

东莞市华立实业股份有限公司

审计报告

上会师报字(2026)第 8548 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2026)第 8548 号

东莞市华立实业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了东莞市华立实业股份有限公司（以下简称“华立股份”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了华立股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、45 所述，华立股份子公司于 2024 年度及 2025 年度分别与两家污水处理厂客户签订设备供应合同，合同金额均为人民币 3,200 万元。根据《中华人民共和国招标投标法》及相关项目可行性研究报告批复的要求，上述合同需履行公开招标程序。我们在审计过程中发现，相关项目存在招标流程时序倒置、招标手续延后办理的情形。项目分别于 2024 年 11 月及 2025 年 6 月通过客户验收，子公司于验收当期分别确认营业收入人民币 2,831 万元，分别占公司当年营业收入的 2.68%、2.27%。截至本报告日，上述项目均未回款。

我们已针对上述收入交易执行了检查合同、物流、验收单据、函证应收账款等审计程序。然而，由于前述招标程序存在的瑕疵，我们无法就相关收入确认是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定获取充分、适当的审计证据。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华立股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们将商誉的减值测试做为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(1) 事项描述

如公司合并报表附注六、21所述，截至2025年12月31日，公司合并财务报表中商誉账面价值为人民币19,892.50万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ① 了解公司商誉确认及与商誉减值测试相关的流程及控制；
- ② 独立聘请专家复核管理层聘请的评估机构采用的商誉减值模型（现金流量折现模型），将测算所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

准的预算对比，评估测试数据的合理性；复核管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法（如：毛利预测、销售增长率、税前折现率、通货膨胀率），检查相关的假设和方法的合理性；

③ 与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的适当性及相关披露是否适当；

④ 评价独立评估师、评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

⑤ 利用、评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性；

⑥ 评估财务报表附注中对商誉披露的充分性。

四、其他信息

华立股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估华立股份的持续经营能力，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立股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华立股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华立股份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



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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立股份不能持续经营。

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、就华立股份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本期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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

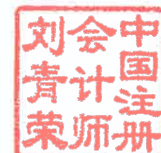
（项目合伙人）

胡卫升



中国注册会计师

刘青荣



二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司



项目	附注六	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	附注六	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	384,298,282.55	358,397,243.49	短期借款	26	321,369,865.03	183,603,514.45
交易性金融资产	2	150,280,766.38	216,304,549.99	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	17,050,664.93	12,387,197.85	应付票据	27	10,961,246.65	
应收账款	4	487,837,572.80	440,042,248.83	应付账款	28	275,521,322.82	234,372,391.21
应收款项融资	5	13,842,034.87	15,739,804.07	预收款项	29	794,576.94	322,002.11
预付款项	6	17,762,913.75	16,705,014.94	合同负债	30	92,247,151.77	72,712,074.25
其他应收款	7	7,657,994.47	7,466,075.16	应付职工薪酬	31	40,306,251.30	39,924,244.38
其中：应收利息				应交税费	32	13,745,836.77	42,347,853.85
应收股利				其他应付款	33	187,006,608.84	252,222,804.77
存货	8	291,829,374.70	187,218,095.51	其中：应付利息			
合同资产	9	3,993,213.21	9,508,481.28	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	10	10,604,733.52	60,906,061.40	一年内到期的非流动负债	34	55,935,123.07	46,652,750.18
其他流动资产	11	46,485,307.31	26,388,355.16	其他流动负债	35	21,447,379.24	17,006,227.61
流动资产合计		1,431,642,858.49	1,351,063,127.68	流动负债合计		1,019,035,362.43	889,163,862.81
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	36	432,761,328.70	386,319,643.18
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	12	4,003,954.71	1,575,343.97	其中：优先股			
长期股权投资	13	36,854,427.22	19,338,422.33	永续债			
其他权益工具投资	14	47,329,915.27	30,303,376.39	租赁负债	37	6,664,948.36	9,735,669.88
其他非流动金融资产	15	35,881,270.24	55,227,770.19	长期应付款			
投资性房地产	16	326,671,734.78	183,668,092.88	长期应付职工薪酬			
固定资产	17	616,340,203.19	719,478,653.13	预计负债	38	9,843,373.62	4,982,816.25
在建工程	18	43,328,506.76	3,173,008.06	递延收益	39	14,254,274.40	16,380,697.80
生产性生物资产				递延所得税负债	23	15,106,930.48	17,727,181.86
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	19	12,529,289.43	15,503,531.91	非流动负债合计		478,630,855.56	435,144,008.97
无形资产	20	234,177,573.52	243,051,859.13	负债合计		1,497,666,217.99	1,324,309,871.78
开发支出				股东权益：			
商誉	21	198,924,955.24	214,539,883.50	股本	40	268,677,106.00	268,677,106.00
长期待摊费用	22	23,632,315.51	8,495,374.97	其他权益工具			
递延所得税资产	23	58,985,996.52	48,785,037.51	其中：优先股			
其他非流动资产	24	17,300,510.96	12,529,304.91	永续债			
非流动资产合计		1,655,960,653.35	1,555,669,658.88	资本公积	41	398,961,700.95	398,961,700.95
				减：库存股			
				其他综合收益	42	-1,562,456.54	-62,442.11
				专项储备			
				盈余公积	43	51,819,857.99	51,752,302.51
				未分配利润	44	649,160,621.42	641,066,896.05
				归属于母公司股东权益合计		1,367,056,829.82	1,360,395,563.40
				少数股东权益		222,880,464.03	222,027,351.38
				股东权益合计		1,589,937,293.85	1,582,422,914.78
资产总计		3,087,603,511.84	2,906,732,786.56	负债和股东权益总计		3,087,603,511.84	2,906,732,786.56

公司负责人： 董世河

主管会计工作负责人： 董世河

会计机构负责人： 董世河

合并利润表

2025年1-12月

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注六	2025年度	2024年度	项目	附注六	2025年度	2024年度
一、营业总收入	45	1,247,817,855.79	1,054,444,491.70	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	45	1,247,817,855.79	1,054,444,491.70	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,595,136.15	23,101,276.85
二、营业总成本		1,194,352,925.44	988,957,544.74	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-604,399.19	17,311,322.10
其中：营业成本	45	889,230,930.20	762,745,037.89	六、其他综合收益的税后净额		-1,842,502.59	1,217,093.42
税金及附加	46	17,662,278.80	17,256,311.41	(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,500,014.43	1,211,656.19
销售费用	47	77,071,137.09	50,515,513.34	1、不能重分类进损益的其他综合收益		-356,467.26	-7,711.21
管理费用	48	137,733,975.32	108,487,622.77	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	49	47,355,367.33	33,949,738.56	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	50	25,299,236.70	16,003,320.77	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		25,672,467.53	18,363,974.37	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-356,467.26	-7,711.21
利息收入		1,775,166.81	2,381,338.40	(5) 其他			
加：其他收益	51	13,373,266.00	7,673,480.79	2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,143,547.17	1,219,367.40
投资收益（损失以“-”号填列）	52	-748,166.52	10,892,761.61	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		325,425.36	-85,760.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,046,864.72	1,746,100.46	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53	-3,386,644.87	-2,397,167.01	(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54	-20,992,276.48	-5,027,011.53	(6) 外币财务报表折算差额		-1,468,972.53	1,305,127.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	55	-18,976,411.29	-40,440,448.00	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	56	-222,974.06	-1,978,215.61	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-342,488.16	5,437.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,511,723.13	34,210,347.21	七、综合收益总额		19,148,234.37	41,629,692.37
加：营业外收入	57	465,597.89	7,361,626.74	(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		20,095,121.72	24,312,933.04
减：营业外支出	58	999,474.96	270,199.66	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-946,887.35	17,316,759.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,977,846.06	41,301,774.29	八、每股收益：			
减：所得税费用	59	987,109.10	889,175.34	(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,990,736.96	40,412,598.95	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.09
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,990,736.96	40,412,598.95				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

公司负责人：

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1-12月

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司



项目	附注六	2025年度	2024年度	项目	附注六	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,348,809,635.69	1,172,212,739.39	吸收投资收到的现金		1,800,000.00	300,000.00
收到的税费返还		5,968,805.90	11,034,891.48	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	61	65,057,416.38	37,200,635.65	取得借款收到的现金		370,278,979.35	68,678,058.55
经营活动现金流入小计		1,419,835,857.97	1,220,448,266.52	收到其他与筹资活动有关的现金	61	9,799,366.56	2,496,843.52
购买商品、接受劳务支付的现金		849,414,972.24	659,355,830.39	筹资活动现金流入小计		381,878,345.91	71,474,902.07
支付给职工以及为职工支付的现金		228,737,125.34	155,528,878.17	偿还债务支付的现金		328,394,946.66	197,560,772.37
支付的各项税费		103,100,492.37	42,401,281.59	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,084,547.45	29,461,972.03
支付其他与经营活动有关的现金	61	133,282,611.16	65,621,053.72	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		1,314,535,201.11	922,907,043.87	支付其他与筹资活动有关的现金	61	16,106,792.53	8,019,856.72
经营活动产生的现金流量净额		105,300,656.86	297,541,222.65	筹资活动现金流量流出小计		378,586,286.64	235,042,601.12
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		3,292,059.27	-163,567,699.05
收回投资收到的现金		492,344,344.62	436,349,108.44	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-371,573.63	824,538.58
取得投资收益收到的现金	61	13,751,512.36	7,604,852.21	五、现金及现金等价物净增加额		-45,725,909.55	196,061,120.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,657.98	379,294.43	加：期初现金及现金等价物余额		351,996,011.08	155,934,890.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			286,083,184.37	六、期末现金及现金等价物余额		306,270,101.53	351,996,011.08
收到其他与投资活动有关的现金	61		1,213,367.34				
投资活动现金流入小计		506,523,514.96	731,629,806.79				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,697,536.91	81,018,885.60				
投资支付的现金	61	407,847,191.32	473,762,293.06				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		123,759,125.98	115,585,569.61				
支付其他与投资活动有关的现金	61	166,712.80					
投资活动现金流出小计		660,470,567.01	670,366,748.27				
投资活动产生的现金流量净额		-153,947,052.05	61,263,058.52				

公司负责人：

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

2025年1-12月

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：东莞新华实业股份有限公司

项目	2025年度金额												
	股本			其他权益工具			归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	
	股本	优先股	其他	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			小计
一、上年年末余额	268,677,106.00			398,961,700.95		-62,442.11		51,752,302.51	641,066,896.05		1,360,395,563.40	222,027,351.38	1,582,422,914.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	268,677,106.00			398,961,700.95		-62,442.11		51,752,302.51	641,066,896.05		1,360,395,563.40	222,027,351.38	1,582,422,914.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,500,014.43		67,555.48	8,093,725.37		6,661,266.42	853,112.65	7,514,379.07
（一）综合收益总额						-1,500,014.43			21,595,136.15		20,095,121.72	-946,887.35	19,148,234.37
（二）股东投入和减少资本												1,800,000.00	1,800,000.00
1、股东投入的普通股												1,800,000.00	1,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								67,555.48	-13,501,410.78		-13,433,855.30		-13,433,855.30
1、提取盈余公积								67,555.48	-67,555.48				
2、对股东的分配									-13,433,855.30		-13,433,855.30		-13,433,855.30
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	268,677,106.00			398,961,700.95		-1,562,456.54		51,819,857.99	649,160,621.42		1,367,056,829.82	222,880,464.03	1,589,937,293.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

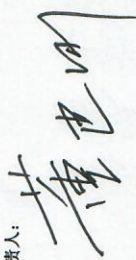
合并股东权益变动表(续)

2025年1-12月

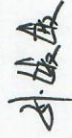
会企04表

货币单位: 人民币元

项目	2024年度金额													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	小计
一、上年年末余额	206,674,697.00				460,964,109.95		-1,274,098.30		51,752,302.51	628,299,354.05		1,346,416,365.21	23,665,136.30	1,370,081,501.51
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	206,674,697.00				460,964,109.95		-1,274,098.30		51,752,302.51	628,299,354.05		1,346,416,365.21	23,665,136.30	1,370,081,501.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,002,409.00				-62,002,409.00		1,211,656.19			12,767,542.00		13,979,198.19	198,362,215.08	212,341,413.27
(一) 综合收益总额							1,211,656.19			23,101,276.85		24,312,933.04	17,316,759.33	41,629,692.37
(二) 股东投入和减少资本													181,045,455.75	181,045,455.75
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
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	62,002,409.00				-62,002,409.00									
1、资本公积转增资本(或股本)	62,002,409.00				-62,002,409.00									
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	268,677,106.00				398,961,700.95		-62,442.11		51,752,302.51	641,066,896.05		1,360,395,563.40	222,027,351.38	1,582,422,914.78

公司负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

2025年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元



项目	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		33,223,625.92	86,863,263.33	短期借款			
交易性金融资产		70,002,626.50	116,572,102.30	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		773.48	1,437.32
应收款项融资				预收款项			
预付款项		40,948.68	79,811.38	合同负债			
其他应收款	1	592,863,384.52	353,081,397.81	应付职工薪酬		1,436,981.97	957,746.65
其中：应收利息				应交税费		252,679.59	387,222.95
应收股利				其他应付款		429,875,482.12	371,061,561.78
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		601,102.97	53,145,499.23	一年内到期的非流动负债		10,596,250.00	198,002.83
其他流动资产		696,731,688.59	1,076,849.63	其他流动负债		442,162,167.16	372,605,971.53
流动资产合计			610,823,923.68	流动负债合计			
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		94,500,000.00	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	2	941,778,040.30	874,983,870.14	其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资		20,992,695.80	20,491,403.26	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		18,114,308.07	18,735,132.54	预计负债			
在建工程				递延收益		3,851,929.03	5,347,097.23
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		98,351,929.03	5,347,097.23
无形资产		15,915,642.01	17,857,802.44	负债合计		540,514,096.19	377,953,068.76
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		268,677,106.00	268,677,106.00
长期待摊费用		1,275,051.85	1,917,927.03	其他权益工具			
递延所得税资产		15,915,642.01	17,857,802.44	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		998,075,738.03	934,180,776.05	资本公积		402,657,208.41	402,657,208.41
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		51,819,857.99	51,752,302.51
				未分配利润		431,139,158.03	443,965,014.05
				股东权益合计		1,154,293,330.43	1,167,051,630.97
资产总计		1,694,807,426.62	1,545,004,699.73	负债和股东权益总计		1,694,807,426.62	1,545,004,699.73

公司负责人：

李俊波

主管会计工作负责人：

李俊波

会计机构负责人：

李俊波

利润表

2025年1-12月

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注十七	2025年度	2024年度	项目	附注十七	2025年度	2024年度
一、营业收入	3	13,179,423.23	1,509,278.07	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,554.76	-15,915,722.92
减：营业成本	3	566,077.56	566,077.56	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		675,554.76	-15,915,722.92
税金及附加		274,698.42	528,380.80	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		12,871.29	227,659.20	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		10,332,916.80	16,984,299.26	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		-518,365.57	-1,426,405.06	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		491,997.17	34,763.64	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		1,025,687.67	1,534,185.66	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		1,520,150.21	1,780,640.30	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	-3,280,095.83	-11,835,481.99	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,870,813.08	4,343,585.46	4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,128.99	189,718.58	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		895.91	-68,805.93	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,632,117.09	-20,961,077.27	六、综合收益总额		675,554.76	-15,915,722.92
加：营业外收入		0.01	1,190.00	七、每股收益：			
减：营业外支出		14,401.91		（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,617,715.19	-20,959,887.27	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		1,942,160.43	-5,044,164.35				

公司负责人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

薛世明
李俊成
李俊成

现金流量表

2025年1-12月

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司



项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			3,858,717.00	吸收投资收到的现金			105,000,000.00
收到的税费返还				取得借款收到的现金			2,619,366.56
收到其他与经营活动有关的现金		402,621,990.51	426,494,840.65	收到其他与筹资活动有关的现金			107,619,366.56
经营活动现金流入小计		402,621,990.51	430,353,557.65	筹资活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金				偿还债务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,788,073.33	5,137,782.86	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,827,605.30	10,338,818.45
支付的各项税费		423,751.63	215,969.81	支付其他与筹资活动有关的现金		2,789,480.90	3,430,506.71
支付其他与经营活动有关的现金		499,228,925.46	528,025,979.79	筹资活动现金流出小计		16,617,086.20	13,769,325.16
经营活动现金流出小计		503,440,750.42	533,377,732.46	筹资活动产生的现金流量净额		91,002,280.36	-11,272,481.64
经营活动产生的现金流量净额		-100,818,759.91	-103,024,174.81	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-53,644,637.41	34,915,407.88
收回投资收到的现金		263,589,078.72	208,071,536.00	加：期初现金及现金等价物余额		86,868,263.33	51,952,855.45
取得投资收益收到的现金		639,906.46	5,110,989.61	六、期末现金及现金等价物余额		33,223,625.92	86,868,263.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		202,344.47	290,667,029.51				
收到其他与投资活动有关的现金			595,320.90				
投资活动现金流入小计		264,431,329.65	504,444,876.02				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,843.00	2,056,731.36				
投资支付的现金		180,200,000.00	221,590,551.88				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		127,857,931.71	131,585,528.45				
支付其他与投资活动有关的现金		166,712.80					
投资活动现金流出小计		308,259,487.51	355,232,811.69				
投资活动产生的现金流量净额		-43,828,157.86	149,212,064.33				

