	-36,993,723.05
加：营业外收入		546,388.25	1,635,927.55
减：营业外支出		3,696,457.44	1,690,681.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-83,799,738.17	-37,048,476.91
减：所得税费用		-11,994,003.29	-7,591,234.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,805,734.88	-29,457,242.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,805,734.88	-29,457,242.69
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-71,805,734.88	-29,457,242.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,872,726.44	370,012,217.63
收到的税费返还			6,669,055.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	28,238,479.65	30,649,003.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>536,111,206.09</b>	<b>407,330,277.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		439,625,203.02	300,797,773.20
支付给职工以及为职工支付的现金		101,530,323.00	92,781,414.27
支付的各项税费		19,357,143.51	20,423,852.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	64,660,201.65	30,154,450.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>625,172,871.18</b>	<b>444,157,490.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,061,665.09</b>	<b>-36,827,212.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,131,248.61	519,459,910.64
取得投资收益收到的现金		249,753.43	5,993,653.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,600.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,547,602.04</b>	<b>525,453,564.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,508,267.09	52,252,944.47
投资支付的现金		24,443,312.41	432,340,000.00
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	五、59	1,249,953.13	3,996,718.02
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,201,532.63</b>	<b>488,589,662.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,346,069.41</b>	<b>36,863,901.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,234,462.50	19,627,136.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	700,000.00
取得借款所收到的现金		61,086,276.00	40,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>68,320,738.50</b>	<b>59,877,136.25</b>
偿还债务所支付的现金		40,000,000.00	10,002,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,712,049.65	33,496,876.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	1,022,438.52	1,535,108.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,734,488.17</b>	<b>45,033,984.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,586,250.33</b>	<b>14,843,151.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-52,129,345.35</b>	<b>14,879,840.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		198,699,028.68	183,819,188.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>146,569,683.33</b>	<b>198,699,028.68</b>

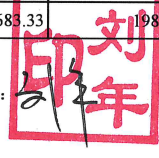
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表  
2025年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,190,112.70	239,312,527.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,485,056.40	15,606,848.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>327,675,169.10</b>	<b>254,919,375.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		253,006,737.18	218,385,370.98
支付给职工以及为职工支付的现金		75,296,279.29	77,950,656.61
支付的各项税费		15,047,055.10	16,156,525.64
支付其他与经营活动有关的现金		67,655,487.92	24,126,104.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>411,005,559.49</b>	<b>336,618,657.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,330,390.39</b>	<b>-81,699,281.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		85,169,870.04	519,942,973.48
取得投资收益收到的现金		249,753.43	2,760,024.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		605,871.13	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>86,025,494.60</b>	<b>522,702,998.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,833,691.68	9,142,041.06
投资支付的现金		44,010,000.00	465,340,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,843,691.68</b>	<b>474,482,041.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,181,802.92</b>	<b>48,220,957.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,734,462.50	18,927,136.25
取得借款收到的现金		51,086,276.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,820,738.50</b>	<b>58,927,136.25</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,002,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,650,424.69	33,487,688.97
支付其他与筹资活动有关的现金			140,375.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,650,424.69</b>	<b>43,630,064.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,170,313.81</b>	<b>15,297,072.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-36,978,273.66</b>	<b>-18,181,252.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		145,494,776.92	163,676,029.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>108,516,503.26</b>	<b>145,494,776.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

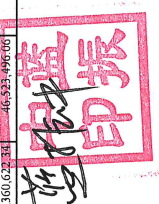
单位：人民币元

项目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属子母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	164,579,140.00			22,399,793.23	392,270,472.92			10,572,376.09	46,523,496.06		191,826,757.50		828,172,035.80	2,913,854.56	831,085,890.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	164,579,140.00			22,399,793.23	392,270,472.92			10,572,376.09	46,523,496.06		191,826,757.50		828,172,035.80	2,913,854.56	831,085,890.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,767,981.00			-3,714,661.34	35,945,982.53			-2,111,753.75			-125,728,136.83		-90,940,588.39	-14,951,574.84	-105,892,163.23
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	2,767,981.00			-3,714,661.34	35,945,982.53										
1. 股东投入的普通股	198,870.00				2,535,592.50										
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,569,111.00			-3,714,661.34	35,409,872.27										
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,029,482.24										
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	167,347,121.00			18,685,131.89	428,216,455.45			10,360,622.34	46,523,496.06		66,098,620.67		737,231,447.41	-12,037,720.28	725,193,727.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2024年度

单位: 人民币元

项目	2024年度										股本 权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	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		少数股东权益
一、上年年末余额	163,181,467.00	372,430,847.99			10,924,235.05	46,523,496.06		288,140,845.76		903,670,588.15	9,500,997.22	913,171,580.37
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	163,181,467.00	372,430,847.99			10,924,235.05	46,523,496.06		288,140,845.76		903,670,588.15	9,500,997.22	913,171,580.37
三、本年年末余额	1,397,673.00	19,839,624.93			-351,856.96		-96,314,088.26			-75,498,547.25	-6,587,142.66	-82,085,690.01
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	1,397,673.00	19,839,624.93										
1. 股东投入的普通股	1,376,519.00	17,530,617.25										
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,154.00	691,421.11										
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,597,586.57										
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. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	164,579,140.00	392,270,472.92			10,572,376.09	46,523,496.06		191,826,757.50		828,172,035.80	2,913,854.56	831,085,890.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表  
2025年度

编制单位：四川华体照明科技股份有限公司

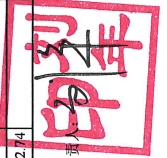
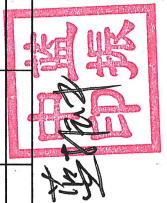
单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	164,579,140.00		22,399,793.23		416,068,348.17				46,327,447.52	264,381,557.62		913,756,286.54
加：会计政策变更更正												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	164,579,140.00		22,399,793.23		416,068,348.17				46,327,447.52	264,381,557.62		913,756,286.54
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）	2,767,981.00		-3,714,661.34		35,922,454.51					-71,805,734.88		-36,829,960.71
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	2,767,981.00		-3,714,661.34		35,922,454.51							
1. 股东投入的普通股	198,870.00				2,535,592.50							
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,569,111.00		-3,714,661.34		35,439,872.27							
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,053,010.26							
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	167,347,121.00		18,685,131.89		451,990,802.68				46,327,447.52	192,575,822.74		876,926,325.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）  
2024年度

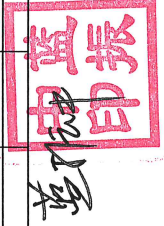
单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额	163,181,467.00		22,469,693.29		396,208,943.59				46,327,447.52	323,213,953.05		951,401,504.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	163,181,467.00		22,469,693.29		396,208,943.59				46,327,447.52	323,213,953.05		951,401,504.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,397,673.00		-69,900.06		19,859,404.58					-58,832,395.43		-37,645,217.91
（一）综合收益总额										-29,457,242.69		-29,457,242.69
（二）股东投入和减少资本	1,397,673.00		-69,900.06		19,859,404.58							21,187,177.52
1. 股东投入的普通股	1,376,519.00				17,550,617.25							18,927,136.25
2. 其他权益工具持有者投入资本	21,154.00		-69,900.06		691,421.11							642,675.05
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,617,366.22							1,617,366.22
4. 其他												
（三）利润分配										-29,375,152.74		-29,375,152.74
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-29,375,152.74		-29,375,152.74
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	164,579,140.00		22,399,793.23		416,068,348.17				46,327,447.52	264,381,557.62		913,756,286.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

四川华体照明科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称“本集团”）《营业执照》统一社会信用代码：91510100762260052M。

注册资本：人民币 16,317.7886 万元；

注册地址：四川省双流西南航空港经济开发区双华路三段 580 号；

法定代表人：梁熹；

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；

经营期限：2004 年 5 月 21 日至长期。

根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会 2017 年 5 月 19 日《中国证券监督管理委员会关于核准四川华体照明科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]763 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股，每股面值人民币 1 元。本次股票发行后的注册资本（股本）变更为人民币 100,000,000.00 元。

经过历次股权变更，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本为 167,347,121.00 元。

本公司属照明灯具制造及安装企业，本集团主要从事智慧城市产品研发制造及集成、工程项目实施、运行管理维护、锂矿加工销售、锂电池销售等业务。

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万元
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或余额超过1,000万元
账龄超过1年重要的应付账款	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
账龄超过1年的重要的预收款项及合同负债/其他应付款	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于10,000万元
重要的联合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的10%以上且金额大于10,000万元
重要的非全资子公司	单一主体收入/净利润/净资产/资产总额占集团合并报表相关项目的10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过500万元的或涉及重组、并购等性质重要的事项;年度利润分配事项

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

本集团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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

### 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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收款项账龄。本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合，不计提坏账。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

本集团应收款项中账龄组合的预期信用损失的会计估计为：

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收款项计提比例 (%)
5年以上	100

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 针对银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 针对商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

### 2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以质押金或备用金款项性质为特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备,在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下,不计提坏账准备

本集团其他应收款中账龄组合的预期信用损失的会计估计为:

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理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。)之和的差额计入当期损益。

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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件:①公司管理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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### (7) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (8) 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

### (9) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照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。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按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。

### 11. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融工具减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 12. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:1)企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物等,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5	2.71

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认金融资产,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认金融资产,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	0-5	20-35	2.71-5.00

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
2	机器设备	0-5	3-10	9.50-33.33
3	运输设备	0-5	5-10	9.50-20.00
4	办公设备及其他	0-5	3-5	19.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 合同能源管理项目

本集团合同能源管理项目系本集团为合作方提供高效能节能照明设施的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节约电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后节能设施移交给合作方的业务模式。

对合同能源管理项目，本集团在项目资产达到预定可使用状态前在在建工程中核算；达到预定可使用状态之日起，结转至固定资产。

对于合同能源管理项目形成的固定资产，不计残值并按照合同约定的受益期限及使用寿命孰短计提折旧。合同期满后交由合作方经营的固定资产作为赠与处理。

合同能源管理业务模式下，本集团每月根据双方共同确认的节约电量和协议约定价格确认合同能源收入。

### 17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、特许经营权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团采用建设经营移交方式(BOT),参与政府公共基础设施建设与运营,项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,本集团在项目资产达到预定可使用状态时,将相关项目资产的对价金

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额或确认的建造收入金额确认为无形资产,并按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。

确认为无形资产的 BOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内根据有关经济利益的预期实现方式进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,本集团将进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 22. 预计负债

