

东莞市华立实业股份有限公司

2016 年度审计报告

广会审字[2017]G17003970015 号

目 录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
母公司股东权益变动表	10
财务报表附注.....	11-91

审 计 报 告

广会审字[2017]G17003970015 号

东莞市华立实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞市华立实业股份有限公司（以下简称华立公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华立公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，华立公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华立公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

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：刘火旺



中国注册会计师：杨诗学



中国 广州

二〇一七年四月十九日



合并资产负债表

编制单位: 江门市华立实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注五	2016/12/31	2015/12/31	项 目	附注五	2016/12/31	2015/12/31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	206,030,836.17	196,433,845.33	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	7,804,175.00	540,723.99	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	16	-	793,275.00
应收票据	3	8,951,056.73	6,644,590.27	应付票据	17	87,173,863.98	69,102,617.25
应收账款	4	90,110,594.96	71,626,856.85	应付账款	18	60,048,941.70	45,182,686.53
预付款项	5	29,434,842.64	13,115,294.13	预收款项	19	7,589,534.97	4,715,647.70
应收利息		-	-	应付职工薪酬	20	16,892,881.70	9,525,511.62
应收股利		-	-	应交税费	21	6,889,544.23	6,986,122.37
其他应收款	6	3,186,989.49	3,320,404.72	应付利息	22	46,291.63	77,707.37
存货	7	88,331,615.54	78,941,992.73	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	23	5,173,911.52	4,704,253.83
其他流动资产	8	26,074,625.90	4,934,457.72	一年内到期的非流动负债	24	13,888,280.75	13,758,997.99
流动资产合计		459,924,736.43	375,558,165.74	其他流动负债			-
非流动资产:				流动负债合计		197,703,250.48	154,846,819.66
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款	25	25,699,621.06	36,994,204.05
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产	9	15,134,937.75	-	专项应付款	26	-	3,679,000.00
固定资产	10	233,513,467.26	235,269,726.43	预计负债		-	-
在建工程	11	5,967,772.67	3,509,393.66	递延收益	27	8,994,506.81	4,502,649.02
工程物资		-	-	递延所得税负债	14	6,803,113.95	5,116,073.00
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产	12	33,487,517.76	33,542,180.27	非流动负债合计		41,497,241.82	50,291,926.07
开发支出		-	-	负债合计		239,200,492.30	205,138,745.73
商誉		-	-	股东权益:			
长期待摊费用	13	1,096,393.21	607,970.63	股本	28	50,000,000.00	50,000,000.00
递延所得税资产	14	3,244,384.90	3,426,505.71	资本公积	29	687,364.58	687,364.58
其他非流动资产	15	16,288,602.42	6,781,771.65	减: 库存股		-	-
非流动资产合计		308,733,075.97	283,137,548.35	其他综合收益	30	276,627.90	-1,632,444.49
				盈余公积	31	25,000,000.00	25,000,000.00
				未分配利润	32	453,493,327.62	379,502,048.27
				归属于母公司股东权益合计		529,457,320.10	453,556,968.36
				少数股东权益		-	-
				股东权益合计		529,457,320.10	453,556,968.36
资产总计		768,657,812.40	658,695,714.09	负债和股东权益总计		768,657,812.40	658,695,714.09

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	附注十四	2016/12/31	2015/12/31	项目	附注十四	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		169,952,777.17	131,667,791.88	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		7,804,175.00	263,295.27	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	793,275.00
应收票据		4,165,516.27	3,262,232.43	应付票据		87,173,863.98	70,572,617.25
应收账款	1	119,549,177.82	94,486,320.44	应付账款		61,096,904.33	34,596,110.99
预付款项		24,335,194.26	6,741,343.84	预收款项		4,614,194.60	2,255,775.47
应收利息		-	-	应付职工薪酬		9,958,932.67	5,699,999.66
应收股利		-	-	应交税费		3,940,847.42	6,143,098.41
其他应收款	2	58,035,527.34	61,410,954.26	应付利息		-	-
存货		70,563,838.61	63,757,415.60	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		11,821,998.09	17,515,401.91
其他流动资产		150,618.78	3,428,239.41	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		454,556,825.25	365,017,593.13	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		178,606,741.09	137,576,278.69
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	70,482,846.00	70,482,846.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	3,679,000.00
固定资产		117,941,724.02	102,259,304.09	递延收益		8,994,506.81	4,502,649.02
在建工程		4,566,984.67	3,354,393.66	递延所得税负债		3,531,426.71	2,061,419.99
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		12,525,933.52	10,243,069.01
无形资产		20,969,042.68	20,750,374.75	负债合计		191,132,674.61	147,819,347.70
开发支出		-	-	股东权益：			
商誉		-	-	股本		50,000,000.00	50,000,000.00
长期待摊费用		-	52,095.88	资本公积		687,364.58	687,364.58
递延所得税资产		2,522,663.68	2,247,992.66	减：库存股		-	-
其他非流动资产		15,519,802.42	6,627,471.65	其他综合收益		-	-
非流动资产合计		232,003,063.47	205,774,478.69	盈余公积		25,000,000.00	25,000,000.00
				未分配利润		419,739,849.53	347,285,359.54
				股东权益合计		495,427,214.11	422,972,724.12
资产总计		686,559,888.72	570,792,071.82	负债和股东权益总计		686,559,888.72	570,792,071.82

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：东莞市集立实业股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业总收入		562,478,791.26	488,859,790.79
其中：营业收入	33	562,478,791.26	488,859,790.79
二、营业总成本		471,006,117.66	409,734,278.94
其中：营业成本	33	374,581,348.42	320,766,598.25
税金及附加	34	4,799,337.58	3,126,473.77
销售费用	35	27,840,172.68	26,616,442.17
管理费用	36	61,014,866.89	53,377,450.61
财务费用	37	505,614.01	2,637,214.32
资产减值损失	38	2,264,778.08	3,210,099.82
加：公允价值变动收益	39	8,056,726.01	-257,701.01
投资收益	40	13,207,595.57	1,092,912.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		112,736,995.18	79,960,723.01
加：营业外收入	41	5,650,108.18	3,145,685.03
其中：非流动资产处置利得		437.50	95,247.64
减：营业外支出	42	219,991.33	1,364,314.26
其中：非流动资产处置损失		182,613.47	1,319,997.94
四、利润总额		118,167,112.03	81,742,093.78
减：所得税费用	43	19,175,832.68	11,963,788.77
五、净利润		98,991,279.35	69,778,305.01
归属于母公司所有者的净利润		98,991,279.35	69,778,305.01
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额	44	1,909,072.39	-183,230.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,909,072.39	-183,230.13
(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		1,909,072.39	-183,230.13
1.外币财务报表折算差额	44	1,909,072.39	-183,230.13
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		100,900,351.74	69,595,074.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,900,351.74	69,595,074.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
(一)基本每股收益		1.98	1.40
(二)稀释每股收益		1.98	1.40