公司负责人：董世刚

主管会计工作负责人：李淑敏

会计机构负责人：李淑敏

股东权益变动表

2025年1-12月

会企04表

货币单位：人民币元

项目	2025年度金额						其他	股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	268,677,106.00				402,657,208.41				51,752,302.51	443,965,014.05		1,167,051,630.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	268,677,106.00				402,657,208.41				51,752,302.51	443,965,014.05		1,167,051,630.97
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									67,555.48	-12,825,856.02		-12,758,300.54
（一）综合收益总额										675,554.76		675,554.76
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									67,555.48	-13,501,410.78		-13,433,855.30
1、提取盈余公积									67,555.48	-67,555.48		
2、对股东的分配										-13,433,855.30		-13,433,855.30
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	268,677,106.00				402,657,208.41				51,819,857.99	431,139,158.03		1,154,293,330.43

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

2025年1-12月

会企04表

货币单位:人民币元

项目	2024年度金额							其他	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	206,674,697.00			464,659,617.41				51,752,302.51	470,214,471.82		1,193,301,088.74
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	206,674,697.00			464,659,617.41				51,752,302.51	470,214,471.82		1,193,301,088.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,002,409.00			-62,002,409.00					-26,249,457.77		-26,249,457.77
(一)综合收益总额									-15,915,722.92		-15,915,722.92
(二)股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配									-10,333,734.85		-10,333,734.85
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配									-10,333,734.85		-10,333,734.85
3、其他											
(四)股东权益内部结转	62,002,409.00			-62,002,409.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	62,002,409.00			-62,002,409.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	268,677,106.00			402,657,208.41				51,752,302.51	443,965,014.05		1,167,051,630.97

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地址、企业类型和总部地址

注册资本: 人民币 268,677,106.00 元。

注册地址: 广东省东莞市常平镇松柏塘村。

企业类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

总部地址: 广东省东莞市常平镇松柏塘村。

2、历史沿革

东莞市华立实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 其前身为东莞市华立实业有限公司, 成立于 1995 年 5 月 25 日。2007 年 9 月 5 日在该公司基础上改组为股份有限公司, 变更后公司的注册资本(股本)30,000,000.00 元。公司 2007 年 12 月和 2010 年 9 月分别增资 10,000,000.00 元, 增资后公司注册资本(股本)50,000,000.00 元。

2016 年 12 月, 经“中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3112 号文”核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)16,700,000 股, 发行后公司注册资本(股本)66,700,000.00 元, 公司于 2017 年 1 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“华立股份”, 股票代码“603038”。

2017 年 9 月, 公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过了《公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)》, 实际授予限制性股票 453,000 股, 增资后公司注册资本为 67,153,000.00 元。

2018 年 4 月, 经公司 2017 年年度股东大会决议通过以资本公积转增股本 26,861,200 股, 转股后公司注册资本(股本)为 94,014,200.00 元。

2018 年 8 月和 2019 年 2 月, 公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》, 两次回购注销后公司注册资本(股本)为 93,989,245.00 元。

2019 年 4 月, 经公司 2018 年年度股东大会决议通过以资本公积转增股本 37,595,698 股, 转股后公司注册资本(股本)为 131,584,943.00 元。

2019 年 7 月, 公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》, 回购注销后公司注册资本(股本)为 131,571,566.00 元。

2020 年 5 月, 经公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》, 回购注销后公司注册资本(股本)为 131,546,576.00 元。

2020 年 5 月, 经公司 2019 年年度股东大会决议通过以资本公积转增股本 52,618,631 股, 转股后公司注册资本(股本)为 184,165,207.00 元。

2020 年 8 月和 2020 年 11 月, 公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》, 两次回购注销后公司注册资本(股本)为 184,131,867.00 元。

2021 年 3 月, 经“中国证券监督管理委员会证监许可[2021]791 号文”核准, 公司非公开发行人民币普通股(A 股)22,542,830 股, 发行后公司注册资本(股本)206,674,697.00 元。

2024 年 5 月, 经公司 2023 年年度股东大会决议通过以资本公积转增股本 62,002,409 股, 转股后公司注册资本(股本)为 268,677,106.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司总股本 268,677,106 股, 每股面值 1.00 元。

3、实际从事的主要经营活动

(1) 装饰复合材料业务: 主要从事装饰复合材料研发、设计、生产和销售, 主要产品或服务为装饰纸、装饰板、装饰线条、装饰面材及其他家具、建筑、装潢材料和配件的生产销售。

(2) 智慧水务业务: 主要从事城镇饮用水厂净水设备、污水厂处理设备以及研发、设计、生产和销售。

(3) 其他业务: 提供投资管理服务、受托资产管理服务。

4、母公司以及本公司最终控制方的名称

截至 2025 年 12 月 31 日止, 母公司为安徽洪典资本管理合伙企业(有限合伙), 最终控制方为何全洪。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经公司第七届董事会第八次会议于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司预计自报告期末起 12 个月内生产销售将处于良性循环状态, 公司管理良好, 持续经营能力良好, 不存在影响持续经营的风险。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币, 华立(亚洲)实业有限公司等境外子公司从事境外经营, 选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司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, 本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要应收款项坏账准备收回或转回	附注六、4(3)	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上, 且金额超过 100 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	附注六、18(1)②	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过 10%, 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注六、28(2)	占应付账款余额 10%以上, 且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	附注六、33(1)②	占其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	附注九、1、(2)	少数股东持有 5%以上股权, 且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	附注九、2、(1)	账面价值占长期股权投资 10%以上, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上
或有事项	附注十四、2	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上
收到或支付的重要的与投资活动有关的现金	附注六、61、(2)	金额超过 1000 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”), 判断

该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地

包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

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, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、14 “长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 计入其他综合收益。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 在合并财务报表中, 其因汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司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; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本公司采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1: 银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收票据组合 2: 商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款组合 1: 饰边条、饰面板境内客户款项	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款组合 2: 饰边条、饰面板境外客户款项	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款组合 3: 智慧水务客户款项	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款组合 4: 其他客户款项	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款组合 1: 单位往来款	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款组合 2: 备用金	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 3: 押金/保证金	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 4: 其他	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
合同资产组合 1: 饰边条、饰面板业务质保金	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
合同资产组合 2: 智慧水务业务质保金	客户及业务类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	饰边条、饰面板	饰边条、饰面板	智慧水务客户款项	其他客户款项
	境内客户款项	境外客户款项	预期信用损失率	预期信用损失率
1 年以内	4.96%	5.00%	6.00%	5.00%
1-2 年	33.08%	86.37%	12.00%	10.00%
2-3 年	77.57%	91.50%	17.00%	20.00%
3-4 年	100.00%	100.00%	31.00%	40.00%
4-5 年	100.00%	100.00%	45.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。银行承兑汇票发生信用损失的可能性极小，不计提坏账准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分为以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的, 作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、在产品、周转材料(低值易耗品、包装物)、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、26、“合同取得成本和合同履约成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、合同资产

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。此外, 本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企

业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和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。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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, 按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 并按比例结转当期损益; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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, 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, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用

权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋建筑物	30-50 年	5.00%	3.17%~1.90%
土地使用权	50 年	-	-

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

固定资产类别	折旧方法	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30 年-50 年	5.00%	3.17%~1.90%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
自有房产装修	年限平均法	5 年-10 年	-	10.00%~20.00%
其他设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%~9.5%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	可使用年限	-
软件	5 年	可使用年限	-
专利技术	3 年-6 年	可使用年限	-
非专利技术及其他	3 年-5 年	可使用年限	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(5) 内部研究开发

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1> 饰边条饰面板境内商品销售

本公司根据合同约定将产品交付给客户后，客户取得商品控制权，以客户签收时间作为收入确认时点。

2> 饰边条饰面板境外商品销售

在商品发出、完成出口报关手续，取得提单或买方签收单后，确认客户取得商品控制权，外销收入可以确认。

3> 智慧水务业务

本公司与客户签订的合同或协议中仅包括销售商品的履约义务时，在控制权转让给购买方时确认收入。其中膜组件及水处理销售合同中，合同约定需要公司进行安装调试的，在购买方接受商品并安装调试完毕后确认收入；不需要进行安装调试的，本公司于膜组件及水处理设备发运至客户指定地点或客户签收时，确认销售收入；若合同约定需要验收的，则于客户验收时确认收入。

本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务等多项履约义务时，如销售商品部分和提供劳务部分的履约义务能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司按照投入法确认超滤膜装备系统解决方案的销售收入。超滤膜装备系统解决方案销售：公司以自主核心膜技术为依托，开发以超滤膜装备为核心的工艺包与系统解决方案，融合自有膜装备、工艺技术与通用配套产品，为客户提供方案设计、装备制造、系统集成、安装调试、试运行及性能保障等一体化服务，并通过销售该类解决方案实现收入。

公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位或建设总包单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

本公司出租水处理设备构成融资租赁，本公司在设备安装完成交付客户时，按照租赁期开始日租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入。

4> 投资管理服务

本公司作为基金管理人就其向投资人提供的资产管理和投资咨询服务而向投资人定期收取的对价。管理费收入按照基金合同的约定，公司每月末对当月的管理费进行计提确认。

26、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业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：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

27、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值

时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、20 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、25“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易金额，不超过在相关不确定因素消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时对本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服

务, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入, 该金额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。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时, 需要评估是否存在一项已识别资产, 且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时, 需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益, 并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时, 将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时, 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时, 本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时, 本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时, 本公司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。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二“公允价值的披露”中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华立(亚洲)实业有限公司	16.5%、8.25%
浙江华富立复合材料有限公司	15%
广东康茂智能科技有限公司	20%
深圳市领维创业投资有限公司	20%
东莞市华富立装饰建材有限公司	15%
芜湖基源住产科技有限公司	20%
芜湖上源住产科技有限公司	20%
浙江虹湾供应链管理有限公司	20%
安徽华富立装饰材料有限公司	20%
华立数字科技(广东)有限公司	15%
河南省圃泽科技有限公司	20%
苏州尚源智能科技有限公司	15%
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	15%
沈阳尚源智慧科技有限公司	15%
郑州清源智能装备科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

东莞市华富立装饰建材有限公司已于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202344007370，有效期三年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

浙江华富立复合材料有限公司已于 2023 年进行了高新技术企业认定，证书编号为 GR202333005976，有效期三年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

苏州尚源智能科技有限公司于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202332005606，有效期三年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

江苏诺莱智慧水务装备有限公司于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202332000645，有效期三年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

沈阳尚源智慧科技有限公司于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202321000304，有效期 3 年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

郑州清源智能装备科技有限公司于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202341002195，有效期 3 年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

华立数字科技(广东)有限公司于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202344006162，有效期 3 年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 或将进口软件产品进行本地化改造后对外销售, 按 13.00%征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。郑州清源智能装备科技有限公司、沈阳尚源智慧科技有限公司、华立数字科技(广东)有限公司享受此优惠政策。

《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)文件, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠, 沈阳尚源智慧科技有限公司、华立数字科技(广东)有限公司享受此优惠政策。

根据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 5.00%抵减应纳增值税税额, 东莞市华富立装饰建材有限公司、浙江华富立复合材料有限公司、四川华富立复合材料有限公司、江苏诺莱智慧水务装备有限公司享受此优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)规定, “对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税”。公告所称小型微利企业, 是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。深圳市领维创业投资有限公司、广东康茂智能科技有限公司、芜湖基源住产科技有限公司、芜湖上源住产科技有限公司、浙江虹湾供应链管理有限公司、安徽华富立装饰材料有限公司、华立数字科技(广东)有限公司、河南省圃泽科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策, 按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税[2009]69号)的有关规定, 居民企业被认定为高新技术企业, 同时又符合软件生产企业和集成电路生产企业定期减半征收企业所得税优惠条件的, 该居民企业的所得税适用税率可以选择适用高新技术企业的 15%税率, 也可以选择依照 25%的法定税率减半征税, 但不能享受 15%税率的减半征税。沈阳尚源智慧科技有限公司享受此优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出, “期初”指 2025 年 1 月 1 日, “期末”指 2025 年 12 月 31 日, “上期期末”指 2024 年 12 月 31 日, “本期”指 2025 年度, “上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,918.65	92,782.57
银行存款	264,199,103.81	348,827,436.80

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	<u>119,925,260.09</u>	<u>9,477,024.12</u>
合计	<u>384,298,282.55</u>	<u>358,397,243.49</u>
其中：存放在境外的款项总额	49,636,013.28	9,881,087.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,028,181.02	6,401,232.41

注 1：其他货币资金期末余额 119,925,260.09 元，包括银行承兑汇票保证金 70,961,246.65 元，在期货账户余额 3,269,763.53 元，保函保证金 3,777,065.70 元，支付宝、微信及其他电子账户余额 2,485,986.83 元，ETC 保证金 3,000.00 元，证券账户余额 39,428,197.38 元。

注 2：期末受限货币资金详见附注六、25。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>150,280,766.38</u>	<u>216,304,549.99</u>
其中：衍生金融资产	143,616.00	4,572,864.00
理财产品	140,465,302.37	211,731,685.99
私募基金	9,671,848.01	-
合计	<u>150,280,766.38</u>	<u>216,304,549.99</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,580,664.93	12,387,197.85
商业承兑汇票	500,000.00	-
小计	<u>17,080,664.93</u>	<u>12,387,197.85</u>
减：坏账准备	30,000.00	-
合计	<u>17,050,664.93</u>	<u>12,387,197.85</u>

(2) 期末本公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	9,241,837.50

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	<u>17,080,664.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,000.00</u>	0.18%	<u>17,050,664.93</u>
其中：银行承兑汇票	16,580,664.93	97.07%	-	-	16,580,664.93
商业承兑汇票	500,000.00	2.93%	30,000.00	6.00%	470,000.00
合计	<u>17,080,664.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,000.00</u>	0.18%	<u>17,050,664.93</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	<u>12,387,197.85</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>12,387,197.85</u>
其中：银行承兑汇票	12,387,197.85	100.00%	-	-	12,387,197.85
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	<u>12,387,197.85</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>12,387,197.85</u>

按组合计提坏账准备：

① 组合计提项目：银行承兑汇票
无。

② 组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	500,000.00	30,000.00	6.00%

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：
无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	254,383,155.57	346,686,576.04
1 至 2 年	191,957,578.12	84,508,671.32
2 至 3 年	73,231,505.33	34,609,349.17
3 至 4 年	19,551,876.72	12,489,671.41
4 至 5 年	9,536,080.00	120,862.83
5 年以上	22,810.00	=
合计	<u>548,683,005.74</u>	<u>478,415,130.77</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	447,732.78	0.08%	447,732.78	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>548,235,272.96</u>	<u>99.92%</u>	<u>60,397,700.16</u>	11.02%	<u>487,837,572.80</u>
其中：饰边条、饰面板境内客户	79,605,287.32	14.51%	4,459,454.22	5.60%	75,145,833.10
饰边条、饰面板境外客户	3,718,826.01	0.68%	185,941.30	5.00%	3,532,884.71
智慧水务客户	448,136,405.16	81.67%	54,616,612.10	12.19%	393,519,793.06
其他客户	<u>16,774,754.47</u>	<u>3.06%</u>	<u>1,135,692.54</u>	6.77%	<u>15,639,061.93</u>
合计	<u>548,683,005.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,845,432.94</u>	11.09%	<u>487,837,572.80</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>478,415,130.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,372,881.94</u>	8.02%	<u>440,042,248.83</u>
其中：饰边条、饰面板境内客户	102,676,731.66	21.46%	5,880,557.83	5.73%	96,796,173.83
饰边条、饰面板境外客户	4,810,913.66	1.01%	240,545.68	5.00%	4,570,367.98
智慧水务客户	353,053,123.97	73.80%	31,071,086.99	8.80%	321,982,036.98
其他客户	<u>17,874,361.48</u>	<u>3.73%</u>	<u>1,180,691.44</u>	6.61%	<u>16,693,670.04</u>
合计	<u>478,415,130.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,372,881.94</u>	8.02%	<u>440,042,248.83</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市贝酷智能家居有限公司	447,732.78	447,732.78	100.00%	已起诉，收回困难

