

广州好莱客创意家居股份有限公司
2025 年度审计报告

司农审字[2026]25008010011 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	1-2
合并利润表.....	3
合并现金流量表.....	4
合并所有者权益变动表.....	5-6
母公司资产负债表.....	7-8
母公司利润表.....	9
母公司现金流量表.....	10
母公司所有者权益变动表.....	11-12
财务报表附注.....	13-142

审 计 报 告

司农审字[2026]25008010011号

广州好莱客创意家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州好莱客创意家居股份有限公司（以下简称“好莱客”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

（一）收入确认

1、事项描述

好莱客主要从事全屋定制家居及其配套家具的设计、研发、生产和销售，是国内定制家居整体解决方案提供商。由于营业收入是好莱客关键业绩指标之一，且销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之 26、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释之 42、营业收入及营业成本”。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价和测试好莱客销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，识别合同中与客户取得相关商品或服务控制权时点相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）关注经销商本期的变动情况，并对重大变动的经销商进行视频访谈，了解其变动的情况及原因；对经销商的收入占比、收入规模分布的区间、分布的区域的合理性进行分析；

（4）了解主要工程客户的背景，查询工商信息，关注是否存在关联交易；分析主要工程客户的交易额、收入比重变化、毛利率等，判断是否存在异常波动；

（5）实施收入细节测试，抽取销售样本，检查合同及订单、出库单、发货清单、货运回执、销售发票、验收单等，核实好莱客收入确认是否与披露的会计政策一致；

（6）实施收款核查测试，检查销售回款的银行单据是否与账面记录一致；

（7）针对 2025 年度销售金额较大的客户执行函证程序，核实款项余额及当期销售额；

(8) 对收入及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

(9) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估好莱客的持续经营能力，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好莱客、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督好莱客的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由

于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就好莱客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。



广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)
(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：周 锋
(项目合伙人)



中国注册会计师：苏小颖



二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	252,192,559.61	487,556,362.76
交易性金融资产	2	680,557,117.97	1,251,105,132.42
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	3,711,104.89	1,000,000.00
应收账款	4	193,223,239.33	193,694,673.08
应收款项融资		-	-
预付款项	5	6,097,294.97	8,084,271.65
其他应收款	6	5,157,648.78	13,701,316.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	7	292,913,129.35	324,928,719.11
其中：数据资源		-	-
合同资产	8	5,818,392.13	5,553,089.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	9	6,783,064.64	-
其他流动资产	10	18,492,101.24	7,198,471.61
流动资产合计		1,464,945,652.91	2,292,822,036.73
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资	11	205,107,330.59	200,907,330.67
长期应收款	12	-	6,531,598.11
长期股权投资	13	398,058,545.79	399,474,328.77
其他权益工具投资	14	110,161,967.04	85,798,525.55
其他非流动金融资产	15	-	3,900,364.52
投资性房地产	16	160,942,514.29	170,318,744.20
固定资产	17	1,175,595,859.05	1,279,995,997.27
在建工程	18	3,132,313.19	5,358,702.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	19	29,039,125.81	31,601,065.85
无形资产	20	179,326,894.39	186,936,788.43
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	21	3,581,749.28	7,582,083.25
递延所得税资产	22	89,020,889.32	86,836,007.53
其他非流动资产	23	2,747,656.91	531,179.79
非流动资产合计		2,356,714,845.66	2,465,772,716.21
资产总计		3,821,660,498.57	4,758,594,752.94

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 广州好莱客创意家居股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	25	-	207,810.62
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	26	190,313,546.90	194,689,787.51
预收款项		-	-
合同负债	27	264,484,123.79	485,273,620.40
应付职工薪酬	28	38,464,333.85	42,807,319.15
应交税费	29	11,267,002.08	54,171,874.64
其他应付款	30	69,345,607.23	72,498,135.63
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	31	7,228,555.75	624,161,150.60
其他流动负债	32	32,847,735.82	49,454,678.43
流动负债合计		613,950,905.42	1,523,264,376.98
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券	33	-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	34	29,171,597.87	31,903,180.72
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	35	63,840,414.90	69,029,595.02
递延所得税负债	22	5,478,365.84	6,694,136.69
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		98,490,378.61	107,626,912.43
负债合计		712,441,284.03	1,630,891,289.41
所有者权益:			
股本	36	311,345,062.00	311,284,468.00
其他权益工具	37	-	98,447,874.89
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	38	796,872,902.90	723,154,570.97
减: 库存股		-	-
其他综合收益	39	-69,591,087.08	-66,568,014.76
专项储备		-	-
盈余公积	40	163,702,670.55	163,702,670.55
未分配利润	41	1,887,267,749.49	1,896,875,534.79
归属于母公司所有者权益合计		3,089,597,297.86	3,126,897,104.44
少数股东权益		19,621,916.68	806,359.09
所有者权益合计		3,109,219,214.54	3,127,703,463.53
负债和所有者权益总计		3,821,660,498.57	4,758,594,752.94

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2025年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2025年度	2024年度
一、营业总收入		1,665,164,401.30	1,909,555,688.47
其中：营业收入	42	1,665,164,401.30	1,909,555,688.47
二、营业总成本		1,648,125,923.93	1,850,904,293.32
其中：营业成本	42	1,149,584,465.36	1,271,632,446.92
税金及附加	43	22,924,141.17	31,657,555.96
销售费用	44	242,408,369.28	263,993,979.49
管理费用	45	128,977,354.39	153,031,861.28
研发费用	46	84,551,409.17	97,325,708.02
财务费用	47	19,680,184.56	33,262,741.65
其中：利息费用		22,123,655.51	39,918,443.29
利息收入		2,373,429.75	6,953,026.57
加：其他收益	48	12,111,653.28	15,152,500.85
投资收益（损失以“-”号填列）	49	17,454,833.62	18,764,356.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-698,002.89	-817,604.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,572,243.38	-6,506,463.92
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	50	525,582.97	240,633.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	51	-17,611,620.29	-21,517,573.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	52	-14,225,659.83	-9,190,984.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53	-417,814.78	2,008,759.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,875,452.34	64,109,087.98
加：营业外收入	54	2,252,237.12	4,599,092.18
减：营业外支出	55	2,522,325.77	1,179,909.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,605,363.69	67,528,270.78
减：所得税费用	56	1,062,603.79	-12,986,634.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,542,759.90	80,514,905.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,542,759.90	80,514,905.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,672,422.31	80,521,030.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,129,662.41	-6,124.91
六、其他综合收益的税后净额	57	-3,078,572.32	-3,887,675.14
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,023,072.32	-3,887,675.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,957,971.77	-3,928,915.96
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-2,957,971.77	-3,928,915.96
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-65,100.55	41,240.82
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-65,100.55	41,240.82
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-55,500.00	-
七、综合收益总额		10,464,187.58	76,627,230.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,649,349.99	76,633,355.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,185,162.41	-6,124.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.05	0.26
（二）稀释每股收益(元/股)		0.05	0.26

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,580,797,093.14	2,530,688,295.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	58	17,411,623.01	39,008,647.68
经营活动现金流入小计		1,598,208,716.15	2,569,696,942.88
购买商品、接受劳务支付的现金		935,438,400.24	1,301,108,018.94
支付给职工以及为职工支付的现金		424,519,900.22	466,329,896.12
支付的各项税费		141,265,457.22	190,480,399.22
支付其他与经营活动有关的现金	58	192,950,494.57	218,975,259.98
经营活动现金流出小计		1,694,174,252.25	2,176,893,574.26
经营活动产生的现金流量净额		-95,965,536.10	392,803,368.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,768,550,049.00	5,530,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,637,304.74	28,013,053.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,035,120.90	469,620.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	58	229,497.37	458,751.14
投资活动现金流入小计		4,789,451,972.01	5,558,941,425.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,206,282.23	57,319,260.18
投资支付的现金		4,225,935,780.00	5,789,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	58	-	-
投资活动现金流出小计		4,256,142,062.23	5,847,119,260.18
投资活动产生的现金流量净额		533,309,909.78	-288,177,834.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,720.00	812,484.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,720.00	812,484.00
取得借款收到的现金		-	207,810.62
收到其他与筹资活动有关的现金	58	2,697,303.74	1,098,072.74
筹资活动现金流入小计		22,698,023.74	2,118,367.36
偿还债务支付的现金		601,940,000.00	1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,474,207.61	76,221,569.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	58	9,208,737.67	22,889,164.49
筹资活动现金流出小计		695,622,945.28	99,111,734.36
筹资活动产生的现金流量净额		-672,924,921.54	-96,993,367.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,252.02	51,959.08
五、现金及现金等价物净增加额		-235,378,295.84	7,684,126.16
加：期初现金及现金等价物余额		487,496,362.76	479,812,236.60
六、期末现金及现金等价物余额		252,118,066.92	487,496,362.76

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	311,284,468.00	-	-	98,447,874.89	723,154,570.97	-	-66,568,014.76	-	163,702,670.55	1,896,875,534.79	-	3,126,897,104.44	806,359.09	3,127,703,463.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	311,284,468.00	-	-	98,447,874.89	723,154,570.97	-	-66,568,014.76	-	163,702,670.55	1,896,875,534.79	-	3,126,897,104.44	806,359.09	3,127,703,463.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,594.00	-	-	-98,447,874.89	73,718,331.93	-	-3,023,072.32	-	-	-9,607,785.30	-	-37,299,806.58	18,815,557.59	-18,484,248.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,023,072.32	-	-	14,672,422.31	-	11,649,349.99	-1,185,162.41	10,464,187.58
(二) 所有者投入和减少资本	60,594.00	-	-	-98,447,874.89	73,718,331.93	-	-	-	-	-	-	-24,668,948.96	20,000,720.00	-4,668,228.96
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,720.00	20,000,720.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	60,594.00	-	-	-108,314.99	772,656.03	-	-	-	-	-	-	724,935.04	-	724,935.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-25,393,884.00	-	-	-	-	-	-	-25,393,884.00	-	-25,393,884.00
4. 其他	-	-	-	-98,339,559.90	98,339,559.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,280,207.61	-	-24,280,207.61	-	-24,280,207.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,280,207.61	-	-24,280,207.61	-	-24,280,207.61
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,345,062.00	-	-	-	796,872,902.90	-	-69,591,087.08	-	163,702,670.55	1,887,267,749.49	-	3,089,597,297.86	19,621,916.68	3,109,219,214.54

法定代表人：



主管会计机构的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

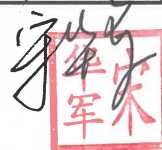
单位：元 币种：人民币

项目	2024年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	311,283,362.00	-	-	98,450,815.57	706,261,381.62	-	-62,680,339.62	-	163,702,670.55	1,881,724,090.83	-	3,098,741,980.95	-	3,098,741,980.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	311,283,362.00	-	-	98,450,815.57	706,261,381.62	-	-62,680,339.62	-	163,702,670.55	1,881,724,090.83	-	3,098,741,980.95	-	3,098,741,980.95
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	1,106.00	-	-	-2,940.68	16,893,189.35	-	-3,887,675.14	-	-	15,151,443.96	-	28,155,123.49	806,359.09	28,961,482.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,887,675.14	-	-	80,521,030.62	-	76,633,355.48	-6,124.91	76,627,230.57
（二）所有者投入和减少资本	1,106.00	-	-	-2,940.68	16,893,189.35	-	-	-	-	-	-	16,891,354.67	812,484.00	17,703,838.67
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	812,484.00	812,484.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,106.00	-	-	-2,940.68	19,546.91	-	-	-	-	-	-	17,712.23	-	17,712.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	16,864,825.74	-	-	-	-	-	-	16,864,825.74	-	16,864,825.74
4. 其他	-	-	-	-	8,816.70	-	-	-	-	-	-	8,816.70	-	8,816.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,369,586.66	-	-65,369,586.66	-	-65,369,586.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,369,586.66	-	-65,369,586.66	-	-65,369,586.66
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,284,468.00	-	-	98,447,874.89	723,154,570.97	-	-66,568,014.76	-	163,702,670.55	1,896,875,534.79	-	3,126,897,104.44	806,359.09	3,127,703,463.53

法定代表人：



主管会计机构的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

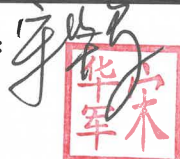
单位：元 币种：人民币

项 目	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		160,420,049.55	311,984,807.41
交易性金融资产		530,437,939.89	820,745,570.78
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,963,555.94	1,000,000.00
应收账款	1	334,039,640.07	191,087,136.33
应收款项融资		-	-
预付款项		3,146,143.01	3,842,680.58
其他应收款	2	4,345,319.76	6,099,733.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		61,226,655.51	52,095,624.22
其中：数据资源		-	-
合同资产		5,818,392.13	5,553,089.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,110,820.07	2,587,867.50
流动资产合计		1,107,508,515.93	1,394,996,509.77
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		205,107,330.59	200,907,330.67
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	2,221,765,696.60	2,206,163,584.28
其他权益工具投资		29,315,582.26	-
其他非流动金融资产		-	3,900,364.52
投资性房地产		135,291,805.21	142,619,112.13
固定资产		115,242,880.16	121,696,389.44
在建工程		423,291.99	264,690.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,424,345.25	132,977.17
无形资产		5,434,730.75	7,666,936.09
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		846,576.06	1,542,261.98
递延所得税资产		51,361,775.28	51,817,453.31
其他非流动资产		2,528,248.00	361,193.00
非流动资产合计		2,769,742,262.15	2,737,072,292.86
资产总计		3,877,250,778.08	4,132,068,802.63