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	附注十四	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	499,383,704.76	431,418,472.24
减：营业成本	4	340,623,927.61	287,053,537.86
税金及附加		3,364,806.30	2,810,440.84
销售费用		29,305,943.65	28,052,320.99
管理费用		37,921,284.16	40,019,224.48
财务费用		-1,641,185.44	-1,514,511.57
资产减值损失		1,802,585.54	2,616,343.40
加：公允价值变动收益		8,334,154.73	-535,129.73
投资收益	5	12,396,110.99	823,847.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		108,736,608.66	72,669,834.19
加：营业外收入		4,730,274.15	2,942,394.21
其中：非流动资产处置利得		437.50	112,023.44
减：营业外支出		173,143.32	1,136,786.04
其中：非流动资产处置损失		153,133.59	814,703.29
三、利润总额		113,293,739.49	74,475,442.36
减：所得税费用		15,839,249.50	11,335,436.56
四、净利润		97,454,489.99	63,140,005.80
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		97,454,489.99	63,140,005.80

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

目	附注五	2016年度	2015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		590,940,583.20	525,365,875.97
收到的税费返还		3,526,739.28	464,200.72
收到其他与经营活动有关的现金	45	6,374,195.49	2,949,343.63
经营活动现金流入小计		600,841,517.97	528,779,420.32
购买商品、接受劳务支付的现金		351,836,400.38	250,607,490.08
支付给职工以及为职工支付的现金		78,414,405.30	75,789,349.57
支付的各项税费		41,464,713.53	33,246,571.88
支付其他与经营活动有关的现金	45	41,058,795.69	39,281,712.84
经营活动现金流出小计		512,774,314.90	398,925,124.37
经营活动产生的现金流量净额		88,067,203.07	129,854,295.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		381,814,643.12	502,694,043.60
取得投资收益收到的现金		13,188,059.19	1,522,429.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,928.20	2,459,538.99
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		395,020,630.51	506,676,012.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,556,707.09	47,925,883.41
投资支付的现金		401,025,626.81	502,697,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		455,582,333.90	550,623,783.41
投资活动产生的现金流量净额		-60,561,703.39	-43,947,771.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	20,084,638.26
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	45	4,261,167.00	-
筹资活动现金流入小计		4,261,167.00	20,084,638.26
偿还债务支付的现金		13,951,999.54	10,335,002.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,359,346.63	1,398,581.96
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		-	-
筹资活动现金流出小计		40,311,346.17	11,733,584.58
筹资活动产生的现金流量净额		-36,050,179.17	8,351,053.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		643,666.73	1,470,903.39
五、现金及现金等价物净增加额		-7,901,012.76	95,728,481.97
加：期初现金及现金等价物余额		188,065,779.99	92,337,298.02
六、期末现金及现金等价物余额		180,164,767.23	188,065,779.99

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	2016年度	2015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		519,818,140.63	448,750,769.33
收到的税费返还		2,687,789.28	464,200.72
收到其他与经营活动有关的现金		4,729,152.71	1,921,254.02
经营活动现金流入小计		527,235,082.62	451,136,224.07
购买商品、接受劳务支付的现金		348,259,015.71	238,948,714.98
支付给职工以及为职工支付的现金		37,853,409.27	47,227,418.47
支付的各项税费		32,868,825.28	27,470,370.60
支付其他与经营活动有关的现金		38,404,006.54	34,287,190.33
经营活动现金流出小计		457,385,256.80	347,933,694.38
经营活动产生的现金流量净额		69,849,825.82	103,202,529.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		231,614,643.12	464,194,043.60
取得投资收益收到的现金		12,396,110.99	1,253,365.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,800.00	2,566,217.19
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		244,021,554.11	468,013,626.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,029,089.74	40,879,952.65
投资支付的现金		227,811,085.22	473,997,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		272,840,174.96	514,877,852.65
投资活动产生的现金流量净额		-28,818,620.85	-46,864,226.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		4,261,167.00	-
筹资活动现金流入小计		4,261,167.00	-
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		25,149,057.01	50,675.17
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		-	-
筹资活动现金流出小计		25,149,057.01	50,675.17
筹资活动产生的现金流量净额		-20,887,890.01	-50,675.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		643,666.73	798,332.00
五、现金及现金等价物净增加额		20,786,981.69	57,085,959.94
加：期初现金及现金等价物余额		123,299,726.54	66,213,766.60
六、期末现金及现金等价物余额		144,086,708.23	123,299,726.54

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	2016年度							2015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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	687,364.58	-1,632,444.49	25,000,000.00	379,502,048.27	-	453,556,968.36	50,000,000.00	687,364.58	-1,449,214.36	25,000,000.00	309,723,743.26	-	383,961,893.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	687,364.58	-1,632,444.49	25,000,000.00	379,502,048.27	-	453,556,968.36	50,000,000.00	687,364.58	-1,449,214.36	25,000,000.00	309,723,743.26	-	383,961,893.48
三、本期增减变动金额	-	-	1,909,072.39	-	73,991,279.35	-	75,900,351.74	-	-	-183,230.13	-	69,778,305.01	-	69,595,074.88
（一）综合收益总额	-	-	1,909,072.39	-	98,991,279.35	-	100,900,351.74	-	-	-183,230.13	-	69,778,305.01	-	69,595,074.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
3 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 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	50,000,000.00	687,364.58	276,627.90	25,000,000.00	453,493,327.62	-	529,457,320.10	50,000,000.00	687,364.58	-1,632,444.49	25,000,000.00	379,502,048.27	-	453,556,968.36

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	2016年度						2015年度					
	股本	资本公积	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	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	50,000,000.00	687,364.58	-	25,000,000.00	347,285,359.54	422,972,724.12	50,000,000.00	687,364.58	-	25,000,000.00	284,145,353.74	359,832,718.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	687,364.58	-	25,000,000.00	347,285,359.54	422,972,724.12	50,000,000.00	687,364.58	-	25,000,000.00	284,145,353.74	359,832,718.32
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	72,454,489.99	72,454,489.99	-	-	-	-	63,140,005.80	63,140,005.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	97,454,489.99	97,454,489.99	-	-	-	-	63,140,005.80	63,140,005.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-25,000,000.00	-25,000,000.00	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	687,364.58	-	25,000,000.00	419,739,849.53	495,427,214.11	50,000,000.00	687,364.58	-	25,000,000.00	347,285,359.54	422,972,724.12

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：产销塑料制品、装饰纸、装饰板、装饰线条及其他家具配件；销售装饰材料。

本公司的主要产品：公司生产的封边装饰材料按其基材材质的不同又可分为以PVC、ABS、PP等树脂为基材的塑胶封边装饰材料和以原纸为基材的纸塑封边装饰材料；以人造板、纤维板等为基材的异型装饰材料。其他装饰材料是以原纸为主要基材制成的贴面装饰材料及微分石、装饰板等产品。