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按组合计提坏账准备：

组合 1：饰边条、饰面板境内客户款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,431,344.25	3,889,278.04	4.96%
1-2 年	902,221.85	298,454.96	33.08%
2-3 年	-	-	-
3-4 年	<u>271,721.22</u>	<u>271,721.22</u>	100.00%
合计	<u>79,605,287.32</u>	<u>4,459,454.22</u>	5.60%

组合 2：饰边条、饰面板境外客户款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,718,826.01	185,941.30	5.00%

组合 3：智慧水务客户款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	160,793,100.66	9,647,586.05	6.00%
1-2 年	185,351,843.88	22,242,221.27	12.00%
2-3 年	73,152,415.12	12,435,910.57	17.00%
3-4 年	19,280,155.50	5,976,848.21	31.00%
4-5 年	9,536,080.00	4,291,236.00	45.00%
5 年以上	<u>22,810.00</u>	<u>22,810.00</u>	100.00%
合计	<u>448,136,405.16</u>	<u>54,616,612.10</u>	12.19%

组合 4：其他客户款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,993,838.48	549,691.92	5.00%
1-2 年	5,701,825.78	570,182.58	10.00%
2-3 年	<u>79,090.21</u>	<u>15,818.04</u>	20.00%
合计	<u>16,774,754.47</u>	<u>1,135,692.54</u>	6.77%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	38,372,881.94	20,289,149.55	2,183,416.36	-	-14.91	60,845,432.94

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

公司名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例 的依据及其合理性
北京北排建设有限公司	1,424,411.82	收到回款	银行转账	账龄超过 5 年且多次催收无果

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
栾川县润川水务集团有限公司	59,206,365.70	47,508.00	59,253,873.70	10.48%	7,015,449.33
康定供排水有限责任公司	39,620,000.00	1,980,000.00	41,600,000.00	7.36%	2,496,000.00
嵩县蓝洁污水处理有限公司	32,000,000.00	-	32,000,000.00	5.66%	1,920,000.00
嵩县湖城水务有限公司	32,000,000.00	-	32,000,000.00	5.66%	3,840,000.00
索菲亚家居股份有限公司	22,660,451.06	=	22,660,451.06	4.01%	1,123,958.36
合计	185,486,816.76	2,027,508.00	187,514,324.76	33.17%	16,395,407.69

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,842,034.87	15,739,804.07

(2) 期末已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	84,884,647.33	-

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	15,739,804.07	-	-1,897,769.20	-	13,842,034.87	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	16,691,963.31	93.97%	16,279,535.89	97.45%
1 至 2 年	979,278.14	5.51%	320,734.62	1.92%
2 至 3 年	28,518.09	0.16%	80,451.51	0.48%
3 年以上	<u>63,154.21</u>	<u>0.36%</u>	<u>24,292.92</u>	<u>0.15%</u>
合计	<u>17,762,913.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,705,014.94</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
广西梧州桂森林产品发展有限公司	非关联方	6,847,910.07	38.55%	2025 年	未到结算期
成都云尚物联环境科技有限公司	非关联方	1,650,000.00	9.29%	2025 年	未到结算期
苏州市新宏图机电装饰工程有限公司	非关联方	669,560.00	3.77%	2025 年	未到结算期
啦啦（天津）汽车科技有限公司	非关联方	630,457.61	3.55%	2025 年	未到结算期
天津满运软件科技有限公司	非关联方	<u>568,066.35</u>	<u>3.20%</u>	2025 年	未到结算期
合计		<u>10,365,994.03</u>	<u>58.36%</u>		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>7,657,994.47</u>	<u>7,466,075.16</u>
合计	<u>7,657,994.47</u>	<u>7,466,075.16</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	5,624,714.17	4,818,644.81
1 至 2 年	1,815,784.53	2,529,529.11
2 至 3 年	1,072,539.43	223,128.35
3 至 4 年	198,937.84	604,155.06
4 至 5 年	-	1,328,722.12
5 年以上	<u>980,457.44</u>	<u>2,000.00</u>
合计	<u>9,692,433.41</u>	<u>9,506,179.45</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	2,810,222.41	1,775,867.46
备用金	175,515.85	273,735.99
押金/保证金	5,657,362.35	6,483,456.90
其他	1,049,332.80	973,119.10
合计	9,692,433.41	9,506,179.45

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)	发生信用减值)		
期初余额	847,582.17	-	1,192,522.12	2,040,104.29
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-139,771.13	-	126,224.60	-13,546.53
本期收回	-	-	10,000.00	10,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-2,118.82	-	-	-2,118.82
期末余额	705,692.22	-	1,328,746.72	2,034,438.94

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,040,104.29	-13,546.53	10,000.00	-	-2,118.82	2,034,438.94

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
河南省第七建筑工程集团有限 公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	12.38%	60,000.00
淄博创富一号创业投资合伙企 业(有限合伙)	往来款	923,000.00	5 年以上	9.52%	923,000.00

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
欧派家居集团股份有限公司	押金保证金	620,000.00	2 年以内	6.40%	63,823.00
東華三院	押金保证金	434,484.36	1 年以内	4.48%	15,163.51
东莞市汇富企业管理有限公司	押金保证金	474,473.08	1 年以内	4.90%	16,559.11
合计		<u>3,651,957.44</u>		<u>37.68%</u>	<u>1,078,545.62</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
产成品	73,383,177.48	3,743,686.86	69,639,490.62	65,386,033.38	3,714,618.93	61,671,414.45
原材料	66,752,570.96	2,634,287.36	64,118,283.60	53,392,893.10	2,656,671.33	50,736,221.77
在产品	31,794,062.71	1,026,895.22	30,767,167.49	30,994,217.18	1,537,358.33	29,456,858.85
合同履约成本	112,192,328.56	570,609.78	111,621,718.78	39,553,123.26	1,005,257.40	38,547,865.86
发出商品	14,208,347.40	-	14,208,347.40	5,589,393.00	-	5,589,393.00
周转材料	1,450,010.32	-	1,450,010.32	1,110,983.67	-	1,110,983.67
委托加工物资	<u>24,356.49</u>	=	<u>24,356.49</u>	<u>105,357.91</u>	=	<u>105,357.91</u>
合计	<u>299,804,853.92</u>	<u>7,975,479.22</u>	<u>291,829,374.70</u>	<u>196,132,001.50</u>	<u>8,913,905.99</u>	<u>187,218,095.51</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	3,714,618.93	2,629,721.42	-	2,600,653.49	-	3,743,686.86
原材料	2,656,671.33	756,419.47	-	778,803.44	-	2,634,287.36
在产品	1,537,358.33	907,106.60	-	1,417,569.71	-	1,026,895.22
合同履约成本	<u>1,005,257.40</u>	=	=	<u>434,647.62</u>	=	<u>570,609.78</u>
合计	<u>8,913,905.99</u>	<u>4,293,247.49</u>	=	<u>5,231,674.26</u>	=	<u>7,975,479.22</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,801,035.74	1,857,592.72	14,943,443.02	28,856,834.77	2,789,357.18	26,067,477.59
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注六、24)	10,194,549.23	1,427,150.60	8,767,398.63	10,261,854.96	789,953.27	9,471,901.69
减：列示于一年内到期的非流动资产(附注六、10)	<u>2,357,315.01</u>	<u>174,483.83</u>	<u>2,182,831.18</u>	<u>7,944,407.58</u>	<u>857,312.96</u>	<u>7,087,094.62</u>
合计	<u>4,249,171.50</u>	<u>255,958.29</u>	<u>3,993,213.21</u>	<u>10,650,572.23</u>	<u>1,142,090.95</u>	<u>9,508,481.28</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	减值准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>16,801,035.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,857,592.72</u>	11.06%	<u>14,943,443.02</u>
其中：饰边条、饰面板境内业务质保金	865,000.00	5.15%	147,056.00	17.00%	717,944.00
智慧水务业务质保金	15,936,035.74	94.85%	1,710,536.72	10.73%	14,225,499.02
合计	<u>16,801,035.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,857,592.72</u>	11.06%	<u>14,943,443.02</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	减值准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>28,856,834.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,789,357.18</u>	9.67%	<u>26,067,477.59</u>
其中：饰边条、饰面板境内业务质保金	865,000.00	3.00%	42,904.00	4.96%	822,096.00
智慧水务业务质保金	27,991,834.77	97.00%	2,746,453.18	9.81%	25,245,381.59
合计	<u>28,856,834.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,789,357.18</u>	9.67%	<u>26,067,477.59</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/核销	其他变动	
减值准备	2,789,357.18	-931,764.46	-	-	-	1,857,592.72

其中，本期减值准备收回或转回金额重要的：
无。

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	8,421,902.34	673,467.55
一年内到期的大额存单	-	53,145,499.23
一年内到期的合同资产	2,182,831.18	7,087,094.62
合计	<u>10,604,733.52</u>	<u>60,906,061.40</u>

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税	2,095,918.19	1,551,467.92
待抵扣增值税进项税	19,734,379.07	22,142,096.93
预缴所得税	6,848,829.49	2,669,764.01
预缴增值税	<u>17,806,180.56</u>	<u>25,026.30</u>
合计	<u>46,485,307.31</u>	<u>26,388,355.16</u>

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,935,702.91	544,534.52	1,391,168.39
其中：未实现融资收益	60,135.81	-	60,135.81
减：一年内到期的部分(附注六、10)	994,205.60	252,670.34	741,535.26
小计	<u>941,497.31</u>	<u>291,864.18</u>	<u>649,633.13</u>
分期收款销售商品	11,739,030.48	704,341.82	11,034,688.66
减：一年内到期的部分(附注六、10)	8,170,603.27	490,236.19	7,680,367.08
小计	<u>3,568,427.21</u>	<u>214,105.63</u>	<u>3,354,321.58</u>
合计	<u>4,509,924.52</u>	<u>505,969.81</u>	<u>4,003,954.71</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,811,014.40	562,202.88	2,248,811.52	4.3%
其中：未实现融资收益	139,450.60	27,890.12	111,560.48	
减：一年内到期的部分(附注六、10)	841,834.44	168,366.89	673,467.55	
小计	<u>1,969,179.96</u>	<u>393,835.99</u>	<u>1,575,343.97</u>	
分期收款销售商品	-	-	-	3.02%
减：一年内到期的部分(附注六、10)	-	-	-	
小计	-	-	-	
合计	<u>1,969,179.96</u>	<u>393,835.99</u>	<u>1,575,343.97</u>	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>13,674,733.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,248,876.34</u>	9.13%	<u>12,425,857.05</u>
其中：智慧水务客户款项	13,674,733.39	100.00%	1,248,876.34	9.13%	12,425,857.05
合计	<u>13,674,733.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,248,876.34</u>	9.13%	<u>12,425,857.05</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>2,811,014.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>562,202.88</u>	20.00%	<u>2,248,811.52</u>
其中：智慧水务客户款项	2,811,014.40	100.00%	562,202.88	20.00%	2,248,811.52
合计	<u>2,811,014.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>562,202.88</u>	20.00%	<u>2,248,811.52</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合 1：智慧水务客户款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,961,164.06	717,669.85	6.00%
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	<u>1,713,569.33</u>	<u>531,206.49</u>	<u>31.00%</u>
合计	<u>13,674,733.39</u>	<u>1,248,876.34</u>	<u>9.13%</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	562,202.88	686,673.46	-	-	-	1,248,876.34

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
① 合营企业						
HUALI	5,791,031.74	-	-	1,242,630.30	165,096.41	-
CENTRAL ASIA LIMITED						
小计	5,791,031.74	=	=	1,242,630.30	165,096.41	=
② 联营企业						
平潭兴富创业投资合伙企业(有限合伙)	7,335.54	-	-	-35.71	-	-
平潭兴晟创业投资合伙企业(有限合伙)	7,284.14	-	-	16.19	-	-
平潭华晟创业投资合伙企业(有限合伙)	4,056.37	-	-	4,562.54	-	-
淄博盈科盛世创业投资中心(有限合伙)	1,240,487.32	-	-	-243,397.00	-	-
平潭尚润盛远创业投资合伙企业(有限合伙)	552,502.89	-	-	-95,555.42	-	-
淄博华立尚润创业投资合伙企业(有限合伙)	6,415,926.06	-	-	-	-	-
淄博尚润汇川股权投资合伙企业(有限合伙)	864,795.68	-	-	-46,153.82	-	-
淄博尚润圣运股权投资合伙企业(有限合伙)	2,043,386.48	-	1,150,218.24	514,679.24	-	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
天津尚源智慧 科技有限公司	1,207,249.78	-	-	134,418.00	-	-
河南同力智慧 科技有限公司	1,204,366.33	-	-	-440,418.53	-	-
新疆河润忆源 水处理科技有 限公司	-	17,454,262.00	-	-23,881.07	-	-
小计	<u>13,547,390.59</u>	<u>17,454,262.00</u>	<u>1,150,218.24</u>	<u>-195,765.58</u>	=	=
合计	<u>19,338,422.33</u>	<u>17,454,262.00</u>	<u>1,150,218.24</u>	<u>1,046,864.72</u>	<u>165,096.41</u>	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
① 合营企业					
HUALI CENTRAL ASIA LIMITED	-	-	-	7,198,758.45	-
小计	=	=	=	<u>7,198,758.45</u>	=
② 联营企业					
平潭兴富创业投资合伙企业(有 限合伙)	-	-	-	7,299.83	-
平潭兴晟创业投资合伙企业(有 限合伙)	-	-	-	7,300.33	-
平潭华晟创业投资合伙企业(有 限合伙)	-	-	-	8,618.91	-
淄博盈科盛世创业投资中心(有 限合伙)	-	-	-	997,090.32	-
平潭尚润盛远创业投资合伙企 业(有限合伙)	-	-	-	456,947.47	-
淄博华立尚润创业投资合伙企 业(有限合伙)	-	-	-	6,415,926.06	-
淄博尚润汇川股权投资合伙企 业(有限合伙)	-	-	-	818,641.86	-
淄博尚润圣运股权投资合伙企 业(有限合伙)	-	-	-	1,407,847.48	-
天津尚源智慧科技有限公司	-	-	-	1,341,667.78	-
河南同力智慧科技有限公司	-	-	-	763,947.80	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆河润忆源水处理科技有限 公司	-	-	-	17,430,380.93	-
小计	=	=	=	<u>29,655,668.77</u>	=
合计	=	=	=	<u>36,854,427.22</u>	=

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入 其他综合收益 的利得	本期计入 其他综合收益 的损失	
安徽州源水务 科技有限责任公司	30,003,376.39	-	-	-	436,535.81	-
南通市协同创 新低碳环保科 技有限公司	300,000.00	-	-	-	37,531.20	-
成都川海西部 智慧科技有限 公司	=	<u>17,850,000.00</u>	=	=	<u>349,394.11</u>	=
合计	<u>30,303,376.39</u>	<u>17,850,000.00</u>	=	=	<u>823,461.12</u>	=

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入 其他综合收益 的利得	累计计入 其他综合收益 的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
安徽州源水务科技有限责任公 司	29,566,840.58	-	-	466,141.72	非交易目的持 有
南通市协同创新低碳环保科技 有限公司	262,468.80	-	-	37,531.20	非交易目的持 有
成都川海西部智慧科技有限公 司	<u>17,500,605.89</u>	=	=	<u>349,394.11</u>	非交易目的持 有
合计	<u>47,329,915.27</u>	=	=	<u>853,067.03</u>	

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	=
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,881,270.24	55,227,770.19
其中：权益工具投资	12,917,460.89	13,358,900.19
混合工具投资	22,963,809.35	41,868,870.00
合计	35,881,270.24	55,227,770.19

