

东莞市华立实业股份有限公司

2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18030210012 号

目 录

| | |
|-----------------|--------|
| 审计报告..... | 1-5 |
| 合并资产负债表 | 6 |
| 母公司资产负债表 | 7 |
| 合并利润表 | 8 |
| 母公司利润表 | 9 |
| 合并现金流量表..... | 10 |
| 母公司现金流量表..... | 11 |
| 合并股东权益变动表..... | 12 |
| 母公司股东权益变动表..... | 13 |
| 财务报表附注..... | 14-117 |

审 计 报 告

广会审字[2019]G18030210012 号

东莞市华立实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞市华立实业股份有限公司（以下简称华立股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华立股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于华立股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，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）应收款项减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 11、应收款项”所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释 3、应收票据及应收账款”及“十五、母公司财务报表主要项目注释 1、应收票据及应收账款”。

截止 2018 年 12 月 31 日，华立股份合并财务报表中应收账款净值为 130,136,884.69 元，占资产总额 10.29%。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

①我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

②我们选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关的控制；

③我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，执行应收账款函证及检查期后回款情况等程序，并检查了相关的支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况和还款能力；

④我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

（二）套期保值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”所述的会

计政策，“五、合并财务报表项目注释 41、公允价值变动收益 40、投资收益”及“九、公允价值的披露”。

为降低主要原材料（PVC）采购价格大幅度上涨所带来的相关经营风险，公司 PVC 原材料使用期货工具进行套期保值。2018 年公司确认期货投资的投资收益及公允价值变动收益分别为 6,044,649.91 元和-496,175.00 元，合并占当期利润总额的比例为 5.79%。

由于期货市场波动风险较大，且公司确认期货投资收益及公允价值变动收益金额重大，我们将期货套期保值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

①询问管理层华立股份开展期货交易的原因；

②查询期货交易内部控制制度文件，检查相关控制制度是否能够合理控制期货的相关流程；检查期货的相关内控制度是否符合证券法、公司法、《上市规则》及公司章程的规定；

③获取期货交易对账单，检查各期期货开仓的实际数量与金额、盈亏情况及相关会计处理，检查公司期货相关会计处理是否符合企业会计准则要求；

④实施穿行测试，检查相关内控制度是否得到执行；

⑤实施控制测试，检查相关期货开仓及平仓交易是否依据内部控制制度履行决策程序；

⑥发函询证期末期货保证金账户余额，确认其真实性和准确性。

四、其他信息

华立股份管理层对其他信息负责。其他信息包括华立股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华立股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

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

(六) 就华立股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：吉争雄
(项目合伙人)



中国注册会计师：杨诗学



中国 广州

二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注五 | 2018-12-31 | 2017-12-31 | 项 目 | 附注五 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 169,839,042.17 | 311,364,116.94 | 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 2 | 105,562,547.94 | 25,176,712.33 | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 17 | 496,175.00 | - |
| 应收票据及应收账款 | 3 | 152,320,727.61 | 93,123,650.50 | 应付票据及应付账款 | 18 | 152,608,747.76 | 116,255,502.79 |
| 其中：应收票据 | | 22,183,842.92 | 3,101,827.57 | 预收款项 | 19 | 4,791,221.53 | 7,173,176.29 |
| 应收账款 | | 130,136,884.69 | 90,021,822.93 | 应付职工薪酬 | 20 | 16,870,527.98 | 13,345,512.90 |
| 预付款项 | 4 | 29,303,781.40 | 26,453,211.54 | 应交税费 | 21 | 9,189,484.50 | 10,751,266.35 |
| 其他应收款 | 5 | 3,564,532.78 | 2,960,561.11 | 其他应付款 | 22 | 16,761,762.34 | 20,902,268.64 |
| 其中：应收利息 | | - | - | 其中：应付利息 | | 21,877.65 | 24,296.04 |
| 应收股利 | | - | - | 应付股利 | | - | - |
| 存货 | 6 | 96,905,409.00 | 111,105,524.95 | 持有待售负债 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | 23 | 651,799.62 | 634,629.73 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 其他流动负债 | | - | - |
| 其他流动资产 | 7 | 151,989,330.38 | 124,812,614.25 | 流动负债合计 | | 201,369,718.73 | 169,062,356.70 |
| 流动资产合计 | | 709,485,371.28 | 694,996,391.62 | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | 24 | 21,323,954.92 | 20,921,264.72 |
| 可供出售金融资产 | 8 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 长期应付款 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | 预计负债 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | 递延收益 | 25 | 11,620,232.02 | 9,225,992.33 |
| 长期股权投资 | | - | - | 递延所得税负债 | 15 | 5,951,816.11 | 6,064,359.83 |
| 投资性房地产 | 9 | 16,425,378.87 | 27,254,159.75 | 其他非流动负债 | | - | - |
| 固定资产 | 10 | 328,572,457.24 | 260,363,986.14 | 非流动负债合计 | | 38,896,003.05 | 36,211,616.88 |
| 在建工程 | 11 | 26,122,305.45 | 68,270,927.55 | 负债合计 | | 240,265,721.78 | 205,273,973.58 |
| 无形资产 | 12 | 95,118,048.59 | 83,055,277.14 | 股东权益： | | | |
| 开发支出 | | - | - | 股本 | 26 | 93,998,800.00 | 67,153,000.00 |
| 商誉 | 13 | 6,082,560.28 | - | 资本公积 | 27 | 323,890,444.17 | 345,385,800.96 |
| 长期待摊费用 | 14 | 12,478,747.26 | 1,867,437.08 | 减：库存股 | 28 | 6,682,597.78 | 10,663,620.00 |
| 递延所得税资产 | 15 | 5,122,107.95 | 3,153,458.58 | 其他综合收益 | 29 | -2,720,260.49 | -1,469,871.05 |
| 其他非流动资产 | 16 | 63,918,860.10 | 5,096,782.64 | 盈余公积 | 30 | 40,949,356.60 | 33,320,942.48 |
| 非流动资产合计 | | 554,840,465.74 | 450,062,028.88 | 未分配利润 | 31 | 562,603,550.07 | 506,058,194.53 |
| | | | | 归属于母公司股东权益合计 | | 1,012,039,292.57 | 939,784,446.92 |
| | | | | 少数股东权益 | | 12,020,822.67 | - |
| | | | | 股东权益合计 | | 1,024,060,115.24 | 939,784,446.92 |
| 资产总计 | | 1,264,325,837.02 | 1,145,058,420.50 | 负债和股东权益总计 | | 1,264,325,837.02 | 1,145,058,420.50 |

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 附注十五 | 2018-12-31 | 2017-12-31 | 项目 | 附注十五 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 107,428,687.23 | 211,090,308.40 | 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 100,553,150.68 | 25,176,712.33 | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | 496,175.00 | - |
| 应收票据及应收账款 | 1 | 157,546,589.41 | 134,861,302.77 | 应付票据及应付账款 | | 140,010,019.44 | 109,120,547.76 |
| 其中：应收票据 | | 15,492,961.21 | 1,163,236.04 | 预收款项 | | 1,522,323.27 | 4,830,758.98 |
| 应收账款 | | 142,053,628.20 | 133,698,066.73 | 应付职工薪酬 | | 12,208,129.00 | 9,944,716.61 |
| 预付款项 | | 25,066,905.99 | 23,693,422.44 | 应交税费 | | 7,788,379.44 | 9,451,248.38 |
| 其他应收款 | 2 | 157,420,874.55 | 257,698,884.01 | 其他应付款 | | 18,863,331.19 | 36,139,486.46 |
| 其中：应收利息 | | - | - | 其中：应付利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - | 应付股利 | | - | - |
| 存货 | | 68,538,710.44 | 88,192,952.88 | 持有待售负债 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 其他流动负债 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 145,790,584.19 | 43,306,286.78 | 流动负债合计 | | 180,888,357.34 | 169,486,758.19 |
| 流动资产合计 | | 762,345,502.49 | 784,019,869.61 | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 长期应付款 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | 递延收益 | | 10,616,041.21 | 9,225,992.33 |
| 长期应收款 | | - | - | 递延所得税负债 | | 1,744,964.65 | 2,027,618.49 |
| 长期股权投资 | 3 | 129,054,409.58 | 85,555,270.23 | 其他非流动负债 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | 非流动负债合计 | | 12,361,005.86 | 11,253,610.82 |
| 固定资产 | | 158,497,977.48 | 149,748,643.77 | 负债合计 | | 193,249,363.20 | 180,740,369.01 |
| 在建工程 | | 15,741,211.41 | 33,298,742.89 | 股东权益： | | | |
| 无形资产 | | 19,605,046.46 | 20,218,592.54 | 股本 | | 93,998,800.00 | 67,153,000.00 |
| 开发支出 | | - | - | 资本公积 | | 323,890,444.17 | 345,385,800.96 |
| 商誉 | | - | - | 减：库存股 | | 6,682,597.78 | 10,663,620.00 |
| 长期待摊费用 | | 7,679,301.22 | 676,467.24 | 其他综合收益 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 2,837,864.45 | 2,645,469.34 | 盈余公积 | | 40,949,356.60 | 33,320,942.48 |
| 其他非流动资产 | | 63,110,271.99 | 3,386,768.64 | 未分配利润 | | 514,466,218.89 | 464,613,331.81 |
| 非流动资产合计 | | 397,526,082.59 | 296,529,954.65 | 股东权益合计 | | 966,622,221.88 | 899,809,455.25 |
| 资产总计 | | 1,159,871,585.08 | 1,080,549,824.26 | 负债和股东权益总计 | | 1,159,871,585.08 | 1,080,549,824.26 |

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注五 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 754,187,688.66 | 649,636,851.01 |
| 其中：营业收入 | 32 | 754,187,688.66 | 649,636,851.01 |
| 二、营业总成本 | | 677,319,111.37 | 565,680,051.55 |
| 其中：营业成本 | 32 | 553,740,345.72 | 455,539,396.46 |
| 税金及附加 | 33 | 6,197,495.60 | 5,008,464.44 |
| 销售费用 | 34 | 41,073,855.06 | 34,800,362.05 |
| 管理费用 | 35 | 44,448,836.88 | 47,713,494.57 |
| 研发费用 | 36 | 30,772,253.20 | 21,657,673.80 |
| 财务费用 | 37 | -2,888,107.97 | -2,506,088.67 |
| 其中：利息费用 | | 589,403.68 | 848,745.33 |
| 利息收入 | | 2,517,227.27 | 4,361,391.44 |
| 资产减值损失 | 38 | 3,974,432.88 | 3,466,748.90 |
| 加：其他收益 | 39 | 2,927,458.23 | 3,848,212.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 40 | 16,419,769.90 | 28,221,423.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 41 | -110,339.39 | -7,627,462.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 42 | -899,698.54 | -463,234.66 |
| 三、营业利润 | | 95,205,767.49 | 107,935,738.56 |
| 加：营业外收入 | 43 | 636,721.39 | 200,834.20 |
| 减：营业外支出 | 44 | 15,667.15 | 35,818.46 |
| 四、利润总额 | | 95,826,821.73 | 108,100,754.30 |
| 减：所得税费用 | 45 | 12,929,853.23 | 17,199,944.91 |
| 五、净利润 | | 82,896,968.50 | 90,900,809.39 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 82,896,968.50 | 90,900,809.39 |
| 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 | | 82,976,609.66 | 90,900,809.39 |
| 2、少数股东损益 | | -79,641.16 | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -1,250,389.44 | -1,746,498.95 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -1,250,389.44 | -1,746,498.95 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -1,250,389.44 | -1,746,498.95 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4.现金流套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | 46 | -1,250,389.44 | -1,746,498.95 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 81,646,579.06 | 89,154,310.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 81,726,220.22 | 89,154,310.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -79,641.16 | - |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.89 | 0.99 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.89 | 0.99 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注十五 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 4 | 620,804,349.71 | 576,795,340.53 |
| 减：营业成本 | 4 | 462,701,875.72 | 416,585,891.19 |
| 税金及附加 | | 4,060,443.36 | 3,258,083.04 |
| 销售费用 | | 30,515,041.76 | 31,976,474.11 |
| 管理费用 | | 25,832,186.15 | 27,962,068.18 |
| 研发费用 | | 23,025,481.47 | 20,140,757.38 |
| 财务费用 | | -1,681,142.99 | 647,047.88 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | 684,288.30 | 1,889,170.30 |
| 资产减值损失 | | 3,127,261.67 | 2,931,100.70 |
| 加：其他收益 | | 2,523,915.35 | 3,848,212.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 14,018,224.41 | 27,066,655.60 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -119,736.65 | -7,627,462.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -58,363.93 | -317,824.86 |
| 二、营业利润 | | 89,587,241.75 | 96,263,499.04 |
| 加：营业外收入 | | 35,756.51 | 60,899.61 |
| 减：营业外支出 | | 10,953.56 | 28,448.01 |
| 三、利润总额 | | 89,612,044.70 | 96,295,950.64 |
| 减：所得税费用 | | 13,327,903.50 | 13,086,525.88 |
| 四、净利润 | | 76,284,141.20 | 83,209,424.76 |
| （一）按经营持续性分类 | | 76,284,141.20 | 83,209,424.76 |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,284,141.20 | 83,209,424.76 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 76,284,141.20 | 83,209,424.76 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

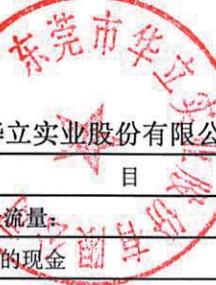


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

吴明 



合并现金流量表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注五 | 2018年度 | 2017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 | | 745,798,732.15 | 691,964,566.55 |
| 收到的税费返还 | | 285,439.66 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 47 | 9,584,610.14 | 9,120,066.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 755,668,781.95 | 701,084,632.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 456,313,640.86 | 458,890,469.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 107,009,301.43 | 97,611,519.36 |
| 支付的各项税费 | | 41,730,252.67 | 36,498,610.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 47 | 41,255,022.18 | 42,920,741.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 646,308,217.14 | 635,921,340.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 109,360,564.81 | 65,163,292.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,115,566,026.50 | 718,126,421.56 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,017,027.67 | 28,221,423.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 25,900.00 | 56,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,122,608,954.17 | 746,404,545.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 120,652,002.99 | 168,140,065.31 |
| 投资支付的现金 | | 1,216,500,000.00 | 841,000,745.43 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 21,614,968.62 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,358,766,971.61 | 1,009,140,810.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -236,158,017.44 | -262,736,265.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 370,001,365.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | 14,746,791.67 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47 | - | 2,505,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 387,253,556.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | 597,114.89 | 30,758,032.59 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,395,704.37 | 30,885,740.92 |
| 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 | 47 | 255,860.22 | 24,183,799.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,248,679.48 | 85,827,572.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,248,679.48 | 301,425,983.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,173,457.60 | -2,898,861.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -148,219,589.71 | 100,954,148.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 281,118,915.88 | 180,164,767.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 132,899,326.17 | 281,118,915.88 |

公司的法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2018年度 | 2017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 | | 612,048,905.02 | 596,463,780.46 |
| 收到的税费返还 | | 285,439.66 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 121,539,126.73 | 93,805,474.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 733,873,471.41 | 690,269,254.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 366,714,758.97 | 448,190,062.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 81,040,398.59 | 58,100,293.75 |
| 支付的各项税费 | | 32,151,046.58 | 27,184,198.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 142,729,670.47 | 116,445,272.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 622,635,874.61 | 649,919,827.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 111,237,596.80 | 40,349,426.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 828,124,947.04 | 464,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,056,561.64 | 27,066,655.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,446,458.02 | 22,148,131.30 |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 843,627,966.70 | 513,714,786.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 94,652,399.20 | 70,650,102.89 |
| 投资支付的现金 | | 1,003,500,000.00 | 548,000,745.43 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 43,250,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,141,402,399.20 | 618,650,848.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -297,774,432.50 | -104,936,061.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 370,001,365.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 96,130,857.54 | 2,505,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 96,130,857.54 | 372,506,765.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,802,840.00 | 30,182,532.07 |
| 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 | | 255,860.22 | 223,873,499.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,058,700.22 | 254,056,031.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 77,072,157.32 | 118,450,733.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -206,357.73 | -2,895,399.82 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -109,671,036.11 | 50,968,699.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 195,055,407.34 | 144,086,708.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 85,384,371.23 | 195,055,407.34 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