4、财务报告的批准报出

本财务报告于2017年4月19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、深圳市域信科技信息有限公司、天津市华富立复合材料有限公司。详细情况见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

2、本期的合并财务报表范围变化情况

无。

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 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 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，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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非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。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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

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（金融负债）

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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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。

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、包装物、低值易耗品等。

(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、 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

(一)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(二)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

(三)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(四)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、 长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资和对合营企业的权益性投资。

（2）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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作

为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大修理工程等。

（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

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

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

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、 会计政策及会计估计变更

公司报告期内不存在会计政策及会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	境内销售收入	17%
	境外销售收入	0%
城建税	应交流转税额	5%

税 目	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所（利）得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

注：华立（亚洲）实业有限公司为本公司 2008 年 11 月在香港成立的全资子公司，报告期适用的香港企业利得税税率为 16.5%。母公司和境内子公司报告期适用的企业所得税率为 25%，其中母公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件，孙公司深圳市域信科技信息有限公司增值税享受按实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

（2）企业所得税

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，有效期为三年。根据企业所得税法的相关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税优惠税率。公司于 2011 年 8 月 23 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 GF201144000170），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。公司于 2014 年 10 月 10 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 GF201444000997），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	393,840.50	200,583.40
银行存款	172,821,161.48	174,777,708.17
其他货币资金	32,815,834.19	21,455,553.76
合计	206,030,836.17	196,433,845.33
其中：存放在境外的款项总额	14,659,864.84	45,280,859.34

注：截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额 32,815,834.19 元，包括银行承兑汇票保证金 22,955,770.44 元，以及期货开仓保证金 500,298.50 元，衍生产品保证金 2,410,000.00 元，在途资金 6,949,765.25 元。截至 2016 年 12 月 31 日，除银行承兑汇票保证金、期货开仓保证金和衍生产品保证金使用受限外，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	2016-12-31	2015-12-31
交易性金融资产	7,804,175.00	540,723.99
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	7,804,175.00	540,723.99
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	7,804,175.00	540,723.99

注：期末公司衍生金融资产是期货等合约的浮盈金额。

3、 应收票据

（1）按种类披露应收票据

项 目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	8,951,056.73	5,889,542.17
商业承兑汇票	-	755,048.10
合 计	8,951,056.73	6,644,590.27

（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	31,767,491.23	-
商业承兑票据	-	-
合 计	31,767,491.23	-

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016-12-31				
	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	4,524,441.92	4.50	4,524,441.92	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,801,875.66	94.36	4,867,034.21	5.13	89,934,841.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,141,177.32	1.14	965,423.81	84.60	175,753.51
合 计	100,467,494.90	100.00	10,356,899.94	10.31	90,110,594.96

种 类	2015-12-31				
	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	4,524,441.92	5.57	4,524,441.92	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,310,268.88	92.69	3,859,165.54	5.12	71,451,103.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,417,943.81	1.74	1,242,190.30	87.61	175,753.51
合 计	81,252,654.61	100.00	9,625,797.76	11.85	71,626,856.85

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
深圳市大富豪实业发展有限公司	1,737,149.22	1,737,149.22	100%	法院已判决，待执行
深圳市华源轩家具股份有限公司	1,640,020.44	1,640,020.44	100%	法院已判决，待执行
惠州市华源轩家具有限公司	1,147,272.26	1,147,272.26	100%	法院已判决，待执行
合 计	4,524,441.92	4,524,441.92	100%	

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
深圳真荣家具有限公司	878,767.55	703,014.04	80%	法院已判决，待执行
BK GROUP OF COMPANIES (VLADIVOSTOK)	262,409.77	262,409.77	100%	已停止供货并计划起诉
合 计	1,141,177.32	965,423.81	84.60%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016-12-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	93,468,015.91	4,673,400.80	5.00	74,006,924.13	3,700,346.20	5.00
1 至 2 年	1,135,143.31	113,514.33	10.00	1,160,920.41	116,092.04	10.00
2 至 3 年	96,195.70	28,858.71	30.00	142,424.34	42,727.30	30.00
3 年以上	102,520.74	51,260.37	50.00	-	-	-

账 龄	2016-12-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	94,801,875.66	4,867,034.21	5.13	75,310,268.88	3,859,165.54	5.12

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 1,469,608.16 元；本期转回坏账准备金额 539,176.26 元，核销后收回坏账准备金额 7,470.00 元。

其中，本期坏账准备转回和收回明细

单 位 名 称	收回或转回金额	收回方式
深圳兴利尊典家具有限公司	539,176.26	银行回款
宁波读书郎儿童用品有限公司	7,470.00	现金回款
合 计	546,646.26	--

(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 206,799.72 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	是否因关联交易产生
深圳市安宜家具有限公司	货款	86,460.36	无法收回	否
OSHEPKOV COMPANY	货款	16,637.00	无法收回	否
河南杜国强	货款	1,650.00	无法收回	否
东莞市永信家具制造有限公司	货款	86,588.16	无法收回	否
山东梵果家居有限公司	货款	1,190.00	无法收回	否
北京市华信太合家具有限公司	货款	7,514.20	无法收回	否
美好筑家家居装饰（北京）有限公司	货款	5,160.00	无法收回	否

特伦思家饰(浙江)有限公司	货款	1,600.00	无法收回	否
合 计		206,799.72		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年限	占总额的比例(%)	坏账准备
欧派家居集团股份有限公司	非关联方	10,982,930.79	1 年以内	10.93	549,146.54
索菲亚家居股份有限公司	非关联方	10,001,399.80	1 年以内	9.95	500,069.99
汇森家具(龙南)有限公司	非关联方	4,160,147.96	1 年以内	4.14	208,007.40
成都市全友家私有限公司	非关联方	4,128,091.24	1 年以内	4.11	206,404.56
东莞市中意厨房设备有限公司	非关联方	3,824,814.13	1 年以内	3.81	191,240.71
合 计		33,097,383.92		32.94	1,654,869.20

注：截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 33,097,383.92 元，占应收账款总额的比例为 32.94%，相应计提的坏账准备 1,654,869.20 元。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2016-12-31		2015-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	28,155,298.94	95.65	12,287,217.40	93.68
1 至 2 年	663,362.48	2.26	794,151.73	6.06
2 至 3 年	594,256.22	2.02	21,925.00	0.17
3 年以上	21,925.00	0.07	12,000.00	0.09
合 计	29,434,842.64	100.00	13,115,294.13	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

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占总额的比例(%)
佛山天南兴瑞商贸有限公司	供应商	7,462,719.07	1 年以内	25.35
四川龙麟钛业股份有限公司	供应商	4,589,134.70	1 年以内	15.59
三井物产(广东)贸易有限公司	供应商	4,160,388.00	1 年以内	14.13

上海强禹化工有限公司	供应商	2,577,400.00	1 年以内	8.76
金发科技股份有限公司	供应商	1,979,400.00	1 年以内	6.72
合 计		20,769,041.77		70.55