当与商业承兑汇票贴现和未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见“三、9. 金融工具（7）财务担保合同”。

### 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、安装工程收入、提供劳务收入、合同能源管理收入、贸易收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团的销售商品收入主要为照明、锂矿加工等产品的销售收入。

对客户自行提货的商品销售，在商品发出后或验收后确认收入的实现；对本集团负责送货的商品销售，在客户收货或验收后确认收入的实现。

#### (2) 安装工程收入

属于某一时段履行的履约义务，按照投入法确定履约进度，在该段时间内按照履约进度确认收入的实现；属于某一时点履行的履约义务，在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入的实现。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 劳务收入

本集团的劳务收入主要为运行管理维护收入,对按一定时限提供的运行管理维护收入在每期末根据受益期确认当期的管护收入,并在服务终止期确认未确认的余额;单项验收的运行管理收入以客户验收作为收入确认时点。

### (4) 合同能源管理收入

按照协议约定分期确认收入。

### (5) 贸易收入

本集团从事的贸易业务为锂电池销售。

如果本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户,在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险,并能有权自主决定所交易的商品的价格,则本集团在交易中的身份是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关成本

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

费用或损失的，直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 27. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

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

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华体智城系统集成有限公司(以下简称“华体智城”)	25%
德阳华智精密科技有限公司(以下简称“德阳华智”)	15%
成都华体空港智慧科技有限公司(以下简称“空港智慧”)	25%
成都华体空港智慧项目管理有限公司(以下简称“空港管理”)	20%
重庆华体科技创新中心有限公司(以下简称“重庆华体”)	20%
四川华体绿能科技有限责任公司(以下简称“华体绿能”)	25%
四川华体锂能能源有限公司(以下简称“华体锂能”)	25%
四川华体节能科技有限公司(以下简称“华体节能”)	20%
成都华体慧城科技有限公司(以下简称“慧城科技”)	20%
浙江华体数字能源科技有限公司(原深圳青青储充储能技术有限公司,以下简称“浙江华体”)	20%
济南华商数字科技有限公司(以下简称“济南华商”)	20%
华体国际能源(海南)有限公司(以下简称“华体能源”)	15%
华体新型储能技术(四川)有限公司(以下简称“华体储能”)	20%
华体兆瓦超充科技(北川)有限公司(以下简称“华体北川”)	20%
华体智电新能源技术开发(四川)有限公司(以下简称“华体智电”)	20%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 企业所得税

##### 1) 西部大开发企业税收优惠

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合印发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司主营业务符合西部大开发政策，2025年度减按15%税率征收企业所得税。

### 2) 高新技术企业所得税优惠

子公司德阳华智自2024年12月6日取得了《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，德阳华智2025年度减按15%税率征收企业所得税。

### 3) 自由贸易港企业所得税优惠

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业，是指以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。子公司华体能源注册地为海南省三亚市，主营业务符合鼓励类产业要求，2025年减按15%税率征收企业所得税。

### 4) 小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），小微企业年应纳税所得额不超过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。

子公司华体节能、慧城科技、重庆华体、空港管理、浙江华体、济南华商、华体储能、华体北川、华体智电2025年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

### 5) 安置残疾人员就业税务优惠

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2009〕70号），本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资，在据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 6) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)，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2023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2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及子公司德阳华智、华体智城2025年度享受研发费用税前加计扣除100%的优惠政策。

### (2) 增值税

#### 1) 支持重点群体创业就业有关税收政策

根据财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告2023年第15号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司及子公司华体智城享受该优惠政策。

#### 2) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据《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，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

本公司于2025年12月2日继续获四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的“GR202551000304号”《高新技术企业证书》，有效期三年，满足先进制造业企业标准。本公司2025年度享受先进制造业企业进项税加计抵减优惠政策。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年12月31日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	41,233.96	39,887.32
银行存款	149,676,947.22	200,410,319.83
其他货币资金	29,825,297.02	9,461,571.48
<b>合计</b>	<b>179,543,478.20</b>	<b>209,911,778.63</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要系票据保证金、期货保证金以及保函保证金。

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		81,447,900.00
其中：理财产品		80,000,000.00
其他		1,447,900.00
<b>合计</b>		<b>81,447,900.00</b>

#### 3. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,557,092.30	1,356,144.20
商业承兑汇票		1,932,000.00
<b>合计</b>	<b>5,557,092.30</b>	<b>3,288,144.20</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,557,092.30	100.00			5,557,092.30
其中：银行承兑汇票	5,557,092.30	100.00			5,557,092.30
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>5,557,092.30</b>	<b>100.00</b>			<b>5,557,092.30</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,879,659.80	72.22	8,879,659.80	100.00	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	8,879,659.80	72.22	8,879,659.80	100.00	
按组合计提坏账准备	3,416,144.20	27.78	128,000.00	3.75	3,288,144.20
其中：银行承兑汇票	1,356,144.20	11.03			1,356,144.20
商业承兑汇票	2,060,000.00	16.75	128,000.00	6.21	1,932,000.00
<b>合计</b>	<b>12,295,804.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,007,659.80</b>	<b>73.26</b>	<b>3,288,144.20</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,557,092.30		
<b>合计</b>	<b>5,557,092.30</b>		—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	9,007,659.80	-128,000.00			-8,879,659.80	
<b>合计</b>	<b>9,007,659.80</b>	<b>-128,000.00</b>			<b>-8,879,659.80</b>	

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他系应收恒大票据因逾期未付单项计提的坏账准备转入应收账款。

(4) 年末无用于质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,133,737.01	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>55,133,737.01</b>	

(6) 本年不存在实际核销的应收票据。

### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	193,600,441.22	256,669,622.25
1-2年	139,858,521.18	143,655,339.90
2-3年	95,591,309.89	87,618,378.87
3-4年	75,930,159.31	52,145,405.19
4-5年	43,070,298.15	19,312,683.80
5年以上	134,342,895.76	119,761,732.56
<b>合计</b>	<b>682,393,625.51</b>	<b>679,163,162.57</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	79,078,715.91	11.59	38,501,281.83	48.69	40,577,434.08
按组合计提坏账准备	603,314,909.60	88.41	225,368,643.90	37.36	377,946,265.70
其中：账龄组合	603,314,909.60	88.41	225,368,643.90	37.36	377,946,265.70
<b>合计</b>	<b>682,393,625.51</b>	<b>100.00</b>	<b>263,869,925.73</b>	<b>38.67</b>	<b>418,523,699.78</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,735,735.14	8.80	16,913,767.15	28.31	42,821,967.99
按组合计提坏账准备	619,427,427.43	91.20	200,784,416.85	32.41	418,643,010.58
其中：账龄组合	619,427,427.43	91.20	200,784,416.85	32.41	418,643,010.58
<b>合计</b>	<b>679,163,162.57</b>	<b>100.00</b>	<b>217,698,184.00</b>	<b>32.05</b>	<b>461,464,978.57</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丽江市古城区天和城市经营投资开发有限公司	43,947,430.71	21,237,694.18	48.33	按客户信用情况单独测试
成都天府绿道建设投资集团有限公司	19,762,259.29	2,114,561.74	10.70	按客户信用情况单独测试
恒大园林集团有限公司	4,739,796.60	4,739,796.60	100.00	按客户信用情况单独测试
海南恒乾材料设备有限公司	2,978,427.10	2,978,427.10	100.00	按客户信用情况单独测试
广东智鼎创新电子有限公司	2,273,250.00	2,053,250.00	90.32	按客户信用情况单独测试
重庆钢铁集团建设工程有限公司	2,184,075.00	2,184,075.00	100.00	按客户信用情况单独测试
界首市住房和城乡建设委员会	1,831,485.61	1,831,485.61	100.00	按客户信用情况单独测试
广州恒乾材料设备有限公司	1,091,991.60	1,091,991.60	100.00	按客户信用情况单独测试
河南恒大家居产业园有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	按客户信用情况单独测试
<b>合计</b>	<b>79,078,715.91</b>	<b>38,501,281.83</b>	<b>48.69</b>	—

(续)

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丽江市古城区天和城市经营投资开发有限公司	43,947,430.71	11,533,527.57	26.24	按客户信用情况单独测试
广东联达天翼新能源有限责任公司	11,403,652.10	3,421,095.63	30.00	按客户信用情况单独测试

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都天府绿道建设投资集团有限公司	2,553,166.72	127,658.34	5.00	按客户信用情况单独测试
界首市住房和城乡建设委员会	1,831,485.61	1,831,485.61	100.00	按客户信用情况单独测试
<b>合计</b>	<b>59,735,735.14</b>	<b>16,913,767.15</b>	<b>28.31</b>	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,002,393.29	9,000,119.65	5
1-2年	131,858,659.82	13,185,865.99	10
2-3年	75,569,321.91	22,670,796.58	30
3-4年	58,529,846.33	29,264,923.16	50
4-5年	30,538,748.64	24,430,998.91	80
5年以上	126,815,939.61	126,815,939.61	100
<b>合计</b>	<b>603,314,909.60</b>	<b>225,368,643.90</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	217,698,184.00	39,638,054.31	3,421,095.63	17,962.65	9,972,745.70	263,869,925.73
<b>合计</b>	<b>217,698,184.00</b>	<b>39,638,054.31</b>	<b>3,421,095.63</b>	<b>17,962.65</b>	<b>9,972,745.70</b>	<b>263,869,925.73</b>

注：其他变动系合同资产坏账准备以及应收恒大票据因逾期未付单项计提的坏账准备转入。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,962.65

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 137,735,346.90 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 18.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 66,210,349.89 元。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,776,943.01	92.07	26,308,351.21	88.39
1-2 年	1,137,818.88	2.63	2,097,799.58	7.05
2-3 年	1,375,171.09	3.18	104,592.39	0.35
3 年以上	914,273.49	2.12	1,253,044.58	4.21
<b>合计</b>	<b>43,204,206.47</b>	<b>100.00</b>	<b>29,763,787.76</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 34,446,212.76 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 79.73%。

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,806,539.44	14,538,131.99
<b>合计</b>	<b>20,806,539.44</b>	<b>14,538,131.99</b>