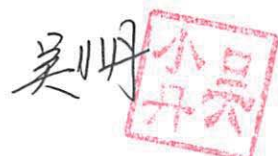
公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | 2017年度 | | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 67,153,000.00 | 345,385,800.96 | 10,663,620.00 | -1,469,871.05 | 33,320,942.48 | 506,058,194.53 | - | 939,784,446.92 | 50,000,000.00 | 687,364.58 | - | 276,627.90 | 25,000,000.00 | 453,493,327.62 | - | 529,457,320.10 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 67,153,000.00 | 345,385,800.96 | 10,663,620.00 | -1,469,871.05 | 33,320,942.48 | 506,058,194.53 | - | 939,784,446.92 | 50,000,000.00 | 687,364.58 | - | 276,627.90 | 25,000,000.00 | 453,493,327.62 | - | 529,457,320.10 |
| 三、本期增减变动金额 | 26,845,800.00 | -21,495,356.79 | -3,981,022.22 | -1,250,389.44 | 7,628,414.12 | 56,545,355.54 | 12,020,822.67 | 84,275,668.32 | 17,153,000.00 | 344,698,436.38 | 10,663,620.00 | -1,746,498.95 | 8,320,942.48 | 52,564,866.91 | - | 410,327,126.82 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | -1,250,389.44 | - | 82,976,609.66 | -79,641.16 | 81,646,579.06 | - | - | - | -1,746,498.95 | - | 90,900,809.39 | - | 89,154,310.44 |
| （二）股东投入和减少资本 | -15,400.00 | 5,365,843.21 | -3,854,182.22 | - | - | - | 12,100,463.83 | 21,305,089.26 | 17,153,000.00 | 344,698,436.38 | 10,663,620.00 | - | - | - | - | 351,187,816.38 |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | 12,100,463.83 | 12,100,463.83 | 17,153,000.00 | 343,015,965.97 | - | - | - | - | - | 360,168,965.97 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | -15,400.00 | 5,365,843.21 | - | - | - | - | - | 5,350,443.21 | - | 1,682,470.41 | - | - | - | - | - | 1,682,470.41 |
| 3. 其他 | - | - | -3,854,182.22 | - | - | - | - | 3,854,182.22 | - | - | 10,663,620.00 | - | - | - | - | -10,663,620.00 |
| （三）利润分配 | - | - | -126,840.00 | - | 7,628,414.12 | -26,431,254.12 | - | -18,676,000.00 | - | - | - | - | 8,320,942.48 | -38,335,942.48 | - | -30,015,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 7,628,414.12 | -7,628,414.12 | - | - | - | - | - | - | 8,320,942.48 | -8,320,942.48 | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | -126,840.00 | - | - | -18,802,840.00 | - | -18,676,000.00 | - | - | - | - | - | -30,015,000.00 | - | -30,015,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | 26,861,200.00 | -26,861,200.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | 26,861,200.00 | -26,861,200.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 未分配利润转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 93,998,800.00 | 323,890,444.17 | 6,682,597.78 | -2,720,260.49 | 40,949,356.60 | 562,603,550.07 | 12,020,822.67 | 1,024,060,115.24 | 67,153,000.00 | 345,385,800.96 | 10,663,620.00 | -1,469,871.05 | 33,320,942.48 | 506,058,194.53 | - | 939,784,446.92 |

公司法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | 2017年度 | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 67,153,000.00 | 345,385,800.96 | 10,663,620.00 | - | 33,320,942.48 | 464,613,331.81 | 899,809,455.25 | 50,000,000.00 | 687,364.58 | - | - | 25,000,000.00 | 419,739,849.53 | 495,427,214.11 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 67,153,000.00 | 345,385,800.96 | 10,663,620.00 | - | 33,320,942.48 | 464,613,331.81 | 899,809,455.25 | 50,000,000.00 | 687,364.58 | - | - | 25,000,000.00 | 419,739,849.53 | 495,427,214.11 |
| 三、本年增减变动金额 | 26,845,800.00 | -21,495,356.79 | -3,981,022.22 | - | 7,628,414.12 | 49,852,887.08 | 66,812,766.63 | 17,153,000.00 | 344,698,436.38 | 10,663,620.00 | - | 8,320,942.48 | 44,873,482.28 | 404,382,241.14 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | 76,284,141.20 | 76,284,141.20 | - | - | - | - | - | 83,209,424.76 | 83,209,424.76 |
| （二）股东投入和减少资本 | -15,400.00 | 5,365,843.21 | -3,854,182.22 | - | - | - | 9,204,625.43 | 17,153,000.00 | 344,698,436.38 | 10,663,620.00 | - | - | - | 351,187,816.38 |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | 17,153,000.00 | 343,015,965.97 | - | - | - | - | 360,168,965.97 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | -15,400.00 | 5,365,843.21 | - | - | - | - | 5,350,443.21 | - | 1,682,470.41 | - | - | - | - | 1,682,470.41 |
| 3. 其他 | - | - | -3,854,182.22 | - | - | - | 3,854,182.22 | - | - | 10,663,620.00 | - | - | - | -10,663,620.00 |
| （三）利润分配 | - | - | -126,840.00 | - | 7,628,414.12 | -26,431,254.12 | -18,676,000.00 | - | - | - | - | 8,320,942.48 | -38,335,942.48 | -30,015,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 7,628,414.12 | -7,628,414.12 | - | - | - | - | - | 8,320,942.48 | -8,320,942.48 | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | -126,840.00 | - | - | -18,802,840.00 | -18,676,000.00 | - | - | - | - | - | -30,015,000.00 | -30,015,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | 26,861,200.00 | -26,861,200.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | 26,861,200.00 | -26,861,200.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 未分配利润转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 93,998,800.00 | 323,890,444.17 | 6,682,597.78 | - | 40,949,356.60 | 514,466,218.89 | 966,622,221.88 | 67,153,000.00 | 345,385,800.96 | 10,663,620.00 | - | 33,320,942.48 | 464,613,331.81 | 899,809,455.25 |

公司法定代表人：




主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、公司总部地址及注册地址

东莞市常平镇松柏塘村。

2、公司所属行业类别

本公司属于装饰复合材料行业。

3、公司经营范围及主要产品

本公司经营范围主要包括：塑料制品、装饰纸、装饰板、装饰线条、装饰面材及其他家具、建筑、装潢材料和配件；销售装饰材料、包装材料、热熔胶(不含危险化学品);货物进出口、技术进出口。

本公司的主要产品：封边装饰材料、异型装饰材料、装饰板材及其它装饰材料等，具体为：

①封边装饰材料主要包括 PVC 封边、ABS 封边、HM 封边、PP 封边、3D 封边、激光/热风封边等，该类产品主要应用于家具板材边角的密封、保护和装饰领域。

②异型装饰材料主要包括罗马柱、波浪板、橱柜裙板、踢脚线、收口条、防撞条、门套线、饰面板异型装饰条等，该类产品主要应用于橱柜配套、衣柜配套、木门系列配套、地板配套及饰面板配套领域等。

③装饰板材主要包括快装墙面装饰板、中高档家具定制装饰板等，该类产品主要应用于办公、酒店、商业、医疗等公共空间的墙面快装、高档定制家具等室内装修及装饰领域。

④其它装饰材料，产品主要包括装饰纸、微晶石等其它装饰面材等。

4、财务报告的批准报出

本财务报告于 2019 年 3 月 28 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的全资子公司为：华立（亚洲）实业有限公司、浙江华富立复合材料有限公司、四川华富立复合材料有限公司、东莞市华富立物流有限公司、深圳市域信创意空间材料有限公司、天津市华富立复合材料有限公司、佛山市华世立装饰材料有限公司、湖北华置立装饰材料有限公司。

公司纳入合并范围的控股子公司为：东莞市上为实业有限公司、深圳市上为智能装饰设计有限公司。

详细情况见本附注七、在其他主体中的权益。

2、本期的合并财务报表范围变化情况

湖北华置立装饰材料有限公司为公司新设立的子公司，于成立日起纳入合并范围；东莞市上为实业有限公司、深圳市上为智能装饰设计有限公司为公司收购的控股子公司，于合并日起纳入合并范围。详细情况见本附注六、合并范围的变更。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其相关规定以及中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备计提、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等交易和事项制定了若干项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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港子公司的记账本位币为港元。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在编制合并财务报表时，香港及境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

外币财务报表的折算方法为：

(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，采用当期平均汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企

业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

⑥其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 除对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

| | |
|----------------|----------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内的关联方往来应收款项。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法。 |
| 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5% | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% | 30% |
| 3 年以上 | 50% | 50% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|-------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。 |
| 坏账准备的计提方法 | 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、产成品、半成品、发出商品、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工物资、建造合同形成未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

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

③ 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损

失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

| 类 别 | 估计经济使用年限 | 年折旧率 | 预计净残值率 |
|-------|------------|-------------|--------|
| 房屋建筑物 | 30 年至 40 年 | 2.38%-3.17% | 5% |
| 机器设备 | 10 年 | 9.50% | 5% |
| 运输设备 | 5 年 | 19.00% | 5% |
| 其他设备 | 5 年 | 19.00% | 5% |

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括设备安装、信息系统建设、施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过

程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

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。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生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。

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

长期待摊费用为经营租赁固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。公司长期待摊费用的摊销年限为1-5年。

22、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。

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。

（2）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：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。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：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）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。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（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。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：

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；

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。

24、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，

在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：

①境内销售

产品销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

②境外销售

境外销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。其中：

（1）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。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本

费用。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。

27、递延所得税资产/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：该项交易不是企业合并；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：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不

会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、租赁

经营租赁的会计处理方法

（1）承租人对租赁的会计处理

承租人将经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，应计入当期损益。

在经营租赁下，承租人对或有租金的处理是在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

（2）出租人对租赁的会计处理

出租人采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，应当采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

在经营租赁下，出租人对或有租金的处理是在实际发生时计入当期收益。

出租人提供免租期的，出租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人应当确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用

的，出租人应将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

29、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。”

30、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司财务报表已按照通知进行修改。

2017年度公司合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据 | 3,101,827.57 | 应收票据及应收账款 | 93,123,650.50 |
| 应收账款 | 90,021,822.93 | | |
| 应收利息 | - | 其他应收款 | 2,960,561.11 |
| 应收股利 | - | | |
| 其他应收款 | 2,960,561.11 | | |
| 固定资产 | 260,363,986.14 | 固定资产 | 260,363,986.14 |
| 固定资产清理 | - | | |
| 在建工程 | 68,270,927.55 | 在建工程 | 68,270,927.55 |
| 工程物资 | - | | |
| 应付票据 | 54,219,166.85 | 应付票据及应付账款 | 116,255,502.79 |
| 应付账款 | 62,036,335.94 | | |
| 应付利息 | 24,296.04 | 其他应付款 | 20,902,268.64 |
| 应付股利 | - | | |
| 其他应付款 | 20,877,972.60 | | |

| | | | |
|------|---------------|------|---------------|
| 管理费用 | 69,371,168.37 | 管理费用 | 47,713,494.57 |
| | | 研发费用 | 21,657,673.80 |

2017年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据 | 1,163,236.04 | 应收票据及应收账款 | 134,861,302.77 |
| 应收账款 | 133,698,066.73 | | |
| 应收利息 | - | 其他应收款 | 257,698,884.01 |
| 应收股利 | - | | |
| 其他应收款 | 257,698,884.01 | | |
| 固定资产 | 149,748,643.77 | 固定资产 | 149,748,643.77 |
| 固定资产清理 | - | | |
| 在建工程 | 33,298,742.89 | 在建工程 | 33,298,742.89 |
| 工程物资 | - | | |
| 应付票据 | 54,219,166.85 | 应付票据及应付账款 | 109,120,547.76 |
| 应付账款 | 54,901,380.91 | | |
| 应付利息 | - | 其他应付款 | 36,139,486.46 |
| 应付股利 | - | | |
| 其他应付款 | 36,139,486.46 | | |
| 管理费用 | 48,102,825.56 | 管理费用 | 27,962,068.18 |
| | | 研发费用 | 20,140,757.38 |

(2) 会计估计变更

公司本年无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 目 | 计税依据 | 税 率 |
|-----|---|-----------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 17%、16%、11%、10%、6%、5% |
| 城建税 | 应交流转税额 | 5%、7% |

| 税 目 | 计税依据 | 税 率 |
|----------|--------|-------------------------|
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所（利）得税 | 应纳税所得额 | 16.5%、15%、8.25%、25%、20% |

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%、6% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率分别调整为 16%、10%、5%。

华立（亚洲）实业有限公司为本公司在香港成立的全资子公司，按香港利得税两级制，利润总额不超过 200 万元港币适用利得税税率为 8.25%，利润总额超过 200 万元港币适用利得税税率为 16.5%，本期华立（亚洲）实业有限公司利润总额未超过 200 万元，适用的香港企业利得税税率为 8.25%。子公司东莞市华富立物流有限公司适用小型微利企业所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。母公司和子公司东莞市上为实业有限公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率，境内其他子公司报告期适用的企业所得税率为 25%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月 29 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术企业证书。公司于 2017 年 11 月 9 日通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201744002287），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

子公司东莞市上为实业有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201744000819），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司东莞市华富立物流有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 134,860.43 | 252,199.40 |
| 银行存款 | 132,764,465.74 | 280,866,716.48 |
| 其他货币资金 | 36,939,716.00 | 30,245,201.06 |
| 合 计 | 169,839,042.17 | 311,364,116.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 45,952,254.39 | 50,419,360.15 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额 36,939,716.00 元，包括银行承兑汇票保证金 15,500,500.17 元，期货开仓保证金 6,543,815.83 元，银行借款保证金 14,895,400.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，除银行承兑汇票保证金、期货开仓保证金及银行借款保证金使用受限外，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 105,562,547.94 | 25,176,712.33 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 衍生金融资产 | 105,562,547.94 | 25,176,712.33 |
| 其他 | - | - |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 105,562,547.94 | 25,176,712.33 |

注：期末公司衍生金融资产为购买与利率、黄金价格挂钩的结构性存款。

3、 应收票据及应收账款

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 22,183,842.92 | 3,101,827.57 |
| 应收账款 | 130,136,884.69 | 90,021,822.93 |
| 合 计 | 152,320,727.61 | 93,123,650.50 |

(1) 应收票据情况

①按种类披露应收票据

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 22,183,842.92 | 3,101,827.57 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | 22,183,842.92 | 3,101,827.57 |

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 23,934,872.94 | - |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合 计 | 23,934,872.94 | - |

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按种类披露

| 种 类 | 2018-12-31 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|------------|--------------|------|-----------------|------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |

| 种 类 | 2018-12-31 | | | | |
|------------------------|----------------|----------|--------------|-------------|----------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 账面价值 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 136,999,927.75 | 98.82 | 6,863,043.06 | 5.01 | 130,136,884.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,631,497.56 | 1.18 | 1,631,497.56 | 100.00 | - |
| 合 计 | 138,631,425.31 | 100.00 | 8,494,540.62 | 6.13 | 130,136,884.69 |

| 种 类 | 2017-12-31 | | | | |
|------------------------|---------------|----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 94,802,260.21 | 98.64 | 4,780,437.28 | 5.04 | 90,021,822.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,304,016.64 | 1.36 | 1,304,016.64 | 100.00 | - |
| 合 计 | 96,106,276.85 | 100.00 | 6,084,453.92 | 6.33 | 90,021,822.93 |

注：本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

期末单项金额非重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单 位 名 称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 天津市圣斯克家具有限公司 | 730,046.61 | 730,046.61 | 100.00% | 已申请强制执行，客户无可分 |
| 惠州市派克罗帝厨房设备有 | 383,614.00 | 383,614.00 | 100.00% | 已申请强制执行，客户无可分 |
| 霸州市兴达家具有限公司 | 349,047.65 | 349,047.65 | 100.00% | 已终止执行，预计无法收回 |
| 河北欧派嘉贸易有限公司 | 120,934.80 | 120,934.80 | 100.00% | 起诉中，预计无法收回 |
| 福建盛凯瑞家具有限公司 | 47,854.50 | 47,854.50 | 100.00% | 已终止执行，预计无法收回 |
| 合 计 | 1,631,497.56 | 1,631,497.56 | 100.00% | - |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 136,744,833.50 | 6,837,241.69 | 5.00 | 94,534,273.41 | 4,726,713.67 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 253,634.53 | 25,363.45 | 10.00 | 133,362.13 | 13,336.21 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,459.72 | 437.92 | 30.00 | 134,624.67 | 40,387.40 | 30.00 |
| 3 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 136,999,927.75 | 6,863,043.06 | 5.01 | 94,802,260.21 | 4,780,437.28 | 5.04 |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,149,751.67 元；本期转回已核销坏账准备金额 144,543.00 元，汇率变动影响坏账准备金额 15,955.13 元，本期合并增加坏账准备金额 1,217,808.69 元。