16、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	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	204,100,340.21	-	204,100,340.21
本期增加金额	145,686,706.34	9,911,102.11	155,597,808.45
其中：外购	2,062,686.85	-	2,062,686.85
固定资产转入	143,624,019.49	-	143,624,019.49
无形资产转入	-	9,911,102.11	9,911,102.11
本期减少金额	603,211.46	-	603,211.46
其中：汇率变动	603,211.46	-	603,211.46
期末余额	349,183,835.09	9,911,102.11	359,094,937.20
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	20,432,247.33	-	20,432,247.33
本期增加金额	11,139,584.79	1,073,702.79	12,213,287.58
其中：计提或摊销	7,618,086.89	99,111.03	7,717,197.92
固定资产转入	3,521,497.90	-	3,521,497.90
无形资产转入	-	974,591.76	974,591.76
本期减少金额	222,332.49	-	222,332.49
其中：汇率变动	222,332.49	-	222,332.49
期末余额	31,349,499.63	1,073,702.79	32,423,202.42
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	317,834,335.46	8,837,399.32	326,671,734.78
期初账面价值	183,668,092.88	-	183,668,092.88

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,914,664.97	正在办理中

17、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	616,340,203.19	719,478,653.13
固定资产清理	-	-
合计	<u>616,340,203.19</u>	<u>719,478,653.13</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1) 账面原值					
期初余额	576,236,094.53	418,306,710.11	18,932,339.65	76,693,493.07	1,090,168,637.36
本期增加金额	70,583,118.26	10,487,266.92	2,399,200.90	12,555,209.65	96,024,795.73
其中：购置	401,575.06	8,611,251.99	2,399,200.90	4,073,052.60	15,485,080.55
在建工程转入	18,158,441.64	1,821,894.93	-	8,218,148.92	28,198,485.49
企业合并增加	52,023,101.56	54,120.00	-	264,008.13	52,341,229.69
本期减少金额	133,333,125.47	6,168,387.18	1,747,808.09	11,107,441.54	152,356,762.28
其中：处置或报废	-	6,168,387.18	1,747,808.09	816,389.95	8,732,585.22
转入投资性房地产	133,333,125.47	-	-	10,290,894.02	143,624,019.49
汇率变动	-	-	-	157.57	157.57
期末余额	513,486,087.32	422,625,589.85	19,583,732.46	78,141,261.18	1,033,836,670.81
2) 累计折旧					
期初余额	75,272,829.52	257,400,360.72	11,717,578.85	26,135,444.86	370,526,213.95
本期增加金额	16,011,490.93	28,903,558.60	3,028,167.94	9,456,266.75	57,399,484.22
其中：计提	12,951,738.98	28,875,838.60	3,028,167.94	9,334,275.62	54,190,021.14
企业合并增加	3,059,751.95	27,720.00	-	121,991.13	3,209,463.08
本期减少金额	2,157,246.05	5,204,932.91	1,342,432.60	1,888,389.27	10,593,000.83
其中：处置或报废	-	5,204,932.91	1,342,432.60	524,050.10	7,071,415.61
转入投资性房地产	2,157,246.05	-	-	1,364,251.85	3,521,497.90
汇率变动	-	-	-	87.32	87.32
期末余额	89,127,074.40	281,098,986.41	13,403,314.19	33,703,322.34	417,332,697.34
3) 减值准备					
期初余额	-	163,770.28	-	-	163,770.28
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	163,770.28	-	-	163,770.28

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4) 账面价值					
期末账面价值	424,359,012.92	141,362,833.16	6,180,418.27	44,437,938.84	616,340,203.19
期初账面价值	500,963,265.01	160,742,579.11	7,214,760.80	50,558,048.21	719,478,653.13

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,233,633.42

18、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,328,506.76	3,173,008.06
工程物资	=	=
合计	<u>43,328,506.76</u>	<u>3,173,008.06</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
环保设备升级	630,690.40	-	630,690.40	1,960,017.02	-	1,960,017.02
改造						
诺莱新基地项目	23,249,965.15	-	23,249,965.15	1,015,873.83	-	1,015,873.83
湖北华富立生产	13,168,725.27	-	13,168,725.27	-	-	-
基地建设工程						
佛山华富立生产	3,938,092.92	-	3,938,092.92	-	-	-
基地建设工程						
虹湾展厅	2,118,314.58	-	2,118,314.58	-	-	-
有机废气治理工	168,932.04	-	168,932.04	172,685.36	-	172,685.36
程						
四川真空上料机	<u>53,786.40</u>	=	<u>53,786.40</u>	<u>24,431.85</u>	=	<u>24,431.85</u>
合计	<u>43,328,506.76</u>	=	<u>43,328,506.76</u>	<u>3,173,008.06</u>	=	<u>3,173,008.06</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
诺莱新基地项 目	154,000,000.00	1,015,873.83	22,234,091.32	-	-	23,249,965.15

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	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：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
诺莱新基地项目	15.10%	15.10%	-	-	-	自有资金

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	25,651,890.00	25,651,890.00
本期增加金额	5,215,701.11	5,215,701.11
其中：租入	5,215,701.11	5,215,701.11
本期减少金额	6,825,197.11	6,825,197.11
其中：租赁到期	6,825,197.11	6,825,197.11
期末余额	24,042,394.00	24,042,394.00
② 累计折旧		
期初余额	10,148,358.09	10,148,358.09
本期增加金额	6,427,713.41	6,427,713.41
其中：计提	6,427,713.41	6,427,713.41
本期减少金额	5,062,966.93	5,062,966.93
其中：租赁到期	5,062,966.93	5,062,966.93
期末余额	11,513,104.57	11,513,104.57
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	12,529,289.43	12,529,289.43
期初账面价值	15,503,531.91	15,503,531.91

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
① 账面原值					
期初余额	187,155,609.01	11,648,996.42	80,166,907.29	30,171.33	279,001,684.05
本期增加金额	19,888,201.78	-	13,841.58	-	19,902,043.36
其中：购置	-	-	13,841.58	-	13,841.58
企业合并增加	19,888,201.78	-	-	-	19,888,201.78

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
本期减少金额	9,911,102.11	-	-	-	9,911,102.11
其中：转入投资性房地产	9,911,102.11	-	-	-	9,911,102.11
期末余额	197,132,708.68	11,648,996.42	80,180,748.87	30,171.33	288,992,625.30
② 累计摊销					
期初余额	23,534,643.45	10,086,327.84	2,320,158.42	8,695.21	35,949,824.92
本期增加金额	5,882,543.88	971,223.84	12,979,440.82	6,610.08	19,839,818.62
其中：计提	4,123,557.21	971,223.84	12,979,440.82	6,610.08	18,080,831.95
企业合并增加	1,758,986.67	-	-	-	1,758,986.67
本期减少金额	974,591.76	-	-	-	974,591.76
其中：转入投资性房地产	974,591.76	-	-	-	974,591.76
期末余额	28,442,595.57	11,057,551.68	15,299,599.24	15,305.29	54,815,051.78
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	168,690,113.11	591,444.74	64,881,149.63	14,866.04	234,177,573.52
期初账面价值	163,620,965.56	1,562,668.58	77,846,748.87	21,476.12	243,051,859.13

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东莞市华富立装 饰建材有限公司	6,812,467.52	-	-	-	-	6,812,467.52
广东康茂智能科 技有限公司	478,439.12	-	-	-	-	478,439.12
福建尚润投资管 理有限公司	73,786,612.70	-	-	-	-	73,786,612.70
苏州尚源智能科 技有限公司	191,823,268.67	-	-	-	-	191,823,268.67
华立数字科技(广 东)有限公司	<u>7,101,686.57</u>	=	=	=	=	<u>7,101,686.57</u>
合计	<u>280,002,474.58</u>	=	=	=	=	<u>280,002,474.58</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞市华富立装饰建材有限公司	6,812,467.52	-	-	-	-	6,812,467.52
广东康茂智能科技有限公司	478,439.12	-	-	-	-	478,439.12
福建尚润投资管理有限公司	58,171,684.44	15,614,928.26	=	=	=	73,786,612.70
合计	65,462,591.08	15,614,928.26	=	=	=	81,077,519.34

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组 或组合的构成及依据	所属经营分部 及依据	是否与以前 年度保持一致
东莞市华富立装饰建材有限公司	东莞市华富立装饰建材有限公司与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等)，能够产生独立现金流的最小资产组合	-	是
广东康茂智能科技有限公司	广东康茂智能科技有限公司与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等)，能够产生独立现金流的最小资产组合	-	是
福建尚润投资管理有限公司	福建尚润投资管理有限公司与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等)，能够产生独立现金流的最小资产组合	-	是
华立数字科技(广东)有限公司	华立数字科技(广东)有限公司与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等)，能够产生独立现金流的最小资产组合	-	是
苏州尚源智能科技有限公司	苏州尚源智能科技有限公司与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等)，能够产生独立现金流的最小资产组合	-	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

① 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
福建尚润投资管理有限公司	28,394,672.12	3,512.35	28,390,778.66
华立数字科技(广东)有限公司	10,489,607.47	11,300,000.00	-
苏州尚源智能科技有限公司	693,684,690.08	721,000,000.00	=
合计	732,568,969.67	732,303,512.35	28,390,778.66

(续上表)

项目	预测期的年限	预测期的 关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的 关键参数的 确定依据
福建尚润投资管理 有限公司	5 年(2026-2030 年), 后续为稳 定期	收入增长率: -100%~300% 利润率: -445.68%~18.18% 折现率: 11.96%	收入增长率: 0.00% 利润率: 18.18% 0.00%, 折现率: 11.96%	稳定期收入增长率为 预测期最后一年一致
华立数字科技 (广东)有限公司	5 年(2026-2030 年), 后续为稳 定期	收入增长率: 2.00%~39.41% 利润率: 20.04%~25.74% 折现率: 12.42%	收入增长率: 0.00% 利润率: 22.02% 0.00%, 折现率: 12.42%	稳定期收入增长率为 预测期最后一年一致
苏州尚源智能 科技有限公司	5 年(2026-2030 年), 后续为稳 定期	收入增长率: 3.67%~109.83% 利润率: 19.66%~24.43% 折现率: 11.37%	收入增长率: 0.00% 利润率: 19.66% 0.00%, 折现率 11.37%	稳定期收入增长率为 预测期最后一年一致

福建尚润投资管理有限公司期末进行减值测试资产组与购买日时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产等长期资产及其他相关经营性资产。

福建尚润投资管理有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了北京中天创意资产评估有限公司 2026 年 4 月 26 日出具的《东莞市华立实业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的福建尚润投资管理有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中天创意评报字（2026）第 096 号）。

苏州尚源智能科技有限公司期末进行减值测试资产组与购买日时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

苏州尚源智能科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了北京中天创意资产评估有限公司 2026 年 4 月 26 日出具的《东莞市华立实业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的苏州尚源智能科技有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中天创意评报字（2026）第 099 号）。

华立数字科技（广东）有限公司期末进行减值测试资产组与购买日时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

华立数字科技（广东）有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了北京中天创意资产评估有限公司 2026 年 4 月 26 日出具的《东莞市华立实业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的苏州尚源智能科技有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中天创意评报字（2026）第 098 号）。

② 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
无。

③ 本公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且本期或本期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩承诺完成情况					
	本期			上期		
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率
苏州尚源智能 科技有限公司	53,000,000.00	2,870,437.32	5.42%	38,000,000.00	44,010,903.54	115.82%
华立数字科技 (广东)有限公 司	3,500,000.00	970,131.98	27.72%	2,000,000.00	2,244,211.78	112.21%

(续上表)

项目	商誉减值金额	
	本期	上期
苏州尚源智能科技有限公司	-	-
华立数字科技(广东)有限公司	-	-

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,092,301.66	18,363,445.57	3,088,732.01	-	18,367,015.22
履约成本	2,886,050.52	-	761,549.88	-	2,124,500.64
服务及授权	1,532,583.17	1,538,172.06	1,673,597.24	-	1,397,157.99
厂区工程	984,439.62	1,039,113.47	279,911.43	-	1,743,641.66
合计	8,495,374.97	20,940,731.10	5,803,790.56	-	23,632,315.51

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	63,725,627.34	11,986,211.17	39,864,868.45	7,957,814.42
内部交易未实现利润	47,643,576.37	7,300,589.64	16,669,698.63	2,822,271.56

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
递延收益	14,254,274.40	3,336,876.67	16,380,697.80	3,818,080.51
资产减值准备	9,093,525.51	1,614,303.62	9,928,305.25	1,862,539.74
可抵扣亏损	147,729,589.98	32,184,425.84	136,196,794.94	29,570,099.11
公允价值变动损益	2,816,028.79	505,621.71	7,936,310.82	1,300,934.32
租赁负债	12,014,859.93	2,431,096.15	13,755,621.04	2,968,547.77
预计负债	9,843,373.62	2,003,825.27	10,117,977.27	1,769,144.13
固定资产折旧差异	1,018,914.83	254,728.70	1,152,601.30	172,890.20
其他可抵扣费用/广告费	715,193.80	178,798.45	2,264,209.43	483,135.52
合计	<u>308,854,964.57</u>	<u>61,796,477.22</u>	<u>254,267,084.93</u>	<u>52,725,457.28</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
境外投资收益所得税率差异	71,144,656.73	5,869,434.18	64,708,006.83	5,500,180.58
固定资产折旧差异	634,201.10	95,130.16	1,232,813.47	184,922.02
公允价值变动损益	3,817,303.80	389,956.69	12,962,752.93	1,344,651.17
使用权资产	12,173,813.73	2,472,997.96	15,503,531.91	3,209,590.15
企业合并资产增值	57,344,352.53	9,089,892.19	72,585,539.97	11,428,257.71
合计	<u>145,114,327.89</u>	<u>17,917,411.18</u>	<u>166,992,645.11</u>	<u>21,667,601.63</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	2,810,480.70	58,985,996.52	3,940,419.77	48,785,037.51
递延所得税负债	2,810,480.70	15,106,930.48	3,940,419.77	17,727,181.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	50,351,164.79	38,691,581.71
可抵扣暂时性差异	1,177,791.41	1,297,842.83
合计	<u>51,528,956.20</u>	<u>39,989,424.54</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年度	1,269,751.18	16,478,354.53	-
2026年度	2,545,739.67	571,049.03	-
2027年度	2,297,390.25	1,627,122.50	-
2028年度	4,225,634.97	10,360,670.24	-
2029年度	13,032,859.72	9,654,385.41	-
2030年度	<u>26,979,789.00</u>	=	-
合计	<u>50,351,164.79</u>	<u>38,691,581.71</u>	

24、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	8,533,112.33	-	8,533,112.33	3,057,403.22	-	3,057,403.22
合同资产	<u>10,194,549.23</u>	<u>1,427,150.60</u>	<u>8,767,398.63</u>	<u>10,261,854.96</u>	<u>789,953.27</u>	<u>9,471,901.69</u>
合计	<u>18,727,661.56</u>	<u>1,427,150.60</u>	<u>17,300,510.96</u>	<u>13,319,258.18</u>	<u>789,953.27</u>	<u>12,529,304.91</u>

25、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	70,961,246.65	70,961,246.65	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,777,065.70	3,777,065.70	冻结	保函保证金
货币资金	3,268,348.53	3,268,348.53	冻结	期货账户受限
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	ETC 保证金
货币资金	18,520.14	18,520.14	冻结	司法冻结
投资性房地产	220,094,739.74	208,434,560.09	抵押	借款抵押
固定资产	212,257,481.58	197,210,119.52	抵押	借款抵押
无形资产	<u>71,086,414.67</u>	<u>60,849,339.58</u>	抵押	借款抵押
合计	<u>581,466,817.01</u>	<u>544,522,200.21</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	567,847.47	567,847.47	冻结	诉讼冻结
货币资金	418,768.00	418,768.00	冻结	保函保证金
货币资金	8,415.82	8,415.82	圈存	信贷余额

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,403,201.12	5,403,201.12	冻结	期货账户受限
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	ETC 保证金
投资性房地产	140,842,951.42	137,299,328.05	抵押	借款抵押
固定资产	384,207,891.18	370,942,308.64	抵押	借款抵押
无形资产	112,066,250.98	100,097,049.74	抵押	借款抵押
合计	<u>643,518,325.99</u>	<u>614,739,918.84</u>		

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款(注 1)	108,489,430.00	72,063,638.89
保证+质押借款(注 2)	90,147,781.69	57,805,325.51
已贴现未到期的承兑汇票(注 3)	80,000,000.00	-
保证借款(注 4)	<u>42,732,653.34</u>	<u>53,734,550.05</u>
合计	<u>321,369,865.03</u>	<u>183,603,514.45</u>

短期借款分类的说明：

注 1：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的子公司苏州尚源智能科技有限公司在中国农业银行股份有限公司吴江同里支行借款余额为 108,489,430.00 元，抵押物为其编号为苏(2022)苏州市吴江区不动产第 9022676 号房地产及部分设备，由子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司、郑州清源智能装备科技有限公司和王红英、董建刚提供最高额连带责任保证。