注：截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名的客户金额合计 20,769,041.77 元，占预付款项总额的比例为 70.55%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016-12-31				
	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	4,099,995.00	100.00	913,005.51	22.27	3,186,989.49
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	4,099,995.00	100.00	913,005.51	22.27	3,186,989.49

种 类	2015-12-31				
	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	3,857,626.64	100.00	537,221.92	13.93	3,320,404.72
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	3,857,626.64	100.00	537,221.92	13.93	3,320,404.72

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	2016-12-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,493,693.50	74,684.68	5.00	1,938,139.62	96,906.98	5.00
1 至 2 年	819,139.45	81,913.95	10.00	747,655.81	74,765.58	10.00
2 至 3 年	685,870.76	205,761.23	30.00	1,101,831.21	330,549.36	30.00
3 年以上	1,101,291.29	550,645.65	50.00	70,000.00	35,000.00	50.00
合 计	4,099,995.00	913,005.51	22.27	3,857,626.64	537,221.92	13.93

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 375,783.59 元；本期转回坏账准备金额 0.00 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	2016-12-31	2015-12-31
上市准备	2,276,867.80	1,922,641.50
往来款	300,679.05	1,012,402.69
备用金	537,788.18	469,644.81
押金/保证金	673,020.00	452,937.64
其他	311,639.97	-
合 计	4,099,995.00	3,857,626.64

(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
上市准备	拟上市费用	2,276,867.80	1-4 年	55.53	780,664.78

代收代交社保费	代收社保费	274,783.94	1 年以内	6.70	13,739.20
合肥志邦家居有限公司	货款质保金	200,000.00	1 年以内	4.88	10,000.00
黎泽耀	备用金	120,000.00	1-2 年	2.93	12,000.00
青岛海尔零部件采购有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	2.44	10,000.00
谭权志	备用金	100,000.00	2 年以内	2.44	7,000.00
天津苏尔特国际贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.44	5,000.00
合计		3,171,651.74		77.36	838,403.98

注：截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名的客户应收金额合计 3,171,651.74 元，占其他应收款总额的比例 77.36%，相应计提的坏账准备 838,403.98 元。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2016-12-31			2015-12-31		
	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	25,502,067.09	967,879.98	24,534,187.11	21,163,949.40	632,599.31	20,531,350.09
原 材 料	27,019,089.97	-	27,019,089.97	25,512,007.11	-	25,512,007.11
半 成 品	28,057,414.64	-	28,057,414.64	23,932,346.25	-	23,932,346.25
发出商品	6,464,027.72	-	6,464,027.72	7,894,241.67	-	7,894,241.67
周转材料	1,823,254.26	-	1,823,254.26	1,072,047.61	-	1,072,047.61
委托加工物资	433,641.84	-	433,641.84	-	-	-
合 计	89,299,495.52	967,879.98	88,331,615.54	79,574,592.04	632,599.31	78,941,992.73

(2) 存货跌价准备

项 目	2015-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2016-12-31
		计提	其他	转回	转销	
产成品	632,599.31	958,562.59	-	-	623,281.92	967,879.98
合 计	632,599.31	958,562.59	-	-	623,281.92	967,879.98

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
产成品	产品瑕疵、库龄较长	-	-

8、其他流动资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
未认证待抵扣进项税	-	3,689,448.34
已认证待抵扣进项税	413,938.50	228,223.87
预交所得税	1,322,536.46	816,785.51
理财产品	-	200,000.00
美元定期产品	24,338,150.94	-
合 计	26,074,625.90	4,934,457.72

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：			
1.2015-12-31	-	-	-
2.本期增加金额	16,070,870.82	-	16,070,870.82
（1）购置	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）固定资产重分类	16,070,870.82	-	16,070,870.82
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.汇率影响金额	-	-	-
5.2016-12-31	16,070,870.82	-	16,070,870.82
二、累计折旧			
1.2015-12-31	-	-	-
2.本期增加金额	935,933.07	-	935,933.07

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
(1) 计提	394,239.91		394,239.91
(2) 购入	-	-	-
(3) 固定资产折旧重分类	541,693.16		541,693.16
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 汇率影响金额	-	-	-
5. 2016-12-31	935,933.07	-	935,933.07
三、减值准备	-	-	-
1. 2015-12-31	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2016-12-31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2016-12-31	15,134,937.75	-	15,134,937.75
2. 2015-12-31	-	-	-

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. 2015-12-31	141,821,410.07	151,480,290.69	4,751,206.91	7,098,928.47	305,151,836.14
2. 本期增加金额	2,089,201.13	29,431,658.02	1,889,014.78	778,093.04	34,187,966.97
(1) 购置	-	23,587,077.42	1,889,014.78	772,094.04	26,248,186.24
(2) 在建工程转入	2,089,201.13	5,844,580.60		5,999.00	7,939,780.73
3. 本期减少金额	16,209,070.82	653,520.41	-	15,924.63	16,878,515.86
(1) 处置或报废	138,200.00	653,520.41	-	15,924.63	807,645.04

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 重分类至投资性房地产	16,070,870.82	-	-	-	16,070,870.82
4.汇率影响金额	2,015,106.58	-	-	14,937.59	2,030,044.17
5.2016-12-31	129,716,646.96	180,258,428.30	6,640,221.69	7,876,034.47	324,491,331.42
二、累计折旧					
1.2015-12-31	12,867,447.35	50,498,737.98	1,879,005.05	4,636,919.33	69,882,109.71
2.本期增加金额	4,134,822.58	16,389,086.44	816,603.32	731,696.98	22,072,209.32
(1) 计提	4,134,822.58	16,389,086.44	816,603.32	731,696.98	22,072,209.32
(2) 购入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	619,372.37	518,458.06	-	11,403.60	1,149,234.03
(1) 处置或报废	77,679.21	518,458.06	-	11,403.60	607,540.87
(2) 重分类至投资性房地产	541,693.16	-	-	-	541,693.16
4.汇率影响金额	166,969.07	-	-	5,810.09	172,779.16
5.2016-12-31	16,549,866.63	66,369,366.36	2,695,608.37	5,363,022.80	90,977,864.16
三、减值准备					
1.2015-12-31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2016-12-31	113,166,780.33	113,889,061.94	3,944,613.32	2,513,011.67	233,513,467.26
2.2015-12-31	128,953,962.72	100,981,552.71	2,872,201.86	2,462,009.14	235,269,726.43

(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	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
华立本部技改工程	4,566,984.67	-	4,566,984.67	3,354,393.66	-	3,354,393.66
四川华富立项目基建工程	1,086,638.00	-	1,086,638.00	-	-	-
浙江华富立项目设备安装工程	159,150.00	-	159,150.00	-	-	-
天津华富立厂房工程	155,000.00	-	155,000.00	155,000.00	-	155,000.00
合 计	5,967,772.67	-	5,967,772.67	3,509,393.66	-	3,509,393.66