### 6.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	10,734,311.83	4,145,194.10
备用金	617,319.96	688,714.41
代垫款及其他往来	17,572,806.38	16,227,805.20
<b>合计</b>	<b>28,924,438.17</b>	<b>21,061,713.71</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	11,373,916.48	2,759,102.14
1-2年	667,888.23	16,504,917.59
2-3年	15,449,464.97	918,455.81
3-4年	555,952.56	249,312.73
4-5年	248,840.49	71,245.08
5年以上	628,375.44	558,680.36
<b>合计</b>	<b>28,924,438.17</b>	<b>21,061,713.71</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,282,578.54	52.84	7,957,976.99	52.07	7,324,601.55
按组合计提坏账准备	13,641,859.63	47.16	159,921.74	1.17	13,481,937.89
其中：账龄组合	2,686,479.21	9.29	159,921.74	5.95	2,526,557.47
款项性质组合	10,955,380.42	37.87			10,955,380.42
<b>合计</b>	<b>28,924,438.17</b>	<b>100.00</b>	<b>8,117,898.73</b>	<b>28.07</b>	<b>20,806,539.44</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,279,233.96	72.55	6,446,901.80	42.19	8,832,332.16
按组合计提坏账准备	5,782,479.75	27.45	76,679.92	1.33	5,705,799.83
其中：账龄组合	1,273,577.53	6.05	76,679.92	6.02	1,196,897.61
款项性质组合	4,508,902.22	21.40			4,508,902.22
<b>合计</b>	<b>21,061,713.71</b>	<b>100.00</b>	<b>6,523,581.72</b>	<b>30.97</b>	<b>14,538,131.99</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛中天亿鑫能源有限公司 (以下简称: 中天亿鑫)	14,649,203.10	7,324,601.55	50.00	回收周期较长, 单项予以考虑
其他	633,375.44	633,375.44	100.00	预计难以收回
合计	15,282,578.54	7,957,976.99	52.07	—

2) 组合中, 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,575,499.22	128,774.95	5
1-2年	37,695.79	3,769.58	10
2-3年	56,173.44	16,852.03	30
3-4年	10,544.76	5,272.38	50
4-5年	6,566.00	5,252.80	80
5年以上			100
合计	2,686,479.21	159,921.74	—

3) 组合中, 按款项性质组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	10,955,380.42		
合计	10,955,380.42		—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	76,679.92		6,446,901.80	6,523,581.72
2024年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
一、转回第一阶段				
本年计提	83,241.82		1,539,615.39	1,622,857.21
本年转回			28,540.20	28,540.20
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	159,921.74		7,957,976.99	8,117,898.73

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,523,581.72	1,622,857.21	28,540.20			8,117,898.73
合计	6,523,581.72	1,622,857.21	28,540.20			8,117,898.73

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中天亿鑫	预付货款	14,649,203.10	2-3年	50.65	7,324,601.55
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	7,735,000.00	1年以内	26.74	
成都空港公共交通有限公司	保证金	349,000.00	2-3年	1.21	
成都发展电信工程有限责任公司	保证金	322,813.43	2-3年	1.12	
民航机场建设工程有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	1.04	
合计	—	23,356,016.53	—	80.76	7,324,601.55

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 7. 存货

#### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,918,235.72	1,001,855.20	38,916,380.52	13,578,952.77	2,154,781.01	11,424,171.76
在产品	6,765,928.16		6,765,928.16	3,788,314.18		3,788,314.18
半成品	22,541,308.13	559,366.50	21,981,941.63	22,126,963.99	396,095.75	21,730,868.24
库存商品	82,323,603.74	1,493,951.74	80,829,652.00	62,726,731.79	3,748,242.02	58,978,489.77
委托加工物资	5,017,968.22		5,017,968.22	6,622,078.46	4,463,562.16	2,158,516.30
合同履约成本	10,299,883.65		10,299,883.65	4,831,083.05		4,831,083.05
合计	166,866,927.62	3,055,173.44	163,811,754.18	113,674,124.24	10,762,680.94	102,911,443.30

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,154,781.01	338,678.37		1,491,604.18		1,001,855.20
半成品	396,095.75	296,548.21		133,277.46		559,366.50
库存商品	3,748,242.02	737,720.14		2,992,010.42		1,493,951.74
委外加工物资	4,463,562.16	581,938.33		5,045,500.49		
合计	10,762,680.94	1,954,885.05		9,662,392.55		3,055,173.44

#### (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料，其可变现净值按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；因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按该材料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。	计提跌价的原材料领用或实现销售
半成品、库存商品、委托加工物资	可变现净值按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；因呆滞、报废等需出售的半成品其可变现净值按该材料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。	计提跌价的半成品、库存商品领用或实现销售

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	53,616,507.43	27,956,396.68	25,660,110.75	48,798,621.57	22,649,840.84	26,148,780.73
合计	53,616,507.43	27,956,396.68	25,660,110.75	48,798,621.57	22,649,840.84	26,148,780.73

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,547,590.56	2.89	165,592.19	10.70	1,381,998.37
按组合计提坏账准备	52,068,916.87	97.11	27,790,804.49	53.37	24,278,112.38
其中：账龄组合	52,068,916.87	97.11	27,790,804.49	53.37	24,278,112.38
合计	53,616,507.43	100.00	27,956,396.68	52.14	25,660,110.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,798,621.57	100.00	22,649,840.84	46.41	26,148,780.73
其中：账龄组合	48,798,621.57	100.00	22,649,840.84	46.41	26,148,780.73
合计	48,798,621.57	100.00	22,649,840.84	46.41	26,148,780.73

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都天府绿道建设投资有限公司	1,547,590.56	165,592.19	10.70	按客户信用情况单独测试
合计	1,547,590.56	165,592.19	10.70	—

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	合同资产	合同资产减值准备	计提比例 (%)
1年以内	10,877,375.60	543,868.78	5
1-2年	2,100,816.16	210,081.61	10
2-3年	5,582,680.93	1,674,804.28	30
3-4年	13,877,410.69	6,938,705.35	50
4-5年	6,036,445.10	4,829,156.08	80
5年以上	13,594,188.39	13,594,188.39	100
<b>合计</b>	<b>52,068,916.87</b>	<b>27,790,804.49</b>	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	22,649,840.84	6,399,641.74			-1,093,085.90	27,956,396.68
<b>合计</b>	<b>22,649,840.84</b>	<b>6,399,641.74</b>			<b>-1,093,085.90</b>	<b>27,956,396.68</b>

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	69,375,291.61	67,796,957.36
减：坏账准备	7,423,156.20	
<b>合计</b>	<b>61,952,135.41</b>	<b>67,796,957.36</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	3,580,687.98	6,924,584.10
预缴企业所得税	560,199.18	816,019.07
<b>合计</b>	<b>4,140,887.16</b>	<b>7,740,603.17</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	4,131,500.97	442,070.60	3,689,430.37	11,416,211.91		11,416,211.91
合计	4,131,500.97	442,070.60	3,689,430.37	11,416,211.91		11,416,211.91

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,131,500.97	100.00	442,070.60	10.70	3,689,430.37
其中：分期收款销售商品	4,131,500.97	100.00	442,070.60	10.70	3,689,430.37
合计	4,131,500.97	100.00	442,070.60	10.70	3,689,430.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,416,211.91	100.00			11,416,211.91
其中：分期收款销售商品	11,416,211.91	100.00			11,416,211.91
合计	11,416,211.91	100.00			11,416,211.91

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都天府绿道建设投资集团有限公司	4,131,500.97	442,070.60	10.70	按客户信用情况单独测试
合计	4,131,500.97	442,070.60	10.70	—

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额				
2024年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			442,070.60	442,070.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			442,070.60	442,070.60

(3) 本年度无实际核销的长期应收款。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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 变 动
一、合营企业												
二、联营企业												
环天智慧科技股份有限公司 (以下简称“环天智慧”)	25,140,777.39				10,792,573.44							35,933,350.83
德阳华睿智慧科技有限公司 (以下简称“德阳华睿”)					529,947.54							529,947.54
河南科华智慧城市运营管理有 限公司(以下简称“科华智 慧”)	4,728,567.52				4,205,966.27							8,934,533.79
河北城树科技有限公司(以下 简称“河北城树”)	253,776.01				148.52							253,924.53
四川新投智城科技有限公司 (以下简称“新投智城”)	8,019,535.01				239,047.74							8,258,582.75
江苏绿途智慧科技有限公司 (以下简称“江苏绿途”)	1,593,259.47			3,510,000.00		33,695.17						5,136,954.64
四川华鑫智慧科技有限公司 (以下简称“华鑫智慧”)	10,126,050.44				-411,924.26							9,714,126.18
<b>合计</b>	<b>49,861,965.84</b>			<b>3,510,000.00</b>	<b>15,389,454.42</b>							<b>68,761,420.26</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
成都阿尔刚雷科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
珠海德盈嘉华启辰股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>21,500,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	4,964,967.26	4,964,967.26
(1) 固定资产转入	4,964,967.26	4,964,967.26
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,964,967.26	4,964,967.26
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,556,333.45	1,556,333.45
(1) 计提或摊销	87,094.93	87,094.93
(2) 固定资产转入	1,469,238.52	1,469,238.52
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,556,333.45	1,556,333.45
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,408,633.81	3,408,633.81
2. 年初账面价值		

(2) 本集团年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	197,407,091.67	84,358,556.89
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>197,407,091.67</b>	<b>84,358,556.89</b>

#### 15.1 固定资产

##### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	74,577,466.96	41,168,432.34	16,938,094.87	27,681,486.72	14,280,919.70	174,646,400.59
2. 本年增加金额	70,730,785.10	56,568,246.75	1,096,968.12	2,421,335.56		130,817,335.53
(1) 购置		9,213,063.55	1,096,968.12	2,041,616.52		12,351,648.19
(2) 在建工程转入	70,730,785.10	47,355,183.20		379,719.04		118,465,687.34
3. 本年减少金额	4,964,967.26	37,792.19	1,324,719.54	112,599.75	8,809,723.26	15,249,802.00
(1) 处置或报废		37,792.19	1,324,719.54	112,599.75	8,809,723.26	10,284,834.74
(2) 转投资性房地产	4,964,967.26					4,964,967.26
4. 年末余额	140,343,284.80	97,698,886.90	16,710,343.45	29,990,222.53	5,471,196.44	290,213,934.12
二、累计折旧						
1. 年初余额	22,138,160.42	22,993,248.01	13,468,345.23	17,145,451.24	9,630,408.64	85,375,613.54
2. 本年增加金额	3,175,175.94	4,833,235.96	1,339,908.68	1,727,933.45	547,119.60	11,623,373.63
(1) 计提	3,175,175.94	4,833,235.96	1,339,908.68	1,727,933.45	547,119.60	11,623,373.63
3. 本年减少金额	1,469,238.52	35,902.58	1,258,483.56	110,522.09	6,803,624.04	9,677,770.79
(1) 处置或报废		35,902.58	1,258,483.56	110,522.09	6,803,624.04	8,208,532.27
(2) 转投资性房地产	1,469,238.52					1,469,238.52
4. 年末余额	23,844,097.84	27,790,581.39	13,549,770.35	18,762,862.60	3,373,904.20	87,321,216.38
三、减值准备						
1. 年初余额				2,906,130.94	2,006,099.22	4,912,230.16
2. 本年增加金额		2,579,495.13				2,579,495.13
(1) 计提		2,579,495.13				2,579,495.13
3. 本年减少金额					2,006,099.22	2,006,099.22