注 2：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的子公司苏州尚源智能科技有限公司在中国农业银行股份有限公司吴江同里支行质押借款余额为 3,989,578.11 元。该质押借款主要系 e 信贷业务：子公司苏州尚源智能科技有限公司作为 e 信签发人，将 e 信及对应的应收账款转让给中国农业银行股份有限公司吴江分行，用于办理保理融资。根据相关协议，苏州尚源智能科技有限公司需向该分行履行付款义务。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的子公司苏州尚源智能科技有限公司在中国农业银行股份有限公司苏州分行质押借款余额为 86,158,203.58 元，该质押借款系链捷贷业务。该业务由苏州尚源智能科技有限公司、中国农业银行股份有限公司苏州分行与简单汇信息科技(广州)有限公司三方合作：上游供应商通过简单汇平台向农行推送应收账款电子凭证(金单)及保理申请，简单汇为供应商提供对苏州尚源应收账款的线上无追索权国内保理服务。

注 3: 截至 2025 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的承兑汇票 60,000,000.00 元, 主要系合并范围内公司之间发生内部交易并开具银行承兑汇票, 相关票据期末已被贴现但尚未到期。

截至 2025 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的承兑汇票 20,000,000.00 元, 主要系合并范围内公司之间发生内部交易并开具商业承兑汇票, 相关票据期末已被贴现但尚未到期。

注 4: 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的子公司苏州尚源智能科技有限公司在江苏苏州农村商业银行股份有限公司江陵支行借款余额为 10,009,013.89 元, 由董建刚提供最高额连带责任保证。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司在交通银行股份有限公司南通新城支行借款余额为 6,805,123.29 元, 由董建刚作为共同借款人提供连带责任保证。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司在江苏银行股份有限公司南通通州湾支行借款余额为 7,005,289.04 元, 由陈杰和段刘敏提供最高额连带责任保证。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司在中国银行股份有限公司南通报业大厦支行借款余额为 6,004,158.90 元, 由陈杰提供最高额连带责任保证。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司在中国工商银行股份有限公司南通经济技术开发区支行借款余额为 9,907,160.55 元, 子公司苏州尚源智能科技有限公司提供最高额连带责任保证。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司的子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司在中信银行股份有限公司南通通州支行借款余额为 3,001,907.67 元, 子公司苏州尚源智能科技有限公司提供最高额连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

27、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,961,246.65	-

28、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	275,521,322.82	234,372,391.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

29、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	794,576.94	322,002.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

30、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,247,151.77	70,649,060.58
预收基金管理费	=	2,063,013.67
合计	<u>92,247,151.77</u>	<u>72,712,074.25</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,524,892.32	213,192,409.94	212,559,635.10	40,157,667.16
离职后福利-设定提存计划	225,695.76	14,895,318.83	14,975,161.45	145,853.14
辞退福利	173,656.30	1,032,038.77	1,202,964.07	2,731.00
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>39,924,244.38</u>	<u>229,119,767.54</u>	<u>228,737,760.62</u>	<u>40,306,251.30</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,202,542.92	196,458,598.83	195,987,321.12	39,673,820.63
职工福利费	15,488.50	5,267,124.30	5,222,900.83	59,711.97
社会保险费	64,196.90	5,609,169.10	5,594,995.07	78,370.93
其中：医疗保险费	59,817.70	4,891,413.51	4,880,021.75	71,209.46
工伤保险费	3,381.78	565,627.40	565,289.39	3,719.79
生育保险费	997.42	125,983.32	123,539.06	3,441.68
大病保险	-	26,144.87	26,144.87	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	156,175.00	5,079,972.36	5,043,273.36	192,874.00
工会经费	86,489.00	678,257.36	611,856.73	152,889.63
职工教育经费	-	19,024.54	19,024.54	-
其他短期薪酬	-	80,263.45	80,263.45	-
合计	<u>39,524,892.32</u>	<u>213,192,409.94</u>	<u>212,559,635.10</u>	<u>40,157,667.16</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	220,673.17	14,315,976.65	14,397,205.18	139,444.64
失业保险费	3,633.53	569,587.91	568,167.74	5,053.70
公积金	<u>1,389.06</u>	<u>9,754.27</u>	<u>9,788.53</u>	<u>1,354.80</u>
合计	<u>225,695.76</u>	<u>14,895,318.83</u>	<u>14,975,161.45</u>	<u>145,853.14</u>

32、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,944,611.55	24,203,000.07
企业所得税	3,971,413.31	11,364,130.74
房产税	2,281,773.73	2,221,039.64
城市维护建设税	914,100.66	1,501,411.32
土地使用税	866,764.46	839,236.22
个人所得税	736,312.99	488,361.23
教育费附加	432,053.42	672,281.02
地方教育附加	288,035.59	448,187.32
印花税	286,011.33	587,036.16
其他	<u>24,759.73</u>	<u>23,170.13</u>
合计	<u>13,745,836.77</u>	<u>42,347,853.85</u>

33、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>187,006,608.84</u>	<u>252,222,804.77</u>
合计	<u>187,006,608.84</u>	<u>252,222,804.77</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	161,058,510.00	226,322,271.55
往来款	15,305,346.09	17,319,807.04
押金/保证金	5,299,534.23	7,366,455.48
其他	5,343,218.52	1,214,270.70
合计	<u>187,006,608.84</u>	<u>252,222,804.77</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州鹏博企业管理有限公司	89,299,767.92	未到结算期
福建正恒投资集团有限公司	39,865,967.82	未到结算期
苏州市鸿源众尚企业管理合伙企业(有限合伙)	31,892,774.26	未到结算期
合计	<u>161,058,510.00</u>	

34、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注六、36)	50,157,146.50	37,278,597.46
一年内到期的租赁负债(附注六、37)	5,777,976.57	6,624,170.68
一年内到期的预计负债(附注六、38)	=	2,749,982.04
合计	<u>55,935,123.07</u>	<u>46,652,750.18</u>

35、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	9,241,837.50	9,610,105.52
待转销项税额	11,905,541.74	6,463,453.29
未终止确认的应收账款	=	932,668.80
合计	<u>21,147,379.24</u>	<u>17,006,227.61</u>

36、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	117,029,478.99	31,027,408.34
保证+抵押借款(注 2)	260,792,746.21	392,570,832.30
保证+质押借款(注 3)	105,096,250.00	-
小计	<u>482,918,475.20</u>	<u>423,598,240.64</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款	50,157,146.50	37,278,597.46
合计	<u>432,761,328.70</u>	<u>386,319,643.18</u>

长期借款分类的说明：

注 1：本公司的子公司东莞市华富立装饰建材有限公司与广发银行股份有限公司松山湖支行签订借款合同，本公司为该借款提供担保截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 62,000,000.00 元，剩余本金 61,400,000.00 元。根据合同还款计划，于 2026 年 12 月 31 日前应归还本金人民币 1,240,000.00 元及计算的期末应付借款利息 50,496.67 元在一年内到期的非流动负债列示。

本公司的子公司东莞市华富立装饰建材有限公司与珠海华润银行股份有限公司东莞分行签订借款合同，本公司为该借款提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 36,000,000.00 元，剩余本金 35,530,000.00 元。根据合同还款计划，于 2026 年 12 月 31 日前应归还本金人民币 720,000.00 元及计算的期末应付借款利息 29,227.94 元在一年内到期的非流动负债列示。

本公司的子公司上海润源水务科技有限公司在中国建设银行股份有限公司上海航华支行借款余额为 10,000,000.00 元，由董建刚作为共同借款人提供连带责任保证。截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 10,000,000.00 元，根据合同还款计划，于 2026 年 12 月 31 日应归还本金人民币 0.00 元及计算的期末应付借款利息 12,069.45 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的子公司江苏诺莱智慧水务装备有限公司在中国建设银行股份有限公司南通三余支行借款余额为 10,000,000.00 元，由董建刚作为共同借款人提供连带责任保证。根据合同还款计划，于 2026 年 12 月 31 日应归还本金人民币 0.00 元及计算的期末应付借款利息 7,684.93 元。

注 2：本公司的子公司佛山市华富立装饰材料有限公司与中国农业银行股份有限公司佛山三水支行签订固定资产借款合同，以佛山市华富立装饰材料有限公司的土地使用权及在建工程作为抵押物，本公司为该借款提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 91,548,344.00 元，已还本金 14,000,000.00 元，剩余本金 77,548,344.00 元。根据合同还款计划，于 2026 年 12 月 31 日前应归还本金人民币 7,700,000.00 元及计算期末应付利息 79,194.84 元在一年内到期的非流动负债列示。

本公司的子公司苏州尚源智能科技有限公司与中国农业银行股份有限公司苏州同里支行、中国银行股份有限公司苏州横扇支行及中国建设银行股份有限公司苏州吴江支行签订固定资产银团借款合同，以苏州尚源智能科技有限公司房产及在建工程作为抵押物，同时其子公司郑州清源智能装备科技有限公司、江苏诺莱智慧水务装备有限公司、王红英和董建刚提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 126,600,000.00 元，已还本金 33,660,000.00 元，剩余本金 92,940,000.00 元，利息调整金额为-2,262,849.56 元。根据合同还款计划，于 2026 年 12 月 31 日前应归还本金人民币 19,230,000.00 元及计算期末应付借款利息 92,578.57 元在一年内到期的非流动负债列示。

本公司的子公司尚源智慧科技(苏州)有限公司与中国农业银行股份有限公司苏州同里支行签订固定资产借款合同，以尚源智慧科技(苏州)有限公司房产作为抵押物，同时其子公司郑州清源智能装备科技有限公司、江苏诺莱智慧水务装备有限公司、王红英和董建刚提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 100,000,000.00 元，已还本金 5,000,000.00 元，剩余本金 95,000,000.00 元。利息调整金额为-2,511,943.07 元。根据合同还款计划，计算期末应付借款本金及利息 10,399,644.10 元在一年内到期的非流动负债列示。

注 3：本公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订并购借款合同，以本公司持有的苏州尚源智能科技有限公司股权为该借款提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日共取得借款 105,000,000.00 元。根据还款计划于 2026 年 12 月 31 日前应归还本金人民币 10,500,000.00 元及计算期末应付利息 96,250.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,898,474.85	17,148,389.70
减：未确认融资费用	455,549.92	788,549.14
小计	<u>12,442,924.93</u>	<u>16,359,840.56</u>
减：一年内到期的租赁负债(附注六、34)	5,777,976.57	6,624,170.68
合计	<u>6,664,948.36</u>	<u>9,735,669.88</u>

38、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,139,329.29	4,982,816.25	在保合同质量保证金
未决诉讼	<u>1,704,044.33</u>	=	诉讼判决赔偿款
合计	<u>9,843,373.62</u>	<u>4,982,816.25</u>	

39、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,380,697.80	-	2,126,423.40	14,254,274.40	与资产相关

40、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	268,677,106.00	-	-	-	-	-	268,677,106.00

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	387,348,384.56	-	-	387,348,384.56
其他资本公积	11,613,316.39	=	=	11,613,316.39
合计	398,961,700.95	=	=	398,961,700.95

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-7,711.21	-823,461.12	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,711.21	-823,461.12	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-54,730.90	-1,143,547.17	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-844,226.75	325,425.36	-	-
外币财务报表折算差额	789,495.85	-1,468,972.53	-	-
(3) 其他综合收益合计	-62,442.11	-1,967,008.29	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-124,505.70	-356,467.26	-342,488.16	-364,178.47
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-124,505.70	-356,467.26	-342,488.16	-364,178.47
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	-1,143,547.17	=	-1,198,278.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	325,425.36	-	-518,801.39
外币财务报表折算差额	-	-1,468,972.53	-	-679,476.68
(3) 其他综合收益合计	-124,505.70	-1,500,014.43	-342,488.16	-1,562,456.54

43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,752,302.51	67,555.48	-	51,819,857.99

44、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	641,066,896.05	628,299,354.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	641,066,896.05	628,299,354.05

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,595,136.15	23,101,276.85
减：提取法定盈余公积	67,555.48	-
应付普通股股利	13,433,855.30	10,333,734.85
期末未分配利润	649,160,621.42	641,066,896.05

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,228,107,255.11	871,341,715.05	1,020,981,121.56	752,055,958.42
其他业务	<u>19,710,600.68</u>	<u>17,889,215.15</u>	<u>33,463,370.14</u>	<u>10,689,079.47</u>
合计	<u>1,247,817,855.79</u>	<u>889,230,930.20</u>	<u>1,054,444,491.70</u>	<u>762,745,037.89</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>1,247,817,855.79</u>	<u>889,230,930.20</u>	<u>1,054,444,491.70</u>	<u>762,745,037.89</u>
其中：饰边条	487,632,755.79	348,759,429.01	534,411,470.50	398,306,290.59
饰面板	452,859,604.03	363,708,590.28	310,423,431.90	252,246,177.03
水处理设备	229,025,228.68	125,791,209.92	126,876,320.66	79,826,464.51
膜组件	27,093,099.52	16,904,204.27	2,974,884.53	2,101,318.94
软件及技术服务	17,042,712.26	8,839,862.22	30,056,567.84	11,980,586.04
租赁收入	18,402,024.26	15,364,352.11	31,648,564.76	9,436,997.79
基金管理	1,946,239.31	-	8,125,117.57	-
贸易	-	-	4,111,235.59	3,691,908.45
其他	13,816,191.94	9,863,282.39	5,816,898.35	5,155,294.54
按经营地区分类	<u>1,247,817,855.79</u>	<u>889,230,930.20</u>	<u>1,054,444,491.70</u>	<u>762,745,037.89</u>
其中：境内收入	1,141,976,322.30	813,637,342.88	947,282,797.69	681,156,649.52
境外收入	105,841,533.49	75,593,587.32	107,161,694.01	81,588,388.37
按商品转让的时间分类	<u>1,247,817,855.79</u>	<u>889,230,930.20</u>	<u>1,054,444,491.70</u>	<u>762,745,037.89</u>
其中：在某一时点确认	1,222,317,411.27	868,248,702.13	1,014,670,809.37	753,308,040.10
在某一时段确认	25,500,444.52	20,982,228.07	39,773,682.33	9,436,997.79
按销售渠道分类	<u>1,247,817,855.79</u>	<u>889,230,930.20</u>	<u>1,054,444,491.70</u>	<u>762,745,037.89</u>
其中：直销渠道	1,192,820,592.67	850,379,281.94	997,131,579.42	723,593,902.36
经销商渠道	49,452,500.74	36,093,914.23	41,076,352.93	31,556,014.22
其他	5,544,762.38	2,757,734.03	16,236,559.35	7,595,121.31
合计	<u>1,247,817,855.79</u>	<u>889,230,930.20</u>	<u>1,054,444,491.70</u>	<u>762,745,037.89</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	7,412,967.21	8,789,726.34
城市维护建设税	3,778,514.21	2,880,983.00
土地使用税	2,117,737.69	1,882,674.27
教育费附加	1,853,063.34	1,439,947.23
地方教育附加	1,235,375.57	960,250.21
印花税	1,157,227.04	1,241,846.20
其他	<u>107,393.74</u>	<u>60,884.16</u>
合计	<u>17,662,278.80</u>	<u>17,256,311.41</u>

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,983,768.35	24,090,063.44
广告展览促销费	17,113,706.84	15,554,868.28
差旅费	6,355,388.99	4,317,079.78
业务招待费	5,854,472.68	4,267,888.48
折旧与摊销	2,714,013.08	637,855.24
办公费	2,458,639.88	536,608.19
其他	<u>2,591,147.27</u>	<u>1,111,149.93</u>
合计	<u>77,071,137.09</u>	<u>50,515,513.34</u>

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,019,917.95	47,660,337.30
折旧与摊销	41,719,007.45	25,857,993.81
办公费	13,253,710.10	12,085,281.05
租金及物业	5,949,266.25	6,462,304.46
聘请中介机构费	5,868,742.22	6,399,700.76
业务接待费	5,629,451.51	2,565,592.14
汽车费用	1,525,688.97	1,111,506.88
维修费	1,421,242.01	1,272,426.14
水电费	1,082,724.53	1,482,695.27
机物料消耗	978,203.85	1,063,282.01
其他	<u>3,286,020.48</u>	<u>2,526,502.95</u>
合计	<u>137,733,975.32</u>	<u>108,487,622.77</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,719,416.58	15,952,513.70
直接投入	9,115,630.57	9,565,727.98
折旧及摊销	3,455,863.99	3,238,249.91
装备调试费	2,898,228.99	3,826,534.24
其他	3,166,227.20	1,366,712.73
合计	<u>47,355,367.33</u>	<u>33,949,738.56</u>