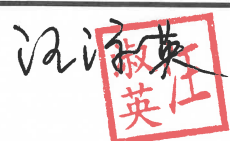
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 广州好莱客创意家居股份有限公司

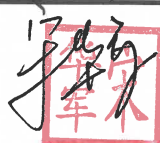
单位: 元 币种: 人民币

项	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	207,810.62
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		348,817,726.21	136,236,419.59
预收款项		-	-
合同负债		144,164,086.27	228,788,999.65
应付职工薪酬		15,397,511.48	17,810,106.04
应交税费		8,076,886.48	13,018,648.14
其他应付款		706,678,781.24	397,496,836.61
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,165,216.34	617,207,615.33
其他流动负债		17,375,967.93	42,133,014.48
流动负债合计		1,241,676,175.95	1,452,899,450.46
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,293,219.12	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,567,805.10	2,832,036.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,861,024.22	2,832,036.10
负债合计		1,245,537,200.17	1,455,731,486.56
所有者权益:			
股本		311,345,062.00	311,284,468.00
其他权益工具		-	98,447,874.89
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		796,872,902.90	723,154,570.97
减: 库存股		-	-
其他综合收益		1,938,669.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		163,702,670.55	163,702,670.55
未分配利润		1,357,854,273.46	1,379,747,731.66
所有者权益合计		2,631,713,577.91	2,676,337,316.07
负债和所有者权益总计		3,877,250,778.08	4,132,068,802.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2025年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十七	2025年度	2024年度
一、营业收入	4	880,067,254.88	801,382,433.58
减：营业成本	4	781,499,474.04	736,598,386.05
税金及附加		6,517,557.61	9,119,942.85
销售费用		21,709,222.43	3,235,778.11
管理费用		19,274,883.60	43,136,221.12
研发费用		21,596,712.28	26,649,746.44
财务费用		19,642,658.58	30,962,707.95
其中：利息费用		20,781,580.77	36,177,271.00
利息收入		969,611.01	5,308,784.65
加：其他收益		636,586.09	842,676.14
投资收益（损失以“-”号填列）	5	11,076,213.24	191,460,371.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-698,002.89	-817,604.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,572,243.38	-6,506,463.92
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		413,150.84	-98,575.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,057,392.88	-16,088,405.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,151,650.50	-69,216,626.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,516.45	490,713.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,752,169.58	59,069,804.62
加：营业外收入		340,558.60	1,200,668.86
减：营业外支出		250,300.74	129,214.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,842,427.44	60,141,259.38
减：所得税费用		455,678.03	-12,395,467.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,386,749.41	72,536,727.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,386,749.41	72,536,727.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		1,938,669.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,938,669.00	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,938,669.00	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		4,325,418.41	72,536,727.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十七	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		714,211,995.66	1,081,297,605.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		317,119,488.44	12,408,923.65
经营活动现金流入小计		1,031,331,484.10	1,093,706,529.44
购买商品、接受劳务支付的现金		485,975,727.69	557,085,523.39
支付给职工以及为职工支付的现金		186,692,373.70	230,284,940.59
支付的各项税费		26,247,512.25	33,682,797.33
支付其他与经营活动有关的现金		47,598,092.18	69,253,833.73
经营活动现金流出小计		746,513,705.82	890,307,095.04
经营活动产生的现金流量净额		284,817,778.28	203,399,434.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,978,550,049.00	4,130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,553,314.06	19,979,250.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,186.00	1,360,008.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	7,046.25
投资活动现金流入小计		2,991,299,549.06	4,151,346,305.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,736,000.82	4,205,475.41
投资支付的现金		2,736,007,060.00	4,335,435,916.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,740,743,060.82	4,339,641,391.41
投资活动产生的现金流量净额		250,556,488.24	-188,295,086.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	207,810.62
收到其他与筹资活动有关的现金		540,526.58	1,098,072.74
筹资活动现金流入小计		540,526.58	1,305,883.36
偿还债务支付的现金		601,940,000.00	1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,474,207.61	76,221,569.87
支付其他与筹资活动有关的现金		1,347,188.61	5,483,150.13
筹资活动现金流出小计		687,761,396.22	81,705,720.00
筹资活动产生的现金流量净额		-687,220,869.64	-80,399,836.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,352.57	10,718.26
五、现金及现金等价物净增加额		-151,579,250.55	-65,284,769.99
加：期初现金及现金等价物余额		311,924,807.41	377,209,577.40
六、期末现金及现金等价物余额		160,345,556.86	311,924,807.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	311,284,468.00	-	-	98,447,874.89	723,154,570.97	-	-	-	163,702,670.55	1,379,747,731.66	2,676,337,316.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	311,284,468.00	-	-	98,447,874.89	723,154,570.97	-	-	-	163,702,670.55	1,379,747,731.66	2,676,337,316.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,594.00	-	-	-98,447,874.89	73,718,331.93	-	1,938,669.00	-	-	-21,893,458.20	-44,623,738.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,938,669.00	-	-	2,386,749.41	4,325,418.41
(二) 所有者投入和减少资本	60,594.00	-	-	-98,447,874.89	73,718,331.93	-	-	-	-	-	-24,668,948.96
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	60,594.00	-	-	-108,314.99	772,656.03	-	-	-	-	-	724,935.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-25,393,884.00	-	-	-	-	-	-25,393,884.00
4. 其他	-	-	-	-98,339,559.90	98,339,559.90	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,280,207.61	-24,280,207.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,280,207.61	-24,280,207.61
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,345,062.00	-	-	-	796,872,902.90	-	1,938,669.00	-	163,702,670.55	1,357,854,273.46	2,631,713,577.91

法定代表人：



主管会计机构的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2024年度

编制单位：广州好莱客创意家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	311,283,362.00	-	-	98,450,815.57	706,261,381.62	-	-	-	163,702,670.55	1,372,580,591.29	2,652,278,821.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	311,283,362.00	-	-	98,450,815.57	706,261,381.62	-	-	-	163,702,670.55	1,372,580,591.29	2,652,278,821.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,106.00	-	-	-2,940.68	16,893,189.35	-	-	-	-	7,167,140.37	24,058,495.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,536,727.03	72,536,727.03
(二) 所有者投入和减少资本	1,106.00	-	-	-2,940.68	16,893,189.35	-	-	-	-	-	16,891,354.67
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,106.00	-	-	-2,940.68	19,546.91	-	-	-	-	-	17,712.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	16,864,825.74	-	-	-	-	-	16,864,825.74
4. 其他	-	-	-	-	8,816.70	-	-	-	-	-	8,816.70
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,369,586.66	-65,369,586.66
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,369,586.66	-65,369,586.66
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,284,468.00	-	-	98,447,874.89	723,154,570.97	-	-	-	163,702,670.55	1,379,747,731.66	2,676,337,316.07

法定代表人：



主管会计机构的负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

1、公司概况

广州好莱客创意家居股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为广州好莱客家具有限公司，于 2007 年 4 月 9 日注册成立。

2011 年 6 月 26 日，经股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广州好莱客创意家居股份有限公司。变更后，公司注册资本为 7,350.00 万元。

2015 年 1 月 30 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]175 号”文核准，向社会公开发行 2,450 万股人民币普通股，并于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市。发行后，公司的股本总额为人民币 9,800 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 311,345,062 股，注册资本为 311,345,062.00 元。

2、公司注册地址及总部办公地址

公司注册地址：广州经济技术开发区东区连云路 8 号。

总部办公地址：广州市天河区科韵路 18 号好莱客创意中心。

3、公司主要经营活动

公司行业性质：公司属于木质家具制造业。

主要经营活动：公司主要从事板式全屋定制家居及其配套家居的设计、研发、生产和销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 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基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和

准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准（单位：人民币）
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	500 万
重要的坏账准备收回或转回	500 万
重要的应收账款核销	500 万
账龄超过一年的重要预付款项	500 万
重要的其他应收款核销	500 万

项目	重要性标准（单位：人民币）
重要的其他债权投资	1000 万
重要的在建工程	1000 万
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	500 万
账龄超过一年的重要合同负债	500 万
合同资产账面价值发生重大变动	账面价值变动金额占期初账面价值的 30%以上
合同负债账面价值发生重大变动	账面价值变动金额占期初账面价值的 30%以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	500 万
重要的合营企业或联营企业	占合并净资产 1%以上
重要的非全资子公司	子公司营业收入、资产总额、净利润（或净亏损额之绝对值）中任一项目占合并报表相应项目 10%以上，并且该子公司的少数股东持股比例大于 20%的
重要的投资活动现金流量	占合并净资产 1%以上
重要的或有事项	500 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本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外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。即期汇率的近似汇率为全年平均汇率。

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

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所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，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产终止确认时，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。

对于非交易性权益工具投资，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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.不属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.不属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

（6）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A.应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合：

a.应收票据组合 1 商业承兑汇票

b.应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收账款组合：

a.应收账款组合 1 直销客户

b.应收账款组合 2 经销商客户

c.应收账款组合 3 工程客户

d.应收账款组合 4 合并范围内关联方组合

e.应收账款组合 5 租赁客户

合同资产组合：

a.合同资产组合 1 未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a.其他应收款组合 1 应收押金和保证金
- b.其他应收款组合 2 应收员工备用金及社保公积金
- c.其他应收款组合 3 合并范围内关联方组合
- d.其他应收款组合 4 应收关联公司款项
- e.其他应收款组合 5 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C.长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对于应收融资租赁款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对其他长期应收款，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。

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- a.长期应收款组合 1 应收押金和保证金

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

12、公允价值计量

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

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允

价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，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；

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。

13、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的

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

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

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资
符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金
股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A.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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的
成本。

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

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确
认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的
会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现
内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。
本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被
投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资
的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润
的，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。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

③ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。。

15、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注“三、20、长期资产减值”。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率(%)	净残值率(%)
房屋及建筑物	10-30 年	3.17-9.5	5
机器设备	5-10 年	9.5-19	5
运输设备	4-8 年	11.88-23.75	5
办公及其他设备	3-5 年	19-31.67	5

(5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

具体详见附注三、20。

17、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为房屋建筑物已竣工验收或已正式交付使用两者中之较早者；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为已验收或已正式交付使用两者中之较早者。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

(2) 借款费用资本化期间

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应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、软件、专利使用权。

(1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	国有土地使用证
软件	2-10 年	预计使用年限
专利使用权	2 年	预计使用年限

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、20。

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧与摊销、股份支付、其他。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

20、长期资产减值

(1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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支付款项孰早时点，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。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

（4）辞退福利

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

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

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权

益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

26、收入

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益,也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时,本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项,除了为自客户取得其他可明确区分商品外,将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的,超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时,本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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的，本公司是主要责任人，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的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利

时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

销售模式	具体收入确认原则
经销商	发货至经销商指定物流点，以取得货物承运单时；经销商自行委托物流公司上门提货，以交付取得货物签收单时，确认收入。
直营店	送货上门，安装完成后，客户在安装单上签认，确认收入。
大宗业务	送货上门，安装完成后，客户验收确认；送货上门，不需安装，验收交付，确认收入。

27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

28、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产与递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如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。

（4）本公司作为出租人

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止

确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。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。

（5）租赁变更

①本公司作为承租人

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回交易

本公司按照本附注 26、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

31、回购公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

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

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见“其他说明”	详见“其他说明”	-

其他说明：

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广州好莱客创意家居股份有限公司	25%
惠州好莱客集成家居有限公司	15%
广州从化好莱客家居有限公司	15%
湖北好莱客创意家居有限公司	15%
湖北德意莎门窗有限责任公司	25%
杭州好莱客家居用品有限公司	20%
好莱客投资有限公司	8.25%
广州好莱客家具安装服务有限公司	20%
广州好莱客集成家居有限公司	25%
青岛创领未莱创业投资合伙企业(有限合伙)	不适用
宁德好莱客创意家居有限公司	25%
成都好莱客家居用品有限公司	20%
武汉好莱客家居用品有限公司	20%
苏州好莱客工程服务有限公司	20%
惠州好莱客家居用品有限公司	20%
长沙好莱客创意家居有限公司	20%
上海好好莱客家居用品有限公司	20%
广州合觅科技有限公司	20%
广州莱觅科技投资有限公司	20%

注：根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》，利得税两级制适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元的利得税税率降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。好莱客投资有限公司2025年度应纳税所得额低于200万元，适用8.25%的企业所得税率。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

惠州好莱客集成家居有限公司被认定为广东省 2023 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344008366，发证时间 2023 年 12 月 28 日，有效期三年）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2023 年起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，减免期限为 2023 年度至 2025 年度。公司 2025 年度适用 15% 的企业所得税率。

广州从化好莱客家居有限公司被认定为广东省 2024 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444006707，发证时间 2024 年 11 月 28 日，有效期三年）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2024 年起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，减免期限为 2024 年度至 2026 年度。公司 2025 年度适用 15% 的企业所得税率。

湖北好莱客创意家居有限公司被认定为湖北省 2023 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342000931，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期三年）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2023 年起，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，减免期限为 2023 年度至 2025 年度。公司 2025 年度适用 15% 的企业所得税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。杭州好莱客家居用品有限公司、广州好莱客家具安装服务有限公司、成都好莱客家居用品有限公司、武汉好莱客家居用品有限公司、苏州好莱客工程服务有限公司、惠州好莱客家居用品有限公司、长沙好莱客创意家居有限公司、上海好好莱客家居用品有限公司、广州合觅科技有限公司、广州莱觅科技投资有限公司均为小型微利企业，2025 年度适用 20% 的企业所得税率。