注：公司报告期实际转回的应收账款情况

| 单 位 名 称 | 性质 | 转回金额 | 收 回 方 式 |
|--------------|----|------------|------------|
| 惠州市华源轩家具有限公司 | 货款 | 144,543.00 | 破产清算后，法院收回 |
| 合 计 | | 144,543.00 | |

③公司报告期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额合计 117,971.79 元。

注：公司报告期实际核销的应收账款情况

| 单 位 名 称 | 性质 | 核销金额 | 核 销 原 因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|----|------------|--------------|---------|-----------|
| 惠州市好的板科技有限公司 | 货款 | 75,152.88 | 已胜诉，客户无可分配财产 | 总裁审批 | 否 |
| 胡志成 | 货款 | 12,593.13 | 无法收回 | 总裁审批 | 否 |
| 江苏肯帝亚木业有限公司 | 货款 | 1,944.00 | 无法收回 | 总裁审批 | 否 |
| 温州红树林家具有限公司 | 货款 | 28,281.78 | 已胜诉，客户无可分配财产 | 总裁审批 | 否 |
| 合 计 | | 117,971.79 | | | |

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 48,921,008.72 元，占应收账款总额的比例为 35.29%，相应计提的坏账准备年末余额 2,446,050.43 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄结构 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 29,303,781.40 | 100.00 | 26,449,761.54 | 99.99 |
| 1 至 2 年 | - | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | 3,450.00 | 0.01 |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合 计 | 29,303,781.40 | 100.00 | 26,453,211.54 | 100.00 |

注：公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名的供应商金额合计 20,441,278.38 元，占预付款项总额的比例为 69.75%。

5、 其他应收款

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,564,532.78 | 2,960,561.11 |
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 合 计 | 3,564,532.78 | 2,960,561.11 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2018-12-31 | | | | |
|-----------------------|------------|--------------|------|-----------------|------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| 种 类 | 2018-12-31 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|-----------------|--------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,822,534.96 | 100.00 | 258,002.18 | 6.75 | 3,564,532.78 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,822,534.96 | 100.00 | 258,002.18 | 6.75 | 3,564,532.78 |

| 种 类 | 2017-12-31 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|-----------------|--------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,175,187.78 | 100.00 | 214,626.67 | 6.76 | 2,960,561.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,175,187.78 | 100.00 | 214,626.67 | 6.76 | 2,960,561.11 |

注：本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄结构 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|---------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比 例(%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,655,624.71 | 182,781.24 | 5.00 | 3,016,474.54 | 150,823.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,047.01 | 904.70 | 10.00 | 23,926.92 | 2,392.69 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 23,076.92 | 6,923.08 | 30.00 | 29,914.53 | 8,974.36 | 30.00 |
| 3 年以上 | 134,786.32 | 67,393.16 | 50.00 | 104,871.79 | 52,435.90 | 50.00 |
| 合 计 | 3,822,534.96 | 258,002.18 | 6.75 | 3,175,187.78 | 214,626.67 | 6.76 |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,484.02 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元，汇率影响坏账准备金额 119.25 元，本期合并增加坏账准备金额 31,772.24 元。

(3) 公司报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 153,037.76 | 224,714.27 |
| 备用金 | 288,984.96 | 108,890.00 |
| 押金/保证金 | 2,623,210.43 | 2,174,725.15 |
| 其他 | 757,301.81 | 666,858.36 |
| 合 计 | 3,822,534.96 | 3,175,187.78 |

(5) 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 | 性质或内容 | 金 额 | 账龄 | 占总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|--------------|-------|-----------|------------|
| 东莞市常平镇人民政府 | 押金/保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 26.16 | 50,000.00 |
| 代扣代缴社保公积金 | 代缴社保公积金 | 360,340.11 | 1 年以内 | 9.43 | 18,017.01 |
| 东莞市汇富企业管理有限公司 | 押金/保证金 | 311,004.96 | 1 年以内 | 8.14 | 15,550.25 |
| 人力资源部 | 其他 | 287,361.51 | 1 年以内 | 7.52 | 14,368.08 |
| 坐标文化产业园(深圳)有限公司 | 保证金 | 225,352.00 | 1 年以内 | 5.89 | 11,267.60 |
| 合 计 | | 2,184,058.58 | | 57.14 | 109,202.94 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名的应收金额合计 2,184,058.58 元，占其他应收款总额的比例 57.14%，相应计提的坏账准备 109,202.94 元。东莞市汇富企业管理有限公司是关联方，详细见本附注十、关联方关系及其交易。

6、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 产 成 品 | 30,169,112.15 | 831,030.55 | 29,338,081.60 | 31,701,403.80 | 973,010.50 | 30,728,393.30 |
| 原 材 料 | 33,839,812.09 | 570,890.10 | 33,268,921.99 | 28,049,265.40 | 238,783.52 | 27,810,481.88 |
| 半 成 品 | 27,989,221.50 | 1,411,276.54 | 26,577,944.96 | 40,296,030.91 | 1,369,894.42 | 38,926,136.49 |
| 发出商品 | 3,484,645.05 | - | 3,484,645.05 | 12,361,021.62 | - | 12,361,021.62 |
| 周转材料 | 1,057,061.59 | - | 1,057,061.59 | 1,279,491.66 | - | 1,279,491.66 |
| 委托加工物资 | 2,367,407.22 | - | 2,367,407.22 | - | - | - |
| 建造合同形成未结算资产 | 811,346.59 | - | 811,346.59 | - | - | - |
| 合 计 | 99,718,606.19 | 2,813,197.19 | 96,905,409.00 | 113,687,213.39 | 2,581,688.44 | 111,105,524.95 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018-12-31 |
|-----|--------------|--------------|----|--------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 238,783.52 | 570,890.10 | - | - | 238,783.52 | 570,890.10 |
| 半成品 | 1,369,894.42 | 1,411,276.54 | - | - | 1,369,894.42 | 1,411,276.54 |
| 产成品 | 973,010.50 | 831,030.55 | - | - | 973,010.50 | 831,030.55 |
| 合 计 | 2,581,688.44 | 2,813,197.19 | - | - | 2,581,688.44 | 2,813,197.19 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三存货之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 不适销 | - | - |
| 半成品 | 产品瑕疵 | - | - |
| 产成品 | 产品瑕疵 | - | - |

7、其他流动资产

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-----------|----------------|----------------|
| 未认证待抵扣进项税 | 4,805,190.83 | 6,105,238.88 |
| 已认证待抵扣进项税 | 146,310.41 | 557,822.32 |
| 预交企业所得税 | 2,037,829.14 | 149,553.05 |
| 理财产品 | 145,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 合 计 | 151,989,330.38 | 124,812,614.25 |

注：期末理财产品为保本浮动收益类银行理财产品。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具： | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | - | - | - | - | - | - |
| 按成本计量的 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|---------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 广州民营投资股份有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - | - | - | 0.17 | - |
| 合计 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - | - | - | / | - |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需计提可供出售金融资产减值准备的情形。

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

| 项 目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2017-12-31 | 29,735,069.80 | - | 29,735,069.80 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - |
| (3) 固定资产重分类 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 11,151,125.14 | | 11,151,125.14 |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 固定资产重分类 | 11,151,125.14 | | 11,151,125.14 |
| (3) 其他转出 | - | - | - |
| 4.汇率影响金额 | - | - | - |
| 5.2018-12-31 | 18,583,944.66 | - | 18,583,944.66 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2017-12-31 | 2,480,910.05 | - | 2,480,910.05 |
| 2.本期增加金额 | 890,464.38 | - | 890,464.38 |
| (1) 计提 | 890,464.38 | - | 890,464.38 |
| (2) 购入 | - | - | - |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|---------------|---------------|-------|---------------|
| (3) 固定资产折旧重分类 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 1,212,808.64 | - | 1,212,808.64 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - |
| (3) 固定资产折旧重分类 | 1,212,808.64 | - | 1,212,808.64 |
| 4.汇率影响金额 | - | - | - |
| 5.2018-12-31 | 2,158,565.79 | | 2,158,565.79 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 1.2017-12-31 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4.2018-12-31 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2018-12-31 | 16,425,378.87 | - | 16,425,378.87 |
| 2.2017-12-31 | 27,254,159.75 | - | 27,254,159.75 |

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2017-12-31 | 133,778,752.08 | 222,309,806.10 | 7,327,345.76 | 9,080,296.28 | 372,496,200.22 |
| 2.本期增加金额 | 14,371,562.46 | 83,323,855.11 | 1,387,231.04 | 3,661,314.88 | 102,743,963.49 |
| (1) 购置 | - | 1,273,799.36 | 225,678.71 | 467,043.38 | 1,966,521.45 |
| (2) 在建工程转入 | 3,220,437.32 | 70,546,373.41 | 553,363.18 | 1,837,261.61 | 76,157,435.52 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (3) 投资性房地产重分类转入 | 11,151,125.14 | - | - | - | 11,151,125.14 |
| (4) 本期合并增加 | - | 11,503,682.34 | 608,189.15 | 1,357,009.89 | 13,468,881.38 |
| 3.本期减少金额 | - | 1,533,191.43 | - | 370,974.04 | 1,904,165.47 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,533,191.43 | - | 370,974.04 | 1,904,165.47 |
| (2) 重分类至投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 4.汇率影响金额 | 1,064,335.45 | - | - | 7,545.29 | 1,071,880.74 |
| 5.2018-12-31 | 149,214,649.99 | 304,100,469.78 | 8,714,576.80 | 12,378,182.41 | 474,407,878.98 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2017-12-31 | 20,399,775.28 | 82,081,087.63 | 3,532,350.69 | 6,119,000.48 | 112,132,214.08 |
| 2.本期增加金额 | 7,309,576.93 | 24,447,210.22 | 1,136,518.68 | 1,581,780.63 | 34,475,086.46 |
| (1) 计提 | 6,096,768.29 | 22,727,051.75 | 1,093,291.85 | 1,081,114.26 | 30,998,226.15 |
| (2) 购入 | - | - | - | - | - |
| (3) 投资性房地产重分类转入 | 1,212,808.64 | - | - | - | 1,212,808.64 |
| (4) 本期合并增加 | - | 1,720,158.47 | 43,226.83 | 500,666.37 | 2,264,051.67 |
| 3.本期减少金额 | - | 955,283.76 | - | 7,225.91 | 962,509.67 |
| (1) 处置或报废 | - | 955,283.76 | - | 7,225.91 | 962,509.67 |
| (2) 重分类至投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 4.汇率影响金额 | 184,374.26 | - | - | 6,256.61 | 190,630.87 |
| 5.2018-12-31 | 27,893,726.47 | 105,573,014.09 | 4,668,869.37 | 7,699,811.81 | 145,835,421.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2017-12-31 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 4.2018-12-31 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2018-12-31 | 121,320,923.52 | 198,527,455.69 | 4,045,707.43 | 4,678,370.60 | 328,572,457.24 |
| 2.2017-12-31 | 113,378,976.80 | 140,228,718.47 | 3,794,995.07 | 2,961,295.80 | 260,363,986.14 |

- (2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。
- (3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 公司报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

(1) 按种类披露

| 项 目 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 佛山华世立生产基地建设工程 | 3,463,525.26 | - | 3,463,525.26 | - | - | - |
| 湖北华置立生产基地建设工程 | 959,710.66 | - | 959,710.66 | - | - | - |
| 金蝶云星空 | 456,603.77 | - | 456,603.77 | - | - | - |
| 天津华富立设备安装工程 | - | - | - | 509,508.97 | - | 509,508.97 |
| 装饰复合材料生产基地建设项目 | - | - | - | 26,192,358.29 | - | 26,192,358.29 |
| 家居装饰封边复合材料生产基地项目 | 5,957,858.12 | - | 5,957,858.12 | 8,270,317.40 | - | 8,270,317.40 |
| 技术中心扩建项目 | 1,661,780.43 | - | 1,661,780.43 | 1,225,075.05 | - | 1,225,075.05 |
| 华立本部设备安装工程 | 2,785,504.75 | - | 2,785,504.75 | 32,073,667.84 | - | 32,073,667.84 |
| 厂区扩建项目 | 10,837,322.46 | - | 10,837,322.46 | - | - | - |
| 合 计 | 26,122,305.45 | - | 26,122,305.45 | 68,270,927.55 | - | 68,270,927.55 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项 目 名 称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投 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 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|-----|-------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 天津华富立设备 安装工程 | 700,000.00 | 509,508.97 | 40,670.84 | 550,179.81 | - | - | 78.60% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 装饰复合材料生 产基地建设项目 | 145,640,000.00 | 26,192,358.29 | 17,833,089.25 | 44,025,447.54 | - | - | 87.97% | 98% | - | - | - | 自筹、 募集 |

| 项目 名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投 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 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 家居装饰封边复 合材料生产基地 项目 | 150,280,000.00 | 8,270,317.40 | 6,158,086.60 | 8,470,545.88 | - | 5,957,858.12 | 72.61% | 73% | - | - | - | 自筹、 募集 |
| 技术中心扩建项 目 | 20,380,000.00 | 1,225,075.05 | 5,167,778.02 | 4,731,072.64 | - | 1,661,780.43 | 31.37% | 31% | - | - | - | 自筹、 募集 |
| 华立本部设备安 装工程 | 50,000,000.00 | 32,073,667.84 | 2,235,137.61 | 12,425,833.39 | 19,097,467.31 | 2,785,504.75 | 88.06% | 88% | - | - | - | 自筹 |
| 厂区扩建项目 | 71,310,000.00 | - | 14,972,427.43 | 4,135,104.97 | - | 10,837,322.46 | 21.00% | 21% | - | - | - | 自筹、 募集 |
| 华立运营中心装 修工程 | 10,000,000.00 | - | 7,268,940.22 | - | 7,268,940.22 | - | 72.69% | 73% | - | - | - | 自筹 |
| 金蝶云星空 | 1,350,000.00 | - | 456,603.77 | - | - | 456,603.77 | 33.82% | 34% | - | - | - | 自筹 |
| 佛山华世立生产 基地建设工程 | 60,000,000.00 | - | 3,463,525.26 | - | - | 3,463,525.26 | 5.77% | 6% | - | - | - | 自筹 |
| 上为实业设备安 装工程 | 5,000,000.00 | - | 1,819,251.29 | 1,819,251.29 | - | - | 36.39% | 36% | - | - | - | 自筹 |
| 湖北华置立生产 基地建设工程 | 116,000,000.00 | - | 959,710.66 | - | - | 959,710.66 | 0.83% | 1% | - | - | - | 自筹 |
| 合 计 | 630,660,000.00 | 68,270,927.55 | 60,375,220.95 | 76,157,435.52 | 26,366,407.53 | 26,122,305.45 | | | | | | |

注：1、华立本部设备安装工程其他减少 19,097,467.31 元系转入装饰复合材料生产基地建设项目 14,920,881.54 元与家居装饰封边复合材料生产基地项目 4,176,585.77 元；2、华立运营中心装修工程其他减少 7,268,940.22 元系转入长期待摊费用 7,268,940.22 元。

(3) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软 件 | 合 计 |
|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2017-12-31 | 86,806,309.22 | 2,703,333.08 | 89,509,642.30 |
| 2. 本期增加金额 | 13,915,200.00 | 231,290.75 | 14,146,490.75 |
| (1) 购置 | 13,915,200.00 | 231,290.75 | 14,146,490.75 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 2018-12-31 | 100,721,509.22 | 2,934,623.83 | 103,656,133.05 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2017-12-31 | 4,509,779.61 | 1,944,585.55 | 6,454,365.16 |
| 2. 本期增加金额 | 1,836,859.12 | 246,860.18 | 2,083,719.30 |
| (1) 计提 | 1,836,859.12 | 246,860.18 | 2,083,719.30 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 2018-12-31 | 6,346,638.73 | 2,191,445.73 | 8,538,084.46 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2017-12-31 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4. 2018-12-31 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2018-12-31 | 94,374,870.49 | 743,178.10 | 95,118,048.59 |
| 2. 2017-12-31 | 82,296,529.61 | 758,747.53 | 83,055,277.14 |