(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
华立本部技改工程	14,590,000.00	3,354,393.66	8,846,486.70	4,830,769.21	2,803,126.48	4,566,984.67	106.55%	99.00%	-	-	-	自筹
四川华富立项目基建工程	6,400,000.00	-	2,842,527.03	1,755,889.03	-	1,086,638.00	44.41%	45%	-	-	-	自筹
浙江华富立项目设备安装工程	1,191,500.00	-	1,512,272.49	1,353,122.49	-	159,150.00	126.92%	99.00%	-	-	-	自筹
天津华富立厂房工程	27,500,000.00	155,000.00	-	-	-	155,000.00	0.56%	0%	-	-	-	自筹
合 计	49,681,500.00	3,509,393.66	13,201,286.22	7,939,780.73	2,803,126.48	5,967,772.67						

(3) 报告期各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. 2015-12-31	36,130,309.22	1,690,801.34	37,821,110.56
2. 本期增加金额	-	959,133.69	959,133.69
(1) 购置	-	959,133.69	959,133.69
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2016-12-31	36,130,309.22	2,649,935.03	38,780,244.25
二、累计摊销			
1. 2015-12-31	3,010,561.41	1,268,368.88	4,278,930.29
2. 本期增加金额	707,379.08	306,417.12	1,013,796.20
(1) 计提	707,379.08	306,417.12	1,013,796.20
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2016-12-31	3,717,940.49	1,574,786.00	5,292,726.49
三、减值准备			
1. 2015-12-31	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2016-12-31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2016-12-31	32,412,368.73	1,075,149.03	33,487,517.76
2. 2015-12-31	33,119,747.81	422,432.46	33,542,180.27

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	2016-12-31 账面价值	剩余摊年限	取得 方式
浙江平湖土地使用权	6,375,700.00	807,806.67	5,567,893.33	43 年 8 个月	购入
东莞松柏塘土地使用权	22,500,243.22	2,606,349.57	19,893,893.65	45 年 10 个月	购入
四川华富立土地使用权	7,254,366.00	303,784.25	6,950,581.75	47 年 8 个月	购入
合 计	36,130,309.22	3,717,940.49	32,412,368.73		

(3) 公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	汇率变动影响金额	2016-12-31
装修工程	416,476.07	864,383.09	311,324.81	-	73,115.58	1,042,649.93
苗木绿化工程	191,494.56	6,848.00	144,599.28	-	-	53,743.28
合 计	607,970.63	871,231.09	455,924.09	-	73,115.58	1,096,393.21

14、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	2016-12-31		2015-12-31	
	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	10,578,888.61	1,673,567.26	9,742,830.45	1,528,435.02
未实现内部销售损益影响数	72,997.07	10,949.56	233,042.98	34,956.42
递延收益	6,065,331.81	909,799.77	4,502,649.02	675,397.35
存货跌价准备	967,879.98	145,182.00	632,599.31	106,852.88
可抵扣亏损	2,019,545.24	504,886.31	3,847,491.15	961,872.79
公允价值变动损益	-	-	793,275.00	118,991.25
合 计	19,704,642.71	3,244,384.90	19,751,887.91	3,426,505.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016-12-31		2015-12-31	
	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	38,490,438.06	3,271,687.24	35,398,556.08	3,008,877.27
固定资产折旧差异	15,738,669.69	2,360,800.46	13,479,504.61	2,021,925.70
公允价值变动损益	7,804,175.00	1,170,626.25	540,723.99	85,270.03
合 计	62,033,282.75	6,803,113.95	49,418,784.68	5,116,073.00

(3) 未确认的递延所得税资产情况

项 目	2016-12-31	2015-12-31
可抵扣亏损	2,795,827.76	10,802.10
天津华富立坏账准备	5,677.47	-
合 计	2,801,505.23	10,802.10

(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	2016-12-31	2015-12-31	备 注
2020 年	10,802.10	10,802.10	
2021 年	2,785,025.66	-	
合 计	2,795,827.76	10,802.10	

15、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产均为购建固定资产的预付款项，按账龄列示如下

账龄结构	2016-12-31		2015-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,906,364.82	97.65	4,879,234.05	71.95
1 至 2 年	19,300.00	0.12	1,902,537.60	28.05
2 至 3 年	362,937.60	2.23	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	16,288,602.42	100.00	6,781,771.65	100.00

(2) 其他非流动资产金额前五名单位情况

单 位 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占总额的 比例(%)
PROFILE DIES S. R. L.	非关联方	2,801,722.00	1 年以内	17.20
福建大华鑫建设工程有限公司	非关联方	2,737,751.43	1 年以内	16.81
东莞市厚街台钢塑胶机械厂	非关联方	2,146,150.00	1 年以内	13.17
东莞市富义机械有限公司	非关联方	1,781,880.00	1 年以内	10.94
上海金纬挤出机械制造有限公司	非关联方	1,765,400.00	1 年以内	10.84
合 计		11,232,903.43		68.96

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他非流动资产。

16、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

项 目	2016-12-31	2015-12-31
交易性金融负债	-	793,275.00
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	793,275.00
其他	-	-
合 计	-	793,275.00

注：期初衍生金融负债是期货合约的浮亏金额。

17、应付票据

种 类	2016-12-31	2015-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	87,173,863.98	69,102,617.25
合 计	87,173,863.98	69,102,617.25

注：应付票据下一会计期间将到期的金额为 87,173,863.98 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
采购原材料	58,526,586.42	41,640,336.04
采购固定资产	1,522,355.28	3,542,350.49
合 计	60,048,941.70	45,182,686.53

（2）截至 2016 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

账 龄	2016-12-31	2015-12-31
预收货物销售款	7,487,763.54	4,715,647.70
租金	101,771.43	-
合 计	7,589,534.97	4,715,647.70

（2）截至 2016 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	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
短期职工薪酬	9,525,511.62	81,047,873.76	73,680,503.68	16,892,881.70
离职后福利-设定提存计划	-	4,037,621.16	4,037,621.16	-
辞退福利	-	75,404.00	75,404.00	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	9,525,511.62	85,160,898.92	77,793,528.84	16,892,881.70

（2）短期职工薪酬明细如下

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,375,513.21	74,796,878.19	67,428,747.50	16,743,643.90

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
二、职工福利费	5,658.09	2,691,556.88	2,691,197.80	6,017.17
三、社会保险费	-	1,474,793.51	1,474,793.51	-
其中：1.医疗保险费	-	1,034,208.94	1,034,208.94	-
2.工伤保险费	-	293,244.11	293,244.11	-
3 生育保险费	-	127,018.00	127,018.00	-
4.大病保险	-	20,322.46	20,322.46	-
四、住房公积金	102,510.00	1,834,945.00	1,816,234.00	121,221.00
五、工会经费	41,830.32	180,691.97	200,522.66	21,999.63
六、职工教育经费	-	69,008.21	69,008.21	-
七、因解除劳务关系给予的补偿	-	-	-	-
八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	9,525,511.62	81,047,873.76	73,680,503.68	16,892,881.70