（2）增值税

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。惠州好莱客集成家居有限公司、广州从化好莱客家居有限公司、湖北好莱客创意家居有限公司，符合先进制造业企业认定标准，2025 年度按照当期可抵扣进项税额的 5% 进行增值税加计抵减。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,791.20	63,338.39
银行存款	235,158,732.87	470,120,855.16
其他货币资金	17,007,035.54	17,372,169.21
合计	252,192,559.61	487,556,362.76
其中：存放在境外的款项总额	2,925,200.77	2,153,265.67

注：受限货币资金详见附注五-24。

2、交易性金融资产

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	680,557,117.97	1,251,105,132.42
其中：理财产品	680,557,117.97	1,251,105,132.42
合计	680,557,117.97	1,251,105,132.42

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	3,521,104.89	1,000,000.00
商业承兑汇票	190,000.00	-
合计	3,711,104.89	1,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,721,104.89	100.00	10,000.00	0.27	3,711,104.89
其中：					

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	3,521,104.89	94.63	-	-	3,521,104.89
商业承兑汇票	200,000.00	5.37	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	3,721,104.89	100.00	10,000.00	0.27	3,711,104.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00
其中：					
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,521,104.89	-	-
合计	3,521,104.89	-	-

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	-	-

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00
合计	200,000.00	10,000.00	5.00

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00
合计	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00

(6) 本期不存在实际核销的应收票据。

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）	116,066,017.94	142,638,771.14
1至2年（含2年）	57,661,241.14	35,989,969.17
2至3年（含3年）	31,106,858.76	39,850,602.35
3至4年（含4年）	34,402,705.91	11,346,273.40
4年以上	19,843,799.95	14,791,181.12
小计	259,080,623.70	244,616,797.18
减：坏账准备	65,857,384.37	50,922,124.10
合计	193,223,239.33	193,694,673.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,125,806.04	17.03	32,592,341.37	73.86	11,533,464.67

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	214,954,817.66	82.97	33,265,043.00	15.48	181,689,774.66
其中：					
直销客户	1,131,075.66	0.44	83,670.33	7.40	1,047,405.33
经销商客户	14,903,268.31	5.75	2,682,465.94	18.00	12,220,802.37
工程客户	180,793,747.46	69.78	30,317,639.47	16.77	150,476,107.99
租赁客户	18,126,726.23	7.00	181,267.26	1.00	17,945,458.97
合计	259,080,623.70	100.00	65,857,384.37	25.42	193,223,239.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,071,507.25	14.34	25,144,390.27	71.69	9,927,116.98
按组合计提坏账准备的应收账款	209,545,289.93	85.66	25,777,733.83	12.30	183,767,556.10
其中：					
直销客户	2,934,714.14	1.20	1,135,767.07	38.70	1,798,947.07
经销商客户	63,646,309.10	26.02	5,198,517.86	8.17	58,447,791.24
工程客户	125,951,082.45	51.48	19,273,317.06	15.30	106,677,765.39
租赁客户	17,013,184.24	6.96	170,131.84	1.00	16,843,052.40
合计	244,616,797.18	100.00	50,922,124.10	20.82	193,694,673.08

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
工程客户系1	18,795,103.31	18,795,103.31	100.00	款项收回存在重大不确定性
其他工程客户	17,511,062.00	7,724,511.37	44.11	款项收回存在不确定性

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
经销商客户	7,819,640.73	6,072,726.69	77.66	款项收回存在不确定性
合计	44,125,806.04	32,592,341.37	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：直销客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,027,253.33	42,425.56	4.13
1至2年 (含2年)	73,876.04	20,182.95	27.32
2至3年 (含3年)	17,847.48	8,963.01	50.22
3至4年 (含4年)	-	-	-
4年以上	12,098.81	12,098.81	100.00
合计	1,131,075.66	83,670.33	--

组合计提项目：经销商客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,436,341.41	715,914.97	6.26
1至2年 (含2年)	1,105,221.40	417,000.02	37.73
2至3年 (含3年)	1,848,416.30	1,054,891.18	57.07
3至4年 (含4年)	98,049.65	79,420.22	81.00
4年以上	415,239.55	415,239.55	100.00
合计	14,903,268.31	2,682,465.94	--

组合计提项目：工程客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	84,492,670.42	4,224,633.52	5.00
1至2年 (含2年)	47,624,588.81	4,762,458.88	10.00
2至3年 (含3年)	20,036,588.95	6,010,976.69	30.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年 (含4年)	26,640,657.80	13,320,328.90	50.00
4年以上	1,999,241.48	1,999,241.48	100.00
合计	180,793,747.46	30,317,639.47	--

组合计提项目：租赁客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,126,726.23	181,267.26	1.00
合计	18,126,726.23	181,267.26	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,144,390.27	9,149,403.54	1,037,154.50	664,297.94	-	32,592,341.37
按组合计提坏账准备的应收账款	25,777,733.83	8,428,542.03	-	941,232.86	-	33,265,043.00
合计	50,922,124.10	17,577,945.57	1,037,154.50	1,605,530.80	-	65,857,384.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,605,530.80

(5) 本期公司无实际核销重大的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户1	30,335,171.75	1,295,813.80	31,630,985.55	11.93	4,182,741.01
客户2	21,617,050.28	-	21,617,050.28	8.15	2,337,541.04
客户3	18,031,371.11	-	18,031,371.11	6.80	180,313.71
客户4	13,244,643.64	-	13,244,643.64	4.99	13,244,643.64

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户5	7,545,164.29	-	7,545,164.29	2.85	593,856.54
合计	90,773,401.07	1,295,813.80	92,069,214.87	34.72	20,539,095.94

5、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)	5,457,382.89	89.51	7,767,508.25	96.08
1至2年 (含2年)	404,729.34	6.64	111,254.24	1.38
2至3年 (含3年)	39,822.34	0.65	178,888.26	2.21
3年以上	195,360.40	3.20	26,620.90	0.33
合计	6,097,294.97	100.00	8,084,271.65	100.00

(2) 期末公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为2,450,603.12元，占预付款项期末余额合计数的比例为40.19%。

6、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	5,157,648.78	13,701,316.63
合计	5,157,648.78	13,701,316.63

(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
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,264,918.66	10,207,298.87
1至2年（含2年）	1,711,663.03	2,425,013.95
2至3年（含3年）	1,795,845.95	979,625.25
3至4年（含4年）	573,385.25	11,249,332.63
4年以上	10,040,967.87	1,127,120.05
小计	18,386,780.76	25,988,390.75
减：坏账准备	13,229,131.98	12,287,074.12
合计	5,157,648.78	13,701,316.63

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
押金和保证金	4,215,602.03	7,229,486.83
员工备用金及社保公积金	1,027,475.83	1,544,397.88
其他款项	13,143,702.90	17,214,506.04
合计	18,386,780.76	25,988,390.75

③坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,079,534.60	60.26	10,631,770.70	95.96	447,763.90
按组合计提坏账准备	7,307,246.16	39.74	2,597,361.28	35.55	4,709,884.88
其中：应收押金及保证金	4,215,602.03	22.93	1,916,620.53	45.46	2,298,981.50
应收其他款项	2,064,168.30	11.23	475,245.59	23.02	1,588,922.71
应收员工备用金和社保公积金	1,027,475.83	5.58	205,495.16	20.00	821,980.67
合计	18,386,780.76	100.00	13,229,131.98	71.95	5,157,648.78
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,341,637.22	43.64	8,134,318.35	71.72	3,207,318.87

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

按组合计提坏账准备	14,646,753.53	56.36	4,152,755.77	28.35	10,493,997.76
其中：应收押金及保证金	7,229,486.83	27.82	3,329,151.16	46.05	3,900,335.67
应收其他款项	5,872,868.82	22.60	514,325.03	8.76	5,358,543.79
应收员工备用金和社保公积金	1,544,397.88	5.94	309,279.58	20.03	1,235,118.30
合 计	25,988,390.75	100.00	12,287,074.12	47.28	13,701,316.63

A. 期末处于第一阶段的坏账准备情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,058,420.03	100.00	1,348,535.15	22.26	4,709,884.88
其中：应收押金及保证金	3,284,259.29	54.21	985,277.79	30.00	2,298,981.50
应收其他款项	1,746,684.91	28.83	157,762.20	9.03	1,588,922.71
应收员工备用金和社保公积金	1,027,475.83	16.96	205,495.16	20.00	821,980.67
合 计	6,058,420.03	100.00	1,348,535.15	22.26	4,709,884.88
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,671,191.40	100.00	2,177,193.64	17.18	10,493,997.76
其中：应收押金及保证金	5,571,908.09	43.98	1,671,572.42	30.00	3,900,335.67
应收其他款项	5,555,385.43	43.84	196,841.64	3.54	5,358,543.79
应收员工备用金和社保公积金	1,543,897.88	12.18	308,779.58	20.00	1,235,118.30
合 计	12,671,191.40	100.00	2,177,193.64	17.18	10,493,997.76

B. 公司期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,079,534.60	89.87	10,631,770.70	95.96	447,763.90
按组合计提坏账准备	1,248,826.13	10.13	1,248,826.13	100.00	-
其中：应收押金及保证金	931,342.74	7.55	931,342.74	100.00	-
应收其他款项	317,483.39	2.58	317,483.39	100.00	-
应收员工备用金和社保公积金	-	-	-	-	-
合 计	12,328,360.73	100.00	11,880,596.83	96.37	447,763.90
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,341,637.22	85.17	8,134,318.35	71.72	3,207,318.87
按组合计提坏账准备	1,975,562.13	14.83	1,975,562.13	100.00	-
其中：应收押金及保证金	1,657,578.74	12.45	1,657,578.74	100.00	-
应收其他款项	317,483.39	2.38	317,483.39	100.00	-
应收员工备用金和社保公积金	500.00	-	500.00	100.00	-
合 计	13,317,199.35	100.00	10,109,880.48	75.92	3,207,318.87

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	2,177,193.64	-	10,109,880.48	12,287,074.12
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-115,973.14	-	115,973.14	-

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	2,715,607.02	2,715,607.02
本期转回	702,185.35	-	1,060,363.81	1,762,549.16
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,500.00	-	500.00	11,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,348,535.15	-	11,880,596.83	13,229,131.98

⑤本期公司实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其它应收款	11,000.00

⑥本期公司无实际核销重大的其他应收款。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛比佐迪家居有限公司	其他款项	5,247,771.60	4年以上	28.54	5,247,771.60
湖南绿达新材料有限公司	其他款项	4,415,573.00	1年以内、1至2年、2-3年、3-4年、4年以上	24.01	3,974,015.70
江帅	其他款项	1,385,157.00	1年以内、1-2年、2-3年	7.53	1,385,157.00
银联商务支付股份有限公司	其他款项	487,713.84	1年以内	2.65	17,265.07
江西省南昌市中级人民法院	其他款项	448,942.29	1年以内	2.44	15,892.56
合计		11,985,157.73		65.17	10,640,101.93

⑧本期公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	56,452,695.75	705,877.23	55,746,818.52	70,461,879.93	371,803.26	70,090,076.67
在产品	6,636,020.13	-	6,636,020.13	5,840,665.59	-	5,840,665.59
库存商品	26,268,422.33	1,202,978.87	25,065,443.46	40,310,082.37	1,174,305.88	39,135,776.49
发出商品	182,349,960.23	8,887,254.52	173,462,705.71	182,640,388.66	7,917,766.28	174,722,622.38
合同履约 成本	33,595,106.04	1,592,964.51	32,002,141.53	36,899,308.22	1,759,730.24	35,139,577.98
合计	305,302,204.48	12,389,075.13	292,913,129.35	336,152,324.77	11,223,605.66	324,928,719.11

(2) 存货跌价准备和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	
原材料	371,803.26	681,397.84	-	347,323.87	-	705,877.23
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,174,305.88	890,723.99	-	862,051.00	-	1,202,978.87
发出商品	7,917,766.28	1,952,414.21	-	982,925.97	-	8,887,254.52
合同履约 成本	1,759,730.24	249,457.14	-	416,222.87	-	1,592,964.51
合计	11,223,605.66	3,773,993.18	-	2,608,523.71	-	12,389,075.13

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工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确定。

本期减少额中的转销系公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

8、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的 质保金	6,124,623.30	306,231.17	5,818,392.13	5,845,357.34	292,267.87	5,553,089.47

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	6,124,623.30	306,231.17	5,818,392.13	5,845,357.34	292,267.87	5,553,089.47

(2) 报告期内合同资产账面价值未发生重大变动。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	6,124,623.30	100.00	306,231.17	5.00	5,818,392.13
其中：未到期的质保金	6,124,623.30	100.00	306,231.17	5.00	5,818,392.13
合计	6,124,623.30	100.00	306,231.17	5.00	5,818,392.13

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	5,845,357.34	100.00	292,267.87	5.00	5,553,089.47
其中：未到期的质保金	5,845,357.34	100.00	292,267.87	5.00	5,553,089.47
合计	5,845,357.34	100.00	292,267.87	5.00	5,553,089.47