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
(1) 处置或报废					2,006,099.22	2,006,099.22
4. 年末余额		2,579,495.13		2,906,130.94		5,485,626.07
四、账面价值						
1. 年末账面价值	116,499,186.96	67,328,810.38	3,160,573.10	8,321,228.99	2,097,292.24	197,407,091.67
2. 年初账面价值	52,439,306.54	18,175,184.33	3,469,749.64	7,629,904.54	2,644,411.84	84,358,556.89

(2) 本集团年末无闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	60,251,699.03	德阳华智新厂房尚在办理

16. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	943,030.91	98,574,210.30
工程物资		
合计	943,030.91	98,574,210.30

16.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧路灯智能制造项目				98,285,323.94		98,285,323.94
其他零星工程	943,030.91		943,030.91	288,886.36		288,886.36
合计	943,030.91		943,030.91	98,574,210.30		98,574,210.30

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智慧路灯智能制造项目	98,285,323.94	11,410,519.46	109,695,843.40		
合计	98,285,323.94	11,410,519.46	109,695,843.40		

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
智慧路灯智能制造项目	13,906.41	81.46%	已结项				募集资金及自筹
<b>合计</b>	<b>13,906.41</b>	—	—				—

注：本公司于2025年2月27日召开第五届董事会第九次会议、于2025年3月18日召开2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目投资总额并将剩余募集资金永久补充流动资金及募投项目延期的议案》，决议将智慧路灯智能制造项目投资总额和拟使用募集资金总额调整为15,138.02万元，上表在建工程的工程预算数不包括土地购置费。

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,020,918.99	3,020,918.99
2. 本年增加金额	433,692.17	433,692.17
(1) 租入	433,692.17	433,692.17
3. 本年减少金额	569,348.31	569,348.31
(1) 处置	569,348.31	569,348.31
4. 年末余额	2,885,262.85	2,885,262.85
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,738,780.13	1,738,780.13
2. 本年增加金额	1,012,699.75	1,012,699.75
(1) 计提	1,012,699.75	1,012,699.75
3. 本年减少金额	569,348.31	569,348.31
(1) 处置	569,348.31	569,348.31
4. 年末余额	2,182,131.57	2,182,131.57
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	703,131.28	703,131.28
2. 年初账面价值	1,282,138.86	1,282,138.86

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	外购软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	31,895,275.33	4,198,312.44	63,905,894.99	99,999,482.76
2. 本年增加金额		2,293.13		2,293.13
(1) 购置		2,293.13		2,293.13
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	31,895,275.33	4,200,605.57	63,905,894.99	100,001,775.89
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,699,400.79	2,516,564.26	13,497,114.92	21,713,079.97
2. 本年增加金额	627,463.50	503,757.50	2,471,025.65	3,602,246.65
(1) 计提	627,463.50	503,757.50	2,471,025.65	3,602,246.65
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	6,326,864.29	3,020,321.76	15,968,140.57	25,315,326.62
三、减值准备				
1. 年初余额			26,462,787.32	26,462,787.32
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额			26,462,787.32	26,462,787.32
四、账面价值				
1. 年末账面价值	25,568,411.04	1,180,283.81	21,474,967.10	48,223,661.95
2. 年初账面价值	26,195,874.54	1,681,748.18	23,945,992.75	51,823,615.47

(2) 本集团年末无尚未办妥产权证书的土地使用权。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	321,715,344.84	61,612,972.66	263,008,544.79	52,374,193.98
政府补助	6,193,626.67	929,044.00	5,120,000.00	768,000.00
内部交易未实现利润	3,202,986.51	480,447.98	561,233.53	84,185.03

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	90,188,434.72	13,655,466.49	36,153,981.91	5,977,688.72
租赁负债	780,915.01	195,228.76	1,332,122.24	333,030.56
预计负债	9,031,362.53	1,354,704.38		
<b>合计</b>	<b>431,112,670.28</b>	<b>78,227,864.27</b>	<b>306,175,882.47</b>	<b>59,537,098.29</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	703,131.28	175,782.83	1,282,138.86	320,534.72
交易性金融资产公允价值变动			1,447,900.00	361,975.00
<b>合计</b>	<b>703,131.28</b>	<b>175,782.83</b>	<b>2,730,038.86</b>	<b>682,509.72</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	126,150,479.08	122,123,698.30
资产减值准备	33,247,398.33	35,008,419.99
<b>合计</b>	<b>159,397,877.41</b>	<b>157,132,118.29</b>

(4) 年末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2025年		22,743,930.52
2026年	750,217.58	27,222,600.23
2027年	38,656,099.77	49,359,811.14
2028年	4,720,762.58	4,962,893.23
2029年	17,479,905.08	17,834,463.18
2030年	64,543,494.07	
<b>合计</b>	<b>126,150,479.08</b>	<b>122,123,698.30</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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	113,548,676.62	12,149,708.40	101,398,968.22	121,440,347.86		121,440,347.86
<b>合计</b>	<b>113,548,676.62</b>	<b>12,149,708.40</b>	<b>101,398,968.22</b>	<b>121,440,347.86</b>		<b>121,440,347.86</b>

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,973,794.87	32,973,794.87	保证金及诉讼冻结	票据保证金、期货保证金、保函保证金、ETC保证金、诉讼冻结款
应收账款	1,086,276.00	1,031,962.20	质押	应收账款质押
固定资产	62,667,585.65	50,687,355.99	抵押	银行授信抵押
投资性房地产	4,964,967.26	3,408,633.81	抵押	银行授信抵押
无形资产	22,275,449.01	16,718,171.12	抵押	银行授信抵押
<b>合计</b>	<b>123,968,072.79</b>	<b>104,819,917.99</b>	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,212,749.95	11,212,749.95	保证金及诉讼冻结	票据保证金、期货保证金、ETC保证金、诉讼冻结款
应收账款	250,000.00	175,000.00	质押	应收账款质押
固定资产	61,685,818.51	45,602,357.75	抵押	银行授信抵押
无形资产	22,275,449.01	17,153,238.02	抵押	银行授信抵押
<b>合计</b>	<b>95,424,017.47</b>	<b>74,143,345.72</b>	—	—

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	1,086,276.00	250,000.00
抵押借款	20,000,000.00	

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
借款利息	29,527.78	25,777.77
<b>合计</b>	<b>41,115,803.78</b>	<b>40,275,777.77</b>

23. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
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	13,016,289.00	
其中：其他	13,016,289.00	
<b>合计</b>	<b>13,016,289.00</b>	

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,843,282.58	16,889,439.52
<b>合计</b>	<b>50,843,282.58</b>	<b>16,889,439.52</b>

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>260,546,510.57</b>	<b>284,357,483.22</b>
其中：1年以上	144,201,087.14	105,867,397.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	14,912,993.85	未到结算期
供应商二	14,079,664.64	未到结算期
<b>合计</b>	<b>28,992,658.49</b>	—

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收账款	4,776,897.24	1,183,550.77
<b>合计</b>	<b>4,776,897.24</b>	<b>1,183,550.77</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况：无。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	50,199,163.09	41,142,043.07
<b>合计</b>	<b>50,199,163.09</b>	<b>41,142,043.07</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况：无。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,764,772.94	93,922,766.63	94,182,285.59	14,505,253.98
离职后福利-设定提存计划		6,912,448.46	6,912,448.46	
辞退福利		1,018,450.77	941,990.77	76,460.00
<b>合计</b>	<b>14,764,772.94</b>	<b>101,853,665.86</b>	<b>102,036,724.82</b>	<b>14,581,713.98</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,356,691.22	85,416,207.42	85,667,730.22	14,105,168.42
职工福利费		1,697,789.31	1,697,789.31	
社会保险费		3,841,129.25	3,841,129.25	
其中：医疗保险费		3,360,856.66	3,360,856.66	
工伤保险费		476,809.81	476,809.81	
生育保险费		2,087.54	2,087.54	
大病保险		1,375.24	1,375.24	
住房公积金	1,594.00	1,371,510.00	1,373,104.00	
工会经费和职工教育经费	406,487.72	1,596,130.65	1,602,532.81	400,085.56
<b>合计</b>	<b>14,764,772.94</b>	<b>93,922,766.63</b>	<b>94,182,285.59</b>	<b>14,505,253.98</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		6,661,612.60	6,661,612.60	
失业保险费		250,835.86	250,835.86	
<b>合计</b>		<b>6,912,448.46</b>	<b>6,912,448.46</b>	

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	23,211,652.35	14,350,115.44
企业所得税	1,174,201.12	1,200,533.69
个人所得税	1,331,158.30	974,093.47
城市维护建设税	705,836.62	589,804.13
教育费附加	302,776.06	253,047.85
地方教育费附加	174,783.95	141,631.82
其他	271,636.30	272,536.37
<b>合计</b>	<b>27,172,044.70</b>	<b>17,781,762.77</b>

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,309,609.86	17,881,495.04
<b>合计</b>	<b>18,309,609.86</b>	<b>17,881,495.04</b>

30.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付费用款	11,721,869.28	13,005,375.17
保证金及押金	481,043.68	1,663,886.81
代扣待付款项	15,420.70	19,377.78
其他	6,091,276.20	3,192,855.28
<b>合计</b>	<b>18,309,609.86</b>	<b>17,881,495.04</b>

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

### 31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	563,829.45	999,601.77
一年内到期的应付债券	175,939,535.66	
一年内到期的应付债券应计利息	15,660,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	16,666.66	
<b>合计</b>	<b>192,180,031.77</b>	<b>999,601.77</b>

### 32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	13,842,869.36	12,746,837.62
<b>合计</b>	<b>13,842,869.36</b>	<b>12,746,837.62</b>