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
一、基本养老保险费	-	3,843,777.72	3,843,777.72	-
二、失业保险费	-	193,843.44	193,843.44	-
三、强积金	-	-	-	-
合 计	-	4,037,621.16	4,037,621.16	-

21、应交税费

项 目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	537,175.07	2,969,366.59
城建税	641,089.16	577,082.88
企业所得税	3,321,925.80	2,246,964.80
个人所得税	511,728.26	155,219.53
土地使用税	374,421.56	230,436.30
印花税	39,013.19	33,325.98
房产税	540,257.53	306,107.63
教育费附加	390,076.07	346,249.73
地方教育附加	94,518.60	74,338.66
堤围防护费	-	27,442.18
其他	439,338.99	19,588.09
合 计	6,889,544.23	6,986,122.37

22、应付利息

项 目	2016-12-31	2015-12-31
借款应付利息	46,291.63	77,707.37
合 计	46,291.63	77,707.37

注：期末余额中无逾期未支付利息的情况。

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
往来款	4,962,859.79	4,654,953.83
押金/保证金	203,800.00	49,300.00
社保公积金	7,251.73	-
合 计	5,173,911.52	4,704,253.83

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

24、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	2016-12-31	2015-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	682,093.62	641,878.29
保证借款	13,206,187.13	13,117,119.70
质押借款	-	-
合 计	13,888,280.75	13,758,997.99

注：(1) 公司于 2012 年 9 月 26 日与永隆银行签订放款编号为 011L12721601I《按揭借款合同》取得长期借款港币 12,588,200.00 元，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，修改后无固定还款期限。按 2016 年 12 月的利率测算，于 2017 年 12 月 31 日前应归还折合人民币本金 682,093.62 元。

(2) 公司与汇丰银行签订的分次签订保证借款协议累计取得长期借款港币 50,900,000.00 元，按 2016 年 12 月的利率测算，于 2017 年 12 月 31 日前应归还折合人民币本金 10,522,687.13 元。

(3) 公司与中国信托银行签订借款协议，取得长期借款港币 12,000,000.00 元，于 2017 年 6 月 30 日前应归还折合人民币本金 2,683,500.00 元。

25、长期借款

(1) 明细项目列示如下

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	7,851,207.98	7,917,739.22
保证借款	17,848,413.08	29,076,464.83
质押借款	-	-
合 计	25,699,621.06	36,994,204.05

(2) 长期借款分类的说明

注：①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，修改后无固定还款期限。截至 2016 年 12 月 31 日，该抵押借款折合人民币余额为 8,533,301.60 元，其中按照此借款 2016 年 12 月的利率计算的 2017 年应还借款本金 682,093.62 元在一年内到期的非流动负债列示。

②2013 年 10 月 7 日汇丰银行签订贷款合同（编号：CARM 130823&CM131004），取得港币借款 6,500,000.00 元，最后还款日期为 2017 年 12 月 18 日，年利率为 4%，由公司股东谭洪汝和谢劭庄提供担保。今年重签了合同，年利率为 1M HIBOR+2.25%，每月按照当月利率计算当月利息，每期固定还款金额为 145,496.00 港币，修改后无固定还款期限。2014 年 6 月 10 日汇丰银行签订贷款合同（编号：CARM 140508&CM140529），取得港币借款 3,400,000.00 元，最后还款日期为 2018 年 5 月 19 日，年利率为 4%，由公司股东谭洪汝和谢劭庄提供担保。今年重签了合同，年利率为 1M HIBOR+2.25%，每月按照当月利率计算当月利息，每期固定还款金额为 75,809.00 港币，修改后无固定还款期限。2015 年 5 月 4 日汇丰银行签订贷款合同（编号：CARM 150303&CM 150324），取得港币借款 11,000,000.00 元，最后还款日期为 2019 年 5 月 27 日，年利率 4%，由公司、子公司四川华富立复合材料有限公司、公司股东谭洪汝和谢劭庄提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，以上保证借款折合人民币余额为 8,871,000.21 元，其中分别按照以上借款 2016 年 12 月的利率计算的 4,797,887.14 元在一年内到期的非流动负债列示。

③2014 年 10 月 13 日汇丰银行签订贷款合同（编号：CARM 140714&140905），取得港币借款 30,000,000.00 元，最后还款日期为 2019 年 10 月 13 日，年利率为 1M HIBOR+2.25%，由公司及其子公司四川华富立复合材料有限公司提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，以上保证借款折合人民币余额为 19,500,100.00 元，其中 5,724,800.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

④2014 年 11 月 28 日中国信托银行签订贷款合同，取得港币借款 12,000,000.00 元，最后还款日期为 2017 年 4 月 28 日，年利率为 3M cost of fund+1.2%，由公司股东谭洪汝和谢劭庄提供担保。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔保证借款折合人民币余额为 2,683,500.00 元，全部在一年

内到期的非流动负债列示。

(3) 公司报告期长期借款的利率区间为：1M HIBOR+1.7%-4%。

26、专项应付款

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	备注说明
省节能专项资金	579,000.00	-	579,000.00	-	2010 年广东省
市节能专项资金	400,000.00	-	400,000.00	-	2010 年东莞市
产业结构调整专项资金制造业 高端化技术改造项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	2012 年广东省
市人才发展专项资金(博士后 工作站补助专项经费)	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	
创新创业领军人才专项资金	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	-	2015 年东莞市
合 计	3,679,000.00	500,000.00	4,179,000.00	-	

27、递延收益

(1) 按种类披露

项 目	2016-12-31	2015-12-31
政府补助	8,994,506.81	4,502,649.02

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	2015-12-31	本期增加	本期转收入	其他 变动	2016-12-31	与资产相关 /与收益相 关
09 年市小企发展专项经费	268,400.00	-	52,800.00	-	215,600.00	与资产相关
新型 PVC 仿木片材关键技术 及设备	48,773.40	-	9,967.08	-	38,806.32	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)	7,433.46	-	1,946.40	-	5,487.06	与资产相关
09 年新型环保 PVC 防木片 材的技术改造项目	82,778.76	-	16,916.40	-	65,862.36	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	7,433.46	-	1,946.40	-	5,487.06	与资产相关