(4) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	期末余额
合同资产	292,267.87	13,963.30	-	-	-	306,231.17
合计	292,267.87	13,963.30	-	-	-	306,231.17

(5) 本期无实际核销的合同资产。

9、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	6,783,064.64	-
合计	6,783,064.64	-

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,361,996.78	4,454,108.44
预缴税费	2,357,806.33	-
待摊费用	1,772,298.13	2,744,363.17
合计	18,492,101.24	7,198,471.61

11、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	计在其他综合收益中确认的损失准备
大额存单	200,907,330.67	4,199,999.92	-	-	205,107,330.59	200,000,000.00	-	-
小计	200,907,330.67	4,199,999.92	-	-	205,107,330.59	200,000,000.00	-	-
减：一年内到期的其他债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	200,907,330.67	4,199,999.92	-	-	205,107,330.59	200,000,000.00	-	-

(2) 期末重要的其他债权投资

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	100,000,000.00	2.15%	-	2027/8/28	-	100,000,000.00	2.15%	-	2027/8/28	-
大额存单	100,000,000.00	2.05%	-	2027/12/3	-	100,000,000.00	2.05%	-	2027/12/3	-
合计	200,000,000.00	--	-	--	-	200,000,000.00	--	-	--	-

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
押金和保证金	9,690,092.34	2,907,027.70	6,783,064.64	3.85
小计	9,690,092.34	2,907,027.70	6,783,064.64	
减：一年内到期的长期应收款	9,690,092.34	2,907,027.70	6,783,064.64	
合计	-	-	-	

项目	期初余额			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
押金和保证金	9,330,854.45	2,799,256.34	6,531,598.11	3.85
合计	9,330,854.45	2,799,256.34	6,531,598.11	--

(2) 减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,690,092.34	100.00	2,907,027.70	30.00	6,783,064.64
其中：组合 1	9,690,092.34	100.00	2,907,027.70	30.00	6,783,064.64
合计	9,690,092.34	100.00	2,907,027.70	30.00	6,783,064.64
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,330,854.45	100.00	2,799,256.34	30.00	6,531,598.11
其中：组合 1	9,330,854.45	100.00	2,799,256.34	30.00	6,531,598.11
合计	9,330,854.45	100.00	2,799,256.34	30.00	6,531,598.11

①期末处于第一阶段的长期应收款坏账准备情况：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,690,092.34	100.00	2,907,027.70	30.00	6,783,064.64
其中：组合 1	9,690,092.34	100.00	2,907,027.70	30.00	6,783,064.64
合 计	9,690,092.34	100.00	2,907,027.70	30.00	6,783,064.64
类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,330,854.45	100.00	2,799,256.34	30.00	6,531,598.11
其中：组合 1	9,330,854.45	100.00	2,799,256.34	30.00	6,531,598.11
合 计	9,330,854.45	100.00	2,799,256.34	30.00	6,531,598.11

②公司期末不存在处于第二阶段的长期应收款。

③公司期末不存在处于第三阶段的长期应收款。

(3) 长期应收款减值准备本期变动情况

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	2,799,256.34	-	-	2,799,256.34
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	107,771.36	-	-	107,771.36

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,907,027.70	-	-	2,907,027.70

(4) 本期公司无实际核销的长期应收款。

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 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京创想明天科技有限公司	1,269,481.74	7,121,055.63	-	-	-551,701.65	-	-	-	717,780.09	-	-	7,838,835.72
广东好好置业投资有限公司	398,204,847.03	-	-	-	-146,301.24	-	-	-	-	-	398,058,545.79	-
小计	399,474,328.77	7,121,055.63	-	-	-698,002.89	-	-	-	717,780.09	-	398,058,545.79	7,838,835.72
合计	399,474,328.77	7,121,055.63	-	-	-698,002.89	-	-	-	717,780.09	-	398,058,545.79	7,838,835.72

(2) 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京创想明天科技有限公司	717,780.09	-	717,780.09	预计无法收回投资，全额计提减值	不适用	不适用
合计	717,780.09	-	717,780.09			

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
齐屹科技(开曼)有限公司	6,596,384.78	5,998,525.55
六一创新(厦门)科技有限公司	46,250,000.00	51,800,000.00
小壹智能科技扬州有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
广州技象科技有限公司	29,315,582.26	-
合计	110,161,967.04	85,798,525.55

(2) 非交易性权益工具投资的情况

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期初余额	本期增减变动					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
		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	其他					
齐屹科技(开曼)有限公司	5,998,525.55	-	-	597,859.23	-	-	6,596,384.78	838,035.02	-	-65,614,585.52	根据管理层持有意图判断
六一创新(厦门)科技有限公司	51,800,000.00	-	-	-	-5,550,000.00	-	46,250,000.00	-	-	-5,550,000.00	根据管理层持有意图判断
小壹智能科技有限公司扬州有限公司	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	根据管理层持有意图判断
广州技象科技有限公司	-	105,926,962.26	78,550,049.00	1,938,669.00	-	-	29,315,582.26	-	1,938,669.00	-	根据管理层持有意图判断
合计	85,798,525.55	105,926,962.26	78,550,049.00	2,536,528.23	-5,550,000.00	-	110,161,967.04	838,035.02	1,938,669.00	-71,164,585.52	

本期创领未莱与小壹智能科技扬州有限公司（以下简称“小壹智能”）及其实控人协商后达成一致，共同决定解除创领未莱对小壹智能的投资交易及对应的原投资协议，解除后，小壹智能自注册资本减资变更完成之日起向创领未莱分期支付全部返还价款（包括已支付投资本金和对应的资金占用成本），小壹智能已于2026年1月20日完成减资事项工商变更。

15、其他非流动金融资产

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	-	3,900,364.52
其中：权益工具投资	-	3,900,364.52
债务工具投资	-	-
合计	-	3,900,364.52

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	254,650,744.29	254,650,744.29
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产/在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	254,650,744.29	254,650,744.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	84,332,000.09	84,332,000.09
2.本期增加金额	8,296,538.94	8,296,538.94
(1) 计提或摊销	8,296,538.94	8,296,538.94
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	92,628,539.03	92,628,539.03
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	1,079,690.97	1,079,690.97
(1) 计提	1,079,690.97	1,079,690.97
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	1,079,690.97	1,079,690.97
四、账面价值		
1.期末账面价值	160,942,514.29	160,942,514.29
2.期初账面价值	170,318,744.20	170,318,744.20

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产的减值测试情况

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	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	26,730,400.05	25,650,709.08	1,079,690.97	土地使用权剩余使用年限	折现率6%、租金	折现率6%、租金	折现率按无风险报酬率加风险调整值法确定，租金在租约期内按照合同租金确定、租约期外按市场租金确定
合计	26,730,400.05	25,650,709.08	1,079,690.97	--	--	--	--

17、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,175,595,859.05	1,279,995,997.27
固定资产清理	-	-
合计	1,175,595,859.05	1,279,995,997.27

(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	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	981,536,277.13	852,685,334.04	6,198,138.74	50,495,965.62	1,890,915,715.53
2.本期增加金额	36,697.24	14,730,566.35	13,084.51	1,963,386.76	16,743,734.86
(1) 购置	-	943,436.72	13,084.51	1,916,445.15	2,872,966.38
(2) 在建工程转入	36,697.24	13,787,129.63	-	46,941.61	13,870,768.48
3.本期减少金额	26,415.09	1,182,334.64	147,966.98	672,047.49	2,028,764.20
(1) 处置或报废	26,415.09	1,182,334.64	147,966.98	672,047.49	2,028,764.20
(2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4.期末余额	981,546,559.28	866,233,565.75	6,063,256.27	51,787,304.89	1,905,630,686.19
二、累计折旧					
1.期初余额	164,210,126.64	392,909,724.08	3,577,426.08	43,482,081.22	604,179,358.02
2.本期增加金额	32,801,484.22	75,032,852.58	650,529.69	3,111,801.06	111,596,667.55
（1）计提	32,801,484.22	75,032,852.58	650,529.69	3,111,801.06	111,596,667.55
3.本期减少金额	-	322,222.60	140,218.12	611,027.64	1,073,468.36
（1）处置或报废	-	322,222.60	140,218.12	611,027.64	1,073,468.36
（2）转出至投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	197,011,610.86	467,620,354.06	4,087,737.65	45,982,854.64	714,702,557.21
三、减值准备					
1.期初余额	-	6,731,581.27	8,778.97	-	6,740,360.24
2.本期增加金额	-	8,481,170.17	110,739.52	-	8,591,909.69
（1）计提	-	8,481,170.17	110,739.52	-	8,591,909.69
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	15,212,751.44	119,518.49	-	15,332,269.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	784,534,948.42	383,400,460.25	1,856,000.13	5,804,450.25	1,175,595,859.05
2.期初账面价值	817,326,150.49	453,044,028.69	2,611,933.69	7,013,884.40	1,279,995,997.27

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	98,951,398.69	55,583,980.06	15,171,825.63	28,195,593.00	
运输设备	34,051.72	25,272.75	8,778.97	-	
办公设备	342,256.92	318,203.76	-	24,053.16	
合计	99,327,707.33	55,927,456.57	15,180,604.60	28,219,646.16	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
湖北汉川厂区员工宿舍	31,463,833.72
合 计	31,463,833.72

④期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑤固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
机器设备	32,176,994.82	23,695,824.65	8,481,170.17
运输设备	119,518.49	8,778.97	110,739.52
合计	32,296,513.31	23,704,603.62	8,591,909.69

(续)

公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
1) 公允价值：①对于开工率不足或暂时处于闲置状态的设备类资产：采用成本法测算，公允价值=重置全价×成新率×修正系数；②对于已经报废无法使用的设备类资产全额计提减值； 2) 处置费用=公允价值×（增值税税率×（城建税税率+教育费费率+地方教育费费率）+印花税+拆卸费+搬运费+其他费用（法律费用）	公允价值关键参数为评估设备重置全价×成新率×修正系数；处置费用关键参数为拆卸费、搬运费、法律费用、相关税费	1) 公允价值：①对于开工率不足或暂时处于闲置状态的设备类资产：采用成本法测算，公允价值=重置全价×成新率×修正系数；向设备生产厂家询价获取近期相同或类似设备的报价确定重置成本；成新率=勘察成新率×0.6+年限成新率×0.4；修正系数包括：交易方式、市场流通性折扣、闲置时长等；②对于已经报废无法使用的设备类资产全额计提减值； 2) 处置费用=公允价值×（增值税税率×（城建税税率+教育费费率+地方教育费费率）+印花税+拆卸费+搬运费+其他费用（法律费用）

18、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,132,313.19	5,358,702.27
工程物资	-	-
合计	3,132,313.19	5,358,702.27

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅装修工程（多项）	672,892.84	-	672,892.84	180,198.02	-	180,198.02
湖北好莱客建设项目二期厂房 D、E、H	1,537,898.27	-	1,537,898.27	1,537,898.27	-	1,537,898.27
软件工程（多项）	423,291.99	-	423,291.99	979,256.30	-	979,256.30
设备调试工程（多项）	498,230.09	-	498,230.09	1,619,469.01	-	1,619,469.01
零星工程	-	-	-	1,041,880.67	-	1,041,880.67
合计	3,132,313.19	-	3,132,313.19	5,358,702.27	-	5,358,702.27

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	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
设备调试工程（多 项）	14,406,624.32	1,619,469.01	12,665,890.71	13,787,129.63	-	498,230.09	***	***	-	-	-	自筹资金
合计	14,406,624.32	1,619,469.01	12,665,890.71	13,787,129.63	-	498,230.09			-	-	-	

19、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	57,700,548.52	57,700,548.52
2.本期增加金额	6,162,226.45	6,162,226.45
(1) 购置	6,162,226.45	6,162,226.45
3.本期减少金额	10,641,193.48	10,641,193.48
(1) 处置	10,641,193.48	10,641,193.48
4.期末余额	53,221,581.49	53,221,581.49
二、累计折旧		
1.期初余额	26,099,482.67	26,099,482.67
2.本期增加金额	7,511,526.34	7,511,526.34
(1) 计提	7,511,526.34	7,511,526.34
3.本期减少金额	9,428,553.33	9,428,553.33
(1) 处置	9,428,553.33	9,428,553.33
4.期末余额	24,182,455.68	24,182,455.68
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	29,039,125.81	29,039,125.81
2.期初账面价值	31,601,065.85	31,601,065.85

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	207,722,154.80	44,800,045.69	5,414,124.35	257,936,324.84
2.本期增加金额	-	1,599,685.43	-	1,599,685.43
(1) 购置	-	176,991.15	-	176,991.15

项 目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
(2) 在建工程转入	-	1,422,694.28	-	1,422,694.28
3.本期减少金额	-	305,660.38	-	305,660.38
(1) 处置	-	305,660.38	-	305,660.38
4.期末余额	207,722,154.80	46,094,070.74	5,414,124.35	259,230,349.89
二、累计摊销				
1.期初余额	30,116,754.16	34,570,086.36	4,407,406.14	69,094,246.66
2.本期增加金额	4,386,362.26	3,462,516.02	1,006,718.21	8,855,596.49
(1) 计提	4,386,362.26	3,462,516.02	1,006,718.21	8,855,596.49
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	34,503,116.42	38,032,602.38	5,414,124.35	77,949,843.15
三、减值准备				
1.期初余额	-	1,905,289.75	-	1,905,289.75
2.本期增加金额	-	48,322.60	-	48,322.60
(1) 计提	-	48,322.60	-	48,322.60
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	1,953,612.35	-	1,953,612.35
四、账面价值				
1.期末账面价值	173,219,038.38	6,107,856.01	-	179,326,894.39
2.期初账面价值	177,605,400.64	8,324,669.58	1,006,718.21	186,936,788.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
软件	48,322.60	-	48,322.60	预计可收回金额为零	不适用	不适用
合计	48,322.60	-	48,322.60			