### 33. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

注：本集团年末长期借款的年利率为3.00%。

### 34. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
华体转债		215,256,723.27
华体转债应付利息		3,445,200.00
<b>合计</b>		<b>218,701,923.27</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	其他变动	年末余额	是否违约
可转换公司债券	208,800,000.00	2.7%	2020-3-31	6年	208,800,000.00	215,256,723.27		16,808,400.00	-5,041,763.68		34,275,423.93	175,939,535.66		否
合计	208,800,000.00	—	—	—	208,800,000.00	215,256,723.27		16,808,400.00	-5,041,763.68		34,275,423.93	175,939,535.66		—

注 1：根据 2019 年 7 月 3 日召开的第三届董事会第十三次会议决议，2019 年 7 月 23 召开的 2019 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准四川华体照明科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]245 号）批准，本公司公开发行人人民币 208,800,000.00 元的可转换公司债券，期限 6 年，发行的可转换公司债券简称为“华体转债”，债券代码为“113574”。

注 2：其他变动系华体转债将于 2026 年 3 月到期，债券面值和应计利息重分类至一年内到期的非流动负债列报。

(3) 可转换公司债券

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日至债券到期日止，即 2020 年 10 月 7 日至 2026 年 3 月 30 日。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	221,944.91	335,789.91
减：未确认的融资费用	4,859.35	3,269.44
<b>合计</b>	<b>217,085.56</b>	<b>332,520.47</b>

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
应付退货款	6,845,132.74		
未决诉讼	2,186,229.79		
<b>合计</b>	<b>9,031,362.53</b>		—

注：未决诉讼系本公司因与上海中电电子系统科技股份有限公司（以下简称“上海中电”）就《〈成都市环城生态区生态修复综合项目（南片区）、（东、西片区）智慧绿道〉设备及相关服务采购合同》及《〈成都市环城生态区生态修复综合项目（南片区）、（东、西片区）智慧绿道示范区智慧农业〉系统设备及相关服务采购合同》的合同纠纷诉讼，本公司按最佳估计数预计的应付利息。

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,120,000.00	1,287,200.00	213,573.33	6,193,626.67	见本附注五.37.(2)
其他	861,042.82		793,707.04	67,335.78	抵消联营企业顺流交易超过长期股权投资账面价值的金额部分
<b>合计</b>	<b>5,981,042.82</b>	<b>1,287,200.00</b>	<b>1,007,280.37</b>	<b>6,260,962.45</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智慧路灯智能制造项目（一期）补助资金	5,120,000.00	1,287,200.00		213,573.33			6,193,626.67	与资产相关

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	5,120,000.00	1,287,200.00		213,573.33			6,193,626.67	—

注：根据德阳市财政局、德阳市经济和信息化局下发的德市财建〔2024〕98号文件，德阳市财政局、德阳市经济和信息化局累计拨付本公司智慧路灯智能制造项目（一期）补助资金640.72万元。该项目于2025年8月结项转固，本公司按资产预计使用年限摊销结转其他收益。

### 38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	164,579,140.00				2,767,981.00	2,767,981.00	167,347,121.00

注：本年其他增加中可转换公司债券转股增加股本2,569,111.00元；满足2023年股票期权激励计划首次授予第一期行权条件的授予对象缴纳的注册资本金198,870.00元。

### 39. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	2,079,430.00	22,399,793.23			346,580.00	3,714,661.34	1,732,850.00	18,685,131.89
合计	2,079,430.00	22,399,793.23			346,580.00	3,714,661.34	1,732,850.00	18,685,131.89

注：本公司2020年发行的可转换公司债券208,800,000.00元，扣除发行费用和负债公允价值后，计入其他权益工具金额22,491,983.68元，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（于2020年10月7日满6个月，顺延至第一个交易日2020年10月9日）起至可转换公司债券到期日（2026年3月30日）止。截至2025年12月31日，可转换公司债券累计转股金额35,513,000.00元，因转股形成的股份数量为2,596,694股。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	382,749,387.63	38,168,067.00		420,917,454.63
其他资本公积	9,521,085.29		2,222,084.47	7,299,000.82
<b>合计</b>	<b>392,270,472.92</b>	<b>38,168,067.00</b>	<b>2,222,084.47</b>	<b>428,216,455.45</b>

注 1：股本溢价本年增加中 2,535,592.50 元系满足 2023 年授予限制性股票激励计划首次授予第一期行权条件的授予对象投入资本的股本溢价；192,602.23 元系满足行权条件并计入其他资本公积的股份支付费用结转至股本溢价；35,420,974.27 元系可转换公司债券转股所致。

注 2：其他资本公积本年中减少 192,602.23 元系满足行权条件并计入其他资本公积的股份支付费用结转至股本溢价；2,029,482.24 元系本公司确定不能达到首次授予第三个行权期的业绩要求，根据规定，将不能行权部分以前年度累计确认的股份支付费用冲回。

### 41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,572,376.09		211,753.75	10,360,622.34
<b>合计</b>	<b>10,572,376.09</b>		<b>211,753.75</b>	<b>10,360,622.34</b>

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）第五十条“企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。”，本集团工程项目安装业务暂无需计提安全生产费。

### 42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	46,523,496.06			46,523,496.06
<b>合计</b>	<b>46,523,496.06</b>			<b>46,523,496.06</b>

### 43. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	191,826,757.50	288,140,845.76
加：年初未分配利润调整数		
<b>调整后年初未分配利润</b>	<b>191,826,757.50</b>	<b>288,140,845.76</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-125,728,136.83	-66,938,935.52
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		29,375,152.74
<b>本年年末余额</b>	<b>66,098,620.67</b>	<b>191,826,757.50</b>

44. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,173,949.05	413,336,101.30	362,011,583.91	283,839,191.20
其他业务	9,080,717.33	6,553,567.23	5,206,871.71	3,529,657.75
<b>合计</b>	<b>469,254,666.38</b>	<b>419,889,668.53</b>	<b>367,218,455.62</b>	<b>287,368,848.95</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>		
其中：智慧城市产品研发制造及集成	290,968,447.16	267,373,107.47
工程项目安装	21,765,002.94	18,189,537.76
运行维护管理及其他	24,450,425.24	19,325,800.01
锂电池销售	16,351,816.17	
锂矿加工销售	115,718,974.87	115,001,223.29
<b>合计</b>	<b>469,254,666.38</b>	<b>419,889,668.53</b>
<b>按商品转让时间分类</b>		
其中：某一时点转让	462,606,275.39	415,804,109.79
某一时段转让	6,648,390.99	4,085,558.74
<b>合计</b>	<b>469,254,666.38</b>	<b>419,889,668.53</b>

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	895,490.96	847,808.92
教育费附加	387,329.34	369,322.08

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	258,219.63	246,214.67
房产税	833,446.41	1,313,253.28
土地使用税	1,105,047.58	2,214,434.66
印花税	438,736.92	316,045.43
其他	7,716.14	8,125.74
<b>合计</b>	<b>3,925,986.98</b>	<b>5,315,204.78</b>

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,932,941.41	15,733,864.99
业务招待费	4,184,150.37	4,622,019.42
差旅费	5,090,304.67	3,709,935.62
售后服务费	1,887,414.93	1,287,678.09
办公费	894,380.03	1,205,322.13
折旧费	487,381.53	1,057,879.16
广告宣传费	801,810.79	654,775.72
汽车使用费	252,836.58	362,507.09
其他	1,017,490.19	1,304,872.15
<b>合计</b>	<b>38,548,710.50</b>	<b>29,938,854.37</b>

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,939,164.35	23,586,877.06
办公费	3,440,312.47	4,388,996.56
中介费用	1,917,923.61	5,160,796.17
折旧费用	3,165,266.29	3,362,170.85
股份支付费用	-2,053,010.26	1,617,366.22
业务招待费	1,812,398.52	1,936,413.90
无形资产摊销	1,131,221.00	1,021,557.30
差旅费	1,849,953.33	2,070,730.10
汽车使用费	439,602.18	378,278.86
其他	2,342,865.33	1,689,164.33
<b>合计</b>	<b>40,985,696.82</b>	<b>45,212,351.35</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	17,725,569.47	25,041,556.01
材料费用	2,620,337.71	3,248,337.85
其他费用	1,375,188.47	1,540,526.18
<b>合计</b>	<b>21,721,095.65</b>	<b>29,830,420.04</b>

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,961,917.76	11,858,634.83
减：利息收入	645,886.61	2,561,524.06
加：其他支出	354,613.00	137,242.45
<b>合计</b>	<b>12,670,644.15</b>	<b>9,434,353.22</b>

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
专项资金补助	1,639,873.33	2,261,394.00
先进制造业企业增值税加计抵减	1,504,161.23	1,432,978.64
稳岗补贴	349,219.99	18,881.71
企业奖励补贴资金	143,100.00	398,324.00
培训补贴	119,760.00	
个税手续费返还	72,698.01	40,770.92
其他	34,804.38	
重点群体创业就业抵减税款		984,250.00
研发投入项目补助资金		100,000.00
<b>合计</b>	<b>3,863,616.94</b>	<b>5,236,599.27</b>

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,389,454.42	-6,465,485.96
联营企业超额亏损产生的投资收益	-1,388,888.89	-2,600,766.18
顺流交易未实现内部交易损益抵销的投资收益	915,110.67	4,867,313.71
处置长期股权投资产生的投资收益	2,172,700.80	2,112,462.01

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益[注]	758,275.27	490,279.14
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	131,248.61	3,128,476.27
理财产品投资收益	249,753.43	2,760,024.67
债务重组损益	-87,178.47	-1,341,263.53
<b>合计</b>	<b>18,140,475.84</b>	<b>2,951,040.13</b>

注：本项目为本集团持有的期货合约的平仓盈亏。

52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产		-448,353.24
交易性金融资产	-1,447,900.00	4,191,250.00
交易性金融负债	-34,707,876.68	
<b>合计</b>	<b>-36,155,776.68</b>	<b>3,742,896.76</b>

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	128,000.00	-68,000.00
应收账款坏账损失	-36,216,958.68	-33,217,732.53
其他应收款坏账损失	-1,594,317.01	-5,887,324.69
长期应收款坏账损失	-442,070.60	
一年内到期的非流动资产减值损失	-7,423,156.20	
<b>合计</b>	<b>-45,548,502.49</b>	<b>-39,173,057.22</b>

54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,954,885.05	-6,910,693.66
合同资产减值损失	-6,399,641.74	-6,869,537.52
固定资产减值损失	-2,579,495.13	
其他非流动资产减值损失	-12,149,708.40	
<b>合计</b>	<b>-23,083,730.32</b>	<b>-13,780,231.18</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	100,364.02	-14,877.99
其中：固定资产处置收益	100,364.02	-19,101.44
使用权资产处置收益		4,223.45
<b>合计</b>	<b>100,364.02</b>	<b>-14,877.99</b>

56. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款	504,211.96	1,546,938.09	504,211.96
其他	97,126.18	541,610.76	97,126.18
<b>合计</b>	<b>601,338.14</b>	<b>2,088,548.85</b>	<b>601,338.14</b>

注：赔款系收到的专利侵权赔款及质量赔款。

57. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,967.27		3,967.27
赔偿款	7,847,652.66	497,583.49	7,847,652.66
滞纳金	1,304,201.92	1,152,575.56	1,304,201.92
对外捐赠	11,835.79	52,589.19	11,835.79
其他	94,968.07	155,949.11	94,968.07
<b>合计</b>	<b>9,262,625.71</b>	<b>1,858,697.35</b>	<b>9,262,625.71</b>

注：赔偿款主要系空港管理因项目建设规模变更而支付的384万元建设超期延误金以及因与上海中电合同纠纷诉讼预计的应付利息218.62万元。

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,521,700.01	1,353,311.85
递延所得税费用	-19,197,492.87	-8,293,085.55
<b>合计</b>	<b>-14,675,792.86</b>	<b>-6,939,773.70</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-159,831,976.51
按本集团适用税率计算的所得税费用	-23,974,796.48
加：子公司适用不同税率的影响	-3,992,928.12
调整以前期间所得税的影响	2,070,744.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,145,922.48
税收优惠加计扣除的影响	-2,805,104.62
长期股权投资权益法的影响	-2,100,084.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,893,524.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可弥补亏损的影响	15,303,476.13
前期已确认递延所得税资产本年转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	878,329.69
可抵扣暂时性差异预计转回期间适用税率和当期税率的差异	2,692,173.03
<b>所得税费用</b>	<b>-14,675,792.86</b>

59. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	645,886.61	2,357,578.48
政府补助	3,360,384.37	7,298,599.71
汇票保证金及受限资金		1,542,809.58
保证金		2,900,472.01
净额法贸易现金净额	23,558,172.52	14,420,224.40
其他	674,036.15	2,129,319.77
<b>合计</b>	<b>28,238,479.65</b>	<b>30,649,003.95</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	4,334,692.50	5,594,318.69
业务招待费	5,996,548.89	6,558,433.32

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	563,345.58	882,990.65
差旅费	6,940,258.00	5,780,665.72
中介费用	1,917,923.61	5,160,796.17
售后服务费	1,887,414.93	1,287,678.09
汽车使用费	692,438.76	740,785.95
广告宣传费	801,810.79	654,775.72
滞纳金及赔偿款	6,965,624.79	1,650,159.05
汇票保证金及受限资金	20,511,091.79	
保证金	7,771,960.86	
往来款及其他	6,277,091.15	1,843,847.01
<b>合计</b>	<b>64,660,201.65</b>	<b>30,154,450.37</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品赎回	80,000,000.00	450,000,000.00
退出成都景炜投资合伙企业(有限合伙)	114,962.68	59,173,698.83
退出共青城瑞宏壹号投资合伙企业(有限合伙)	16,285.93	10,286,211.81
<b>合计</b>	<b>80,131,248.61</b>	<b>519,459,910.64</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品等金融资产投资	20,933,312.41	410,000,000.00
投资珠海德盈嘉华启辰股权投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,933,312.41</b>	<b>430,000,000.00</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期货保证金	1,249,953.13	3,996,718.02
<b>合计</b>	<b>1,249,953.13</b>	<b>3,996,718.02</b>

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产租金	1,022,438.52	1,535,108.22
合计	1,022,438.52	1,535,108.22

#### 2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,275,777.77	41,086,276.00	1,141,075.66	41,137,325.65	250,000.00	41,115,803.78
一年内的非流动负债	999,601.77		192,202,868.52	1,022,438.52		192,180,031.77
长期借款		20,000,000.00				20,000,000.00
应付债券	218,701,923.27		11,766,636.32	4,574,724.00	225,893,835.59	
租赁负债	332,520.47		433,692.17		549,127.08	217,085.56
合计	260,309,823.28	61,086,276.00	205,544,272.67	46,734,488.17	226,692,962.67	253,512,921.11

### (4) 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本年发生额	上年发生额
票据背书转让	55,133,737.01	74,590,108.91

注：上述金额已分别对应现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”项目、“购买商品、接受劳务支付的现金”项目中扣除。

## 60. 合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-145,156,183.65	-73,749,582.12

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	23,083,730.32	13,780,231.18
信用减值损失	45,548,502.49	39,173,057.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧	11,710,468.56	9,316,371.96
使用权资产折旧	1,012,699.75	1,453,220.83
无形资产摊销	3,602,246.65	3,492,582.95
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	-100,364.02	14,877.99
固定资产报废损失	3,967.27	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	36,155,776.68	-3,742,896.76
财务费用（收益以“-”填列）	12,961,917.76	11,858,634.83
投资损失（收益以“-”填列）	-18,140,475.84	-2,951,040.13
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-18,690,765.98	-2,830,421.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-506,726.89	-5,462,664.52
存货的减少（增加以“-”填列）	-53,192,803.38	2,199,851.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-25,263,810.49	-18,570,929.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	39,963,165.94	-12,425,873.10
其他	-2,053,010.26	1,617,366.22
经营活动产生的现金流量净额	-89,061,665.09	-36,827,212.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	34,275,423.93	638,623.13
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	146,569,683.33	198,699,028.68
减：现金的年初余额	198,699,028.68	183,819,188.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,129,345.35	14,879,840.55

注：其他系权益结算的股份支付费用。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	146,569,683.33	198,699,028.68
其中：库存现金	41,233.96	39,887.32
可随时用于支付的银行存款	146,521,917.69	198,650,774.03
可随时用于支付的其他货币资金	6,531.68	8,367.33
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	146,569,683.33	198,699,028.68

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金、期货保证金、保函保证金、ETC 保证金、诉讼冻结款等	32,973,794.87	11,212,749.95	使用受到限制
合计	32,973,794.87	11,212,749.95	—

61. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	37,539.12	90,703.02
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	144,991.72	234,791.57
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	1,167,430.24	1,769,899.79

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	369,908.25	
合计	369,908.25	

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	17,725,569.47	25,041,556.01
材料费用	2,620,337.71	3,248,337.85
其他费用	1,375,188.47	1,540,526.18
<b>合计</b>	<b>21,721,095.65</b>	<b>29,830,420.04</b>
其中：费用化研发支出	21,721,095.65	29,830,420.04
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变化

#### 1. 其他原因的合并范围变动

##### (1) 本年新设子公司

公司名称	取得方式	设立时间	注册资本 (万元)	注册地	持股比例(%)	
					直接	间接
华体储能	投资设立	2025年7月30日	1,000.00	成都市双流区	55.00	
华体北川	投资设立	2025年8月15日	1,000.00	绵阳市北川县	100.00	
华体智电	投资设立	2025年8月15日	2,000.00	成都市双流区	51.00	

##### (2) 本年注销子公司

公司名称	股权减少方式	注册地	减少时间
华体节能	注销	成都市双流区	2025年9月17日

### 八、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华体智城	10,000.00	成都市	成都市双流区	安装	100.00		收购
慧城科技	2,000.00	成都市	成都市高新区	研发、销售	100.00		投资设立
空港智慧	6,000.00	成都市	成都市双流区	研发、销售	90.00		投资设立

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
空港管理	6,000.00	成都市	成都市双流区	工程项目管理		90.00	投资设立
浙江华体	1,000.00	湖州市	湖州市南太湖新区	智慧城市技术、产品的研发、销售和服务	100.00		投资设立
德阳华智	15,000.00	德阳市	德阳市旌阳区	灯具制造、销售、软件开发	100.00		投资设立
重庆华体	1,000.00	重庆市	重庆市九龙坡区	信息系统集成服务、互联网数据服务、灯具制造、销售	55.00		投资设立
济南华商	1,000.00	济南市	济南市商河县	智慧路灯及物联网城市家具销售	66.00		投资设立
华体绿能	1,000.00	惠州市	成都市双流区	电池销售	55.00		投资设立
华体锂能	1,000.00	宜春市 滨州市	成都市双流区	锂矿加工、销售	55.00		投资设立
华体能源	3,000.00	三亚市	三亚市天涯区	金属制品及矿石销售	60.00	22.00	投资设立
华体储能	1,000.00	成都市	成都市双流区	储能设备制造与销售	55.00		投资设立
华体北川	1,000.00	绵阳市	绵阳市北川县	新能源技术服务	100.00		投资设立
华体智电	2,000.00	成都市	成都市双流区	新能源技术服务	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华体绿能	45.00	3,895,709.31		4,440,422.21
华体锂能	45.00	-20,247,723.31		-30,493,922.70

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华体绿能	75,243,138.46	1,005,843.09	76,248,981.55	56,256,313.50	78,575.96	56,334,889.46
华体锂能	44,146,499.80	2,367,154.16	46,513,653.96	104,831,536.97	314,292.43	105,145,829.40

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华体绿能	43,609,444.88	2,536,732.12	46,146,177.00	34,251,589.48	599,678.80	34,851,268.28
华体锂能	31,262,602.14	3,146,249.08	34,408,851.22	47,630,734.58	415,351.39	48,046,085.97

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华体绿能	18,020,692.14	8,657,131.80	8,657,131.80	-11,836,432.63
华体锂能	117,492,217.96	-44,994,940.69	-44,994,940.69	21,734,961.84

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华体绿能	14,997,303.54	2,929,284.64	2,929,284.64	-3,654,650.36
华体锂能	33,699,673.75	-14,203,508.77	-14,203,508.77	397,423.23

2. 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	68,761,420.26	49,861,965.84
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	14,000,565.53	-9,066,252.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	14,000,565.53	-9,066,252.14

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 重要的共同经营

无。

## 九、 政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,120,000.00	1,287,200.00		213,573.33		6,193,626.67	与资产相关
合计	5,120,000.00	1,287,200.00		213,573.33		6,193,626.67	—

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,286,757.70	2,778,599.71
营业外收入		

## 十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (1) 市场风险

#### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2025年12月31日，本集团的带息债务人民币计价的固定利率合同，金额为6,108.63万元（2024年12月31日：4,025.00万元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

#### 2) 价格风险

本集团以市场价采购原材料和销售产品，因此受到价格波动的影响。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款以及其他非流动资产中的合同资产等。