注：公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(2) 土地使用权明细如下

| 项 目 | 原 值 | 累计摊销额 | 2018/12/31 账面价值 | 剩余摊年限 | 取得 方式 |
|------------|----------------|--------------|--------------------|------------|----------|
| 浙江华富立土地使用权 | 6,375,700.00 | 1,062,834.75 | 5,312,865.25 | 41 年 8 个月 | 购入 |
| 东莞华立土地使用权 | 22,500,243.22 | 3,474,446.85 | 19,025,796.37 | 43 年 10 个月 | 购入 |
| 四川华富立土地使用权 | 7,254,366.00 | 595,417.13 | 6,658,948.87 | 45 年 8 个月 | 购入 |
| 佛山华世立土地使用权 | 50,676,000.00 | 1,097,980.00 | 49,578,020.00 | 48 年 11 个月 | 购入 |
| 湖北华置立土地使用权 | 13,915,200.00 | 115,960.00 | 13,799,240.00 | 49 年 7 个月 | 购入 |
| 合 计 | 100,721,509.22 | 6,346,638.73 | 94,374,870.49 | | |

(3) 公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形 成商誉的事项 | 2017-12-31 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2018-12-31 |
|---------------------|------------|--------------|----|-------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 东莞市上为实业有限 公司 | - | 6,082,560.28 | - | - | - | 6,082,560.28 |
| 合 计 | - | 6,082,560.28 | - | - | - | 6,082,560.28 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形 成商誉的事项 | 2017-12-31 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2018-12-31 |
|---------------------|------------|-------|----|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 东莞市上为实业有限 公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - |

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(3) 商誉减值测试过程

本公司期末将东莞市上为实业有限公司整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

东莞市上为实业有限公司主要从事板材装饰材料的生产和销售，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，东莞市上为实业有限公司预测 2019 至 2023 年，板材装饰材料销售收入增长率分别为：85.80%、30.00%、30.00%、30.00%、30.00%。稳定期后销售增长率为 4%。预测期利润率为 5% 左右，现金流量预测使用的折现率为 11.64%。经测试，公司期末商誉不存在减值情形。

14、长期待摊费用

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期合并增加额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018-12-31 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 厂区工程 | 1,850,507.04 | - | 95,359.22 | 589,045.84 | - | 1,356,820.42 |
| 苗木工程 | 16,930.04 | - | - | 16,930.04 | - | - |
| 装修工程 | - | 3,838,219.99 | 8,042,408.21 | 758,701.36 | - | 11,121,926.84 |
| 合 计 | 1,867,437.08 | 3,838,219.99 | 8,137,767.43 | 1,364,677.24 | - | 12,478,747.26 |

15、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 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 |
| 计提坏账准备影响数 | 7,932,050.27 | 1,294,535.54 | 5,499,361.13 | 909,535.57 |
| 未实现内部销售损益影响数 | - | - | 16,672.37 | 2,500.86 |
| 递延收益 | 11,620,232.02 | 1,833,019.22 | 9,225,992.33 | 1,383,898.85 |
| 存货跌价准备 | 2,008,419.71 | 301,262.96 | 2,409,793.83 | 362,419.75 |
| 可抵扣亏损 | 7,433,918.29 | 1,618,863.98 | 1,115,838.58 | 278,959.64 |
| 限制性股票摊销 | - | - | 1,412,887.51 | 216,143.91 |

| 项 目 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 公允价值变动损益 | 496,175.00 | 74,426.25 | - | - |
| 合 计 | 29,490,795.29 | 5,122,107.95 | 19,680,545.75 | 3,153,458.58 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2018-12-31 | | 2017-12-31 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 境外投资收益所得税率差异 | 48,943,938.17 | 4,160,234.74 | 46,938,965.34 | 3,989,812.05 |
| 固定资产折旧差异 | 11,079,947.00 | 1,661,992.05 | 13,340,744.26 | 2,001,111.64 |
| 公允价值变动损益 | 553,150.68 | 82,972.60 | 176,712.33 | 26,506.85 |
| 内部未实现损益 | 310,778.10 | 46,616.72 | 312,861.92 | 46,929.29 |
| 合 计 | 60,887,813.95 | 5,951,816.11 | 60,769,283.85 | 6,064,359.83 |

(3) 未确认的递延所得税资产明细

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 7,874,487.99 | 6,288,924.53 |
| 计提坏账准备 | 820,492.53 | 799,719.46 |
| 存货跌价准备 | 804,777.48 | 171,894.61 |
| 合 计 | 9,499,758.00 | 7,260,538.60 |

(4) 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 | 2018-12-31 | 2017-12-31 | 备 注 |
|--------|--------------|--------------|-----|
| 2020 年 | 10,802.10 | 10,802.10 | |
| 2021 年 | 2,593,331.04 | 2,785,025.66 | |
| 2022 年 | 3,321,678.10 | 3,493,096.77 | |
| 2023 年 | 1,948,676.75 | - | |
| 合 计 | 7,874,487.99 | 6,288,924.53 | |

(5) 未确认的递延所得税负债明细

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|----------|------------|------------|
| 公允价值变动损益 | 9,397.26 | - |
| 合 计 | 9,397.26 | - |

16、其他非流动资产

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|---------------|--------------|
| 预付设备款 | 13,318,860.10 | 5,096,782.64 |
| 预付购买土地款 | 50,600,000.00 | - |
| 合 计 | 63,918,860.10 | 5,096,782.64 |

17、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| 交易性金融负债 | 496,175.00 | - |
| 其中：发行的交易性债券 | - | - |
| 衍生金融负债 | 496,175.00 | - |
| 其他 | - | - |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - |
| 合 计 | 496,175.00 | - |

注：期末公司衍生金融负债为 PVC 期货持仓亏损。

18、应付票据及应付账款

| 种 类 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 87,619,183.77 | 54,219,166.85 |
| 应付账款 | 64,989,563.99 | 62,036,335.94 |
| 合 计 | 152,608,747.76 | 116,255,502.79 |

(1) 应付票据情况

| 种 类 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 87,619,183.77 | 53,602,785.15 |
| 信用证 | - | 616,381.70 |
| 合 计 | 87,619,183.77 | 54,219,166.85 |

注：应付票据下一会计期间将到期的金额为 87,619,183.77 元。

(2) 应付账款情况

| 账 龄 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付采购款 | 64,989,563.99 | 62,036,335.94 |
| 合 计 | 64,989,563.99 | 62,036,335.94 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，未有账龄超过一年的大额应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|---------|--------------|--------------|
| 预收货物销售款 | 4,667,007.29 | 6,953,307.28 |
| 租金 | 124,214.24 | 219,869.01 |
| 合 计 | 4,791,221.53 | 7,173,176.29 |

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未有账龄超过一年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2018-12-31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期职工薪酬 | 13,305,985.73 | 103,699,558.79 | 100,186,351.56 | 16,819,192.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 39,527.17 | 5,496,170.85 | 5,484,363.00 | 51,335.02 |
| 辞退福利 | - | 1,836,293.59 | 1,836,293.59 | - |
| 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 13,345,512.90 | 111,032,023.23 | 107,507,008.15 | 16,870,527.98 |

(2) 短期职工薪酬明细如下

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2018-12-31 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,100,969.63 | 98,036,139.46 | 94,586,101.90 | 16,551,007.19 |
| 二、职工福利费 | - | 822,632.35 | 822,632.35 | - |
| 三、社会保险费 | 33,107.80 | 2,291,074.79 | 2,280,876.09 | 43,306.50 |
| 其中：1.医疗保险费 | 25,956.00 | 1,403,841.83 | 1,396,007.43 | 33,790.40 |
| 2.工伤保险费 | 4,401.11 | 450,472.24 | 448,529.28 | 6,344.07 |
| 3.生育保险费 | 2,750.69 | 409,307.39 | 408,886.05 | 3,172.03 |
| 4.大病保险 | - | 27,453.33 | 27,453.33 | - |
| 四、住房公积金 | 147,791.00 | 2,258,468.55 | 2,240,047.55 | 166,212.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 24,117.30 | 291,243.64 | 256,693.67 | 58,667.27 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 13,305,985.73 | 103,699,558.79 | 100,186,351.56 | 16,819,192.96 |

(3) 设定提存计划列示

| 设定提存计划项目 | 2017-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2018-12-31 |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险费 | 32,634.00 | 5,227,190.53 | 5,215,606.93 | 44,217.60 |
| 二、失业保险费 | 1,165.50 | 194,220.47 | 193,806.77 | 1,579.20 |
| 三、公积金 | 5,727.67 | 74,759.85 | 74,949.30 | 5,538.22 |
| 合 计 | 39,527.17 | 5,496,170.85 | 5,484,363.00 | 51,335.02 |

21、应交税费

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,354,340.07 | 3,608,691.27 |
| 城建税 | 252,123.63 | 591,361.36 |
| 企业所得税 | 4,530,578.84 | 4,530,726.31 |
| 个人所得税 | 520,324.31 | 694,264.86 |

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|--------------|---------------|
| 土地使用税 | 90,773.55 | 251,442.97 |
| 印花税 | 45,592.90 | 32,619.15 |
| 房产税 | 149,002.47 | 605,226.85 |
| 教育费附加 | 146,257.33 | 354,816.83 |
| 地方教育附加 | 97,504.87 | 80,050.05 |
| 其他 | 2,986.53 | 2,066.70 |
| 合 计 | 9,189,484.50 | 10,751,266.35 |

22、其他应付款

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|----------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 16,739,884.69 | 20,877,972.60 |
| 其中：往来款 | 9,708,067.51 | 9,910,552.60 |
| 押金/保证金 | 349,219.40 | 303,800.00 |
| 股权激励回购义务 | 6,682,597.78 | 10,663,620.00 |
| 应付利息 | 21,877.65 | 24,296.04 |
| 应付股利 | - | - |
| 合 计 | 16,761,762.34 | 20,902,268.64 |

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 应付利息情况

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 借款应付利息 | 21,877.65 | 24,296.04 |
| 合 计 | 21,877.65 | 24,296.04 |

注：期末余额中无逾期未支付利息的情况。

23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下

| 借款类别 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|------------|------------|
| 信用借款 | - | - |
| 抵押借款 | 651,799.62 | 634,629.73 |
| 保证借款 | - | - |
| 质押借款 | - | - |
| 合 计 | 651,799.62 | 634,629.73 |

注：五、合并财务报表项目注释 24、长期借款。

24、长期借款

(1) 明细项目列示如下

| 借款类别 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | - | - |
| 抵押借款 | 6,428,554.92 | 6,710,964.72 |
| 保证借款 | 14,895,400.00 | 14,210,300.00 |
| 质押借款 | - | - |
| 合 计 | 21,323,954.92 | 20,921,264.72 |

(2) 长期借款分类的说明

①抵押借款：

子公司华立（亚洲）实业有限公司于 2012 年 9 月 26 日与永隆银行签订放款编号为 011L12721601I 的《按揭借款合同》，取得港币借款 12,588,200.00 元，最后还款到期日为 2027 年 9 月 26 日，用于购买价值为港币 26,410,309.00 元的办公室，并以该办公室作为抵押物，年利率为 2.3%。2016 年 1 月归还永隆银行借款，并新借汇丰银行款项与之替换，新借款项的借款金额承接于原借款，年利率为 1MONTH HIBOR+1.7%，每月按照当月利率计算当月利息，每期固定还款金额为 79,591.00 港币，修改后因利率浮动，因此无法确定还款期限。截至 2018 年

12 月 31 日，该抵押借款折合人民币余额为 7,080,354.54 元，其中按照此借款 2018 年 12 月的利率计算的 2019 年应还借款本金 651,799.62 元在一年内到期的非流动负债列示。

②保证借款：子公司华立（亚洲）实业有限公司于 2017 年 12 月与汇丰银行签订合同，取得一笔以账户余额保证不低于 1,700 万港币的保证借款，本金为 1,700 万港币，前期适用年利率为 1 MONTH HIBOR+1.5%，2018 年 8 月 27 日，签订补充协议，把年利率调整为 1 MONTH HIBOR+1.25%，2018 年 9 月 11 日，签订补充协议，把年利率调整为 1 MONTH HIBOR+1%，无固定还款期限。截至 2018 年 12 月 31 日，该借款折合人民币余额为 14,895,400.00 元。

（3）报告期内公司长期借款的利率区间为 1 MONTH HIBOR+1%~1 MONTH HIBOR+1.7%。

25、递延收益

（1）按种类披露

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 11,620,232.02 | 9,225,992.33 |

（2）涉及政府补助的项目

| 项 目 | 2017/12/31 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018/12/31 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|------|------------|------|------------|-------------|
| 09 年市小企发展专项经费 | 162,800.00 | - | 52,800.00 | - | 110,000.00 | 与资产相关 |
| 新型 PVC 仿木片材关键技术及设备(贷款贴息) | 28,839.24 | - | 9,967.08 | - | 18,872.16 | 与资产相关 |
| 艺术木制品印刷转印关键技术与装备研究(产学研经费) | 3,540.66 | - | 1,946.40 | - | 1,594.26 | 与资产相关 |
| 09 年新型环保 PVC 防木片材的技术改造项目 | 48,945.96 | - | 16,916.40 | - | 32,029.56 | 与资产相关 |
| 10 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目经费 | 3,540.66 | - | 1,946.40 | - | 1,594.26 | 与资产相关 |

| 项 目 | 2017/12/31 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018/12/31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|------------|------|------------|------|------------|-----------------|
| 2009 年国家、省财政资金扶持技术进步项目市财政配套资金 | 48,945.96 | - | 16,916.40 | - | 32,029.56 | 与资产相关 |
| 10 年省产学研合作引导项目（第一批）资金的通知 | 13,522.17 | - | 5,143.08 | - | 8,379.09 | 与资产相关 |
| 省中小企业发展专项资金项目(环保型复合装饰材料创新研发和产业化示范基地建设) | 125,649.59 | - | 50,000.04 | - | 75,649.55 | 与资产相关 |
| 2011 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目经费（超疏水超防污易清洁木制家具贴面装饰材料的关键技术 | 74,200.00 | - | 16,800.00 | - | 57,400.00 | 与资产相关 |
| 环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化（贷款贴息） | 263,386.84 | - | 56,439.96 | - | 206,946.88 | 与资产相关 |
| 广东省环保型复合装饰材料工程技术研究中心 | 16,666.83 | - | 16,666.83 | - | - | 与资产相关 |
| 环保型复合材料科技创新平台 | 25,000.00 | - | 25,000.00 | - | - | 与资产相关 |
| 高亮度、高耐磨封边条的涂布工艺及其设备 | 6,666.50 | - | 6,666.50 | - | - | 与资产相关 |
| 2010 年东莞市技术改造和技术创新专项资金项目余款(环保型改性聚氯乙烯（CLPVC）封边装饰材料技术改造项目) | 413,866.52 | - | 310,400.04 | - | 103,466.48 | 与资产相关 |
| 2010-2012 年省财政支持产业技术进步项目配套资助资金（高分子仿木装饰材料研究及其产业化） | 66,508.21 | - | 34,700.04 | - | 31,808.17 | 与资产相关 |
| 2014 年省级中小企业发展专项资金（自主创新能力提升工程） | 76,666.79 | - | 39,999.96 | - | 36,666.83 | 与资产相关 |

| 项 目 | 2017/12/31 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018/12/31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|------|------------|------|------------|-----------------|
| 国家、省产业发展项目配套资助资金（环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造） | 291,666.75 | - | 99,999.96 | - | 191,666.79 | 与资产相关 |
| 2014 年东莞市“机器换人”专项资金（集成 ABS 封边生产线自动化改造） | 173,541.75 | - | 59,499.96 | - | 114,041.79 | 与资产相关 |
| 2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金（高新印刷技术在封边片材中的应用） | 918,125.14 | - | 282,499.92 | - | 635,625.22 | 与资产相关 |
| 2015 年省财政企业研究开发补助资金 | 722,933.40 | - | 216,879.96 | - | 506,053.44 | 与资产相关 |
| 2015 年东莞市“机器换人”专项资金（复合装饰材料生产技术改造） | 221,393.44 | - | 60,379.92 | - | 161,013.52 | 与资产相关 |
| 2016 年度配套资助省产业发展类专项项目资金（高新印刷技术在封边片材中的应用技术改造项目） | 483,000.00 | - | 126,000.00 | - | 357,000.00 | 与资产相关 |
| 2010 年省节能专项资金 | 516,275.00 | - | 57,900.00 | - | 458,375.00 | 与资产相关 |
| 2010 年东莞市节能专项资金 | 356,666.71 | - | 39,999.96 | - | 316,666.75 | 与资产相关 |
| 2012 年省产业结构调整专项资金制造业高端化技术改造项目（环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造） | 891,666.71 | - | 99,999.96 | - | 791,666.75 | 与资产相关 |
| 东莞市引进创新创业领军人才资金（功能化木塑复合材料开发及产业化） | 866,666.70 | - | 99,999.96 | - | 766,666.74 | 与资产相关 |
| 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 1,019,058.30 | - | 111,170.04 | - | 907,888.26 | 与资产相关 |

| 项 目 | 2017/12/31 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2018/12/31 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|-----------------|
| 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金(家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目) | 886,252.50 | - | 115,425.00 | - | 770,827.50 | 与资产相关 |
| 2017 年科技发展专项资金(协同创新与平台环境建设) | 500,000.00 | - | 49,999.92 | - | 450,000.08 | 与资产相关 |
| 东莞市引进第四批创新创业领军人才资金(功能化木塑复合材料开发及产业化) | - | 1,000,000.00 | 74,999.97 | - | 925,000.03 | 与资产相关 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金(家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目)倍增企业配套补助 | - | 521,100.00 | 34,740.00 | - | 486,360.00 | 与资产相关 |
| 封边片材连续自动生产技术改造 | - | 1,240,000.00 | 72,333.31 | - | 1,167,666.69 | 与资产相关 |
| 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金 | - | 930,900.00 | 37,814.15 | - | 893,085.85 | 与资产相关 |
| 平湖市“机器换人”应用项目资金(PVC 封边产品生产项目) | - | 702,700.00 | 5,855.83 | - | 696,844.17 | 与资产相关 |
| 崇州市经信局中小企业成长工程补助款 | - | 210,000.00 | 7,000.00 | - | 203,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(装饰板材生产设备技术改造) | - | - | 6,521.69 | 110,868.33 | 104,346.64 | 与资产相关 |
| 合 计 | 9,225,992.33 | 4,604,700.00 | 2,321,328.64 | 110,868.33 | 11,620,232.02 | |