21、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
广告宣传费	2,429,245.28	4,716,981.10	7,122,641.52	-	23,584.86
装修费	4,500,779.35	2,061,971.64	3,610,345.12	-	2,952,405.87
其他	652,058.62	606,323.61	652,623.68	-	605,758.55
合计	7,582,083.25	7,385,276.35	11,385,610.32	-	3,581,749.28

22、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
资产减值准备	19,461,240.39	3,809,888.88	13,328,092.29	2,914,270.96
信用减值准备	81,350,171.63	19,975,130.61	65,757,135.89	16,097,827.66
未票暂估成本	-	-	9,237,468.41	2,309,367.10
长期应收款-未实现融资收益	309,907.66	46,486.15	669,145.55	100,371.83
租赁准则税会差异	36,600,291.29	6,020,763.70	39,095,064.53	6,187,758.20
可抵扣亏损	296,230,890.13	68,003,161.02	252,278,529.23	56,324,764.79
内部交易未实现利润	6,658,944.36	1,664,736.09	-	-
可转换债券利息	-	-	39,559,741.22	9,889,935.31
员工持股计划分摊费用	-	-	22,340,499.30	5,585,124.83
捐赠支出	100,000.00	25,000.00	-	-
广告费及宣传费	312,600.00	62,520.00	-	-
递延收益	63,840,414.90	9,849,294.09	69,008,249.20	10,698,931.76
合计	504,864,460.36	109,456,980.54	511,273,925.62	110,108,352.44

(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
加速折旧	97,612,190.71	14,798,043.43	129,746,984.58	19,759,574.62

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
利息资本化	3,985,017.60	597,752.64	4,149,979.73	622,496.96
长期待摊费用	-	-	282,805.54	70,701.39
交易性金融资产	525,582.97	120,152.53	1,042,577.77	226,723.54
按直线法摊销的租赁收入	17,064,368.66	4,262,741.30	16,019,290.66	4,004,379.83
租赁准则税会差异	29,039,125.81	4,858,934.51	31,601,065.85	5,055,772.59
其他债权投资持有期间产生的利息收入	5,107,330.59	1,276,832.65	907,330.67	226,832.67
合计	153,333,616.34	25,914,457.06	183,750,034.80	29,966,481.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-20,436,091.22	89,020,889.32	-23,272,344.91	86,836,007.53
递延所得税负债	-20,436,091.22	5,478,365.84	-23,272,344.91	6,694,136.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	11,599,639.16	2,369,151.15
信用减值准备	653,372.42	251,318.67
可抵扣亏损	78,642,836.62	101,466,534.94
递延收益	-	21,345.82
长期股权投资减值准备	7,838,835.72	7,121,055.63
合计	98,734,683.92	111,229,406.21

(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	-	24,828,113.32	亏损已经到期且未能得到弥补
2026年度	29,856,208.44	29,856,208.44	--
2027年度	39,121,862.91	39,121,862.91	--
2028年度	4,826,481.93	4,826,481.93	--

年份	期末金额	期初金额	备注
2029年度	2,833,868.34	2,833,868.34	--
2030年度	2,004,415.00	-	--
合计	78,642,836.62	101,466,534.94	--

23、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
长期资产预付款	2,747,656.91	-	2,747,656.91	531,179.79	-	531,179.79
合计	2,747,656.91	-	2,747,656.91	531,179.79	-	531,179.79

24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2.31	2.31	冻结	支付宝保证金	60,000.00	60,000.00	冻结	支付宝保证金
货币资金	74,490.38	74,490.38	冻结	司法冻结资金	-	-		
合计	74,492.69	74,492.69			60,000.00	60,000.00		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	207,810.62
合计	-	207,810.62

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	176,277,405.98	175,347,760.02
1至2年（含2年）	3,185,538.40	7,543,683.21

项目	期末余额	期初余额
2至3年（含3年）	199,867.99	9,725,154.09
3年以上	10,650,734.53	2,073,190.19
合计	190,313,546.90	194,689,787.51

（2）期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

27、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货物及劳务款	264,484,123.79	485,273,620.40
合计	264,484,123.79	485,273,620.40

（2）期末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

（3）合同负债期末余额较期初余额减少220,789,496.61元，主要系2024年预收国补订单货款本年结转确认收入所致。

28、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
一、短期薪酬	42,212,252.75	380,800,536.38	386,657,600.28	36,355,188.85
二、离职后福利-设定提存计划	417,911.40	30,029,369.78	30,447,281.18	-
三、辞退福利	177,155.00	10,221,017.80	8,289,027.80	2,109,145.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	42,807,319.15	421,050,923.96	425,393,909.26	38,464,333.85

（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
1.工资、奖金、津贴和补贴	41,348,437.64	343,814,893.39	349,543,811.58	35,619,519.45
2.职工福利费	-	11,756,773.63	11,754,897.34	1,876.29

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.社会保险费	-	12,714,084.78	12,714,084.78	-
其中：医疗保险费	-	10,094,680.50	10,094,680.50	-
工伤保险费	-	1,444,615.29	1,444,615.29	-
生育保险费	-	1,174,788.99	1,174,788.99	-
4.住房公积金	713,815.11	10,376,080.30	10,506,102.30	583,793.11
5.工会经费和职工教育经费	150,000.00	1,226,595.35	1,226,595.35	150,000.00
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.非货币性福利	-	912,108.93	912,108.93	-
合计	42,212,252.75	380,800,536.38	386,657,600.28	36,355,188.85

(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
1.基本养老保险	417,911.40	28,915,376.26	29,333,287.66	-
2.失业保险费	-	1,113,993.52	1,113,993.52	-
合计	417,911.40	30,029,369.78	30,447,281.18	-

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,413,663.88	39,289,004.96
企业所得税	27,671.59	4,852,815.44
个人所得税	808,734.74	846,834.63
城市维护建设税	519,305.59	2,527,074.38
教育费附加	228,030.20	1,165,554.70
地方教育附加	152,020.13	777,036.46
印花税	294,383.88	421,816.22
房产税	1,535,489.88	3,883,454.56
土地使用税	285,877.08	405,877.08
环境保护税	1,825.11	2,406.21
合计	11,267,002.08	54,171,874.64

30、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	69,345,607.23	72,498,135.63
合计	69,345,607.23	72,498,135.63

(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
保证金	66,920,074.59	65,101,838.82
往来款	780,000.00	6,193,678.00
其他	1,645,532.64	1,202,618.81
合计	69,345,607.23	72,498,135.63

②期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	-	617,053,428.99
1年内到期的租赁负债	7,228,555.75	7,107,721.61
合计	7,228,555.75	624,161,150.60

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	32,847,735.82	24,346,220.09
可转换公司债券利息	-	25,108,458.34
合计	32,847,735.82	49,454,678.43

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	-	-
合计	-	-

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转换/偿还	期末余额	是否违约
好客转债	100.00	详见说明	2019年8月1日	6年	630,000,000.00	617,053,428.99	-	35,146,108.33	-14,450,428.99	602,603,000.00	-	否
合计	--		--	--	630,000,000.00	617,053,428.99	-	35,146,108.33	-14,450,428.99	602,603,000.00	-	

根据公司2018年第一次临时股东大会决议，2019年第三次临时股东大会决议，并经2019年6月27日中国证券监督管理委员会的《关于核准广州好莱客创意家居股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019] 1133号）核准，公司向社会公开发行63,000万元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，按面值发行。好莱客本次可转换公司债券期限为6年。

本次可转债票面利率为：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%，第六年2.0%。每年付息一次，可转债到期后5个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转换公司债券转股期限自2020年2月12日至2025年7月31日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。持有人可在转股期内申请转股。

在初始确认时，本公司将可转换公司债券其中包含的金融负债和权益成份(转股权)进行分拆，并分别确认为应付债券和其他权益工具。在分拆时，对金融负债成份按照实际利率法确认初始金额;按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额确认权益成份初始金额，相关交易费用在权益和负债初始金额按照比例进行分摊。实际利率选择发行时二级市场上与之类似但没有附带转股权的债券的市场利率参考确定。

截至2025年7月31日，累计共有28,059,000.00元“好客转债”已转换成本公司股票，累计转股数为1,744,376股，占可转换公司债券转股前公司已发行股份总额的0.5634%。累计共有1,000.00元“好客转债”已回售注销，占“好客转债”发行总量的比例为0.0002%。未转股的“好客转债”余额为601,940,000.00元，占“好客转债”发行总量的比例为95.5460%。本公司到期兑付可转债6,019,400张，兑付金额人民币662,134,000.00元。自2025年8月1日起，“好客转债”在上海证券交易所摘牌。

34、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,085,520.81	43,862,113.18
减：未确认融资费用	3,685,367.19	4,851,210.85
小计	36,400,153.62	39,010,902.33
减：一年内到期的租赁负债	7,228,555.75	7,107,721.61
合计	29,171,597.87	31,903,180.72

35、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	69,029,595.02	100,000.00	5,289,180.12	63,840,414.90	收到与资产相关的政府补助
合计	69,029,595.02	100,000.00	5,289,180.12	63,840,414.90	--

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2。

36、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,284,468.00	-	-	-	60,594.00	60,594.00	311,345,062.00

2025年期间，累计共有663,000.00元“好客转债”转换为公司股票，累计转股数为60,594股。

37、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见附注五-33。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	6,026,030.00	98,447,874.89	-	-	6,026,030.00	98,447,874.89	-	-
合计	6,026,030.00	98,447,874.89	-	-	6,026,030.00	98,447,874.89	-	-

本公司于2019年8月1日公开发行6.3亿元可转换公司债券，2025年7月31日到期，详见本附注“五、33.应付债券”相关内容。

38、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）	697,751,870.27	99,112,215.93	-	796,864,086.20
其他资本公积	25,402,700.70	-	25,393,884.00	8,816.70
合计	723,154,570.97	99,112,215.93	25,393,884.00	796,872,902.90

资本溢价（股本溢价）本期增加99,112,215.93元，主要是可转债转股60,594股及可转债权益部分到期增加股本溢价所致。

其他资本公积本期减少25,393,884.00元，主要是公司员工持股计划未能解锁，冲回员工对应的激励费用摊销而减少其他资本公积所致。

39、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-66,212,444.75	-3,013,471.77	-	-	-	-2,957,971.77	-55,500.00	-69,170,416.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-66,212,444.75	-3,013,471.77	-	-	-	-2,957,971.77	-55,500.00	-69,170,416.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	-355,570.01	-65,100.55	-	-	-	-65,100.55	-	-420,670.56
其中：外币财务报表折算差额	-355,570.01	-65,100.55	-	-	-	-65,100.55	-	-420,670.56
其他综合收益合计	-66,568,014.76	-3,078,572.32	-	-	-	-3,023,072.32	-55,500.00	-69,591,087.08

40、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	163,702,670.55	-	-	163,702,670.55
合计	163,702,670.55	-	-	163,702,670.55

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,896,875,534.79	1,881,724,090.83
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	1,896,875,534.79	1,881,724,090.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,672,422.31	80,521,030.62
盈余公积弥补亏损转入	-	-
资本公积弥补亏损转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	24,280,207.61	65,369,586.66
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,887,267,749.49	1,896,875,534.79

42、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	1,594,733,386.70	1,108,116,420.09	1,824,278,043.87	1,211,619,437.53
其他业务	70,431,014.60	41,468,045.27	85,277,644.60	60,013,009.39
合计	1,665,164,401.30	1,149,584,465.36	1,909,555,688.47	1,271,632,446.92

（2）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目分类	本期发生额	
	收入	成本
商品类型：		
整体衣柜	1,116,019,717.15	726,313,981.75
橱柜	328,722,790.16	256,449,593.83
木门	70,350,024.94	54,823,427.93
成品配套	79,640,854.45	70,529,416.58
合计	1,594,733,386.70	1,108,116,420.09
按经营地区分类：		
华东	411,291,363.52	273,702,572.29
华南	422,711,955.45	322,209,530.28
华中	193,895,898.08	125,961,214.45
华北	264,017,922.84	182,994,085.83
西南	146,821,284.85	97,417,442.95
西北	104,887,649.95	68,106,548.55
东北	39,482,001.16	31,233,300.67
境外	11,625,310.85	6,491,725.07
合计	1,594,733,386.70	1,108,116,420.09
按销售渠道分类：		
经销商	1,219,902,865.45	789,503,129.32
大宗业务	338,527,837.05	300,144,064.04
直营店	36,302,684.20	18,469,226.73
合计	1,594,733,386.70	1,108,116,420.09
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,594,733,386.70	1,108,116,420.09
合计	1,594,733,386.70	1,108,116,420.09

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 345,378,787.85 元，预计将于 2026-2027 年度确认收入。

(4) 营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,665,164,401.30		1,909,555,688.47	
营业收入扣除项目合计金额	42,507,389.26		46,716,523.04	