为降低信用风险，本集团在进行销售合同审批时专门对客户信用进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款及其他流动非流动资产中的合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款及其他流动非流动资产中的合同资产中，前五名金额合324,790,816.10元，占本公司应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款及其他流动非流动资产中的合同资产总额的35.19%。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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；本集团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。

### 3) 信用风险敞口

于2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 套期业务

为规避商品价格变动风险，降低产品价格波动给公司经营带来的不利影响，实现锁定未来销售价格的目标，本集团本年开展了相关碳酸锂等锂盐产品的期货套期保值业务。本集团开展的商品期货套期保值业务仅限于与生产经营相关的产品，不做投机性交易。

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
碳酸锂等锂盐产品 期货套期保值业务	本集团开展与生产经营相关的产品期货套期保值业务，并严格控制规模和风险，考虑管理成本效益的平衡选择按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量准则》对套期保值业务进行财务处理。	公允价值变动损益 -18,749,460.00元； 投资收益758,275.27元

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收票据	55,133,737.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	55,133,737.01	—	—

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	55,133,737.01	
合计	—	55,133,737.01	

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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) 其他非流动金融资产			21,500,000.00	21,500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>21,500,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>
(一) 交易性金融负债	13,016,289.00			13,016,289.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>13,016,289.00</b>			<b>13,016,289.00</b>

### 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

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

### 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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

### 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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及实际控制人为梁钰祥先生、王绍蓉女士夫妇及其子梁熹先生。

#### (1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
梁熹	23,404,943.00	23,404,943.00	13.99	14.22
梁钰祥	18,899,236.00	18,899,236.00	11.29	11.48

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王绍蓉	15,616,863.00	15,616,863.00	9.33	9.49

### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 本企业合营企业及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“五、12. 长期股权投资”相关内容

本年与本集团发生关联交易，或以前年度与本集团发生关联交易形成余额的其他合营或联营企业如下：

关联方名称	与本集团关系
环天智慧	联营企业
四川恒基华体智能科技有限公司（以下简称“恒基华体”）	联营企业
德阳华睿	联营企业
科华智慧	联营企业
河北城树	联营企业
新投智城	联营企业
安徽华平能源科技有限公司（以下简称“安徽华平”）	联营企业
华鑫智慧	联营企业
江苏绿途	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
成都恒创新星科技有限公司（以下简称“恒创新星”）	实际控制人控制的其他企业

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
恒创新星	采购商品	66,822.50	985,981.14

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
环天智慧	采购商品	260,575.23	274,669.82
新投智城	采购商品	75,007.09	
德阳华睿	采购商品		51,274.07
<b>合计</b>	—	<b>402,404.82</b>	<b>1,311,925.03</b>

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新投智城	销售商品	5,510,050.10	2,850,848.66
科华智慧	销售商品	5,415,489.44	14,928,849.98
德阳华睿	销售商品	3,600,734.29	2,764,907.92
环天智慧	销售商品	2,286,881.58	
江苏绿途	销售商品	1,330,286.27	7,718,620.62
恒基华体	销售商品	1,015,079.65	11,355,960.43
华鑫智慧	销售商品	14,132.49	2,053,264.56
安徽华平	销售商品		17,101.18
<b>合计</b>	—	<b>19,172,653.82</b>	<b>41,689,553.35</b>

### 2. 关联担保情况

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
梁熹、梁钰祥、王绍蓉	173,285,000.00	2020-3-31	注	否

注：本公司实际控制人梁熹先生、梁钰祥先生、王绍蓉女士为本集团发行可转换公司债券提供股份质押担保和保证担保，担保期限由本公司可转换公司债券发行之日（2020年3月31日）起至本公司解除履行对本次发行可转换公司债券持有人的担保责任时止。

### 3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>296.20</b>	<b>358.60</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新投智城	12,908,263.21	1,725,660.66	9,127,783.74	759,299.87
应收账款	德阳华睿	18,353,680.22	3,326,024.91	17,642,662.34	1,512,690.25
应收账款	环天智慧	2,406,106.22	120,305.31	11,295,343.38	1,405,644.10
应收账款	科华智慧	16,798,385.78	1,373,863.43	19,921,679.13	996,083.96
应收账款	河北城树	5,032,854.00	3,136,122.20	5,032,854.00	1,911,245.00
应收账款	恒基华体	7,121,110.30	661,337.54	16,543,340.15	1,078,277.35
应收账款	安徽华平	3,027,528.35	844,804.72	3,147,528.35	347,792.39
应收账款	华鑫智慧	2,632,987.53	313,939.01	2,632,987.53	145,245.72
应收账款	江苏绿途	1,087,793.99	54,389.70	918,904.00	45,945.20
合同资产	新投智城	138,411.60	7,553.95	25,664.70	2,566.47
合同资产	恒基华体	34,309.50	1,715.48		
预付款项	德阳华睿			6,665.63	
其他应收款	环天智慧			40,050.00	
<b>合计</b>	—	<b>69,541,430.70</b>	<b>11,565,716.91</b>	<b>86,335,462.95</b>	<b>8,204,790.31</b>

2. 应付项目

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	恒基华体	229,506.83	229,506.83
应付账款	恒创新星	49,340.44	499,119.21
应付账款	环天智慧	260,575.24	282,523.59
应付账款	新投智城	75,007.09	
其他应付款	恒创新星	200,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	—	<b>814,429.60</b>	<b>1,211,149.63</b>

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

2023年6月20日，本公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向2023年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，向符合授予条件的98名激励对象授予679万份股票期权。本次授予激励对象的行权价格为13.93元/份，股票来源为公司向激励对象定向发行本公司A股普通股。

本次激励计划有效期自首次授予的股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过60个月。授予的股票期权等待期分别为自相应授予之日起12个月、24个月、36个月，行权比例分别为40%、30%、30%。

本公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于调整2023年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，鉴于本公司2023年度利润分配每股派发现金红利0.18元，故董事会根据公司2023年第一次临时股东大会授权，对2023年股票期权激励计划股票期权首次授予股票期权行权价格进行调整，调整后的授予价格为13.75元/份。

本公司第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司《2023年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本激励计划”）首次授予第一个可行权期到期未行权及首次授予第二个可行权期未达行权条件，相应已获授但尚未行权的296.9011万份股票期权应由公司注销。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员							820,000.00	1,204,228.57
其他人员			198,870.00	192,602.23			4,096,611.00	7,059,637.17
合计			198,870.00	192,602.23			4,916,611.00	8,263,865.74

#### 年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	13.75元/股	1个会计年度		
其他人员	13.75元/股	1个会计年度		

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价基础模型(B-S模型)
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,486,134.93
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	28,822.06

### 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

### 4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	-259,314.30	
其他人员	-1,793,695.96	
合计	-2,053,010.26	

### 5. 股份支付的终止或修改情况

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 向客户提供融资租赁担保

本年本公司(卖货人)与浙江浙银金融租赁股份有限公司(以下简称“浙银金租”(出租人)、客户四川元启同程新能源科技有限公司(以下简称“元启同程”(承租人)共同签订了《租赁物买卖合同》,基于该租赁物买卖合同,本公司与浙银金租签订《合作风险金处置协议》,为该融资租赁合同项下承租人义务的履行向出租人提供一定的合作风险金773.50万元,用于保证融资租赁合同项下出租人债权的实现,当融资租赁合同无任何逾期、冲抵、违约情形而正常结束或承租人申请提前终止时,浙银金租退还上述合作风险金。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

截至2025年12月31日,除上述承诺事项披露事项外,本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 与上海中电电子系统科技股份有限公司合同纠纷

本年本公司供应商上海中电电子系统科技股份有限公司就《〈成都市环城生态区生态修复综合项目(南片区)、(东、西片区)智慧绿道〉设备及相关服务采购合同》及《〈成都市环城生态区生态修复综合项目(南片区)、(东、西片区)智慧绿道示范区智慧农业〉系统设备及相关服务采购合同》合同纠纷,诉请本公司支付合同范围内采购款以及自完工验收报告考虑宽限期至进度款实际付清之日的逾期利息。

本公司向法院提出管辖异议,法院目前尚在审查,未出管辖裁定。

本公司根据案件情况判断很可能承担逾期利息损失,本公司按最佳估计数预计应付利息218.62万元。

截至2025年12月31日,除上述或有事项披露事项外,本集团无需要披露的其他重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. “华体转债”到期摘牌

本公司于2020年3月公开发行的期限为6年的208,800,000元可转换公司债券于2026年3月31日摘牌。“华体转债”自2020年10月9日起进入转股期至2026年3月30日,“华体转债”累计转股金额为174,992,000元,累计转股数量为12,935,790股。本公司已于2026年3月31日就未转股的33,806,000元“华体转债”进行了资金兑付。

### 2. 成立联营企业

2026年3月6日,本公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于成立内蒙古合资公司的议案》,本公司与绿电智联(浙江)数据科技有限公司(以下简称“绿电智联”)共同出资设立联营企业绿通华畅(内蒙古)数字能源技术有限公司(以下简称“绿通华畅”)。绿通华畅于2026年3月31日成立,注册资本为人民币3,000.00万元,本公司认缴出资人民币900万元,持股比例30%,绿电智联认缴出资人民币2,100.00万元,持股比例70%。

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3、转让子公司部分股权

2026年4月1日，本公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于转让华体智电新能源技术开发（四川）有限公司部分股权的议案》，决定将华体智电部分股权转让给扬州扬眉云帆创科股权投资合伙企业（有限合伙）。华体智电成立以来，尚未开展经营活动，截至本年年末，本公司尚未对华体智电出资。截至本报告出具日，尚未完成工商变更。

除上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	180,706,787.39	212,109,550.49
1-2年	124,102,360.00	117,408,043.62
2-3年	77,917,349.33	44,010,498.19
3-4年	32,512,053.70	40,334,742.59
4-5年	30,539,943.04	10,368,987.69
5年以上	67,260,169.13	52,267,159.98
合计	513,038,662.59	476,498,982.56

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,673,960.20	5.98	13,026,262.65	42.47	17,647,697.55
按组合计提坏账准备	482,364,702.39	94.02	127,109,656.81	26.35	355,255,045.58