注：本期其他变动是非同一控制下企业合并增加。

26、股本

2018 年度股本变动情况如下

| 项 目 | 2017-12-31 | 本次变动增减 (+、-) | | | | 2018-12-31 |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 67,153,000.00 | - | 26,861,200.00 | -15,400.00 | 26,845,800.00 | 93,998,800.00 |

注：公司本期完成了向全体股东实施资本公积转增股本每 10 股转增 4 股，转增了 26,861,200.00 股；回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票 15,400.00 股。

27、资本公积

| 项 目 | 2017-12-31 | 本 期 增 加 | 本 期 减 少 | 2018-12-31 |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 343,703,330.55 | 3,514,988.75 | 27,101,660.22 | 320,116,659.08 |
| 其他资本公积 | 1,682,470.41 | 5,606,303.43 | 3,514,988.75 | 3,773,785.09 |
| 合 计 | 345,385,800.96 | 9,121,292.18 | 30,616,648.97 | 323,890,444.17 |

注：（1）报告期内，2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售 216,580.00 股，股本溢价增加 3,514,988.75 元；公司本期完成了向全体股东实施资本公积转增股本每 10 股转增 4 股，股本溢价减少 26,861,200.00 元；回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票 15,400.00 股，股本溢价减少 240,460.22 元。

（2）报告期内，其他资本公积增加 5,606,303.43 元，系授予激励对象限制性股票之股份支付本期摊销金额；2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售 216,580.00 股，其他资本公积减少 3,514,988.75 元。

28、库存股

| 项 目 | 2017-12-31 | 本 期 增 加 | 本 期 减 少 | 2018-12-31 |
|-------|---------------|---------|--------------|--------------|
| 限制性股票 | 10,663,620.00 | - | 3,981,022.22 | 6,682,597.78 |
| 合 计 | 10,663,620.00 | - | 3,981,022.22 | 6,682,597.78 |

注：根据 2017 年度股利分配方案，发放限制性股票可撤销现金股利 126,840.00 元，减少库存股 126,840.00 元；回购注销部分激励对象已授予但尚未解除限售限制性股票 15,400.00 股，减少库存股 255,860.22 元；2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售 216,580.00 股，减少库存股 3,598,322.00 元。

2018 年期末发行在外附有回购义务的限制性股票 402,220.00 股，每股 16.6143 元。

29、其他综合收益

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期发生额 | | | | | 2018-12-31 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 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： 所得 税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | - | - | - | - | - | - | - |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -1,469,871.05 | -1,250,389.44 | - | - | -1,250,389.44 | - | -2,720,260.49 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | -1,469,871.05 | -1,250,389.44 | - | - | -1,250,389.44 | - | -2,720,260.49 |
| 其他综合收益合计 | -1,469,871.05 | -1,250,389.44 | - | - | -1,250,389.44 | - | -2,720,260.49 |

30、盈余公积

| 项 目 | 2017-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018-12-31 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,320,942.48 | 7,628,414.12 | - | 40,949,356.60 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合 计 | 33,320,942.48 | 7,628,414.12 | - | 40,949,356.60 |

31、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 506,058,194.53 | 453,493,327.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 82,976,609.66 | 90,900,809.39 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,628,414.12 | 8,320,942.48 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 18,802,840.00 | 30,015,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 562,603,550.07 | 506,058,194.53 |

32、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细如下

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 746,538,760.33 | 547,786,048.23 | 648,041,019.57 | 454,711,825.04 |
| 其他业务 | 7,648,928.33 | 5,954,297.49 | 1,595,831.44 | 827,571.42 |
| 合 计 | 754,187,688.66 | 553,740,345.72 | 649,636,851.01 | 455,539,396.46 |

33、税金及附加

| 税 种 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 城建税 | 1,755,538.52 | 1,398,304.37 |
| 教育费附加 | 1,033,260.18 | 829,066.86 |
| 地方教育附加 | 688,840.06 | 552,711.25 |
| 土地使用税 | 643,871.86 | 612,575.15 |
| 房产税 | 1,277,141.81 | 1,228,422.33 |
| 印花税 | 452,009.85 | 376,382.40 |
| 堤围防护费 | 4,983.33 | - |
| 车船使用税 | 8,128.24 | 11,002.08 |
| 残疾人就业保障金 | 332,351.79 | - |
| 环境保护税 | 1,369.96 | - |
| 合 计 | 6,197,495.60 | 5,008,464.44 |

34、销售费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 运输费 | 14,486,972.47 | 13,906,788.45 |
| 工资福利费 | 15,869,524.04 | 11,123,756.77 |
| 业务招待费 | 3,045,315.64 | 2,106,691.21 |
| 广告展览促销费 | 3,950,714.90 | 3,327,796.17 |
| 低值易耗品 | 1,021,021.46 | 999,876.04 |
| 差旅费 | 1,272,248.39 | 977,252.83 |
| 办公费 | 1,361,488.07 | 2,034,274.64 |
| 其他 | 66,570.09 | 323,925.94 |
| 合 计 | 41,073,855.06 | 34,800,362.05 |

35、管理费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资福利社保费用 | 21,518,083.45 | 23,340,544.95 |
| 办公费 | 4,399,903.86 | 7,082,922.79 |
| 维修费 | 881,443.06 | 802,070.46 |
| 税费 | - | 306,852.54 |
| 折旧费 | 5,551,121.58 | 4,508,030.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,174,866.38 | 398,703.65 |
| 无形资产摊销 | 2,073,255.73 | 1,161,638.67 |
| 水电费 | 765,388.00 | 812,892.83 |
| 租金 | 2,186,890.42 | 1,350,033.72 |
| 聘请中介机构费 | 3,369,586.02 | 4,858,074.46 |
| 汽车费用 | 912,713.05 | 1,035,378.79 |
| 低值易耗品摊销 | 248,651.23 | 313,399.89 |
| 业务接待费 | 602,252.75 | 1,086,694.97 |
| 机物料消耗 | 233,235.65 | 308,956.81 |
| 其他 | 531,445.70 | 347,299.92 |
| 合 计 | 44,448,836.88 | 47,713,494.57 |

36、研发费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,084,539.15 | 8,441,236.94 |
| 直接投入 | 10,151,413.10 | 8,217,485.36 |
| 折旧及摊销 | 3,410,340.26 | 1,731,443.42 |
| 装备调试费 | 4,588,214.63 | 2,895,991.56 |
| 其他 | 537,746.06 | 371,516.52 |
| 合 计 | 30,772,253.20 | 21,657,673.80 |

37、财务费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 589,403.68 | 848,745.33 |
| 减：利息收入 | 2,517,227.27 | 4,361,391.44 |
| 加：汇兑损益 | -1,240,957.64 | 616,753.54 |
| 手续费及其他 | 280,673.26 | 389,803.90 |
| 合 计 | -2,888,107.97 | -2,506,088.67 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,161,235.69 | 917,021.14 |
| 存货跌价损失 | 2,813,197.19 | 2,549,727.76 |
| 合 计 | 3,974,432.88 | 3,466,748.90 |

39、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 09 年市小企业发展专项经费 | 52,800.00 | 52,800.00 | 与资产相关 |
| 新型 PVC 仿木片材关键技术及设备(贷款贴息) | 9,967.08 | 9,967.08 | 与资产相关 |
| 艺术木制品印刷转印关键技术与装备研究(产学研经费) | 1,946.40 | 1,946.40 | 与资产相关 |
| 09 年新型环保 PVC 防木片材的技术改造项目 | 16,916.40 | 16,916.40 | 与资产相关 |

| 产生其他收益的来源 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|------------|------------|-----------------|
| 10 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目经费 | 1,946.40 | 1,946.40 | 与资产相关 |
| 2009 年国家、省财政资金扶持技术进步项目市财政配套资金 | 16,916.40 | 16,916.40 | 与资产相关 |
| 10 年省产学研合作引导项目（第一批）资金的通知 | 5,143.08 | 5,143.08 | 与资产相关 |
| 省中小企业发展专项资金项目(环保型复合装饰材料创新研发和产业化示范基地建设) | 50,000.04 | 50,000.04 | 与资产相关 |
| 2011 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目经费（超疏水超防污易清洁木制家具贴面装饰材料的关键技术 | 16,800.00 | 16,800.00 | 与资产相关 |
| 环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化（贷款贴息） | 56,439.96 | 56,439.96 | 与资产相关 |
| 广东省第二批战略性新兴产业政银企合作专项资金（高分子仿木装饰材料研究及其产业化） | - | 65,000.00 | 与资产相关 |
| 广东省省级企业技术中心 | - | 45,000.00 | 与资产相关 |
| 高分子复合装饰材料挤出技术改造 | - | 36,689.88 | 与资产相关 |
| 广东省环保型复合装饰材料工程技术研究开发中心 | 16,666.83 | 99,999.96 | 与资产相关 |
| 环保型复合材料科技创新平台 | 25,000.00 | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 高亮度、高耐磨封边条的涂布工艺及其设备 | 6,666.50 | 20,000.04 | 与资产相关 |
| 2010 年东莞市技术改造和技术创新专项资金项目余款(环保型改性聚氯乙烯（CLPVC）封边装饰材料技术改造项目) | 310,400.04 | 310,400.04 | 与资产相关 |
| 2010-2012 年省财政支持产业技术进步项目配套资助资金（高分子仿木装饰材料研究及其产业化） | 34,700.04 | 34,700.04 | 与资产相关 |
| 2014 年省级中小企业发展专项资金（自主创新能力提升工程） | 39,999.96 | 39,999.96 | 与资产相关 |
| 国家、省产业发展项目配套资助资金（环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造） | 99,999.96 | 99,999.96 | 与资产相关 |
| 2014 年东莞市“机器换人”专项资金（集成 ABS 封边生产线自动化改造） | 59,499.96 | 59,499.96 | 与资产相关 |
| 2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金（高新印刷技术在封边片材中的应 | 282,499.92 | 282,499.92 | 与资产相关 |
| 2015 年省财政企业研究开发补助资金 | 216,879.96 | 216,879.96 | 与资产相关 |
| 2015 年东莞市“机器换人”专项资金（复合装饰材料生产技术改造） | 60,379.92 | 60,379.92 | 与资产相关 |
| 2016 年度配套资助省产业发展类专项项目资金（高新印刷技术在封边片材中的应用技术改造项目） | 126,000.00 | 126,000.00 | 与资产相关 |
| 2010 年省节能专项资金 | 57,900.00 | 57,900.00 | 与资产相关 |
| 2010 年东莞市节能专项资金 | 39,999.96 | 39,999.96 | 与资产相关 |

| 产生其他收益的来源 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|------------|------------|-----------------|
| 2012 年省产业结构调整专项资金制造业高端化技术改造项目（环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造） | 99,999.96 | 99,999.96 | 与资产相关 |
| 东莞市引进创新创业领军人才资金（功能化木塑复合材料开发及产业化） | 99,999.96 | 99,999.96 | 与资产相关 |
| 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 111,170.04 | 92,641.70 | 与资产相关 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金（家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目） | 115,425.00 | 7,447.50 | 与资产相关 |
| 东莞市引进第四批创新创业领军人才资金（功能化木塑复合材料开发及产业化） | 74,999.97 | - | 与资产相关 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金（家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目）倍增企业配套补助 | 34,740.00 | - | 与资产相关 |
| 2017 年科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设） | 49,999.92 | - | 与资产相关 |
| 封边片材连续自动生产技术改造 | 72,333.31 | - | 与资产相关 |
| 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金 | 37,814.15 | - | 与资产相关 |
| 平湖市“机器换人”应用项目资金（PVC 封边产品生产项目） | 5,855.83 | - | 与资产相关 |
| 崇州市经信局中小企业成长工程补助款 | 7,000.00 | - | 与资产相关 |
| 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目（装饰板材生产设备技术改造） | 6,521.69 | - | 与资产相关 |
| 东莞市科学技术局粤财工高企奖补（第一批高企入库企业奖补） | 300,000.00 | - | 与收益相关 |
| 东莞市科学技术局高新技术企业培育（17 年高企业认定资助款） | 50,000.00 | - | 与收益相关 |
| 科技项目经费财政补助/创新券 | 10,700.00 | - | 与收益相关 |
| 平湖市 2018 年稳定岗位补贴 | 12,347.83 | - | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 98,334.76 | - | 与收益相关 |
| 常平镇能管中心补贴 | 20,000.00 | - | 与收益相关 |
| 展会补贴 | 48,147.00 | - | 与收益相关 |
| 能源中心维项目奖励资金 | 30,000.00 | - | 与收益相关 |
| 政府补贴（东莞市鼓励和支持“倍增计划”企业兼并重组项目资助） | 3,600.00 | - | 与收益相关 |
| 政府补助金（第一批专利申请资助） | 33,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2016 年外资中小企业开拓市场项目资金 | - | 48,800.00 | 与收益相关 |
| 2017 年第一期东莞市博士后培养工程资助资金 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |

| 产生其他收益的来源 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|--------------|--------------|-----------------|
| 企业成长培育专项资金 | - | 47,100.00 | 与收益相关 |
| 2017 年第一批专利申请补助费 | - | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年东莞市企业研发补助 | - | 27,800.00 | 与收益相关 |
| 2017 年东莞市企业研发投入后补助 | - | 176,480.00 | 与收益相关 |
| 东莞市人力资源局款项（2017 年第一期东莞市博士后培养工程资助资金，张声森） | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 第二批专利申请资助项目 | - | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年度外经贸发展专项资金（企业品牌项目） | - | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 东莞市科学技术局科技奖款 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 平湖市 2015 年稳定岗位补贴 | - | 9,677.09 | 与收益相关 |
| 平湖市 2016 年稳定岗位补贴 | - | 14,441.35 | 与收益相关 |
| 平湖市科技项目 2017 年科技政策奖 | - | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 平湖市科技项目 2016 年度科技发展资金 | - | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 2,927,458.23 | 3,848,212.92 | |

注： 以上其他收益均计入当期非经常性损益。

40、投资收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 6,838,623.43 | 5,173,511.87 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 9,581,146.47 | 23,002,184.83 |
| 美元定期产品 | - | 45,726.81 |
| 合 计 | 16,419,769.90 | 28,221,423.51 |

41、公允价值变动收益

(1) 公允价值变动收益按种类披露

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 385,835.61 | -7,627,462.67 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | -496,175.00 | - |
| 合 计 | -110,339.39 | -7,627,462.67 |

(2) 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产明细情况

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|------------|---------------|
| 期货交易 | - | -7,804,175.00 |
| 结构性存款 | 385,835.61 | 176,712.33 |
| 合 计 | 385,835.61 | -7,627,462.67 |