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.55%		2.45%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	42,507,389.26	主要是租金及废料收入等	46,716,523.04	主要是租金及废料收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-		-	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-		-	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-		-	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-		-	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-		-	
与主营业务无关的业务收入小计	42,507,389.26		46,716,523.04	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-		-	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入	-		-	

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。	-		-	
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-		-	
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-		-	
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-		-	
不具备商业实质的收入小计	-		-	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	-		-	
营业收入扣除后金额	1,622,657,012.04		1,862,839,165.43	

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,165,138.76	8,874,526.37
教育费附加	2,085,691.49	4,283,413.72
地方教育附加	1,390,474.26	2,855,609.14
房产税	11,943,811.26	11,864,299.42
土地使用税	1,723,092.08	1,723,092.08
车船使用税	6,900.96	6,900.96
印花税	1,598,992.50	2,034,439.99
环境保护税	8,701.53	15,274.28
水利建设基金	1,338.33	-
合计	22,924,141.17	31,657,555.96

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,217,402.79	126,233,523.77
租赁及管理费	5,233,083.93	13,177,626.72
宣传广告费	69,137,123.07	67,175,423.30

项目	本期发生额	上期发生额
装饰装修费用	2,198,040.64	2,883,712.10
办公费用	48,941,672.42	41,881,649.60
股份支付	-9,765,989.20	6,060,302.92
其他	3,447,035.63	6,581,741.08
合计	242,408,369.28	263,993,979.49

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,630,070.03	79,151,937.49
办公费用	42,937,145.14	41,660,718.83
股份支付	-11,761,577.12	8,850,845.84
其他	17,171,716.34	23,368,359.12
合计	128,977,354.39	153,031,861.28

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,910,361.73	54,058,701.76
材料费	23,135,423.37	32,119,614.23
折旧与摊销	6,719,309.76	7,012,039.17
股份支付	-2,400,693.18	927,739.98
其他	4,187,007.49	3,207,612.88
合计	84,551,409.17	97,325,708.02

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,123,655.51	39,918,443.29
减：利息收入	2,373,429.75	6,953,026.57
手续费	132,569.04	234,038.50
汇兑损益	-267,352.57	-
其他	64,742.33	63,286.43
合计	19,680,184.56	33,262,741.65

48、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,343,460.78	6,977,448.93
其中：与递延收益相关的政府补助	5,289,180.12	5,603,771.32
直接计入当期损益的政府补助	1,054,280.66	1,373,677.61
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,768,192.50	8,175,051.92
代扣个人所得税手续费	203,814.21	224,899.00
先进制造业增值税进项税额加计抵减	5,168,978.29	7,225,052.92
企业招用自主就业退役士兵、重点群体抵减增值税、企业所得税优惠	395,400.00	725,100.00
合计	12,111,653.28	15,152,500.85

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

49、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	-698,002.89	-817,604.17
处置金融工具取得的收益	-3,468,723.60	-6,506,463.92
理财产品投资收益	16,583,525.17	24,482,760.18
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,199,999.92	907,330.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	838,035.02	698,333.80
合计	17,454,833.62	18,764,356.56

50、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	525,582.97	1,042,577.77
其他非流动金融资产	-	-801,944.11
合计	525,582.97	240,633.66

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-16,540,791.07	-18,895,601.52
其他应收款坏账损失	-953,057.86	-1,175,445.17
长期应收款坏账损失	-107,771.36	-1,446,526.49
合计	-17,611,620.29	-21,517,573.18

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,773,993.18	-4,753,961.21
二、固定资产减值损失	-8,591,909.69	-780,751.62
三、无形资产减值损失	-48,322.60	-1,905,289.75
四、合同资产减值损失	-13,963.30	16,450.62
五、长期股权投资减值损失	-717,780.09	-1,767,432.18
六、投资性房地产减值损失	-1,079,690.97	-
合计	-14,225,659.83	-9,190,984.14

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-417,814.78	2,008,759.08
合计	-417,814.78	2,008,759.08

54、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	3,243.38	-
其中：固定资产报废利得	-	3,243.38	-
无形资产报废利得	-	-	-
罚款净收入	453,898.05	677,318.65	453,898.05
其他	1,798,339.07	3,918,530.15	1,798,339.07
合计	2,252,237.12	4,599,092.18	2,252,237.12

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,246.92	98,487.57	2,246.92
其中：固定资产报废损失	2,246.92	98,487.57	2,246.92
无形资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	260,931.54	90,946.41	260,931.54
其他支出	2,259,147.31	990,475.40	2,259,147.31
合计	2,522,325.77	1,179,909.38	2,522,325.77

56、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	4,463,256.43	25,128,674.76
递延所得税费用	-3,400,652.64	-38,115,309.69
合计	1,062,603.79	-12,986,634.93

(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	14,605,363.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,651,340.92
子公司适用不同税率的影响	-3,463,379.67
调整以前期间所得税的影响	1,153,150.71
非应税收入的影响	109,234.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,634,913.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-10,915.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-30,492.17
加计扣除	-8,981,248.56
所得税费用	1,062,603.79

57、其他综合收益

详见附注五-39、其他综合收益。

58、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
收到押金/保证金	7,455,652.98	11,726,195.53
收到利息收入	1,576,208.74	5,984,637.08
收到政府补助款	1,154,280.66	5,833,677.61
其他	7,225,480.63	15,464,137.46
合计	17,411,623.01	39,008,647.68

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
付现费用	184,720,208.85	197,975,054.12
押金/保证金	4,359,428.81	12,637,342.90
支付的往来款	1,319,286.44	7,281,441.15
其他	2,551,570.47	1,081,421.81
合计	192,950,494.57	218,975,259.98

(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
赎回理财产品	4,630,000,000.00	5,530,000,000.00
广州好莱客收回对外投资	78,550,049.00	-
合计	4,708,550,049.00	5,530,000,000.00

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
购买理财产品	4,060,000,000.00	5,510,000,000.00
购买大额存单	-	200,000,000.00
创领未来对外投资	-	51,800,000.00
广州好莱客对外投资	105,935,780.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,165,935,780.00	5,761,800,000.00

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
往来款利息	229,497.37	458,751.14
合计	229,497.37	458,751.14

(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
押金/保证金	2,697,303.74	1,089,256.04
其他	-	8,816.70
合计	2,697,303.74	1,098,072.74

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
租赁付款额	9,193,875.28	22,797,263.66
其他	14,862.39	91,900.83
合计	9,208,737.67	22,889,164.49

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		本期减少		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	207,810.62	-	-	-	207,810.62	-
应付债券(含一年内到期的应付债券)	617,053,428.99	-	-	601,940,000.00	15,113,428.99	-
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	39,010,902.33	-	7,613,133.20	8,460,552.03	1,763,329.88	36,400,153.62
应付股利	-	-	24,280,207.61	24,280,207.61	-	-
其他流动负债-应付债券利息	25,108,458.34	-	35,146,108.33	60,194,000.00	60,566.67	-
合计	681,380,600.28	-	67,039,449.14	694,874,759.64	17,145,136.16	36,400,153.62

59、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	13,542,759.90	80,514,905.71
加：资产减值准备	14,225,659.83	9,190,984.14
信用减值损失	17,611,620.29	21,517,573.18
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折 旧、生产性生物资产折旧	119,893,206.49	120,015,596.92
使用权资产折旧	7,511,526.34	10,743,356.24
无形资产摊销	8,855,596.49	11,291,407.75
长期待摊费用摊销	11,385,610.32	11,997,468.50
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）	417,814.78	-2,008,759.08
固定资产、无形资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,246.92	95,244.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-525,582.97	-240,633.66
财务费用（收益以“-”号填列）	21,345,300.43	39,255,937.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,027,077.00	-25,270,820.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,184,881.79	-497,597.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,215,770.85	-37,617,712.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,241,596.58	-90,610,108.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,748,762.08	-39,016,563.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-263,447,967.60	267,258,946.94
其他	-25,848,432.18	16,184,143.07
经营活动产生的现金流量净额	-95,965,536.10	392,803,368.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	617,053,428.99
当期新增使用权资产	6,162,226.45	5,115,641.45
不涉及现金收支的供应商融资安排		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,118,066.92	487,496,362.76
减：现金的期初余额	487,496,362.76	479,812,236.60
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-235,378,295.84	7,684,126.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	252,118,066.92	487,496,362.76
其中：库存现金	26,791.20	63,338.39
可随时用于支付的银行存款	235,084,242.49	470,120,855.16
可随时用于支付的其他货币资金	17,007,033.23	17,312,169.21
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	252,118,066.92	487,496,362.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
支付宝保证金	2.31	60,000.00	受限
司法冻结资金	74,490.38	-	受限
合计	74,492.69	60,000.00	--

60、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	46,845.29	7.0288	329,266.17
港币	3,238,635.96	0.90322	2,925,200.77

(2) 境外经营实体说明

公司下属子公司好莱客投资有限公司位于中国香港特别行政区，其选择当地主要流通货币

港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

在编制合并报表时将公司境外经营的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，采用的折算汇率列示如下：

项 目	资产负债表资产、负债项目	利润表收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

61、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,425,585.58	3,865,600.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,774,530.00	4,172,654.69
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,630.00	23,115.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中:售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	10,970,035.28	26,993,033.35
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 作为出租人

经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	29,137,255.97	29,374,915.07
其中:与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	30,685,969.69	28,797,931.35
1至2年	30,242,229.17	30,430,558.92
2至3年	30,025,867.29	30,022,959.82

剩余租赁期	本期金额	上期金额
3年以上	108,422,704.67	138,339,425.72
合计	199,376,770.82	227,590,875.81

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	52,910,361.73	54,058,701.76
材料费	23,135,423.37	32,119,614.23
折旧与摊销	6,719,309.76	7,012,039.17
股份支付	-2,400,693.18	927,739.98
其他	4,187,007.49	3,207,612.88
合计	84,551,409.17	97,325,708.02
其中：费用化研发支出	84,551,409.17	97,325,708.02
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司无发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期公司无发生的同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期公司无发生反向购买。

4、处置子公司

本期公司无发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

其他原因的合并范围增加

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

名 称	股权取得方式	股权取得时间	出资额	认缴出资比例
苏州好莱客工程服务有限公司	设立	2025/1/20	尚未出资	100%
惠州好莱客家居用品有限公司	设立	2025/1/21	尚未出资	100%
长沙好莱客创意家居有限公司	设立	2025/1/13	尚未出资	100%
上海好好莱客家居用品有限公司	设立	2025/1/15	尚未出资	100%
广州合觅科技有限公司	设立	2025/3/13	20,000,000.00	50%
广州莱觅科技投资有限公司	设立	2025/12/11	尚未出资	100%

其他原因的合并范围减少

名 称	股权处置方式	股权处置时间
惠州好莱客家居用品有限公司	注销	2025 年 12 月
长沙好莱客创意家居有限公司	注销	2025 年 9 月
上海好好莱客家居用品有限公司	注销	2025 年 8 月

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经营地	注册 资本 (万 元)	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
惠州好莱客集成家居有限公司	惠州	19,800	惠州	制造业	100.00	-	设立
广州从化好莱客家居有限公司	广州	30,000	广州	制造业	100.00	-	设立
湖北好莱客创意家居有限公司	汉川	50,000	汉川	制造业	100.00	-	设立
湖北德意莎门窗有限责任公司	汉川	5,000	汉川	制造业	-	100.00	设立
杭州好莱客家居用品有限公司	杭州	8,300	杭州	制造业	-	100.00	设立
好莱客投资有限公司	香港	8,500 万港币	香港	投资公司	100.00	-	设立
广州好莱客家具安装服务有限公司	广州	500	广州	服务业	100.00	-	设立
广州好莱客集成家居有限公司	广州	2,000	广州	制造业	100.00	-	设立
青岛创领未莱创业投资合伙企业 (有限合伙)	青岛	20,000	青岛	投资公司	99.00	-	设立
宁德好莱客创意家居有限公司	广州	500	宁德	销售	100.00	-	设立

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度

货币单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都好莱客家居用品有限公司 (2026年1月已注销)	广州	500	成都	销售	-	100.00	设立
武汉好莱客家居用品有限公司	广州	500	武汉	销售	-	100.00	设立
苏州好莱客工程服务有限公司	广州	500	苏州	销售	-	100.00	设立
惠州好莱客家居用品有限公司(已注销)	广州	500	惠州	销售	-	100.00	设立
长沙好莱客创意家居有限公司(已注销)	广州	500	长沙	销售	-	100.00	设立
上海好好莱客家居用品有限公司 (已注销)	广州	500	上海	销售	-	100.00	设立
广州合觅科技有限公司	广州	5,000	广州	服务业	50.00	-	设立
广州莱觅科技投资有限公司	广州	5,000	广州	服务业	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东的权益余额
广州合觅科技有限公司	50%	-1,114,507.46	-	18,885,492.55
合计		-1,114,507.46	-	18,885,492.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

(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
广州合觅科技有限公司	37,751,281.68	628,091.01	38,379,372.69	608,387.60	-	608,387.60
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
广州合觅科技有限公司	-	-	-	-	-	-

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
广州合觅科技有限公司	-	-2,229,014.91	-2,229,014.91	-3,808,024.34

(续)

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
广州合觅科技有限公司	-	-	-	-

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司无在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
广东好好置业投资有限公司	广州	广州	商业服务业	30.00	-	权益法