50、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,672,467.53	18,363,974.37
减：利息收入	1,775,166.81	2,381,338.40
加：汇兑损益	262,099.85	-778,577.90
手续费及其他	1,139,836.13	799,262.70
合计	<u>25,299,236.70</u>	<u>16,003,320.77</u>

51、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,926,457.94	4,821,417.37	3,548,315.10
增值税退税收入	4,704,917.82	-	-
增值税加计抵减	2,613,829.68	2,579,039.14	-
个税手续费返还	128,060.56	59,174.28	-
其他	-	213,850.00	-
合计	<u>13,373,266.00</u>	<u>7,673,480.79</u>	<u>3,548,315.10</u>

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,046,864.72	1,746,100.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,075,690.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	117,962.29	180,023.95
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-1,579,200.00	-
其他	-333,793.53	-109,052.81
合计	<u>-748,166.52</u>	<u>10,892,761.61</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,825,589.87	5,371,345.09
衍生金融资产	-10,560,870.00	-13,021,110.00
其他非流动金融资产	3,348,635.26	5,252,597.90
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产计入当期损益的金融资产	3,348,635.26	5,252,597.90
合计	<u>-3,386,644.87</u>	<u>-2,397,167.01</u>

54、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-20,289,149.55	-6,149,447.55
长期应收款坏账损失	-686,673.46	-507,265.99
应收票据坏账损失	-30,000.00	222,619.80
其他应收款坏账损失	13,546.53	1,407,082.21
合计	<u>-20,992,276.48</u>	<u>-5,027,011.53</u>

55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-15,614,928.26	-32,799,168.41
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,293,247.49	-7,340,268.70
合同资产减值损失	931,764.46	-137,240.61
固定资产减值损失	=	-163,770.28
合计	<u>-18,976,411.29</u>	<u>-40,440,448.00</u>

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-222,974.06	-1,978,215.61	-222,974.06

57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及违约金	465,587.04	6,809,563.88	465,587.04
其他	10.85	552,062.86	10.85
合计	<u>465,597.89</u>	<u>7,361,626.74</u>	<u>465,597.89</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	459,778.10	62,861.94	459,778.10
非常损失	287,547.35	-	287,547.35
赔偿款	100,000.00	-	100,000.00
非流动资产报废损失	16,477.03	72,636.15	16,477.03
对外捐赠	-	2,000.00	-
其他	<u>135,672.48</u>	<u>132,701.57</u>	<u>135,672.48</u>
合计	<u>999,474.96</u>	<u>270,199.66</u>	<u>999,474.96</u>

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,685,718.11	12,328,775.97
递延所得税费用	-12,698,609.01	-11,762,861.29
其他	=	<u>323,260.66</u>
合计	<u>987,109.10</u>	<u>889,175.34</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,977,846.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,566,875.34
子公司适用不同税率的影响	1,007,829.80
调整以前期间所得税的影响	2,257,850.31
非应税收入的影响	-266,080.03
研发费用加计扣除数的影响	-7,252,405.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,283,081.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,963,304.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,809,836.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<u>4,163,098.11</u>
所得税费用	<u>987,109.10</u>

60、其他综合收益

详见附注六、42。

61、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	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	58,009,806.99	33,749,658.88
收到的银行利息	1,919,619.01	741,512.01
收到的政府补助	4,030,543.45	2,670,252.98
营业外收入	270,953.75	39,211.78
保证金押金	528,264.87	-
其他	298,228.31	=
合计	<u>65,057,416.38</u>	<u>37,200,635.65</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	95,661,014.98	50,810,366.50
支付的往来款项	33,723,953.89	14,080,614.41
营业外支出	435,716.01	18,444.68
银行手续费	497,368.74	711,628.13
其他	2,964,557.54	=
合计	<u>133,282,611.16</u>	<u>65,621,053.72</u>

(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	本期发生额	上期发生额
理财及大额存单	481,755,871.11	414,108,693.42
基金产品	10,588,473.51	10,000,000.00
其他	=	<u>12,240,415.02</u>
合计	<u>492,344,344.62</u>	<u>436,349,108.44</u>

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财及大额存单	358,542,929.32	443,862,689.21
基金产品	10,000,000.00	-
其他	<u>39,304,262.00</u>	<u>29,899,603.85</u>
合计	<u>407,847,191.32</u>	<u>473,762,293.06</u>

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	=	1,213,367.34
合计	=	1,213,367.34

④ 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回合伙企业收益(补缴税款)	166,712.80	-

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的股利退款	2,000,004.19	2,020,780.01
股利个税退款	619,362.37	476,063.51
非金融机构借款	7,180,000.00	=
合计	9,799,366.56	2,496,843.52

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	5,532,381.58	5,461,010.79
股利分红手续费	3,447.84	62,002.41
股利分红退款	2,000,004.19	2,020,780.01
股利个税	619,361.87	476,063.51
归还非金融机构借款	7,951,597.05	=
合计	16,106,792.53	8,019,856.72

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	183,603,514.45	189,690,101.00	147,475,629.12	199,385,069.70	14,309.84	321,369,865.03
应付股利	-	-	13,433,855.30	13,433,855.30	-	-
长期借款	423,598,240.64	182,000,000.00	26,121,113.13	148,800,878.57	-	482,918,475.20
租赁负债	16,359,840.56	=	8,799,372.03	5,532,381.58	7,183,906.08	12,442,924.93
合计	623,561,595.65	371,690,101.00	195,829,969.58	367,152,185.15	7,198,215.92	816,731,265.16

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,990,736.96	40,412,598.95
加：资产减值准备	18,976,411.29	40,440,448.00
信用减值准备	20,992,276.48	5,027,011.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,190,021.14	41,854,021.57
投资性房地产折旧	7,717,197.92	9,504,842.82
使用权资产折旧	6,427,713.41	5,441,823.78
无形资产摊销	18,080,831.95	5,898,299.96
长期待摊费用摊销	5,803,790.56	3,362,884.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	222,974.06	1,944,733.64
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	16,477.03	72,769.19
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	3,386,644.87	2,397,167.01
财务费用(收益以“－”号填列)	25,672,467.53	17,741,872.19
投资损失(收益以“－”号填列)	748,166.52	-10,892,761.61
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-10,200,959.01	-18,650,229.24
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,620,251.38	12,010,216.44
存货的减少(增加以“－”号填列)	-103,672,852.42	-135,559,770.29
合同资产的减少(增加以“－”号填列)	5,515,268.07	-
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-74,675,993.64	-285,865,473.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	107,729,735.52	180,684,546.79
其他	-	381,716,220.49
经营活动产生的现金流量净额	105,300,656.86	297,541,222.65
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	306,270,101.53	351,996,011.08
减：现金的期初余额	351,996,011.08	155,934,890.38
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-45,725,909.55	196,061,120.70

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	62,594,170.16
其中：河南省圃泽科技有限公司	62,594,170.16
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,098,805.73
其中：河南省圃泽科技有限公司	4,098,805.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,263,761.55
其中：苏州尚源智能科技有限公司	65,263,761.55
取得子公司支付的现金净额	123,759,125.98

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	306,270,101.53	351,996,011.08
其中：库存现金	173,918.65	92,782.57
可随时用于支付的银行存款	264,180,583.67	348,251,173.51
可随时用于支付的其他货币资金	41,915,599.21	3,652,055.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	306,270,101.53	351,996,011.08
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	70,961,246.65	-	存在质押、冻结等无法随时支
ETC 保证金冻结款	3,000.00	3,000.00	取情形
诉讼冻结款	-	567,847.47	
期货账户受限	3,268,348.53	5,403,201.12	
保函保证金	3,777,065.70	418,768.00	
信贷余额	-	8,415.82	
司法冻结	18,520.14	-	
合计	78,028,181.02	6,401,232.41	

(7) 与供应商融资安排有关的信息

① 供应商融资安排的具体条款和条件

本公司本期分别与中国农业银行股份有限公司吴江同里支行签订反向保理协议，本公司认可的合格供应商可以将其应收本公司的合格应收款项出售给中国农业银行股份有限公司吴江同里支行，本公司不承担任何保理相关费用和融资利息，应付款项到期时，由本公司按照实际应付供应商的款项金额支付给中国农业银行股份有限公司吴江同里支行。

② 属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

项目	期末余额	期初余额
应付账款	<u>10,961,246.65</u>	-
其中：供应商已收到款项	10,961,246.65	-
短期借款	<u>81,355,003.41</u>	<u>12,544,196.00</u>
其中：供应商已收到款项	81,355,003.41	12,544,196.00
合计	<u>92,316,250.06</u>	<u>12,544,196.00</u>

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,709,119.59	7.0288	26,070,659.77
欧元	13,087.10	8.2355	107,778.81
港币	238,165.55	0.9032	215,111.12
澳元	5,443.50	4.6892	25,525.66
英镑	870.00	9.4346	8,208.10
应收账款			
其中：美元	983,102.06	7.0288	6,910,027.76
其他应收款			
其中：港币	569,275.98	0.9032	514,170.07
合同负债			
其中：美元	343,684.21	7.0288	2,415,687.58
其他应付款			
其中：欧元	1.59	8.2355	13.09
港币	205,323.40	0.9032	185,448.09

(2) 境外经营实体

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
华立(亚洲)实业有限公司	香港	港元	经营地

64、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,440,266.26

③ 售后租回交易及判断依据

无。

④ 与租赁相关的现金流出总额 7,418,814.05 元。

(2) 本公司作为出租人

① 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
租赁收入	18,322,709.42	-

② 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
重庆市渝大水务有限责任公司万古水厂超滤设备租赁	225,544.86	79,314.84	-

③ 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	818,948.28	1,458,750.41
第二年	682,456.73	818,948.28
第三年	-	682,456.73
第四年	-	-
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款额总额	≡	≡

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	1,501,405.01
减：未实现融资收益	60,135.81
加：未担保余值的现值	=
租赁投资净额	<u>1,441,269.20</u>

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,719,416.58	15,952,513.70
直接投入	9,115,630.57	9,565,727.98
折旧及摊销	3,455,863.99	3,238,249.91
装备调试费	2,898,228.99	3,826,534.24
其他	<u>3,166,227.20</u>	<u>1,366,712.73</u>
合计	<u>47,355,367.33</u>	<u>33,949,738.56</u>
其中：费用化研发支出	47,355,367.33	33,949,738.56
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
河南省圃泽科技有限公司	2025-4-9	62,594,170.16	100.00%	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的	购买日至期末	购买日至期末	购买日至期末
		确定依据	被购买方的	被购买方的	被购买方的
			收入	净利润	现金流
河南省圃泽科技有限公司	2025-4-9	取得控制权	1,483,453.30	-6,278,408.41	-1,068,881.42

(2) 合并成本及商誉

合并成本	河南省圃泽科技有限公司
现金	62,594,170.16
合并成本合计	62,594,170.16
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,594,170.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

① 合并成本公允价值的确定方法

河南省圃泽科技有限公司合并成本公允价值依据北京亚太联华资产评估有限公司于 2025 年 2 月 27 日出具的《东莞市华立实业股份有限公司拟股权收购涉及的河南省圃泽科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(亚评报字(2025)第 62 号)。

② 业绩承诺的完成情况

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	河南省圃泽科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,098,805.73	4,098,805.73
应收款项	97,500.00	97,500.00
固定资产	49,126,167.61	48,130,846.31
无形资产	18,129,215.11	10,513,013.33
负债：		
应付款项	25,619,897.50	25,619,897.50
其他应付款	-	9,939,566.40
净资产	62,594,170.16	44,043,080.68
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	62,594,170.16	44,043,080.68

① 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法，河南省圃泽科技有限公司可辨认资产、负债公允价值，引用自北京亚太联华资产评估有限公司于 2025 年 2 月 27 日出具的《东莞市华立实业股份有限公司拟股权收购涉及的河南省圃泽科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(亚评报字(2025)第 62 号)。

② 企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、处置子公司

无。

3、其他原因的合并范围变动

本期因清算注销不再纳入合并范围的公司如下：天津市华富立复合材料有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
华立(亚洲)实业有限公司	香港	1 万美元	香港	贸易	100%	-	出资设立
浙江华富立复合材料有限公司	浙江省	4300 万人民币	浙江省	制造	100%	-	出资设立
四川华富立复合材料有限公司	四川省	1500 万人民币	四川省	制造	100%	-	出资设立
天津市华富立复合材料有限公司 (本期注销)	天津市	1000 万人民币	天津市	贸易	100%	-	出资设立
佛山市华富立装饰材料有限公司	广东省	1500 万人民币	广东省	制造	100%	-	出资设立
湖北华富立装饰材料有限公司	湖北省	1500 万人民币	湖北省	制造、贸易	100%	-	出资设立
东莞市华富立装饰建材有限公司	广东省	3500 万人民币	广东省	制造	100%	-	收购、增资
虹湾家居科技有限公司	广东省	5000 万人民币	广东省	贸易	100%	-	出资设立
深圳市领维创业投资有限公司	广东省	1000 万人民币	广东省	投资管理	100%	-	出资设立
福建尚润投资管理有限公司	福建省	1000 万人民币	福建省	投资管理	55%	-	非同一控制下 企业合并
广东康茂智能科技有限公司	广东省	500 万人民币	广东省	服务	60%	-	非同一控制下 企业合并
芜湖市通源住产科技有限公司	安徽省	2000 万人民币	安徽省	服务	80%	-	出资、收购
芜湖上源住产科技有限公司	安徽省	2000 万人民币	安徽省	服务	-	80%	出资、收购
芜湖基源住产科技有限公司	安徽省	2000 万人民币	安徽省	服务	-	80%	出资、收购
芜湖同源住产科技有限公司	安徽省	2000 万人民币	安徽省	服务	-	80%	出资、收购
浙江虹湾供应链管理有限公司	浙江省	1000 万人民币	浙江省	贸易	-	100%	出资设立
安徽华富立装饰材料有限公司	安徽省	1500 万人民币	安徽省	制造	100%	-	出资设立

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
华立数字科技(郑州)有限公司	河南省	20000 万人民币	河南省	技术开发 及服务	100%	-	出资设立
华立数字科技(广东)有限公司	广东省	715 万人民币	广东省	服务	-	70%	非同一控制下 企业合并
河南省圃泽科技有限公司	河南省	5000 万人民币	河南省	服务	100%	-	非同一控制下 企业合并
苏州尚源智能科技有限公司(注 1)	江苏省	20000 万人民币	江苏省	制造	51%	-	非同一控制下 企业合并
上海润源水务科技有限公司	上海市	5000 万人民币	上海市	制造	-	51%	非同一控制下 企业合并
郑州清源智能装备科技有限公司	河南省	5000 万人民币	河南省	制造	-	51%	非同一控制下 企业合并
尚源智慧科技(苏州)有限公司	江苏省	5000 万人民币	江苏省	技术开发 及服务	-	51%	非同一控制下 企业合并
沈阳尚源智能科技有限公司	辽宁省	1000 万人民币	辽宁省	制造	-	30.60%	非同一控制下 企业合并
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	江苏省	1000 万人民币	江苏省	制造	-	27.03%	非同一控制下 企业合并

注 1：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司因与中信银行股份有限公司苏州分行签署并购借款合同，将所持苏州尚源智能科技有限公司 51% 股权办理股权质押登记，该部分股权目前处于质押受限状态。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东
	持股比例	东的损益	告分派的股利	权益余额
苏州尚源智能科技有限公司	49%	-2,240,184.29	-	161,841,042.02
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	72.97%	11,180,574.35	-	48,183,904.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
苏州尚源智能科技有限公司	602,452,896.05	327,573,009.81	930,025,905.86	524,600,730.15	75,137,334.86	599,738,065.01
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	221,364,492.23	57,687,560.97	279,052,053.20	202,301,514.74	10,718,053.09	213,019,567.83

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
苏州尚源智能科技有限公司	442,457,354.26	314,173,355.68	756,630,709.94	334,745,086.87	86,358,923.64	421,104,010.51
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	84,994,735.34	20,703,324.10	105,698,059.44	64,284,584.05	426,787.86	64,711,371.91

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州尚源智能科技有限公司	203,507,452.11	-4,571,804.68	-4,571,804.68	-44,178,332.85
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	124,462,997.25	25,077,699.36	25,077,699.36	-17,545,879.97

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州尚源智能科技有限公司	131,615,188.75	29,221,985.44	29,221,985.44	104,590,305.16
江苏诺莱智慧水务装备有限公司	32,616,540.86	6,105,020.75	6,105,020.75	3,822,944.86