(3) 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债明细情况

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|-------------|---------|
| 期货交易 | -496,175.00 | - |
| 合 计 | -496,175.00 | - |

注： 以上公允价值变动收益均计入当期非经常性损益。

42、资产处置收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 非流动资产处置 | -899,698.54 | -463,234.66 |
| 合 计 | -899,698.54 | -463,234.66 |

注： 以上资产处置收益均计入当期非经常性损益。

43、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|------------|
| 政府补助 | - | 2,000.00 |
| 个税手续费返还 | - | 117,783.72 |
| 其他 | 636,721.39 | 81,050.48 |
| 合 计 | 636,721.39 | 200,834.20 |

注： 以上营业外收入均计入当期非经常性损益。

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 | 是否计入非 经常性损益 |
|------------------------------|---------|----------|-----------------|----------------|
| 2016 年东莞市标准化成果、技术标准示范资助项目资助金 | - | 2,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合 计 | - | 2,000.00 | | |

44、营业外支出

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 捐赠支出 | 3,000.00 | 12,620.00 |
| 罚款及滞纳金 | 9,076.71 | 23,198.46 |
| 其 他 | 3,590.44 | - |
| 合 计 | 15,667.15 | 35,818.46 |

注：报告期内各期的营业外支出金额均计入当期非经常性损益。

45、所得税

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,823,609.18 | 17,847,772.71 |
| 递延所得税费用 | -1,893,755.95 | -647,827.80 |
| 合 计 | 12,929,853.23 | 17,199,944.91 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额 | 95,826,821.73 | 108,100,754.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,374,023.27 | 16,215,113.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 111,964.85 | 1,327,637.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 486,989.72 | -476,614.13 |
| 非应税收入的影响 | - | - |
| 研发支出加计扣除数的影响 | -4,027,097.05 | -1,650,710.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,382,643.18 | 823,939.28 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 20,615.51 | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | 76,502.62 |
| 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 | 580,713.75 | 884,076.49 |
| 所得税费用 | 12,929,853.23 | 17,199,944.91 |

46、其他综合收益

详见附注五、29

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的往来款 | 1,856,553.28 | 3,064,592.49 |
| 收到的银行利息 | 2,517,227.27 | 4,361,391.44 |
| 收到的政府补助 | 5,210,829.59 | 1,576,298.44 |
| 营业外收入 | - | 117,783.72 |
| 合 计 | 9,584,610.14 | 9,120,066.09 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现的费用 | 38,949,133.17 | 42,069,506.48 |
| 支付的往来款项 | 2,013,006.65 | 457,793.62 |
| 营业外支出 | 12,209.10 | 35,818.46 |
| 银行手续费 | 280,673.26 | 357,622.58 |
| 合 计 | 41,255,022.18 | 42,920,741.14 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | - | 2,505,400.00 |
| 合 计 | - | 2,505,400.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|---------------|
| 银行借款保证金 | - | 14,210,300.00 |
| 股份发行费用 | - | 9,973,499.34 |
| 回购股份 | 255,860.22 | - |
| 合 计 | 255,860.22 | 24,183,799.34 |

48、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补 充 资 料 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 82,896,968.50 | 90,900,809.39 |
| 加：资产减值准备 | 3,974,432.88 | 3,466,748.90 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 31,888,690.53 | 27,814,577.84 |
| 无形资产摊销 | 2,083,719.30 | 1,161,638.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,364,677.24 | 476,730.05 |
| 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） | 899,698.54 | 463,234.66 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 110,339.39 | 7,627,462.67 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,762,861.28 | 3,747,607.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -16,419,769.90 | -28,221,423.51 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,781,212.23 | 90,926.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -112,543.72 | -738,754.12 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 3,702,525.31 | -25,323,637.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -43,158,435.53 | 10,718,895.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 36,542,309.79 | -28,703,994.69 |
| 其他 | 5,606,303.43 | 1,682,470.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,360,564.81 | 65,163,292.48 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 132,899,326.17 | 281,118,915.88 |
| 减：现金的年初余额 | 281,118,915.88 | 180,164,767.23 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -148,219,589.71 | 100,954,148.65 |

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------------|---------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 26,250,000.00 |
| 其中：东莞市上为实业有限公司 | 26,250,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 4,635,031.38 |
| 其中：东莞市上为实业有限公司 | 4,635,031.38 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | - |
| 其中：东莞市上为实业有限公司 | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | 21,614,968.62 |

(3) 现金和现金等价物

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 132,899,326.17 | 281,118,915.88 |
| 其中：库存现金 | 134,860.43 | 252,199.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 132,764,465.74 | 280,866,716.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 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 | 132,899,326.17 | 281,118,915.88 |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金差异金额 36,939,716.00 元是票据保证金、期货开仓保证金及银行借款保证金等。

49、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2018-12-31 账面价值 | 受 限 原 因 |
|------------------|--------------------|------------------|
| 固定资产 | 18,986,354.10 | 抵押借款 |
| 其他货币资金-银行承兑汇票保证金 | 15,500,500.17 | 承兑前不可用于支付 |
| 其他货币资金-期货开仓保证金 | 6,543,815.83 | 保证金不可用于支付 |
| 其他货币资金-银行借款保证金 | 14,895,400.00 | 保证金银行借款还款前不可用于支付 |
| 合 计 | 55,926,070.10 | / |

50、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

| 项 目 名 称 | 补助类型(与资产相关/与收益相关) | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
|---|-------------------|--------------|--------------|------|
| 东莞市引进第四批创新创业领军人才资金（功能化木塑复合材料开发及产业化） | 与资产相关 | 1,000,000.00 | - | 递延收益 |
| 封边片材连续自动生产技术改造 | 与资产相关 | 1,240,000.00 | - | 递延收益 |
| 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金 | 与资产相关 | 930,900.00 | - | 递延收益 |
| 平湖市“机器换人”应用项目资金（PVC 封边产品生产项目） | 与资产相关 | 702,700.00 | - | 递延收益 |
| 崇州市经信局中小企业成长工程补助款 | 与资产相关 | 210,000.00 | - | 递延收益 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金（家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目）倍增企业配套补助 | 与资产相关 | 521,100.00 | - | 递延收益 |
| 东莞市科学技术局粤财工高企奖补（第一批高企入库企业奖补） | 与收益相关 | 300,000.00 | - | 其他收益 |
| 东莞市科学技术局新技术企业培育(17 年高企认定资助款) | 与收益相关 | 50,000.00 | - | 其他收益 |
| 科技项目经费财政补助/创新券 | 与收益相关 | 10,700.00 | - | 其他收益 |
| 平湖市 2018 年稳定岗位补贴 | 与收益相关 | 12,347.83 | - | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 与收益相关 | 98,334.76 | - | 其他收益 |
| 常平镇能管中心补贴 | 与收益相关 | 20,000.00 | - | 其他收益 |
| 展会补贴 | 与收益相关 | 48,147.00 | - | 其他收益 |
| 能源中心维项目奖励资金 | 与收益相关 | 30,000.00 | - | 其他收益 |
| 政府补贴（东莞市鼓励和支持“倍增计划”企业兼并重组项目资助） | 与收益相关 | 3,600.00 | - | 其他收益 |
| 政府补助金（第一批专利申请资助） | 与收益相关 | 33,000.00 | - | 其他收益 |
| 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 与资产相关 | - | 1,111,700.00 | 递延收益 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器换人”应用项目资金（家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目） | 与资产相关 | - | 893,700.00 | 递延收益 |
| 2017 年科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设）（东莞市华立实业股份有限公司科技特派员工作站建设） | 与资产相关 | - | 500,000.00 | 递延收益 |

| 项 目 名 称 | 补助类型(与资产相关/与收益相关) | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
|--|-------------------|--------------|--------------|-------|
| 2016 年外资中小企业开拓市场项目资金 | 与收益相关 | - | 48,800.00 | 其他收益 |
| 2017 年第一期东莞市博士后培养工程资助资金 | 与收益相关 | - | 100,000.00 | 其他收益 |
| 企业成长培育专项资金 | 与收益相关 | - | 47,100.00 | 其他收益 |
| 2017 年第一批专利申请补助费 | 与收益相关 | - | 12,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年东莞市企业研发补助 | 与收益相关 | - | 27,800.00 | 其他收益 |
| 2017 年东莞市企业研发投入后补助 | 与收益相关 | - | 176,480.00 | 其他收益 |
| 东莞市人力资源局款项(2017 年第一期东莞市博士后培养工程资助资金, 张声森) | 与收益相关 | - | 100,000.00 | 其他收益 |
| 第二批专利申请资助项目 | 与收益相关 | - | 12,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年度外经贸发展专项资金(企业品牌项目) | 与收益相关 | - | 800,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年东莞市标准化成果、技术标准示范资助项目资助金 | 与收益相关 | - | 2,000.00 | 营业外收入 |
| 东莞市科学技术局科技奖款 | 与收益相关 | - | 200,000.00 | 其他收益 |
| 平湖市 2015 年稳定岗位补贴 | 与收益相关 | - | 9,677.09 | 其他收益 |
| 平湖市 2016 年稳定岗位补贴 | 与收益相关 | - | 14,441.35 | 其他收益 |
| 平湖市科技项目 2017 年科技政策奖 | 与收益相关 | - | 6,000.00 | 其他收益 |
| 平湖市科技项目 2016 年度科技发展资金 | 与收益相关 | - | 20,000.00 | 其他收益 |
| 合 计 | | 5,210,829.59 | 4,081,698.44 | |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 名 称 | 补助类型(与资产相关/与收益相关) | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
|-------------------------------|-------------------|------------|---------|------|
| 东莞市科学技术局粤财工高企奖补(第一批高企入库企业奖补) | 与收益相关 | 300,000.00 | - | 其他收益 |
| 东莞市科学技术局高新技术企业培育(17 年高企认定资助款) | 与收益相关 | 50,000.00 | - | 其他收益 |
| 科技项目经费财政补助/创新券 | 与收益相关 | 10,700.00 | - | 其他收益 |
| 平湖市 2018 年稳定岗位补贴 | 与收益相关 | 12,347.83 | - | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | 与收益相关 | 98,334.76 | - | 其他收益 |

| 项 目 名 称 | 补助类型 (与资产相关/与收益相关) | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
|---|-----------------------|-----------|------------|-------|
| 常平镇能管中心补贴 | 与收益相关 | 20,000.00 | - | 其他收益 |
| 展会补贴 | 与收益相关 | 48,147.00 | - | 其他收益 |
| 能源中心维项目奖励资金 | 与收益相关 | 30,000.00 | - | 其他收益 |
| 政府补贴（东莞市鼓励和支持“倍增计划”企业兼并重组项目资助） | 与收益相关 | 3,600.00 | - | 其他收益 |
| 政府补助金（第一批专利申请资助） | 与收益相关 | 33,000.00 | - | 其他收益 |
| 2016 年外资中小企业开拓市场项目资金 | 与收益相关 | - | 48,800.00 | 其他收益 |
| 2017 年第一期东莞市博士后培养工程资助资金 | 与收益相关 | - | 100,000.00 | 其他收益 |
| 企业成长培育专项资金 | 与收益相关 | - | 47,100.00 | 其他收益 |
| 2017 年第一批专利申请补助费 | 与收益相关 | - | 12,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年东莞市企业研发补助 | 与收益相关 | - | 27,800.00 | 其他收益 |
| 2017 年东莞市企业研发投入后补助 | 与收益相关 | - | 176,480.00 | 其他收益 |
| 东莞市人力资源局款项（2017 年第一期东莞市博士后培养工程资助资金，张声森） | 与收益相关 | - | 100,000.00 | 其他收益 |
| 第二批专利申请资助项目 | 与收益相关 | - | 12,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年度外经贸发展专项资金（企业品牌项目） | 与收益相关 | - | 800,000.00 | 其他收益 |
| 2016 年东莞市标准化成果、技术标准示范资助项目资助金 | 与收益相关 | - | 2,000.00 | 营业外收入 |
| 东莞市科学技术局科技奖款 | 与收益相关 | - | 200,000.00 | 其他收益 |
| 平湖市 2015 年稳定岗位补贴 | 与收益相关 | - | 9,677.09 | 其他收益 |
| 平湖市 2016 年稳定岗位补贴 | 与收益相关 | - | 14,441.35 | 其他收益 |
| 平湖市科技项目 2017 年科技政策奖 | 与收益相关 | - | 6,000.00 | 其他收益 |
| 平湖市科技项目 2016 年度科技发展资金 | 与收益相关 | - | 20,000.00 | 其他收益 |
| 2017 年科技发展专项资金（协同创新与平台建设） | 与资产相关 | 49,999.92 | - | 其他收益 |
| 封边片材连续自动生产技术改造 | 与资产相关 | 72,333.31 | - | 其他收益 |
| 2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金 | 与资产相关 | 37,814.15 | - | 其他收益 |
| 平湖市“机器人”应用项目资金（PVC 封边产品生产项目） | 与资产相关 | 5,855.83 | - | 其他收益 |

| 项 目 名 称 | 补助类型 (与资产相关/ 与收益相关) | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
|--|---------------------------|-----------|------------|------|
| 崇州市经信局中小企业成长工程补助款 | 与资产相关 | 7,000.00 | - | 其他收益 |
| 2016 年度东莞市“机器人”专项资金应用项目（装饰板材生产设备技术改造） | 与资产相关 | 6,521.69 | - | 其他收益 |
| 东莞市引进第四批创新创业领军人才资金（功能化木塑复合材料开发及产业化） | 与资产相关 | 74,999.97 | - | 其他收益 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器人”应用项目资金（家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目）倍增企业配套补助 | 与资产相关 | 34,740.00 | - | 其他收益 |
| 09 年市小企发展专项经费 | 与资产相关 | 52,800.00 | 52,800.00 | 其他收益 |
| 新型 PVC 仿木片材关键技术及设备 | 与资产相关 | 9,967.08 | 9,967.08 | 其他收益 |
| 艺术木制品印刷转印关键技术与装备研究(产学研经费) | 与资产相关 | 1,946.40 | 1,946.40 | 其他收益 |
| 09 年新型环保 PVC 防木片材的技术改造项目 | 与资产相关 | 16,916.40 | 16,916.40 | 其他收益 |
| 10 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目经费 | 与资产相关 | 1,946.40 | 1,946.40 | 其他收益 |
| 2009 年国家、省财政资金扶持技术进步项目市财政配套资金 | 与资产相关 | 16,916.40 | 16,916.40 | 其他收益 |
| 10 年省产学研合作引导项目（第一批）资金的通知 | 与资产相关 | 5,143.08 | 5,143.08 | 其他收益 |
| 省中小企业发展专项资金项目(环保型复合装饰材料创新研发和产业化示范基地建设) | 与资产相关 | 50,000.04 | 50,000.04 | 其他收益 |
| 2011 年东莞市第一批配套资助国家/省科技计划项目经费（超疏水超防污易清洁木制家具贴面装饰材料的关键技术 | 与资产相关 | 16,800.00 | 16,800.00 | 其他收益 |
| 环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化 | 与资产相关 | 56,439.96 | 56,439.96 | 其他收益 |
| 广东省第二批战略性新兴产业政银企业合作专项资金（高分子仿木装饰材料研究及其产业化） | 与资产相关 | - | 65,000.00 | 其他收益 |
| 广东省省级企业技术中心 | 与资产相关 | - | 45,000.00 | 其他收益 |
| 高分子复合装饰材料挤出技术改造 | 与资产相关 | - | 36,689.88 | 其他收益 |
| 广东省环保型复合装饰材料工程技术研究开发中心 | 与资产相关 | 16,666.83 | 99,999.96 | 其他收益 |
| 环保型复合材料科技创新平台 | 与资产相关 | 25,000.00 | 150,000.00 | 其他收益 |
| 高亮度、高耐磨封边条的涂布工艺及其设备 | 与资产相关 | 6,666.50 | 20,000.04 | 其他收益 |

| 项 目 名 称 | 补助类型 (与资产相关/ 与收益相关) | 2018 年度 | 2017 年度 | 列报项目 |
|--|---------------------------|--------------|--------------|------|
| 2010 年东莞市技术改造和技术创新专项资金项目余款(环保型改性聚氯乙烯 (CLPVC) 封边装饰材料技术改造项目) | 与资产相关 | 310,400.04 | 310,400.04 | 其他收益 |
| 2010-2012 年省财政支持产业技术进步项目配套资助资金 (高分子仿木装饰材料研究及其产业化) | 与资产相关 | 34,700.04 | 34,700.04 | 其他收益 |
| 2014 年省级中小企业发展专项资金 (自主创新能力提升工程) | 与资产相关 | 39,999.96 | 39,999.96 | 其他收益 |
| 国家、省产业发展项目配套资助资金 (环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造) | 与资产相关 | 99,999.96 | 99,999.96 | 其他收益 |
| 2014 年东莞市“机器人”专项资金 (集成 ABS 封边生产线自动化改造) | 与资产相关 | 59,499.96 | 59,499.96 | 其他收益 |
| 2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金 (高新印刷技术在封边片材中的应) | 与资产相关 | 282,499.92 | 282,499.92 | 其他收益 |
| 2015 年省财政企业研究开发补助资金 | 与资产相关 | 216,879.96 | 216,879.96 | 其他收益 |
| 2015 年东莞市“机器人”专项资金 (复合装饰材料生产技术改造) | 与资产相关 | 60,379.92 | 60,379.92 | 其他收益 |
| 2016 年度配套资助省产业发展类专项项目资金 (高新印刷技术在封边片材中的应用技术改造项目) | 与资产相关 | 126,000.00 | 126,000.00 | 其他收益 |
| 2010 年省节能专项资金 | 与资产相关 | 57,900.00 | 57,900.00 | 其他收益 |
| 2010 年东莞市节能专项资金 | 与资产相关 | 39,999.96 | 39,999.96 | 其他收益 |
| 2012 年省产业结构调整专项资金制造业高端化技术改造项目 (环保塑胶装饰材料生产工艺及设备技术改造) | 与资产相关 | 99,999.96 | 99,999.96 | 其他收益 |
| 东莞市引进创新创业领军人才资金 (功能化木塑复合材料开发及产业化) | 与资产相关 | 99,999.96 | 99,999.96 | 其他收益 |
| 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 与资产相关 | 111,170.04 | 92,641.70 | 其他收益 |
| 2016 年度第三批东莞市“机器人”应用项目资金 (家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目) | 与资产相关 | 115,425.00 | 7,447.50 | 其他收益 |
| 合 计 | | 2,927,458.23 | 3,850,212.92 | |