项 目	2015-12-31	本期增加	本期转收入	其他变动	2016-12-31	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	82,778.76	-	16,916.40	-	65,862.36	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	23,808.33	-	5,143.08	-	18,665.25	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)	225,649.67	-	50,000.04	-	175,649.63	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	107,800.00	-	16,800.00	-	91,000.00	与资产相关
环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化	376,266.76	-	56,439.96	-	319,826.80	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(环保型改性聚氯乙烯(CLPVC)封边装饰材料技术改造项目)	82,133.23	-	82,133.23	-	-	与资产相关
广东省第一批战略性新兴产业政银企业合作专项资金（环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化）	156,000.00	-	156,000.00	-	-	与资产相关
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）	143,000.00	-	78,000.00	-	65,000.00	与资产相关
广东省省级企业技术中心	105,000.00	-	60,000.00	-	45,000.00	与资产相关
高分子复合装饰材料挤出技术改造	85,609.92	-	48,920.04	-	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	216,666.75	-	99,999.96	-	116,666.79	与资产相关
环保型复合材料科技创新平台	325,000.00	-	150,000.00	-	175,000.00	与资产相关
高亮度、高耐磨封边条的涂布工艺及其设备	46,666.58	-	20,000.04	-	26,666.54	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)	1,034,666.60	-	310,400.04	-	724,266.56	与资产相关

项 目	2015-12-31	本期增加	本期转收入	其他变动	2016-12-31	与资产相关 /与收益相关
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）	135,908.29	-	34,700.04	-	101,208.25	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）	156,666.71	-	39,999.96	-	116,666.75	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）	491,666.67	-	99,999.96	-	391,666.71	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）	292,541.67	-	59,499.96	-	233,041.71	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	-	1,412,500.00	211,874.94	-	1,200,625.06	与资产相关
2015 年省财政企业研究开发补助资金	-	1,084,400.00	144,586.64	-	939,813.36	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）	-	301,900.00	20,126.64	-	281,773.36	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）	-	630,000.00	21,000.00	-	609,000.00	与资产相关
2010 年省节能专项资金	-	579,000.00	4,825.00	-	574,175.00	与资产相关
2010 年东莞市节能专项资金	-	400,000.00	3,333.33	-	396,666.67	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）	-	1,000,000.00	8,333.33	-	991,666.67	与资产相关
创新创业领军人才资金（宋永明）	-	1,000,000.00	33,333.34	-	966,666.66	与资产相关
合 计	4,502,649.02	6,407,800.00	1,915,942.21	-	8,994,506.81	

28、股本

2016 年度股本变动情况如下

股东 名称	2015-12-31		本期增加	本期减少	2016-12-31	
	股 本	比例(%)			股 本	比例(%)
谭洪汝	28,500,000.00	57.00	-	-	28,500,000.00	57.00
谢劭庄	6,000,000.00	12.00	-	-	6,000,000.00	12.00
卢旭球	5,500,000.00	11.00	-	-	5,500,000.00	11.00
谢志昆	4,500,000.00	9.00	-	-	4,500,000.00	9.00
王堂新	4,500,000.00	9.00	-	-	4,500,000.00	9.00
肖紫君	500,000.00	1.00	-	-	500,000.00	1.00
赵宇彦	500,000.00	1.00	-	-	500,000.00	1.00
合 计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

29、资本公积

项 目	2015-12-31	本 期 增 加	本 期 减 少	2016-12-31
股本溢价	687,364.58	-	-	687,364.58
合 计	687,364.58	-	-	687,364.58

注：股本溢价为本公司 2007 年 6 月 30 日股份制改制未折股部分净资产 687,364.58 元。

30、其他综合收益

项 目	2015-12-31	本期发生额					2016-12-31
		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	-1,632,444.49	1,909,072.39	-	-	1,909,072.39	-	276,627.90
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2015-12-31	本期发生额					2016-12-31
		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	
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	-1,632,444.49	1,909,072.39	-	-	1,909,072.39	-	276,627.90
其他综合收益合计	-1,632,444.49	1,909,072.39	-	-	1,909,072.39	-	276,627.90

31、盈余公积

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
法定盈余公积	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

32、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下

项 目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	379,502,048.27	309,723,743.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,991,279.35	69,778,305.01
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	25,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	453,493,327.62	379,502,048.27

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,191,641.00	374,187,108.51	488,792,936.38	320,766,598.25
其他业务	1,287,150.26	394,239.91	66,854.41	-
合 计	562,478,791.26	374,581,348.42	488,859,790.79	320,766,598.25

34、税金及附加

税 种	2016 年度	2015 年度
营业税	843.63	1,667.69
城建税	1,651,318.84	1,572,598.75
教育费附加	990,797.86	898,531.93
地方教育附加	660,527.58	653,675.40
土地使用税	431,207.56	-
房产税	836,698.16	-
印花税	226,244.10	-
堤围防护费	1.85	-
车船使用税	1,698.00	-
合 计	4,799,337.58	3,126,473.77

35、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费	10,564,014.70	8,829,290.32
工资福利费	8,335,529.80	8,319,897.32
业务招待费	2,155,476.65	2,736,711.15
广告展览促销费	2,330,426.15	3,013,652.48
低值易耗品	1,115,221.30	1,125,669.33
差旅费	1,232,930.06	1,139,315.80
报关费	106,888.08	107,267.19
办公费	1,905,139.7	891,934.54
其他	94,546.24	452,704.04
合 计	27,840,172.68	26,616,442.17

36、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发费用	18,545,766.50	17,553,276.07
工资福利社保费用	23,460,811.64	18,680,016.91
办公费	3,578,277.44	2,563,046.22
维修费	902,497.16	400,168.79
税费	1,260,612.84	2,753,800.26
折旧费	4,402,769.68	4,378,130.85
长期待摊费用摊销	455,924.09	545,304.55
无形资产摊销	1,013,796.20	1,018,720.57
水电费	934,704.50	868,266.87
租金	1,627,289.91	965,871.45
聘请中介机构费	1,382,512.96	433,707.27
汽车费用	896,441.46	708,779.98
低值易耗品摊销	628,703.98	743,827.55
业务接待费	1,007,540.38	983,739.10
机物料消耗	664,660.41	499,510.96
其他	252,557.74	281,283.21
合 计	61,014,866.89	53,377,450.61

37、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,359,361.20	1,428,779.75
减：利息收入	402,585.86	318,726.90
加：汇兑损益	-813,590.68	948,510.21

手续费及其他	362,429.35	578,651.26
合 计	505,614.01	2,637,214.32

38、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,306,215.49	2,577,500.51
存货跌价损失	958,562.59	632,599.31
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合 计	2,264,778.08	3,210,099.82

39、公允价值变动收益

（1）公允价值变动收益按种类披露

项 目	2016 年度	2015 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	8,056,726.01	540,723.99
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-798,425.00
合 计	8,056,726.01	-257,701.01

（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	2016 年度	2015 年度
远期售汇	-	263,295.27
期货交易	8,334,154.73	-
货币利率互换掉期交易	-277,428.72	277,428.72
合 计	8,056,726.01	540,723.99

(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	2016 年度	2015 年度
期货交易	-	-798,425.00
合 计	-	-798,425.00

40、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,098,944.56	1,515,370.17
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	11,068,007.33	-422,458.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	40,643.68	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	13,207,595.57	1,092,912.17