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
HUALI CENTRAL ASIA LIMITED	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产制造		32.47%	32.47%	权益法
淄博华立尚润 创业投资合伙 企业(有限合伙)	山东省	山东省	投资		10.56%	10.56%	权益法
新疆河润忆源 水处理科技有 限公司	新疆	新疆	制造		35.00%	35.00%	权益法

① 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

② 持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据
淄博华立尚润创业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议约定, 投资决策委员会由五名成员组成, 其中由普通合伙人福建尚润投资管理有限公司委派四人, 有限合伙人淄博创富一号创业投资合伙企业(有限合伙)委派一人。投资决策委员会所有表决事项均须经四名(含)以上委员表决同意方可通过。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	HUALI CENTRAL ASIA LIMITED	HUALI CENTRAL ASIA LIMITED
流动资产	16,889,009.69	13,446,516.38
其中: 现金和现金等价物	112,167.11	236,752.52
非流动资产	4,968,386.76	4,181,867.84
资产合计	21,857,396.45	17,628,384.22
流动负债	7,427,413.58	477,899.61
非流动负债	-	-
负债合计	7,427,413.58	477,899.61
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	14,429,982.87	17,150,484.61
按持股比例计算的净资产份额	4,685,415.44	5,568,762.35
调整事项	-	-
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	7,198,758.45	5,568,762.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	24,129,993.32	16,818,709.69
财务费用	39,647.74	73,223.47
所得税费用	661,448.04	562,170.86
净利润	3,827,010.48	3,231,314.59
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	1,095,089.74	-111,378.22
综合收益总额	4,922,100.22	3,119,936.37
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	淄博华立尚润创业投资合伙企 业(有限合伙)	新疆河润忆源水处理科技有限 公司
流动资产	2,377,616.17	39,179,978.12
非流动资产	64,990,304.54	51,518,921.72
资产合计	67,367,920.71	90,698,899.84
流动负债	5,500,000.00	34,597,811.48
非流动负债	-	6,300,000.00
负债合计	5,500,000.00	40,897,811.48
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	61,867,920.71	49,801,088.36
按持股比例计算的净资产份额	6,531,510.69	17,430,380.93
调整事项	-11,584.63	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
计提减值	-	-
其他	-11,584.63	-
对联营企业权益投资的账面价值	6,415,926.06	17,430,380.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	1,103,834.25	-68,231.64
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,103,834.25	-68,231.64
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额	
	淄博华立尚润创业投资合伙企 业(有限合伙)	新疆河润忆源水处理科技有限 公司
流动资产	2,922,354.55	-
非流动资产	63,350,731.91	-
资产合计	66,273,086.46	-
流动负债	5,500,000.00	-
非流动负债	-	-
负债合计	5,500,000.00	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额 / 上期发生额	
	淄博华立尚润创业投资合伙企 业(有限合伙)	新疆河润忆源水处理科技有限 公司
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	60,773,086.46	-
按持股比例计算的净资产份额	6,415,926.06	-
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	6,415,926.06	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-1,697,929.46	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,697,929.46	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,809,361.78	7,131,464.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-367,241.82	873,974.95
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-367,241.82	873,974.95

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司主要在金融投资领域涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本公司会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对结构化主体拥有管理权，这些主体为有限合伙企业。除已于附注九、1 所述本公司已合并的结构化主体外，本公司因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此本公司并未合并该等结构化主体。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费及业绩报酬。

于 2025 年 12 月 31 日，上述由本公司管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币 9.73 亿元(2024 年 12 月 31 日：人民币 15.39 亿元)。

本公司在上述结构化主体中的管理服务而获得的收入请参见附注六、45 “营业收入和营业成本”。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

(1) 应收款项的期末余额

无。

(2) 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2023 年广东省先进制造业发展专项资金(企业技术改造-肤感哑光装饰材料的自动化工艺升级和改造项目)	1,111,728.26	-	-	136,130.04	-	975,598.22	与资产相关
2023 年东莞市“专精特新”企业技改项目资助	240,187.50	-	-	27,450.00	-	212,737.50	与资产相关
2010 年省节能专项资金	110,975.00	-	-	57,900.00	-	53,075.00	与资产相关
2010 年东莞市节能专项资金	76,666.99	-	-	39,999.96	-	36,667.03	与资产相关
2012 年省产业结构调整专项资金制造业高端化技术改造项目(环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造)	191,666.99	-	-	99,999.96	-	91,667.03	与资产相关
东莞市引进创新创业领军人才资金(功能化木塑复合材料开发及产业化)	166,666.98	-	-	99,999.96	-	66,667.02	与资产相关

东莞市华立实业股份有限公司
 2025 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2016 年广东省企业 研究开发省级财政 补助资金	240,868.02	-	-	111,170.04	-	129,697.98	与资产相关
2016 年度第三批东 莞市“机器换人” 应用项目资金(家 具及家居封边装饰 复合材料生产及检 验技术改造项目)	232,041.86	-	-	89,822.76	-	142,219.10	与资产相关
2017 年科技发展专 项资金(协同创新 与平台环境建 设)(东莞市华立实 业股份有限公司科 技特派员工作站建 设)	149,999.88	-	-	50,000.04	-	99,999.84	与资产相关
东莞市引进第四批 创新创业领军人才 资金(功能化木塑 复合材料开发及产 业化)	325,000.27	-	-	99,999.96	-	225,000.31	与资产相关
2016 年度第三批东 莞市“机器换人” 应用项目资金(家 具及家居封边装饰 复合材料生产及检 验技术改造项目)	173,700.00	-	-	52,110.00	-	121,590.00	与资产相关
封边片材连续自动 生产技术改造	423,666.93	-	-	123,999.96	-	299,666.97	与资产相关
2017 年度省企业研 究开发省级财政补 助项目资金	252,476.26	-	-	72,135.96	-	180,340.30	与资产相关
2017 年度省企业研 究开发省级财政补 助项目资金(第二 批)	82,069.59	-	-	20,954.04	-	61,115.55	与资产相关
家具用超韧封边条 生产线自动化技术 改造	218,396.05	-	-	47,649.96	-	170,746.09	与资产相关

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2018 年度自动化改 造项目资金(家具 用超韧封边条生产 自动化技术改造)	234,230.00	-	-	47,640.00	-	186,590.00	与资产相关
基于改性 ABS 的 新型共挤复合材料 开发及成型关键技 术研究	973,500.00	-	-	198,000.00	-	775,500.00	与资产相关
2020 年省级促进经 济高质量发展专项 (超韧性 PVC 封边 片材自动化工艺升 级和改造)	868,000.00	-	-	168,000.00	-	700,000.00	与资产相关
2019 年度自动化改 造项目资金(耐高 温 PVC 封边片材自 动化工艺升级和改 造项目)	309,616.85	-	-	57,159.96	-	252,456.89	与资产相关
2019 年度自动化改 造项目资金(倍增 部分)(耐高温 PVC 封边片材自动化工 艺升级和改造项 目)	317,555.56	-	-	58,625.64	-	258,929.92	与资产相关
2018 年东莞市经 济和信息化局“机 器换人”第四批款 政府补助	37,266.40	-	-	11,180.04	-	26,086.36	与资产相关
2022 年省级促进经 济高质量发展专项 企业技术改造资金 (环保型封边装饰 材料的自动化规模 生产技术改造项 目)	493,998.22	-	-	68,930.04	-	425,068.18	与资产相关
2018 年平湖市“机 器换人”政府补助 (平湖市补贴)	275,224.41	-	-	70,269.96	-	204,954.45	与资产相关

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2018 年平湖市“机 器换人”政府补助 (开发区补贴)	7,999.76	-	-	2,000.04	-	5,999.72	与资产相关
2019 年平湖市“机 器换人”政府补助 (平湖市补贴)	527,535.00	-	-	111,060.00	-	416,475.00	与资产相关
崇州市经信局中小 企业成长工程补助 款	77,000.00	-	-	21,000.00	-	56,000.00	与资产相关
黄冈高新技术产业 开发区基础设施建 设支持	1,328,951.89	-	-	54,669.48	-	1,274,282.41	与资产相关
黄冈高新技术产业 开发区基础设施建 设支持第二期	2,475,811.43	-	-	32,524.68	-	2,443,286.75	与资产相关
建设期投资补助款	4,457,897.70	=	=	96,040.92	=	4,361,856.78	与资产相关
合计	<u>16,380,697.80</u>	=	=	<u>2,126,423.40</u>	=	<u>14,254,274.40</u>	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	3,800,034.54	5,288,030.43

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本公司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) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、63 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币元)：

项目	外币资产		外币负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	32,980,687.53	26,641,554.49	2,415,687.58	9,728,317.26
欧元	107,778.81	29,396.06	13.09	1,277,936.26
港币	729,281.19	1,030,138.46	185,448.09	426,093.34
澳元	25,525.66	24,504.96	-	-
英镑	8,208.10	7,896.56	=	=
合计	<u>33,851,481.29</u>	<u>27,733,490.53</u>	<u>2,601,148.76</u>	<u>11,432,346.86</u>

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	期末余额	期初余额
金融负债	<u>734,131,193.73</u>	<u>569,923,157.63</u>
其中：短期借款	321,369,865.03	183,603,514.45
长期借款	432,761,328.70	386,319,643.18
合计	<u>754,131,193.73</u>	<u>569,923,157.63</u>

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 44,840.55 万元(2024 年 12 月 31 日：51,713.12 万元)。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	1 年以内	1-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上
短期借款(含利息)	321,369,865.03	-	-	-
应付票据	10,961,246.65	-	-	-
应付账款	275,521,322.82	-	-	-
其他应付款	187,006,608.84	-	-	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	1 年以内	1-3 年(含 3 年)	3-5 年(含 5 年)	5 年以上
一年内到期的非流动负债(含利息)	55,935,123.07	-	-	-
长期借款(含利息)	-	252,947,689.28	101,572,814.38	78,240,825.04
租赁负债(含利息)	-	6,664,948.36	-	-

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	143,616.00	150,137,150.38	-	150,280,766.38
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	143,616.00	150,137,150.38	-	150,280,766.38
衍生金融资产	143,616.00	-	-	143,616.00
理财产品	-	150,137,150.38	-	150,137,150.38
② 应收款项融资	-	-	13,842,034.87	13,842,034.87
应收票据	-	-	13,842,034.87	13,842,034.87
③ 其他权益工具投资	-	-	47,329,915.27	47,329,915.27
④ 其他非流动金融资产	-	22,963,809.35	12,917,460.89	35,881,270.24
持续以公允价值计量的资产总额	143,616.00	173,100,959.73	74,089,411.03	247,333,986.76

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

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价直接依据相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确定。

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
对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

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
持续第三层次公允价值计量项目，指本公司在资产负债表日持续以公允价值计量的、其公允价值计量结果所属层次为第三层次的资产和负债。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的

敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>母公司对本公</u> <u>司的持股比例</u>	<u>母公司对本公</u> <u>司表决权比例</u>
安徽洪典资本管理合伙企业(有限合伙)	安徽省淮南市 凤台县经济开 发区 3 号路路 东综合服务楼	投资类	120,000.00	25%	25%

本公司最终控制方是何全洪。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1、(1)本公司的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营或联营企业详见附注九、2、(1)重要的合营企业或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、副总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
东莞市汇富企业管理有限公司	主要股东控制的其他公司
谭洪汝先生、谢劭庄女士夫妇	持有公司股份超过 10%的主要股东
董建刚先生、王红英女士夫妇	董建刚先生系公司总裁、子公司之少数股东
尚剑红先生、杨桂琴女士夫妇	尚剑红先生系公司孙公司之少数股东
陈杰先生、段刘敏女士夫妇	陈杰先生系公司孙公司之少数股东
汪洋先生	公司控股子公司尚源智能之总经理
郑州众正精密轴承有限公司	董建刚先生关系密切的家庭成员控制的企业
河南睿源建设工程有限公司	该公司原股东陈琪系公司控股子公司尚源智能前员工
郑州正源净水科技有限公司	该公司管理团队人员郑超系公司控股子公司尚源智能前员工
福建正恒房地产开发集团有限公司	公司控股子公司尚源智能之少数股东
一目尚源(信阳)智能水务装备有限公司	本公司孙公司上海润源之联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度(如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生额
东莞市汇富企业管理有限公司	物业管理服务	352,698.02	-	-	233,274.53
河南睿源建设工程有限公司	接受劳务	29,592,847.32	40,000,000.00	否	24,645,305.42
郑州正源净水科技有限公司	采购商品	892,515.81	3,000,000.00	否	169,078.34

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽州源水务科技有限责任公司	销售商品	2,654.87	-

③ 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无。

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
东莞市汇富企业管理有限公司	经营租赁	-	-	2,430,494.58	223,599.65	-
郑州众正精密轴承有限公司	经营租赁	436,568.79	=	807,394.50	18,510.70	1,803,714.18
合计		436,568.79	=	3,237,889.08	242,110.35	1,803,714.18

(续上表)

出租方名称	上期发生额				
	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
东莞市汇富企业管理有限公司	-	-	1,886,643.12	52,772.28	-
郑州众正精密轴承有限公司	=	=	166,774.95	=	=
合计	=	=	2,053,418.07	52,772.28	=

③ 关联租赁情况说明

公司与关联方东莞市汇富企业管理有限公司（以下简称汇富企业）于 2018 年 3 月 15 日签订《租赁合同》，向关联方租赁经营性物业，该物业位于东莞市松山湖科技产业园区总部二路 13 号 1 栋 9 楼，租赁面积 3,173.52 平方米，租赁时间自 2018 年 3 月 15 日起，租赁合同期为 1 年。该租赁物业主要作为公司的办公和展示之用。2019 年 3 月 28 日，公司与汇富企业重新签订《租赁合同》，续租 3 年。2022 年 3 月 31 日，公司与汇富企业重新签订《租赁合同》，续租 3 年。2024 年 4 月 1 日，公司与汇富企业合同终止，同时公司子公司与汇富企业签订《租赁合同》，承接原租赁合同。郑州清源智能装备科技有限公司与关联方郑州众正精密轴承有限公司签署《租赁合同》，承租的物业坐落于郑州市高新区新龙路 29 号，用于生产、办公之用。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

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
董建刚先生、王红英女士夫妇	92,940,000.00	2021-6-15	2030-5-31	否
董建刚先生、王红英女士夫妇	91,355,003.41	2025-1-20	2026-12-18	否
董建刚先生、王红英女士夫妇	108,400,000.00	2025-3-21	2026-3-26	否
董建刚先生	10,000,000.00	2025-6-27	2026-6-25	否
董建刚先生、王红英女士夫妇	95,000,000.00	2021-10-11	2030-5-27	否
陈杰先生、段刘敏女士夫妇	7,000,000.00	2025-3-26	2026-8-14	否
陈杰先生	6,000,000.00	2025-9-4	2026-9-12	否

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,317.71	952.17

(7) 其他关联交易

无。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市汇富企业管理有限公司	-	-	3,000.00	148.80
其他应收款	东莞市汇富企业管理有限公司	474,473.08	16,559.11	342,740.16	11,961.63
预付账款	福州润源水务科技有限公司	17,920.53	-	17,920.53	-
预付账款	郑州正源净水科技有限公司	230,548.01	-	-	-
应收账款	郑州正源净水科技有限公司	3,749,850.00	637,474.50	3,749,850.00	374,985.00

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津尚源智慧科技有限公司	903,396.23	171,488.30	1,243,396.23	171,739.62
应收账款	一目尚源(信阳)智能水务装备有限公司	525,300.00	63,036.00	525,300.00	26,265.00
应收账款	河南同力智慧科技有限公司	150,000.00	46,500.00	342,000.00	68,400.00
应收账款	淄博尚润圣运股权投资合伙企业(有限合伙)	2,822,434.76	265,262.34	8,482,812.09	707,159.47
应收账款	安徽州源水务科技有限责任公司	21,170.00	2,360.40	-	-
合计		<u>8,895,092.61</u>	<u>1,202,680.65</u>	<u>14,707,019.01</u>	<u>1,360,659.52</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东莞市汇富企业管理有限公司	13,612.80	17,963.32
应付账款	郑州众正精密轴承有限公司	13,018.26	273,593.03
应付账款	河南睿源建设工程有限公司	24,728,074.52	38,997,241.85
应付账款	郑州正源净水科技有限公司	-	102,049.30
其他应付款	福建正恒房地产开发集团有限公司	-	2,721,597.05
合同负债	天津尚源智慧科技有限公司	60,000.00	-
合同负债	新疆河润忆源水处理科技有限公司	14,000,000.00	-
其他应付款	尚剑红	1,254,459.13	-
合计		<u>40,069,164.71</u>	<u>42,112,444.55</u>