(3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

51、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 | | | 12,012,737.76 |
| 其中：美元 | 1,538,241.77 | 6.8632 | 10,557,260.92 |
| 欧元 | 2,601.05 | 7.8473 | 20,411.22 |
| 港币 | 1,601,190.63 | 0.8762 | 1,402,963.22 |
| 英镑 | 870.00 | 8.6762 | 7,548.29 |
| 澳元 | 5,053.39 | 4.8250 | 24,382.61 |
| 韩元 | 28,000.00 | 0.0061 | 171.50 |
| 应收账款 | | | 6,628,571.74 |
| 其中：美元 | 965,813.57 | 6.8632 | 6,628,571.74 |
| 其他应收款 | | | 57,597.88 |
| 其中：港币 | 65,736.00 | 0.8762 | 57,597.88 |
| 其他应付款 | | | 447,379.79 |
| 其中：港币 | 510,590.95 | 0.8762 | 447,379.79 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 651,799.62 |
| 其中：港币 | 743,893.65 | 0.8762 | 651,799.62 |
| 长期借款 | | | 21,323,954.92 |
| 其中：港币 | 24,336,857.93 | 0.8762 | 21,323,954.92 |

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|--------------|-----|-------|-----------|
| 华立（亚洲）实业有限公司 | 香港 | 港元 | 所在地 |

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------|-----------|---------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 东莞市上为实业有限公司 | 2018-5-31 | 26,250,000.00 | 62.5 | 购买、增资 | 2018-5-31 | 取得实质控制权 | 36,097,740.28 | -265,470.53 |

2、合并成本及商誉

| 项 目 | 东莞市上为实业有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本 | |
| --现金 | 26,250,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | - |
| --发行或承担的债务的公允价值 | - |
| --发行的权益性证券的公允价值 | - |
| --或有对价的公允价值 | - |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | - |
| --其他 | - |
| 合并成本合计 | 26,250,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 20,167,439.72 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 6,082,560.28 |

注：合并成本公允价值确定方法：

确定合并成本公允价值为参考北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2018]第 620002 号《东莞市华立实业股份有限公司拟收购股权涉及的东莞市上为实业有限公司股东全部权益市场价值项目资产评估报告》。

商誉形成的主要原因：

形成商誉的原因主要是合并成本 26,250,000.00 元与非同一控制下合并取得的东莞市上为实业有限公司可辨认净资产公允价值份额 20,167,439.72 元的差额。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 东莞市上为实业有限公司 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 50,007,213.92 | 50,007,213.92 |
| 货币资金 | 4,635,031.38 | 4,635,031.38 |
| 应收票据 | 1,593,689.50 | 1,593,689.50 |
| 应收款项 | 15,902,973.93 | 15,902,973.93 |
| 预付账款 | 610,274.28 | 610,274.28 |
| 其他应收款 | 603,672.54 | 603,672.54 |
| 存货 | 7,684,393.45 | 7,684,393.45 |
| 其他流动资产 | 2,281,142.06 | 2,281,142.06 |
| 固定资产 | 11,204,829.71 | 11,204,829.71 |
| 在建工程 | 1,465,549.94 | 1,465,549.94 |
| 长期待摊费用 | 3,838,219.99 | 3,838,219.99 |
| 递延所得税资产 | 187,437.14 | 187,437.14 |
| 负债： | 17,739,310.37 | 17,739,310.37 |
| 应付款项 | 12,211,419.33 | 12,211,419.33 |
| 预收账款 | 453,658.31 | 453,658.31 |
| 应付职工薪酬 | 470,799.30 | 470,799.30 |
| 应交税费 | 1,604,902.41 | 1,604,902.41 |
| 其他应付款 | 2,887,662.69 | 2,887,662.69 |
| 递延收益 | 110,868.33 | 110,868.33 |
| 净资产 | 32,267,903.55 | 32,267,903.55 |
| 减：少数股东权益 | 12,100,463.83 | 12,100,463.83 |
| 取得的净资产 | 20,167,439.72 | 20,167,439.72 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

东莞市上为实业有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法为参考北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2018]第 620002 号《东莞市华立实业股份有限公司拟收购股权涉及的东莞市上为实业有限公司股东全部权益市场价值项目资产评估报告》。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

1、新设子公司：2018 年 5 月 31 日出资设立湖北华置立装饰材料有限公司，持股比例情况见附注七。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子 公 司 名 称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-----------|-----|-----------|---------|------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 华立（亚洲）实业有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100% | | 出资设立 |
| 浙江华富立复合材料有限公司 | 浙江省 | 浙江省 | 制造 | 100% | | 出资设立 |
| 四川华富立复合材料有限公司 | 四川省 | 四川省 | 制造 | 100% | | 出资设立 |
| 东莞市华富立物流有限公司 | 广东省 | 广东省 | 物流 | 100% | | 出资设立 |
| 深圳市域信创意空间材料有限公司 | 广东省 | 广东省 | 服务、 贸易 | | 100% | 出资设立 |
| 天津市华富立复合材料有限公司 | 天津市 | 天津市 | 贸易 | 100% | | 出资设立 |
| 佛山市华世立装饰材料有限公司 | 广东省 | 广东省 | 制造 | 100% | | 出资设立 |

| 子 公 司 名 称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-----------|-----|-----------|------------|--------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖北华置立装饰材料有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 制造、 贸易 | 100% | | 出资设立 |
| 东莞市上为实业有限公司 | 广东省 | 广东省 | 制造 | 64.20 % | | 收购、增资 |
| 深圳市上为智能装饰设计有限公司 | 广东省 | 广东省 | 销售、 服务 | | 64.20% | 控股子公司设立的子公司 |

根据协议安排，公司对东莞上为增资将分两次进行。报告期末，公司对东莞上为的实缴出资比例为 64.20%，所持的表决权比例及权益分配均按认缴出资比例 70.00% 行使。另外，东莞上为现时持有深圳上为 100.00% 的股权，即公司对深圳上为间接持股比例为 64.20%，由于东莞上为所持的深圳上为表决权比例及权益分配均按认缴出资比例 99.99% 行使，因此，公司对深圳上为持有间接表决权比例为 69.99%。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五“2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“3、应收票据及应收账款”、“5、其他应收款”、“7、其他流动资产”、“17、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债”、“18、应付票据及应付账款”、“23、长期借款”等科目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本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。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，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。本公司尽可能用远期合约和实时结汇来降低外汇风险。

对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。在其他变量不变的假设下，当人民币兑换美元、港币、欧元、英镑、澳元、韩元升值 2% 时，对公司利润总额影响如下：

| 项 目 | 2018-12-31 | 利润影响 |
|---------|---------------|-------------|
| 资产 | 18,698,907.38 | -373,978.14 |
| 其中：美元资产 | 17,185,832.66 | -343,716.65 |
| 欧元资产 | 20,411.22 | -408.22 |
| 英镑资产 | 7,548.29 | -150.97 |
| 韩元资产 | 171.50 | -3.43 |
| 港币资产 | 1,460,561.10 | -29,211.22 |
| 澳元资产 | 24,382.61 | -487.65 |
| 负债 | 22,823,325.74 | 456,466.51 |
| 其中：港币负债 | 22,823,325.74 | 456,466.51 |
| 合 计 | / | 82,488.37 |

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司主要采取组合债务的方式应对利率风险。

（3）价格风险

公司董事会对理财产品投资额度、风险性质进行限定，规定在授权范围内只能购买保本理财产品。公司审计部门应定期或不定期地对理财产品的购买工作进行检查，监督财务部执行风险管理政策和风险管理工作程序，严格审核公司理财产品购买金额、风险性质合规情况。2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买与利率、黄金价格挂钩的结构性产品，该产品的收益率为 3.43%-4.35%，公允价值波动幅度较小。其他流动资产科目核算的理财产品为保本浮动收益理财低风险理财产品，因此本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

为降低市场风险，公司董事会授权管理层对主要原材料进行相关期货品种的套期保值操作。为加强对期货套期保值交易风险的控制，在期货交易内部控制履行决策程序上，公司严格安排计划、审批、指令下达、操作、稽查、审计等相关环节并进行相应的管理。公司安排专业人员密切关注市场波动情况，针对可能存在的各项风险及时评估分析及汇报，由期货套期保值管理决策小组或经授权的人员做出相应风险管理决策。2018 年 12 月 31 日，公司期货持仓公允价值变动收益为-496,175.00 元。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目 | 2018-12-31 | | |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合 计 |
| 应付票据及应付账款 | 152,462,044.86 | 146,702.90 | 152,608,747.76 |
| 其他应付款 | 14,187,368.27 | 2,574,394.07 | 16,761,762.34 |
| 合 计 | 166,649,413.13 | 2,721,096.97 | 169,370,510.10 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(3)、第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 2018-12-31 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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| 1.交易性金融资产 | 105,562,547.94 | - | - | 105,562,547.94 |
| （1）债务工具投资 | - | - | - | - |
| （2）权益工具投资 | - | - | - | - |
| （3）衍生金融资产 | 105,562,547.94 | - | - | 105,562,547.94 |
| （二）交易性金融负债 | 496,175.00 | - | - | 496,175.00 |
| 其中：发行的交易性债券 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | 496,175.00 | - | - | 496,175.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

注：报告期末衍生金融资产为购买与利率、黄金价格挂钩的结构性存款，衍生金融负债为PVC 期货持仓亏损。

| 项 目 | 2017-12-31 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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |

| 项 目 | 2017-12-31 公允价值 | | | |
|--------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 1.交易性金融资产 | 25,176,712.33 | - | - | 25,176,712.33 |
| (1) 债务工具投资 | - | - | - | - |
| (2) 权益工具投资 | - | - | - | - |
| (3) 衍生金融资产 | 25,176,712.33 | - | - | 25,176,712.33 |
| (二) 交易性金融负债 | - | - | - | - |
| 其中：发行的交易性债券 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - |
| 二、非持续的公允价值计量 | - | - | - | - |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照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确认公允价值变动。

十、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

| 存在控制关系的本公司股东、股东姓名 | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 | 与公司关系 |
|-------------------|-----------|------------|--------------|
| 谭洪汝 | 42.44% | 42.44% | 公司控股股东及实际控制人 |
| 谢劭庄 | 8.93% | 8.93% | 实际控制人 |

2、本企业的子公司情况

| 子公司名称 | 经济性质 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 享有的表决权比例 |
|---------------|--------|-----|------|-------|---------------|------|----------|
| 华立（亚洲）实业有限公司 | 有限责任公司 | 香港 | - | 贸易 | USD10,000.00 | 100% | 100% |
| 浙江华富立复合材料有限公司 | 有限责任公司 | 浙江省 | 谭洪汝 | 制造、销售 | 43,000,000.00 | 100% | 100% |
| 四川华富立复合材料有限公司 | 有限责任公司 | 四川省 | 谭洪汝 | 制造、销售 | 15,000,000.00 | 100% | 100% |
| 东莞市华富立物流有限公司 | 有限责任公司 | 广东省 | 谭洪汝 | 物流 | 2,000,000.00 | 100% | 100% |

| 子公司名称 | 经济性质 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 享有的表决权比例 |
|-----------------|--------|-----|------|-------|------------------|--------|----------|
| 深圳市域信创意空间材料有限公司 | 有限责任公司 | 广东省 | 谭洪汝 | 服务、贸易 | HKD50,000,000.00 | 100% | 100% |
| 天津市华富立复合材料有限公司 | 有限责任公司 | 天津市 | 谭洪汝 | 贸易 | 10,000,000.00 | 100% | 100% |
| 佛山市华世立装饰材料有限公司 | 有限责任公司 | 广东省 | 谢志昆 | 制造 | 15,000,000.00 | 100% | 100% |
| 湖北华置立装饰材料有限公司 | 有限责任公司 | 湖北省 | 谢志昆 | 制造、贸易 | 15,000,000.00 | 100% | 100% |
| 东莞市上为实业有限公司 | 有限责任公司 | 广东省 | 方德 | 制造 | 35,000,000.00 | 64.20% | 70% |
| 深圳市上为智能装饰设计有限公司 | 有限责任公司 | 广东省 | 方德 | 销售、服务 | 10,000,000.00 | 64.20% | 69.99% |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|----------------|----------------------|------------|
| 卢旭球 | 参股股东 | 副总经理 |
| 谢志昆 | 参股股东 | 副总经理 |
| 王堂新 | 参股股东 | 副总经理 |
| 肖紫君 | 参股股东 | 副总经理、董事会秘书 |
| 东莞市创峰电子有限公司 | 公司控股股东谭洪汝的弟弟谭洪柱控制的企业 | - |
| 永逸投资有限公司 | 公司控股股东谭洪汝控制的香港公司 | 无实际经营活动 |
| 应威有限公司 | 公司实际控制人谢劭庄控制的香港公司 | 无实际经营活动 |
| 东莞市世源实业投资有限公司 | 公司控股股东谭洪汝控制的公司 | 主营业务为实业投资 |
| 深圳前海中毅家具建材有限公司 | 公司控股股东谭洪汝控制的公司 | |
| 深圳前海世耀科技有限公司 | 公司控股股东谭洪汝控制的公司 | |
| 深圳前海汇富技术开发有限公司 | 公司控股股东谭洪汝控制的公司 | |
| 东莞市冠城酒店有限公司 | 公司控股股东谭洪汝的哥哥谭洪就控制的企业 | - |
| 东莞市达昌实业有限公司 | 公司控股股东谭洪汝的哥哥谭洪就控制的企业 | - |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 备 注 |
|----------------|------------------------|-----|
| 东莞市道滘合成泡沫厂 | 公司董事谢志昆的岳父叶泽南控制的企业 | - |
| 东莞市企石华茂仿真工艺品厂 | 公司股东王堂新配偶的兄弟谢耀辉控制的企业 | - |
| 翁源县仙鹤镇铁石径电站 | 公司股东王堂新兄弟出资占比 50%的企业 | - |
| 东莞市世源实业有限公司 | 公司控股股东及实际控制人谭洪汝控制的公司 | - |
| 东莞市汇智实业投资有限公司 | 公司控股股东及实际控制人谭洪汝控制的公司 | - |
| 港丰行（亚洲）有限公司 | 公司实际控制人女儿谭栩彤控制的企业 | - |
| 东莞市华富立复合材料有限公司 | 公司控股股东及实际控制人谭洪汝最终控制的公司 | - |
| 东莞市汇富企业管理有限公司 | 其他关联方 | |