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	409,127,293.90	79.74	127,109,656.81	31.07	282,017,637.09
合并范围内关联方组合	73,237,408.49	14.28			73,237,408.49
<b>合计</b>	<b>513,038,662.59</b>	<b>100.00</b>	<b>140,135,919.46</b>	<b>27.31</b>	<b>372,902,743.13</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,384,652.33	0.92	1,959,143.95	44.68	2,425,508.38
按组合计提坏账准备	472,114,330.23	99.08	108,529,550.61	22.99	363,584,779.62
其中：账龄组合	419,093,406.54	87.95	108,529,550.61	25.90	310,563,855.93
合并范围内关联方组合	53,020,923.69	11.13			53,020,923.69
<b>合计</b>	<b>476,498,982.56</b>	<b>100.00</b>	<b>110,488,694.56</b>	<b>23.19</b>	<b>366,010,288.00</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都天府绿道建设投资集团有限公司	19,762,259.29	2,114,561.74	10.70	按客户信用情况单独测试
恒大园林集团有限公司	4,739,796.60	4,739,796.60	100.00	按客户信用情况单独测试
海南恒乾材料设备有限公司	2,978,427.10	2,978,427.10	100.00	按客户信用情况单独测试
界首市住房和城乡建设委员会	1,831,485.61	1,831,485.61	100.00	按客户信用情况单独测试
广州恒乾材料设备有限公司	1,091,991.60	1,091,991.60	100.00	按客户信用情况单独测试
河南恒大家居产业园有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	按客户信用情况单独测试
<b>合计</b>	<b>30,673,960.20</b>	<b>13,026,262.65</b>	<b>42.47</b>	—

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都天府绿道建设投资集团有限公司	2,553,166.72	127,658.34	5.00	按客户信用情况单独测试
界首市住房和城乡建设委员会	1,831,485.61	1,831,485.61	100.00	按客户信用情况单独测试
<b>合计</b>	<b>4,384,652.33</b>	<b>1,959,143.95</b>	<b>44.68</b>	—

2) 组合中，应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,579,173.63	6,678,958.68	5
1-2年	112,363,256.44	11,236,325.65	10
2-3年	49,777,658.49	14,933,297.55	30
3-4年	27,823,893.84	13,911,946.92	50
4-5年	26,170,917.44	20,936,733.95	80
5年以上	59,412,394.06	59,412,394.06	100
<b>合计</b>	<b>409,127,293.90</b>	<b>127,109,656.81</b>	—

3) 组合中，按合并范围内关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	73,237,408.49		
<b>合计</b>	<b>73,237,408.49</b>		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	110,488,694.56	20,785,527.75		17,962.65	8,879,659.80	140,135,919.46
<b>合计</b>	<b>110,488,694.56</b>	<b>20,785,527.75</b>		<b>17,962.65</b>	<b>8,879,659.80</b>	<b>140,135,919.46</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,962.65

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 98,436,818.57 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 19.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,546,587.82 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,494,672.61	73,157,153.47
<b>合计</b>	<b>102,494,672.61</b>	<b>73,157,153.47</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	92,773,910.52	70,400,622.55
保证金及押金	9,097,299.07	2,238,316.82
备用金	474,690.91	284,884.82
代垫款及其他往来	649,861.35	661,645.88
<b>合计</b>	<b>102,995,761.85</b>	<b>73,585,470.07</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	79,134,132.55	29,594,870.33
1-2年	3,839,424.05	42,941,264.29
2-3年	19,304,339.29	533,948.85
3-4年	204,501.60	44,269.23
4-5年	43,796.99	69,790.01

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	469,567.37	401,327.36
合计	102,995,761.85	73,585,470.07

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	474,567.37	0.46	474,567.37	100.00	
按组合计提坏账准备	102,521,194.48	99.54	26,521.87	0.03	102,494,672.61
其中：账龄组合	412,737.28	0.40	26,521.87	6.43	386,215.41
款项性质组合	9,334,546.68	9.06			9,334,546.68
合并范围内关联方组合	92,773,910.52	90.08			92,773,910.52
合计	102,995,761.85	100.00	501,089.24	0.49	102,494,672.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	401,327.36	0.55	401,327.36	100.00	
按组合计提坏账准备	73,184,142.71	99.45	26,989.24	0.04	73,157,153.47
其中：账龄组合	427,971.81	0.58	26,989.24	6.31	400,982.57
款项性质组合	2,355,548.35	3.20			2,355,548.35
合并范围内关联方组合	70,400,622.55	95.67			70,400,622.55
合计	73,585,470.07	100.00	428,316.60	0.58	73,157,153.47

1) 组合中，按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	388,511.54	19,425.58	5
1-2年	17,465.94	1,746.59	10
2-3年			30

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	193.80	96.90	50
4-5年	6,566.00	5,252.80	80
5年以上			100
合计	412,737.28	26,521.87	—

2) 组合中，按款项性质组合和合并范围内关联方组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	9,334,546.68		
合并范围内关联方组合	92,773,910.52		
合计	102,108,457.20		—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	26,989.24		401,327.36	428,316.60
2024年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-467.37		73,240.01	72,772.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	26,521.87		474,567.37	501,089.24

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	428,316.60	72,772.64			501,089.24
<b>合计</b>	<b>428,316.60</b>	<b>72,772.64</b>			<b>501,089.24</b>

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
华体锂电	子公司往来款	84,230,656.56	3年以内	81.78	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	7,735,000.00	1年以内	7.51	
华体绿能	内部往来款	4,813,475.21	1年以内	4.67	
浙江华体	子公司往来款	2,143,144.75	3年以内	2.08	
华体智城	子公司往来款	1,469,302.30	1年以内	1.43	
<b>合计</b>	—	<b>100,391,578.82</b>	—	<b>97.47</b>	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	330,042,586.95		330,042,586.95	293,901,199.64		293,901,199.64
对联营、合营企业投资	65,983,498.40		65,983,498.40	46,966,031.89		46,966,031.89
<b>合计</b>	<b>396,026,085.35</b>		<b>396,026,085.35</b>	<b>340,867,231.53</b>		<b>340,867,231.53</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华体智城	115,949,300.04			245,399.87	115,703,900.17		

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华体节能	4,000,000.00			4,000,000.00			
慧城科技	2,519,701.65			8,854.63	2,510,847.02		
空港智慧	54,000,000.00				54,000,000.00		
浙江华体	800,000.00				800,000.00		
德阳华智	104,205,544.52		35,000,000.00	47,435.54	139,158,108.98		
济南华商	342,217.81			18,974.22	323,243.59		
华体绿能	5,584,435.62			37,948.43	5,546,487.19		
华体锂能	5,500,000.00				5,500,000.00		
华体能源	1,000,000.00				1,000,000.00		
华体储能			5,500,000.00		5,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>293,901,199.64</b>		<b>40,500,000.00</b>	<b>4,358,612.69</b>	<b>330,042,586.95</b>		

注：本年度，本公司因股份支付根据受益对象冲减对子公司华体智城、慧城科技、德阳华智、济南华商、华体绿能长期股权投资 358,612.69 元。

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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 变动
一、合营 企业												
二、联营 企业												
环天智慧	25,140,777.39				10,792,573.44							35,933,350.83
德阳华睿					529,947.54							529,947.54
科华智慧	4,728,567.52				4,205,966.27							8,934,533.79
河北城树	253,776.01				148.52							253,924.53
新投智城	8,019,535.01				239,047.74							8,258,582.75
江苏绿途	1,593,259.47				33,695.17							5,136,954.64
华鑫智慧	7,230,116.49				-293,912.17							6,936,204.32
<b>合计</b>	<b>46,966,031.89</b>				<b>15,507,466.51</b>							<b>65,983,498.40</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,702,193.52	268,155,497.57	274,526,011.46	203,421,316.50
其他业务	4,384,588.55	4,075,719.63	4,086,918.50	3,217,881.96
<b>合计</b>	<b>302,086,782.07</b>	<b>272,231,217.20</b>	<b>278,612,929.96</b>	<b>206,639,198.46</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>		
其中：智慧城市产品研发制造及集成	294,228,985.97	266,238,980.52
运行维护管理及其他	7,857,796.10	5,992,236.68
<b>合计</b>	<b>302,086,782.07</b>	<b>272,231,217.20</b>
<b>按商品转让时间分类</b>		
其中：某一时点转让	298,613,574.52	270,314,700.15
某一时段转让	3,473,207.55	1,916,517.05
<b>合计</b>	<b>302,086,782.07</b>	<b>272,231,217.20</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,507,466.51	-6,520,438.83
联营企业超额亏损产生的投资收益	-1,388,888.89	-2,600,766.18
处置长期股权投资产生的投资收益	2,829,985.89	2,101,289.15
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	131,248.61	3,128,476.27
理财产品投资收益	249,753.43	2,760,024.67
债务重组损益	-87,178.47	-782,070.50
<b>合计</b>	<b>17,242,387.08</b>	<b>-1,913,485.42</b>

四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	2,269,097.55	
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）	2,145,882.38	
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	-35,016,499.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,449,635.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-87,178.47	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,657,320.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-35,896,382.38	
减：所得税影响额	885,867.64	
少数股东权益影响额（税后）	-15,858,096.59	
合计	-20,924,153.43	—

## 四川华体照明科技股份有限公司财务报表补充资料

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

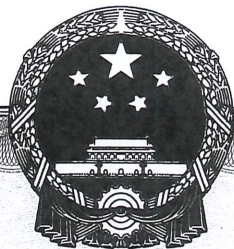
### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-16.42	-0.7634	-0.7634
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-13.69	-0.6364	-0.6364

四川华体照明科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年 03月 02日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026年 01月 27日

证书序号：0014624



# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



仅限于出具报告使用

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

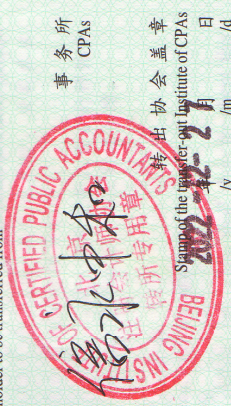
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



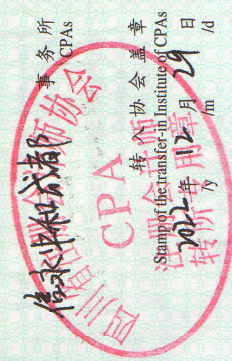
年/月/日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名: 胡如君  
Full name: 胡如君  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1981-03-09  
Date of birth: 1981-03-09  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
身份证号码: 350821198103092115  
Identity card No.: 350821198103092115



姓名: 胡如君  
证书编号: 110101364853

证书编号: 110101364853  
No. of Certificate: 110101364853  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 四川注册会计师协会  
发证日期: 2014年07月11日  
Date of Issuance: 2014年07月11日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 杨闯  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-09-06  
Date of birth  
工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号 512534198109064638  
Identity card No.



姓名:杨闯

证书编号:110101360103



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110101360103

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2018年04月25日  
/y /m /d