(3) 其他项目

无。

7、关联方承诺

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺事项

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	33,785,440.00	33,785,440.00
一对外投资承诺	33,785,440.00	33,785,440.00
合计	<u>33,785,440.00</u>	<u>33,785,440.00</u>

对外投资承诺：

2016 年 9 月，本公司与上海远晟投资管理有限公司等设立平潭兴富创业投资合伙企业(有限合伙)，该公司注册资本为 36,298 万元，本公司占比 0.2755%，本公司已出资 1.46 万元，2025 年期末应缴未缴的投资款为 98.54 万元。

2020 年 9 月，本公司与淄博高新产业投资有限公司设立淄博尚润圣运股权投资合伙企业(有限合伙)，该公司注册资本为 100,000 万元，本公司占比 1%，本公司已出资 200 万元，2025 年期末应缴未缴的投资款为 800 万元。

2020 年 6 月，本公司与淄博市淄川区财金控股有限公司设立淄博尚润汇川股权投资合伙企业(有限合伙)，该公司注册资本为 30,000 万元，本公司占比 1%，本公司已出资 100 万元，2025 年期末应缴未缴的投资款为 200 万元。

2020 年 5 月，本公司与淄博金财公有资产经营有限公司、淄博创富一号创业投资合伙企业(有限合伙)设立淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 100,000 万元，本集团占比 3%，本公司已出资 720 万元，2025 年期末应缴未缴的投资款为 2,280 万元。

(2) 业绩承诺事项

① 关于收购苏州尚源智能科技有限公司股权的业绩承诺

1) 承诺背景

2024 年 9 月，公司与苏州尚源智能科技有限公司(以下简称“尚源智能”)原股东签署《股权收购协议》，以现金 35,790.78 万元收购尚源智能 51% 股权，交易于 2024 年 11 月完成交割。为保障上市公司利益，交易对方就尚源智能未来经营业绩作出承诺。

2) 承诺方

业绩承诺期内，业绩补偿义务由苏州鹏博企业管理有限公司、福建正恒投资集团有限公司及苏州市鸿源众尚企业管理合伙企业(有限合伙)全额承担，并由董建刚提供全额担保。

3) 承诺期间

2024 年度、2025 年度、2026 年度。

4) 承诺业绩指标

承诺期内各年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于：2024 年度：3,800 万元；2025 年度：5,300 万元；2026 年度：6,500 万元（以下所称净利润均为该计算口径）。

5) 补偿机制

业绩补偿以现金方式进行，优先由甲方在当期应支付的交易价款中进行扣除，如有不足，则由业绩承诺方以现金方式补偿给甲方，同时业绩承诺担保方对补偿义务承担连带责任。甲方在当期业绩承诺专项审核报告出具后 15 个工作日内以书面方式通知业绩承诺方和业绩承诺担保方支付不足部分的现金补偿金额。业绩承诺方和/或业绩承诺担保方应在收到甲方书面通知后 10 个工作日内将补偿金额一次性汇入甲方指定的银行账户。

业绩承诺期届满后，若目标公司实现业绩承诺期的累计承诺净利润，则业绩承诺方和/或业绩承诺担保方已扣除或支付的业绩补偿款由甲方无息返还至业绩承诺方和/或业绩承诺担保方指定的银行账户。

6) 本期履行情况

2024 年度、2025 年度承诺累计净利润：不低于 9,100 万元

2024 年度、2025 年度实际实现净利润：4,688.13 万元

完成率：51.52%

业绩完成情况：未完成。

② 关于谭洪汝先生的业绩承诺

1) 承诺背景

2023 年，公司原控股股东、实际控制人谭洪汝先生协议转让公司股份，导致公司控制权变更。根据《股份转让协议》约定，谭洪汝先生就公司原有业务板块业绩作出承诺。

2) 承诺方

谭洪汝先生。

3) 承诺期间

2023 年度、2024 年度、2025 年度。

4) 承诺业绩指标

承诺公司原有业务板块(指装饰复合材料的研发、设计、生产销售、大宗材料贸易、产业园及物业租赁、基金管理等)在承诺期内，每年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不为负值（以下所称净利润均为该计算口径）。

5) 补偿机制

若原有业务板块年度净利润为负值，谭洪汝先生应在该年度专项审计报告出具后 15 日内，以现金方式向公司进行补偿。

6) 本期履行情况

2025 年度承诺指标：净利润不为负值

2025 年度原有业务实际净利润：4,998.66 万元

业绩完成情况：完成。

③ 关于收购华立数字科技(广东)有限公司股权的业绩承诺

1) 承诺背景

2024 年 4 月，本公司的全资子公司华立数字科技(郑州)有限公司与东莞水木数智科技投资合伙企业(有限合伙)、东莞和润信息技术投资合伙企业(有限合伙)、开普数智科技(广东)有限公司签订股权转让协议，约定以人民币 1,281.00 万元收购华立数字科技(广东)有限公司(简称“数字广东”)70% 股权。

2) 承诺方

东莞水木数智科技投资合伙企业(有限合伙)、孟磊。

3) 承诺期间

2024 年度、2025 年度、2026 年度。

4) 承诺业绩指标

承诺期内，数字广东各年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 200 万元、350 万元、450 万元（以下所称净利润均为该计算口径），同时承诺应收账款年均回款率不低于 60%。

5) 补偿机制

业绩承诺期内，目标公司任一年度截至当期期末累积实际净利润低于截至当期期末累积承诺净利润的，或目标公司年均应收账款回款率低于承诺的年均回款率的，乙方应按照下列计算方式对甲方进行现金补偿。

6) 本期履行情况

2024 年度、2025 年度承诺累计净利润：不低于 550 万元

2024 年度、2025 年度实际实现净利润：321.43 万元

完成率：58.44%

2024 年度、2025 年度承诺年均应收账款回款率：不低于 60%

2024 年度、2025 年度实际实现年均应收账款回款率：67.75%

业绩完成情况：未完成。

2、或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	13,433,855.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,433,855.30

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2026 年 1 月 16 日，公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司拟购买升辉清洁集团控股有限公司 19%股权的议案》。公司全资子公司华立（亚洲）实业有限公司（以下简称“华立亚洲”）与升辉清洁集团控股有限公司（以下简称“升辉清洁”）的股东 Sunrise Cleanness Investment Holdings Limited（中文译名：日出清洁投资控股有限公司，以下简称“日出清洁”）及陈黎明签署股份买卖协议，约定华立亚洲以 4,750 万港元购买日出清洁所持有的升辉清洁 19%的股份。上述事项已于 2026 年 1 月 17 日在上海证券交易所披露（公告编号：2026-001）。

资产负债表日后，华立亚洲已按照股份买卖协议约定完成第一笔购买款项的支付。2026 年 3 月 27 日，香港股份过户登记处卓佳证券登记有限公司签发了升辉清洁 370,449,650 股的股票证书；2026 年 4 月 17 日，华立亚洲领取到该股票证书。截至本财务报表批准报出日，华立亚洲持有升辉清洁 370,449,650 股股份，约占升辉清洁已发行股份的 19%，本次股权购买事项已完成交割。

(2) 本公司在资产负债表日后披露了《2025 年年度业绩预告更正公告》，对 2025 年度业绩预告相关财务数据进行了更正。该更正事项系公司在业绩预告披露后，进一步核查、核实相关财务信息所致，具体更正详情请参见公司另行披露的相关公告。

(3) 全资子公司郑州华立数科拟与广州天佑升辉数字科技有限公司（以下简称“广州升辉数科”）签署《关于华立数字科技（广东）有限公司的股权转让协议》，郑州华立数科拟以人民币 1,570 万元向广州升辉数科出售其持有的广东华立数科 70%股权。本次交易完成后，公司将不再持有广

东华立数科的股权。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

项目	装饰复合材料业务	智慧水务业务	分部间抵销	合计
营业收入	973,264,799.26	274,553,056.53	-	1,247,817,855.79
营业成本	733,869,563.61	155,361,366.59	-	889,230,930.20
对联营和合营企业的投资收益	1,510,862.34	-329,881.60	-	1,180,980.74
信用减值损失	893,855.62	-21,886,132.10	-	-20,992,276.48
资产减值损失	-20,586,305.68	1,609,894.39	-	-18,976,411.29
折旧费和摊销费	20,554,083.11	27,334,801.41	-	47,888,884.52
利润总额	31,956,125.34	-9,978,279.28	-	21,977,846.06
所得税费用	9,960,067.37	-8,972,958.27	-	987,109.10
净利润	21,996,057.97	-1,005,321.01	-	20,990,736.96
资产总额	1,685,970,403.14	1,401,633,108.70	-	3,087,603,511.84
负债总额	730,650,156.17	767,016,061.82	-	1,497,666,217.99

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	592,863,384.52	353,081,397.81
合计	592,863,384.52	353,081,397.81

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	359,345,156.36	98,533,880.57
1 至 2 年	9,707,800.00	13,100,000.00
2 至 3 年	12,600,000.00	241,447,611.27
3 至 4 年	211,211,393.20	-
4 至 5 年	-	3,000.00
5 年以上	3,000.00	-
合计	<u>592,867,349.56</u>	<u>353,084,491.84</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	592,852,848.80	353,055,611.27
押金/保证金	10,800.00	25,200.00
其他	3,700.76	3,680.57
合计	<u>592,867,349.56</u>	<u>353,084,491.84</u>

③ 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	3,094.03	-	-	3,094.03
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	871.01	-	-10,000.00	-9,128.99
本期转回	-	-	10,000.00	10,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,965.04	-	-	3,965.04

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,094.03	-9,128.99	10,000.00	-	-	3,965.04

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
华立数字科技(郑州)有限公司	内部往来	102,928,688.46	1 年以内	17.36%	-
湖北华富立装饰材料有限公司	内部往来	100,000,000.00	4 年以内	16.87%	-
佛山市华富立装饰材料有限公司	内部往来	99,640,000.00	4 年以内	16.81%	-
苏州尚源智能科技有限公司	内部往来	71,482,844.48	1 年以内	12.06%	-
芜湖同源住产科技有限公司	内部往来	55,735,000.00	1 年以内	9.40%	=
合计		429,786,532.94		72.50%	=

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	941,778,040.30	-	941,778,040.30	874,983,870.14	-	874,983,870.14
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	941,778,040.30	=	941,778,040.30	874,983,870.14	=	874,983,870.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
华立(亚洲)实业有限公司	482,846.00	-	-	-
浙江华富立复合材料有限公司	43,399,336.12	-	-	-
四川华富立复合材料有限公司	15,000,000.00	-	-	-
天津市华富立复合材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
佛山市华富立装饰材料有限公司	15,000,000.00	-	-	-
湖北华富立装饰材料有限公司	15,000,000.00	-	-	-
虹湾家居科技有限公司	10,008,319.52	-	-	-
广东康茂智能科技有限公司	5,250,000.00	-	2,700,000.00	-

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
深圳市领维创业投资有限公司	10,000,000.00	-	-	-
福建尚润投资管理有限公司	78,000,000.00	-	-	-
东莞市华富立装饰建材有限公司	243,441,781.73	-	-	-
芜湖市通源住产科技有限公司	57,993,786.77	-	-	-
安徽华富立装饰材料有限公司	3,500,000.00	-	11,500,000.00	-
华立数字科技(郑州)有限公司	10,000,000.00	-	-	-
苏州尚源智能科技有限公司	357,907,800.00	-	-	-
河南省圃泽科技有限公司	=	=	62,594,170.16	=
合计	874,983,870.14	=	76,794,170.16	10,000,000.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
华立(亚洲)实业有限公司	-	-	482,846.00	-
浙江华富立复合材料有限公司	-	-	43,399,336.12	-
四川华富立复合材料有限公司	-	-	15,000,000.00	-
天津市华富立复合材料有限公司	-	-	-	-
佛山市华富立装饰材料有限公司	-	-	15,000,000.00	-
湖北华富立装饰材料有限公司	-	-	15,000,000.00	-
虹湾家居科技有限公司	-	-	10,008,319.52	-
广东康茂智能科技有限公司	-	-	7,950,000.00	-
深圳市领维创业投资有限公司	-	-	10,000,000.00	-
福建尚润投资管理有限公司	-	-	78,000,000.00	-
东莞市华富立装饰建材有限公司	-	-	243,441,781.73	-
芜湖市通源住产科技有限公司	-	-	57,993,786.77	-
安徽华富立装饰材料有限公司	-	-	15,000,000.00	-
华立数字科技(郑州)有限公司	-	-	10,000,000.00	-
苏州尚源智能科技有限公司	-	-	357,907,800.00	-
河南省圃泽科技有限公司	=	=	62,594,170.16	=
合计	=	=	941,778,040.30	=

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	42,125.00	-
其他业务	<u>13,179,423.23</u>	<u>566,077.56</u>	<u>1,467,153.07</u>	<u>566,077.56</u>
合计	<u>13,179,423.23</u>	<u>566,077.56</u>	<u>1,509,278.07</u>	<u>566,077.56</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>13,179,423.23</u>	<u>566,077.56</u>	<u>1,509,278.07</u>	<u>566,077.56</u>
其中：贸易	-	-	42,125.00	-
其他	13,179,423.23	566,077.56	1,467,153.07	566,077.56
按经营地区分类	<u>13,179,423.23</u>	<u>566,077.56</u>	<u>1,509,278.07</u>	<u>566,077.56</u>
其中：境内收入	13,179,423.23	566,077.56	1,509,278.07	566,077.56
境外收入	-	-	-	-
按商品转让的时间分类	<u>13,179,423.23</u>	<u>566,077.56</u>	<u>1,509,278.07</u>	<u>566,077.56</u>
其中：在某一时刻确认	-	-	762,536.79	566,077.56
在某一时段确认	13,179,423.23	566,077.56	746,741.28	-
合计	<u>13,179,423.23</u>	<u>566,077.56</u>	<u>1,509,278.07</u>	<u>566,077.56</u>

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,401,105.86	-11,832,970.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>121,010.03</u>	<u>-2,511.50</u>
合计	<u>-3,280,095.83</u>	<u>-11,835,481.99</u>

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-239,451.09	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,548,315.10	-
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	-5,181,676.11	-
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资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,193,416.36	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
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	-517,400.04	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-545,152.56	-
少数股东权益影响额(税后)	2,379,798.81	-
合计	<u>-2,031,442.03</u>	

东莞市华立实业股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

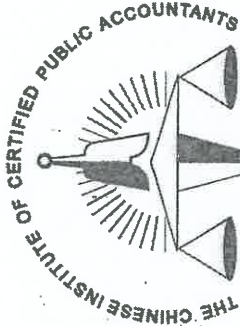
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.58%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.09	0.09

东莞市华立实业股份有限公司

董事长:

董事会批准报送日期: 2026 年 4 月 27 日



中国注册会计师协会

姓名 胡卫升

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-01-20

Date of birth

工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit

身份证号码 410105196801202771

Identity card No.



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAccPrint?id=1328807582788346118873140438885>

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.



证书编号:
No. of Certificate

41000030019

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

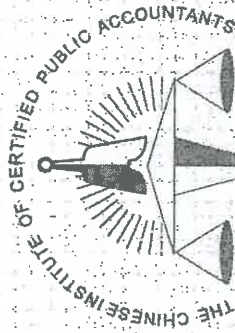
1999 年 月 05 日

年 月 日



本复印件已审核与原件一致

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAccPrint>



中国注册会计师协会

刘青荣

姓名 Full name 刘青荣
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1984-04-23
 工作单位 Working unit 上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码 Identity card No. 410104198401230047



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.



证书编号: 410100600003
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 09 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

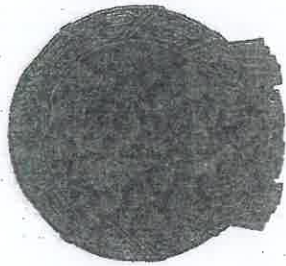
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

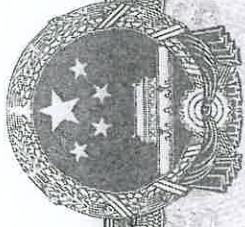
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078



扫描二维码
即可了解详细
信息、备案、许可
监管信息、作
业更多应用服务。

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清溪, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

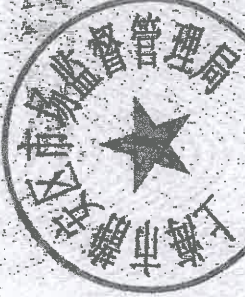
成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关

2025年12月17日



本复印件已审核与原件一致