(2) 重要合营企业或联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
	广东好好置业投资有限公司	广东好好置业投资有限公司
流动资产	16,036,573.62	9,403,660.39
非流动资产	1,570,589,676.98	1,501,436,540.29
资产合计	1,586,626,250.60	1,510,840,200.68
流动负债	64,142,863.07	62,625,840.52
非流动负债	195,621,568.25	120,864,870.07
负债合计	259,764,431.32	183,490,710.59
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,326,861,819.28	1,327,349,490.09
按持股比例计算的净资产份额	398,058,545.79	398,204,847.03
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	398,058,545.79	398,204,847.03
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	-487,670.81	-1,081,726.98
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-487,670.81	-1,081,726.98
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 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
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	-	1,269,481.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-551,701.65	-1,972,344.31
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-551,701.65	-1,972,344.31

九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

截至2025年12月31日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延	69,029,595.02	100,000.00	-	5,289,180.12	-	63,840,414.90	与资产

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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
收益							相关
合计	69,029,595.02	100,000.00	-	5,289,180.12	-	63,840,414.90	/

3、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,343,460.78	6,977,448.93
合计	6,343,460.78	6,977,448.93

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及应收票据、交易性金融资产、其他债权投资、应付账款及其他应付款、短期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产中的理财产品、应收账款及应收票据等。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围内。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，公司通过密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。

公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级较高。鉴于交易对方的信用评级良好，公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。截止报告期末，交易性金融资产账面价值为680,557,117.97元，占资产总额的17.81%。

对于应收账款及应收票据，公司面临的信用风险主要包括卖场代收客户款、公司对部分经销商客户提供信用额度形成应收账款未及时返还、项目工程受行业结算模式、施工周期及工程验收、决算、质保时间较长的影响，导致应收账款金额较大，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，公司会对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已合作客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照卖场、经销商、工程客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在重点关注名单里，并且加强对账频率，加大催收力度。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。截止报告期末，应收票据账面价值为 3,711,104.89 元，占资产总额的 0.10%，应收账款账面价值为 193,223,239.33 元，占资产总额的 5.06%。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于应付债券。

（2）外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

公司期末外币货币性资产情况详见附注五-60。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

科 目	期末余额		期初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
短期借款	-	-	207,810.62	-
应付账款	190,313,546.90	-	194,689,787.51	-
其他应付款	69,345,607.23	-	72,498,135.63	-
其他流动负债-应付债券利息	-	-	25,108,458.34	-
一年内到期的非流动负债	8,441,427.21	-	611,039,822.25	-
租赁负债	-	31,644,093.60	-	35,425,290.93
合计	268,100,581.34	31,644,093.60	903,544,014.35	35,425,290.93

截止报告期末，未来1年以内需要偿还的各项应付款余额为268,100,581.34元。与此同时，公司期末可随时支取的货币资金为252,118,066.92元，交易性金融资产为680,557,117.97元，流动性风险较小。

4、金融资产转移

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款保理	142,144,269.58	终止确认	保理不附追索权
合计		142,144,269.58		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	保理	142,144,269.58	-4,572,243.38
合计		142,144,269.58	-4,572,243.38

十一、公允价值的披露

(一) 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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	-	680,557,117.97	680,557,117.97
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	680,557,117.97	680,557,117.97
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）其他	-	-	680,557,117.97	680,557,117.97
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	205,107,330.59	205,107,330.59
（三）其他权益工具投资	6,596,384.78	-	103,565,582.26	110,161,967.04
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
（六）其他非流动金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	6,596,384.78	-	989,230,030.82	995,826,415.60

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

（四）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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

期末交易性金融资产主要系浮动收益型银行理财产品，根据合同约定的浮动收益率进行预测并确认公允价值变动金额；其他债权投资主要系大额银行存单，根据存单约定的收益率进行预测并确认公允价值变动金额；其他权益工具投资主要系对非公众公司的投资，根据被投资公司经营情况、折现率、流动性折扣、市盈率、市销率等进行预测或被投资单位自身近期股权转让 / 增资价格确认公允价值变动金额。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：沈汉标和王妙玉（沈汉标和王妙玉系夫妻关系）。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见财务报表附注八-3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东好好置业投资有限公司	联营企业
北京创想明天科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东好太太科技集团股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东好太太家居用品有限公司	广东好太太科技集团股份有限公司全资子公司
广州金鹏律师事务所	董事具有重大影响或持股 5% 以上的其他企业
广州凤来仪置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
广东汉银物业服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
广州技象科技有限公司	公司高级管理人员担任董事的其他企业（已于 2025 年 12 月 12 日卸任）

直接或间接持有公司 5% 以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，亦为公司的关联自然人。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京创想明天科技有限公司	软件开发	130,811.32	863,905.66
广东好太太家居用品有限公司	采购商品	1,672,408.02	1,682,715.04
广州金鹏律师事务所	接受服务	-	54,716.98
广东汉银物业服务有限公司	接受服务	97,641.52	-
合 计		1,900,860.86	2,601,337.68

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
广东好太太科技集团股份有限公司	销售商品	-	164,039.83
广东好太太科技集团股份有限公司	提供安装服务	-	77,129.13
广东好太太家居用品有限公司	销售商品	88,820.67	-
合 计		88,820.67	241,168.96

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东好太太科技集团股份有限公司	房屋租赁	1,178,705.21	1,374,866.27	79,063.46	37,451.79	3,338,972.55	-
广州凤来仪置业有限公司	房屋租赁	82,568.81	-	25,094.67	-	2,657,944.49	-

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,642,491.28	7,373,885.20

(4) 其他关联交易

①与蜂助手、好太太共同设立合觅科技

公司与蜂助手股份有限公司（以下简称“蜂助手”）、广东好太太科技集团股份有限公司（以下简称“好太太”）于2025年3月10日签署《投资合作协议》，共同投资设立广州合觅科技有限公司，广州合觅科技有限公司注册资本5,000万元，好莱客认缴出资2,500万元，持股50%，由好莱客控股；蜂助手认缴出资1,250万元，持股25%；好太太认缴出资1,250万元，持股25%；各方均以货币方式出资。2025年3月13日，合觅科技收到广州市天河区行政审批局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91440106MAEDCK0UX2。

②放弃对技象科技的股权优先购买权及增资优先认缴出资权

2025年12月16日，公司董事会审议通过《关于放弃参股公司股权优先购买权和增资优先认缴出资权暨关联交易的议案》。公司参股公司广州技象科技有限公司（以下简称“技象科技”）的其他股东拟转让其持有的技象科技3.5080%股权，转让价款为人民币3,459.2247万元，经综合考虑，公司放弃本次股权优先购买权；技象科技拟以投前人民币12亿元估值进行股权融资，拟增资金额不超过人民币5,000万元，其中拟新增注册资本不超过人民币293.4772万元，经综合考虑，公司放弃本次增资优先认缴出资权。

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
------	-----	------	------

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州凤来仪置业有限公司	14,862.39	-	-	-
预付款项	广东汉银物业服务 有限公司	53,214.62	-	-	-
预付款项	广州技象科技有限 公司	28,704.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京创想明天科技有限公司	-	267,962.26
应付账款	广东好太太家居用品有限公司	410,422.00	194,263.00
合同负债	广东好太太科技集团股份有限公司	598,777.54	-
其他流动负债	广东好太太科技集团股份有限公司	58,691.46	-

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	205,000.00	1,131,600.00	-	-	-	-	3,710,000.00	20,479,200.00
管理人员	40,000.00	220,800.00	-	-	-	-	4,410,000.00	24,343,200.00
研发人员	30,000.00	165,600.00	-	-	-	-	555,000.00	3,063,600.00
生产人员	-	-	-	-	-	-	500,000.00	2,760,000.00
合计	275,000.00	1,518,000.00	-	-	-	-	9,175,000.00	50,646,000.00

2023年9月8日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整回购股份用途的议案》，对回购股份用途进行调整，由“8,892,464股用于转换公司可转债、2,223,116股用于员工持股计划或股权激励”调整为“11,115,580股全部用于员工持股计划或股权激励”。2023年

9月25日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于<广州好莱客创意家居股份有限公司2023年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，公司将回购专用证券账户回购的公司A股股票11,115,580股全部用于公司2023年员工持股计划。

截止2023年10月10日，公司员工持股计划的认购资金已全部实缴到位，实际认购资金总额为61,358,001.60元。2023年10月13日，公司回购专用证券账户中所持有的11,115,580股公司A股股票，已全部非交易过户至公司2023年员工持股计划账户，过户价格为5.52元/股。截至2023年12月31日，公司2023年员工持股计划证券账户持有公司股份11,115,580股，约占公司股本总额的3.57%。

根据公司相关规定，2023年员工持股计划的存续期为43个月，自2023年10月17日起计算，若在存续期届满时如未展期则自行终止。2023年员工持股计划所获标的股票分两期解锁，锁定期分别为12个月、24个月，自2023年10月17日起计算。在满足相关考核条件的前提下，分两期解锁且每期解锁比例为50%，2023年员工持股计划所持股票权益将依据对应考核年度公司及个人业绩考核结果分配至持有人。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩条件未达成
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-25,393,884.00

3、本期股份支付费用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-9,765,989.20	-
管理人员	-11,761,577.12	-
研发人员	-2,400,693.18	-
生产人员	-1,465,624.50	-

合计	-25,393,884.00	-
----	----------------	---

2025年度作为业绩考核年度，员工持股计划未达到解锁条件“2025年度营业收入较2023年度营业收入增长16%（目标值）或10%（触发值）”，导致不能解锁相应的员工持股计划所持有的股票，股份支付作废，故冲减累计已确认相关股份支付费用38,593,900.00元，冲减后本期以权益结算的股份支付费用-25,393,884.00元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 其他大额合同

项 目	期末余额
已签订的正在或准备履行的广告合同及财务影响（单项合同金额为 500 万元以上）	2,500,000.00
合 计	2,500,000.00

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已开具未到期的保函如下：

项 目	期末余额
保函	11,365,657.25

截至报告期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	13,387,837.67
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第二十七次会议，会议审议通过《关于公司 2025 年度利润分配的预案》：公司 2025 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基

数分配利润。公司拟向全体股东每股派发现金股利 0.043 元（含税）。截至 2026 年 3 月 31 日，公司总股本 311,345,062 股，以此计算拟向全体股东派发现金股利 13,387,837.67 元（含税）。该利润分配方案尚需股东会审议批准后实施。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司主要从事板式全屋定制家居及其配套家具的设计、研发、生产和销售，为消费者提供全屋定制家居的整体解决方案。鉴于公司主营业务单一，因此，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，无需列示分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、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）	229,544,485.40	143,137,026.62
1至2年（含2年）	82,327,522.11	31,798,346.92
2至3年（含3年）	28,549,881.10	37,123,197.08
3至4年（含4年）	32,382,753.39	11,344,741.60
4年以上	19,831,701.14	14,780,614.11
小计	392,636,343.14	238,183,926.33
减：坏账准备	58,596,703.07	47,096,790.00
合计	334,039,640.07	191,087,136.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,518,887.76	9.30	26,732,337.13	73.20	9,786,550.63
按组合计提坏账准备的应收账款	356,117,455.38	90.70	31,864,365.94	8.95	324,253,089.44
其中：					
直销客户	80,187.10	0.02	5,959.04	7.43	74,228.06
经销商客户	1,718,388.13	0.44	582,508.14	33.90	1,135,879.99
工程客户	180,793,747.46	46.04	30,317,639.47	16.77	150,476,107.99
租赁客户	18,126,726.23	4.62	181,267.26	1.00	17,945,458.97
合并范围内关联方组合	155,398,406.46	39.58	776,992.03	0.50	154,621,414.43
合计	392,636,343.14	100.00	58,596,703.07	14.92	334,039,640.07

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,612,022.75	14.53	24,776,802.67	71.58	9,835,220.08
按组合计提坏账准备的应收账款	203,571,903.58	85.47	22,319,987.33	10.96	181,251,916.25
其中：					
直销客户	2,459,872.06	1.03	1,112,686.24	45.23	1,347,185.82
经销商客户	5,528,053.26	2.32	1,500,777.77	27.15	4,027,275.49
工程客户	125,951,082.45	52.88	19,273,317.06	15.30	106,677,765.39
租赁客户	17,008,357.24	7.14	170,083.57	1.00	16,838,273.67
合并范围内关联方组合	52,624,538.57	22.10	263,122.69	0.50	52,361,415.88
合计	238,183,926.33	100.00	47,096,790.00	19.77	191,087,136.33

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
工程客户系1	18,795,103.31	18,795,103.31	100.00	款项收回存在重大不确定性
其他工程客户	17,511,062.00	7,724,511.37	44.11	款项收回存在不确定性
经销商客户	212,722.45	212,722.45	100.00	款项收回存在重大不确定性
合计	36,518,887.76	26,732,337.13		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：直销客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	70,901.98	2,928.25	4.13
1至2年（含2年）	7,127.52	1,947.24	27.32
2至3年（含3年）	2,157.60	1,083.55	50.22
合计	80,187.10	5,959.04	

组合计提项目：经销商客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,056,061.50	66,109.45	6.26
1至2年 (含2年)	206,067.53	77,749.28	37.73
2至3年 (含3年)	41,019.55	23,409.86	57.07
3至4年 (含4年)	-	-	-
4年以上	415,239.55	415,239.55	100.00
合计	1,718,388.13	582,508.14	