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------|-----------------|------------|-----------|
| 陈鸣才（现任董事） | 个人为公司提供专业技术顾问服务 | - | 90,000.00 |
| 东莞市汇富企业管理有限公司 | 为公司提供物业管理服务 | 170,651.55 | - |

②销售商品、提供劳务情况表

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------|----------|------------|---------|
| 东莞市汇富企业管理有限公司 | 公司提供装修服务 | 127,821.14 | - |

（2）关联方租赁

本公司作为承租方

| 出 租 方 名 称 | 租赁资产种类 | 2018 年度确认租赁费 | 2017 年度确认租赁费 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 东莞市汇富企业管理有限公司 | 经营租赁 | 933,014.88 | - |

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬金额 | 4,085,844.27 | 3,788,104.00 |
| 关键管理人员人数 | 14 | 17 |

5、关联应收应付款项

(1) 应收项目

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---------------|------------|-----------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 东莞市汇富企业管理有限公司 | 311,004.96 | 15,550.25 | - | - |
| 合 计 | 311,004.96 | 15,550.25 | - | - |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

| 项 目 | 2018 年度 |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | - |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 216,580.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 15,400.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | - |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票行权价格为 16.6143 元/股，合同剩余期限为 33 个月。 |

注：根据2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称激励计划），公司首次授予激励对象限制性股票 45.3 万股，授予价格为23.54元/股。根据公司 2017 年度股东大会决议审议通过的2017年度利润分配方案，上述限制性股票数量调整为634,200.00股，每股授予价格调整为16.81元。

2018年共有2名激励对象因离职不符合激励条件，其已获授但尚未行权的限制性股票 15,400.00股在本期予以注销。

根据公司2018年10月25日第四届董事会第十九次会议决议，公司2017年度绩效考核已满足行权条件，对首次及预留授予激励对象持有的限制性股票216,580.00股予以解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 2018 年度 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据 2017 年 9 月 27 日授予日的收盘价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | - |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,606,303.43 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 5,606,303.43 |

3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

4、股份支付的修改、终止情况

公司本期不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本承诺

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-----------------|--------------|------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| —购建长期资产承诺 | - | - |
| —大额发包合同 | - | - |
| —对外投资承诺 | 5,147,400.00 | - |
| 合 计： | 5,147,400.00 | - |

2018 年 7 月，公司与 NURITDINOVA DILNOZA 合作在乌兹别克斯坦设立公司 HUALI CENTRAL ASIA LIMITED 从事 PVC 封边生产销售，共同开发中亚地区市场，公司注册资本 150.00 万美元，双方各占 50.00% 股权，按 2018 年期末汇率折算公司应缴未缴的投资款为 5,147,400.00 元。

2、经营租赁承诺

截至各报告期期末，本公司作为承租人就办公厂房、员工宿舍之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 4,376,391.28 | 1,966,496.80 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 3,672,900.82 | 1,133,389.37 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 1,512,542.48 | 810,300.00 |
| 以后年度 | 1,255,507.22 | 202,575.00 |
| 合 计： | 10,817,341.80 | 4,112,761.17 |

（二）或有事项

公司担保事项

| 担 保 方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-----------------|-----------------|--------------|-----------|----------------------|------------|----|
| 东莞市浩腾非融资性担保有限公司 | 本公司 | 2,130,896.00 | 2018/4/26 | 除保修金以外的全部工程结算款支付完毕之日 | 否 | |
| 本公司 | 东莞市浩腾非融资性担保有限公司 | 2,130,896.00 | 2018/4/26 | 除保修金以外的全部工程结算款支付完毕之日 | 否 | |

注：东莞市浩腾非融资性担保有限公司的担保范围是本公司与裕达建工集团有限公司签订的工程施工合同结算价款的 10%，即 2,130,896.00 元，本公司为东莞市浩腾非融资性担保有限公司提供反担保。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

2、利润分配情况

根据公司2019年3月28日董事会会议，公司2018年度资本公积转增股本及利润分配方案为：

拟以2018年度权益分派方案实施时公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.20元（含税），同时，以资本公积向全体股东每10股转增4股。预计派发现金股利不超过人民币30,079,616.00元（含税）。该方案需股东大会通过后才能实施。

3、销售退回

截至报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后销售退回。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至报告日，本公司无应披露未披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按境内销售境外销售确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

（2）报告分部的财务信息

2018年度

| 项 目 | 境 内 | 境 外 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 739,617,342.27 | 92,866,056.95 | -85,944,638.89 | 746,538,760.33 |
| 主营业务成本 | 548,367,208.49 | 85,363,478.63 | -85,944,638.89 | 547,786,048.23 |

2018-12-31

| 项 目 | 境 内 | 境 外 | 分部间抵销 | 合 计 |
|------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 资产总额 | 1,198,668,071.87 | 84,868,877.62 | -19,211,112.47 | 1,264,325,837.02 |
| 负债总额 | 215,890,103.59 | 43,586,730.66 | -19,211,112.47 | 240,265,721.78 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 15,492,961.21 | 1,163,236.04 |
| 应收账款 | 142,053,628.20 | 133,698,066.73 |
| 合 计 | 157,546,589.41 | 134,861,302.77 |

(1) 应收票据情况

①按种类披露应收票据

| 项 目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 15,492,961.21 | 1,163,236.04 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | 15,492,961.21 | 1,163,236.04 |

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 19,513,085.73 | - |

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合 计 | 19,513,085.73 | - |

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按种类披露

| 种 类 | 2018-12-31 | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 88,590,420.91 | 60.00 | 4,432,349.88 | 5.00 | 84,158,071.03 |
| 合并范围内关联方组合 | 57,895,557.17 | 39.21 | - | - | 57,895,557.17 |
| 组 合 小 计 | 146,485,978.08 | 99.21 | 4,432,349.88 | 3.03 | 142,053,628.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,165,968.56 | 0.79 | 1,165,968.56 | 100.00 | - |
| 合 计 | 147,651,946.64 | 100.00 | 5,598,318.44 | 3.79 | 142,053,628.20 |

| 种 类 | 2017-12-31 | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 64,684,179.82 | 46.81 | 3,274,533.26 | 5.06 | 61,409,646.56 |
| 合并范围内关联方组合 | 72,288,420.17 | 52.32 | - | - | 72,288,420.17 |
| 组 合 小 计 | 136,972,599.99 | 99.13 | 3,274,533.26 | 2.39 | 133,698,066.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,202,101.64 | 0.87 | 1,202,101.64 | 100.00 | - |
| 合 计 | 138,174,701.63 | 100.00 | 4,476,634.90 | 3.24 | 133,698,066.73 |

注：本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单 位 名 称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计 提 理 由 |
|--------------|--------------|--------------|------|-------------------------|
| 天津市圣斯克家具有限公司 | 730,046.61 | 730,046.61 | 100% | 已申请强制执行，客户无可分配财产，预计无法收回 |
| 霸州市兴达家具有限公司 | 349,047.65 | 349,047.65 | 100% | 已终止执行，预计无法收回 |
| 福建盛凯瑞家具有限公司 | 47,854.50 | 47,854.50 | 100% | 已终止执行，预计无法收回 |
| 河北欧派嘉贸易有限公司 | 39,019.80 | 39,019.80 | 100% | 起诉中，预计无法收回 |
| 合 计 | 1,165,968.56 | 1,165,968.56 | 100% | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 88,539,683.09 | 4,426,984.15 | 5.00 | 64,416,193.02 | 3,220,809.65 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 49,278.10 | 4,927.81 | 10.00 | 133,362.13 | 13,336.21 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,459.72 | 437.92 | 30.00 | 134,624.67 | 40,387.40 | 30.00 |
| 3 年以上 | - | - | 50.00 | - | - | 50.00 |
| 合 计 | 88,590,420.91 | 4,432,349.88 | 5.00 | 64,684,179.82 | 3,274,533.26 | 5.06 |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,095,112.33 元；本期转回坏账准备金额 144,543.00 元。

| 单 位 名 称 | 性质 | 转回金额 | 收 回 方 式 |
|--------------|----|------------|------------|
| 惠州市华源轩家具有限公司 | 货款 | 144,543.00 | 破产清算后，法院收回 |
| 合 计 | | 144,543.00 | |

③本报告期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额合计 117,971.79 元。

注：公司报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|----|------------|------------|---------|-----------|
| 惠州市好的板科技有限公司 | 货款 | 75,152.88 | 法院已判决，无法收回 | 总裁审批 | 否 |
| 温州红树林家具有限公司 | 货款 | 28,281.78 | 无法收回 | 总裁审批 | 否 |
| 胡志成 | 货款 | 12,593.13 | 无法收回 | 总裁审批 | 否 |
| 江苏肯帝亚木业有限公司 | 货款 | 1,944.00 | 无法收回 | 总裁审批 | 否 |
| 合计 | | 117,971.79 | | | |

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 67,717,785.64 元，占应收账款总额的比例为 45.86%，相应计提的坏账准备 667,825.28 元。

2、其他应收款

| 项目 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 157,420,874.55 | 257,698,884.01 |
| 应收利息 | - | - |
| 合计 | 157,420,874.55 | 257,698,884.01 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 2018-12-31 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------------|----------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |

按组合计提坏账准备的应收账款

| 种 类 | 2018-12-31 | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,665,831.64 | 1.69 | 200,142.01 | 7.51 | 2,465,689.63 |
| 合并范围内关联方组合 | 154,955,184.92 | 98.31 | - | - | 154,955,184.92 |
| 组 合 小 计 | 157,621,016.56 | 100.00 | 200,142.01 | 0.13 | 157,420,874.55 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 157,621,016.56 | 100.00 | 200,142.01 | 0.13 | 157,420,874.55 |

| 种 类 | 2017-12-31 | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|
| | 账 面 余 额 | 占总额比 例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,410,901.91 | 0.93 | 176,412.38 | 7.32 | 2,234,489.53 |
| 合并范围内关联方组合 | 255,464,394.48 | 99.07 | - | - | 255,464,394.48 |
| 组 合 小 计 | 257,875,296.39 | 100.00 | 176,412.38 | 0.07 | 257,698,884.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 257,875,296.39 | 100.00 | 176,412.38 | 0.07 | 257,698,884.01 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下

| 账龄 结构 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|----------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 2,499,421.39 | 124,971.07 | 5.00 | 2,252,188.67 | 112,609.43 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,547.01 | 854.70 | 10.00 | 23,926.92 | 2,392.69 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 23,076.92 | 6,923.08 | 30.00 | 29,914.53 | 8,974.36 | 30.00 |
| 3 年以上 | 134,786.32 | 67,393.16 | 50.00 | 104,871.79 | 52,435.90 | 50.00 |
| 合 计 | 2,665,831.64 | 200,142.01 | 7.51 | 2,410,901.91 | 176,412.38 | 7.32 |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,729.63 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018-12-31 | 2017-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 102,099.90 | 167,260.25 |
| 备用金 | 212,126.50 | 108,890.00 |
| 押金/保证金 | 1,791,716.37 | 1,594,411.41 |
| 其他 | 559,888.87 | 540,340.25 |
| 集团内部往来 | 154,955,184.92 | 255,464,394.48 |
| 合 计 | 157,621,016.56 | 257,875,296.39 |

(5) 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 | 性质或内容 | 金 额 | 账 龄 | 占总额的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|----------------|-------|---------------|--------------|
| 四川华富立复合材料有限公司 | 子公司 | 59,710,713.34 | 1 年以内 | 37.88 | - |
| 浙江华富立复合材料有限公司 | 子公司 | 50,164,720.57 | 1 年以内 | 31.83 | - |
| 佛山市华世立装饰材料有限公司 | 子公司 | 40,000,000.00 | 1 年以内 | 25.38 | - |
| 湖北华置立装饰材料有限公司 | 子公司 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 3.17 | - |
| 东莞市常平镇人民政府 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 0.63 | 50,000.00 |
| 合 计 | | 155,875,433.91 | | 98.89 | 50,000.00 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 155,875,433.91 元，占其他应收款总额的比例 98.89%，相应计提的坏账准备 50,000.00 元。

3、长期股权投资

| 项 目 | 2018-12-31 | | | 2017-12-31 | | |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 129,054,409.58 | - | 129,054,409.58 | 85,555,270.23 | - | 85,555,270.23 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 129,054,409.58 | - | 129,054,409.58 | 85,555,270.23 | - | 85,555,270.23 |

注：对子公司投资如下

| 投 资 单 位 名 称 | 核算方法 | 2017-12-31 | 增减变动 | 2018-12-31 | 减值准备 | 本期计提减值准备 |
|----------------|------|---------------|---------------|----------------|------|----------|
| 华立（亚洲）实业有限公司 | 成本法 | 482,846.00 | - | 482,846.00 | - | - |
| 浙江华富立复合材料有限公司 | 成本法 | 43,072,424.23 | 249,139.35 | 43,321,563.58 | - | - |
| 四川华富立复合材料有限公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | - | - |
| 东莞市华富立物流有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 天津市华富立复合材料有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 佛山市华世立装饰材料有限公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | - | - |
| 东莞市上为实业有限公司 | 成本法 | - | 28,250,000.00 | 28,250,000.00 | - | - |
| 湖北华置立装饰材料有限公司 | 成本法 | - | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | - | - |
| 合 计 | | 85,555,270.23 | 43,499,139.35 | 129,054,409.58 | - | - |

4、营业收入、营业成本

营业收入明细如下

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 营业收入 | | |
| 主营业务收入 | 620,603,277.56 | 576,639,377.12 |
| 其他业务收入 | 201,072.15 | 155,963.41 |
| 合 计 | 620,804,349.71 | 576,795,340.53 |
| 营业成本 | | |
| 主营业务成本 | 462,701,875.72 | 416,585,891.19 |
| 其他业务成本 | - | - |
| 合 计 | 462,701,875.72 | 416,585,891.19 |

5、投资收益

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 8,140,067.01 | 23,002,184.83 |
| 理财产品 | 5,878,157.40 | 4,064,470.77 |
| 合 计 | 14,018,224.41 | 27,066,655.60 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|--------------|--------------|
| 非经常性收入项目： | | |
| 1、非流动资产处置收益 | -899,698.54 | -463,234.66 |
| 2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 2,927,458.23 | 3,850,212.92 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--|---------------|---------------|
| 5、公司取得子公司、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 | - | - |
| 6、非货币性资产交换损益 | - | - |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 9、债务重组损益 | - | - |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 12、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 | - | - |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 16,309,430.51 | 20,593,960.84 |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 144,543.00 | - |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 20、除上述各项之外的营业外收支净额 | 621,054.24 | 163,015.74 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 19,102,787.44 | 24,143,954.84 |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 3,030,267.11 | 3,732,257.92 |
| 减：少数股东损益影响数 | 241,276.88 | - |

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 非经常性损益影响的净利润 | 15,831,243.45 | 20,411,696.92 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 82,976,609.66 | 90,900,809.39 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 67,145,366.21 | 70,489,112.47 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2018 年度 | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.54% | 0.89 | 0.89 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.91% | 0.72 | 0.72 |

| 报告期利润 | 2017 年度 | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.32% | 0.99 | 0.99 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.01% | 0.77 | 0.77 |



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

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 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月24日

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

合伙期限 2013年10月24日至长期

执行事务合伙人 蒋洪峰(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业*(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.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



2019年 03月 07日



会计师事务所 执业证书

名称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：蒋洪峰

办公场所：广州市越秀区东风东路 555 号
1001-1008 房

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1044 万元

批准设立文号：粤财会[2013]45 号

批准设立日期：2013 年 10 月

证书序号：NO. 020719

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一五年二月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇〇七年十二月十八日

证书有效期至：二〇〇九年十二月十八日



姓名 吉争雄

性别 男

出生日期 1963-08-30

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320114196308300313

Identity card No.



证书编号: No. of Certificate

440100010002

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance

一九九四年十一月五日

2011年4月30日换发



吉争雄(440100010002), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



吉争雄(440100010002), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 28 日
y m d

姓名: 杨诗学
 Full name: Yang Shixue
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1977-11-30
 Date of birth: 1977-11-30
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: Guangdong Zhengzhongzhujiang CPAs
 身份证号码: 440103197711305416
 Identity card No.: 440103197711305416



证书编号: 440100790063
 No. of Certificate: 440100790063
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 4 月 6 日
 Date of Issuance: 2007 / 4 / 6



证书编号: 440100790063
 No. of Certificate: 440100790063
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 04 月 06 日
 Date of Issuance: 2007 / 4 / 6
 2015年4月换发

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100790063

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100790063