组合计提项目：工程客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	84,492,670.42	4,224,633.52	5.00
1至2年 (含2年)	47,624,588.81	4,762,458.88	10.00
2至3年 (含3年)	20,036,588.95	6,010,976.69	30.00
3至4年 (含4年)	26,640,657.80	13,320,328.90	50.00
4年以上	1,999,241.48	1,999,241.48	100.00
合计	180,793,747.46	30,317,639.47	

组合计提项目：租赁客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,126,726.23	181,267.26	1.00
合计	18,126,726.23	181,267.26	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	125,366,350.74	626,831.75	0.50
1至2年 (含2年)	30,032,055.72	150,160.28	0.50
合计	155,398,406.46	776,992.03	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,776,802.67	3,640,986.90	1,021,154.50	664,297.94	-	26,732,337.13
按组合计提坏账准备的应收账款	22,319,987.33	10,485,611.47	-	941,232.86	-	31,864,365.94
合计	47,096,790.00	14,126,598.37	1,021,154.50	1,605,530.80	-	58,596,703.07

(6) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,605,530.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户1	77,679,753.19	-	77,679,753.19	19.49	388,398.77
客户2	57,460,183.06	-	57,460,183.06	14.41	287,300.92
客户3	30,335,171.75	1,295,813.80	31,630,985.55	7.93	4,182,741.01
客户4	21,617,050.28	-	21,617,050.28	5.42	2,337,541.04
客户5	18,031,371.11	-	18,031,371.11	4.52	180,313.71
合计	205,123,529.39	1,295,813.80	206,419,343.19	51.77	7,376,295.45

2、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	4,345,319.76	6,099,733.48
合计	4,345,319.76	6,099,733.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度

货币单位：人民币元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,904,762.09	3,553,832.38
1至2年（含2年）	1,289,576.19	2,170,985.95
2至3年（含3年）	1,587,449.95	540,568.50
3至4年（含4年）	399,968.50	9,447,727.85
4年以上	9,263,247.29	554,854.05
小计	16,445,004.02	16,267,968.73
减：坏账准备	12,099,684.26	10,168,235.25
合计	4,345,319.76	6,099,733.48

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
押金和保证金	2,338,646.70	3,014,797.70
员工备用金及社保公积金	366,223.64	773,973.99
其他款项	12,280,639.19	11,846,479.71
并表范围内关联方款项	1,459,494.49	632,717.33
合计	16,445,004.02	16,267,968.73

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,048,501.60	67.18	10,606,944.30	96.00	441,557.30
按组合计提坏账准备	5,396,502.42	32.82	1,492,739.96	27.66	3,903,762.46
其中：					
应收押金及保证金	2,338,646.70	14.22	1,278,654.93	54.67	1,059,991.77
应收其他款项	1,232,137.59	7.49	133,542.82	10.84	1,098,594.77
应收员工备用金和社保公积金	366,223.64	2.23	73,244.73	20.00	292,978.91
应收并表范围内其他关联方款项	1,459,494.49	8.88	7,297.48	0.50	1,452,197.01
合 计	16,445,004.02	100.00	12,099,684.26	73.58	4,345,319.76

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,341,637.22	69.72	8,134,318.35	71.72	3,207,318.87
按组合计提坏账准备	4,926,331.51	30.28	2,033,916.90	41.29	2,892,414.61
其中：					
应收押金及保证金	3,014,797.70	18.53	1,843,862.23	61.16	1,170,935.47
应收其他款项	504,842.49	3.10	31,696.28	6.28	473,146.21
应收员工备用金和社保公积金	773,973.99	4.76	155,194.80	20.05	618,779.19
应收并表范围内其他关联方款项	632,717.33	3.89	3,163.59	0.50	629,553.74
合 计	16,267,968.73	100.00	10,168,235.25	62.50	6,099,733.48

A. 期末处于第一阶段的坏账准备情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,565,271.29	100.00	661,508.83	14.49	3,903,762.46
其中：					
应收押金及保证金	1,514,273.96	33.17	454,282.19	30.00	1,059,991.77
应收其他款项	1,225,279.20	26.84	126,684.43	10.34	1,098,594.77
应收员工备用金和社保公积金	366,223.64	8.02	73,244.73	20.00	292,978.91
应收并表范围内其他关联方款项	1,459,494.49	31.97	7,297.48	0.50	1,452,197.01
合 计	4,565,271.29	100.00	661,508.83	14.49	3,903,762.46

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,576,940.38	100.00	684,525.77	19.14	2,892,414.61
其中：					
应收押金及保证金	1,672,764.96	46.77	501,829.49	30.00	1,170,935.47
应收其他款项	497,984.10	13.92	24,837.89	4.99	473,146.21
应收员工备用金和社保公积金	773,473.99	21.62	154,694.80	20.00	618,779.19
应收并表范围内其他关联方款项	632,717.33	17.69	3,163.59	0.50	629,553.74
合计	3,576,940.38	100.00	684,525.77	19.14	2,892,414.61

B. 公司期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,048,501.60	93.00	10,606,944.30	96.00	441,557.30
按组合计提坏账准备	831,231.13	7.00	831,231.13	100.00	-
其中：					
应收押金及保证金	824,372.74	6.94	824,372.74	100.00	-
应收其他款项	6,858.39	0.06	6,858.39	100.00	-
应收员工备用金和社保公积金	-	-	-	-	-
应收并表范围内其他关联方款项	-	-	-	-	-
合计	11,879,732.73	100.00	11,438,175.43	96.28	441,557.30
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,341,637.22	89.37	8,134,318.35	71.72	3,207,318.87
按组合计提坏账准备	1,349,391.13	10.63	1,349,391.13	100.00	-
其中：					

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

应收押金及保证金	1,342,032.74	10.58	1,342,032.74	100.00	-
应收其他款项	6,858.39	0.05	6,858.39	100.00	-
应收员工备用金和社保公积金	500.00	-	500.00	100.00	-
应收并表范围内其他关联方款项	-	-	-	-	-
合计	12,691,028.35	100.00	9,483,709.48	74.73	3,207,318.87

④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	684,525.77	-	9,483,709.48	10,168,235.25
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-84,300.00	-	84,300.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	2,704,453.76	2,704,453.76
本期转回	-71,283.06	-	833,787.81	762,504.75
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,000.00	-	500.00	10,500.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	661,508.83	-	11,438,175.43	12,099,684.26

⑤本期公司实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其它应收款	10,500.00

⑥本期公司无实际核销重大的其他应收款。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

广州好莱客创意家居股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

货币单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛比佐迪家居有限公司	其他款项	5,247,771.60	4年以上	31.91	5,247,771.60
湖南绿达新材料有限公司	其他款项	4,415,573.00	1年以内、1至2年、2-3年、3-4年、4年以上	26.85	3,974,015.70
江帅	其他款项	1,385,157.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.42	1,385,157.00
广州好莱客集成家居有限公司	其他款项	861,234.05	1年以内	5.24	4,306.17
银联商务支付股份有限公司	其他款项	487,713.84	1年以内	2.97	17,265.07
合计		12,397,449.49		75.39	10,628,515.54

⑧本期公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3、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	1,888,299,359.59	64,592,208.78	1,823,707,150.81	1,871,281,464.29	64,592,208.78	1,806,689,255.51
对联营企业投资	405,897,381.51	7,838,835.72	398,058,545.79	406,595,384.40	7,121,055.63	399,474,328.77
合计	2,294,196,741.10	72,431,044.50	2,221,765,696.60	2,277,876,848.69	71,713,264.41	2,206,163,584.28

(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				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
惠州好莱客集成家居有限公司	198,820,749.75	-	-	-	-	-820,749.75	198,000,000.00	-
广州从化好莱客家居有限公司	546,091,812.68	-	-	-	-	-1,187,156.10	544,904,656.58	-
湖北好莱客创意家居有限公司	944,788,381.91	-	-	-	-	-644,874.90	944,143,507.01	-
好莱客投资有限公司	8,151,791.22	64,592,208.78	-	-	-	-	8,151,791.22	64,592,208.78
广州好莱客家具安装服务有限公司	3,117,249.90	-	-	-	-	-117,249.90	3,000,000.00	-
广州好莱客集成家居有限公司	20,283,354.05	-	-	-	-	-283,354.05	20,000,000.00	-
青岛创领未莱创业投资合伙企业（有限合伙）	80,435,916.00	-	71,280.00	-	-	-	80,507,196.00	-
宁德好莱客创意家居有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-

广州好莱客创意家居股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
广州合觅科技有限公司	-	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
合 计	1,806,689,255.51	64,592,208.78	20,071,280.00	-	-	-3,053,384.70	1,823,707,150.81	64,592,208.78

(2) 对联营企业投资

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								期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
北京创想明天科技有限公司	1,269,481.74	7,121,055.63	-	-	-551,701.65	-	-	-	717,780.09	-	-	7,838,835.72
广东好好置业投资有限公司	398,204,847.03	-	-	-	-146,301.24	-	-	-	-	-	398,058,545.79	-
小计	399,474,328.77	7,121,055.63	-	-	-698,002.89	-	-	-	717,780.09	-	398,058,545.79	7,838,835.72

(3) 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京创想明天科技有限公司	717,780.09	-	717,780.09	预计无法收回投资， 全额计提减值	不适用	不适用
合计	717,780.09	-	717,780.09			

4、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	620,453,425.15	592,128,394.85	468,894,889.03	447,640,068.68
其他业务	259,613,829.73	189,371,079.19	332,487,544.55	288,958,317.37
合计	880,067,254.88	781,499,474.04	801,382,433.58	736,598,386.05

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目分类	本期发生额	
	收入	成本
商品类型：		
整体衣柜	325,809,547.03	313,818,606.00
橱柜	194,609,152.17	185,523,484.66
木门	17,433,024.41	18,077,493.00
成品配套	82,601,701.54	74,708,811.19
合计	620,453,425.15	592,128,394.85
按经营地区分类：		
华东	130,516,790.84	126,582,616.87
华南	309,768,699.50	291,938,740.89
华中	37,826,593.99	36,773,009.03
华北	65,451,871.11	63,044,740.16
西南	34,177,496.91	33,636,667.65
西北	21,827,319.73	20,342,129.13
东北	15,328,044.08	15,448,462.04
境外	5,556,608.99	4,362,029.08
合计	620,453,425.15	592,128,394.85
按销售渠道分类：		
经销商	278,450,547.52	254,976,957.49
直营店	3,475,040.58	4,598,832.80
大宗业务	338,527,837.05	332,552,604.56
合计	620,453,425.15	592,128,394.85
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认收入	620,453,425.15	592,128,394.85
合计	620,453,425.15	592,128,394.85

5、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	-698,002.89	-817,604.17
成本法核算的长期股权投资收益	-	179,938,089.14
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,199,999.92	907,330.67
处置金融工具取得的收益	-3,472,607.90	-6,506,463.92
理财产品投资收益	11,046,824.11	17,939,020.21
合计	11,076,213.24	191,460,371.93

十八、补充资料

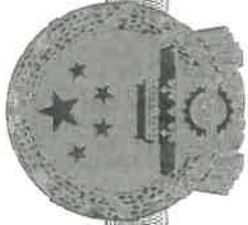
1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-420,061.70	
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	4,056,786.93	
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	1,629,102.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	480,382.05	
委托他人投资或管理资产的损益	16,583,525.17	
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	1,268,982.31	
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	-	

项 目	金额	说明
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	-	
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	-267,841.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	599,214.21	
合计	23,930,089.99	
所得税影响额	3,625,619.91	
少数股东权益影响额(税后)	1,845.04	
合计	20,302,625.04	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.02	-0.02



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 广东司农会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄

出资额 壹仟肆佰捌拾贰万壹仟元 (人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统
查询, 网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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

证书序号:0005203

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(普通合伙)

名称: 普通合伙

首席合伙人: 吉争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

组织形式: 特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号: 44010293

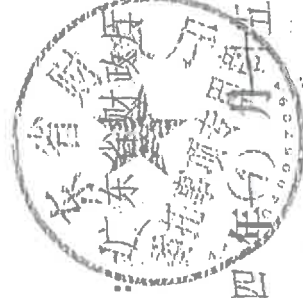
执业证书编号:

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业文号:

批准执业日期: 2020年12月9日

批准执业日期:



发证机关:

二〇二〇年十二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	周锋
Sex	男
出生日期	1986-09-25
工作单位	广东同泰会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	500383128603358178
Identity card No.	



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.



周锋 440100790101

年 月 日
y m d

证书编号:
No. of Certificate

440100790101

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 10 月 19 日
y m d

2021 年 6 月 换发

姓名 苏小颖
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-06-19
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)
 身份证号码 440882199006191874
 Identity card No.



证书编号: 440100790191
 No. of Certificate

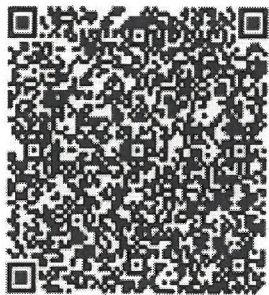
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 04 日
 Date of Issuance



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.

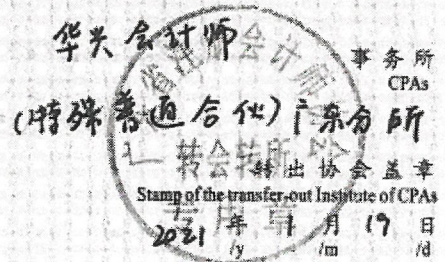


苏小颖 440100790191

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