41、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	437.50	95,247.64
其中：固定资产处置利得	437.50	95,247.64

项 目	2016 年度	2015 年度
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	5,453,991.21	2,974,293.78
税费返还	-	
其他	195,679.47	76,143.61
合 计	5,650,108.18	3,145,685.03

注：2016 年度营业外收入-政府补助中除子公司即征即退增值税 838,950.00 元外，其他营业外收入金额均计入当期非经常性损益。

(2) 政府补助明细

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关	是否计入非经常性损益
09 年市小企业发展专项经费	52,800.00	52,800.00	与资产相关	是
新型 PVC 仿木片材关键技术及设备	9,967.08	9,967.08	与资产相关	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	16,800.00	16,800.00	与资产相关	是

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关	是否计入非经常性损益
环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化	56,439.96	56,439.96	与资产相关	是
2010 年东莞市技术改造和技术创新专项资金项目(环保型改性聚氯乙烯 (CLPVC) 封边装饰材料技术改造项目)	82,133.23	89,600.04	与资产相关	是
广东省第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金 (环保型聚氯乙烯装饰材料的研发及其产业化)	156,000.00	156,000.00	与资产相关	是
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)	78,000.00	78,000.00	与资产相关	是
广东省省级企业技术中心	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
高分子复合装饰材料挤出技术改造	48,920.04	48,920.04	与资产相关	是
广东省环保型复合装饰材料工程技术研究开发中心	99,999.96	99,999.96	与资产相关	是
环保型复合材料科技创新平台	150,000.00	150,000.00	与资产相关	是
高亮度、高耐磨封边条的涂布工艺及其设备	20,000.04	20,000.04	与资产相关	是
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	310,400.04	310,400.04	与资产相关	是
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	是
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	39,999.97	与资产相关	是
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	8,333.33	与资产相关	是
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	4,958.33	与资产相关	是
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	211,874.94	-	与资产相关	是

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关	是否计入非经常性损益
2015 年省财政企业研究开发补助资金	144,586.64	-	与资产相关	是
2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金促进进口事项进口贴息项目	332,367.00	-	与收益相关	是
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)	20,126.64	-	与资产相关	是
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)	21,000.00	-	与资产相关	是
2010 年省节能专项资金	4,825.00	-	与资产相关	是
2010 年东莞市节能专项资金	3,333.33	-	与资产相关	是
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)	8,333.33	-	与资产相关	是
市人才发展专项资金(博士后工作站补助专项经费)	1,200,000.00	-	与收益相关	是
创新创业领军人才资金(宋永明)	33,333.34	-	与资产相关	是
营改增财政扶持基金	-	113,923.69	与收益相关	是
东莞市标准化成果及技术标准示范资助资金	-	300,000.00	与收益相关	是
2014 年度东莞市专利促进项目资助资金	-	29,000.00	与收益相关	是
2014 年东莞市科学技术奖励资金	-	200,000.00	与收益相关	是
2014 年外经贸发展专项资金	-	28,000.00	与收益相关	是
2013 年中小企业国际市场开拓资金	-	71,354.00	与收益相关	是
2013 年广东省科学技术奖金	-	20,000.00	与收益相关	是
2014 年科技计划项目资助费	-	70,600.00	与收益相关	是
2015 年第一批专利申请资金	-	105,000.00	与收益相关	是
2014 年国际市场开拓资金	-	27,600.00	与收益相关	是
2011 年科技专项资金	-	422,000.00	与收益相关	是

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关	是否计入非经常性损益
2013 年广东省科学技术再奖励奖金	-	20,000.00	与收益相关	是
2014 年广东省实施技术标准战略专项资助	-	25,000.00	与收益相关	是
2013 年广货网上行活动专项资金	-	39,900.00	与收益相关	是
人力资源局补贴	-	15,000.00	与收益相关	是
2015 年第二批专利申请资助资金	-	44,000.00	与收益相关	是
财政补贴	-	9,936.00	与收益相关	是
2015 出口企业开拓国际市场专项资金	-	67,626.00	与收益相关	是
地税补贴		35,566.54	与收益相关	是
2013-2014 年度我市获得名牌称号企业奖励资金	300,000.00	-	与收益相关	是
2015 年市节能与循环经济专项资金	100,000.00	-	与收益相关	是
2015 年外经贸发展专项资金	130,059.00	-	与收益相关	是
财政补贴(企业知识产权管理规范)	100,000.00	-	与收益相关	是
财政补贴(2014 年研发经费投入市)	103,000.00	-	与收益相关	是
东莞市财政国库支付中心(CZ10001001 项目经费)	50,000.00	-	与收益相关	是
东莞市培养科技创新领军人才专项经费	14,640.00		与收益相关	是
2016 年东莞市第一批专利申请资助	42,000.00		与收益相关	是
东莞财政广东省创新型企业资助	200,000.00		与收益相关	是
财政局 2016 第二批东莞市促进内外贸易发展专项资金	56,753.00		与收益相关	是
财政 2015 科学技术奖	50,000.00	-	与收益相关	是
财政第 2 批专利资助	18,000.00	-	与收益相关	是
经信局报表补贴	480.00	-	与收益相关	是
第三批计算机软件著作权登记	1,800.00	-	与收益相关	是
增值税即征即退	838,950.00	-	与收益相关	否
合 计	5,453,991.21	2,974,293.78	-	-

42、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	182,613.47	1,319,997.94
其中：固定资产处置损失	182,613.47	1,319,997.94
无形资产处置损失	-	-
捐赠支出	-	-
罚款	33,403.87	-
非常损失	2,780.71	11,633.30
其 他	1,193.28	32,683.02
合 计	219,991.33	1,364,314.26

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。

43、所得税

（1）所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	17,306,670.92	10,019,789.29
递延所得税费用	1,869,161.76	1,943,999.48
合 计	19,175,832.68	11,963,788.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	118,167,112.03	81,742,093.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,725,066.80	12,261,314.07
子公司适用不同税率的影响	207,171.83	-737,139.56
调整以前期间所得税的影响	1,665,152.84	-
非应税收入的影响	-312,958.58	-
研发支出加计扣除数的影响	-1,240,841.76	-1,292,608.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	427,906.87	1,729,522.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	704,334.68	2,700.53

项 目	2016 年度	2015 年度
所得税费用	19,175,832.68	11,963,788.77

44、其他综合收益

详见附注五、30

45、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	2016 年度	2015 年度
收到的往来款	4,437,595.85	114,202.00
收到的银行利息	402,585.76	318,726.90
收到的政府补助	1,282,607.44	2,442,006.23
营业外收入	251,406.44	74,408.50
合 计	6,374,195.49	2,949,343.63

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
付现的销售费用	19,124,418.18	18,403,518.43
付现的管理费用	18,205,627.25	19,758,554.53
支付的往来款项	3,346,578.19	695,153.56
营业外支出	34,397.15	12,431.65
银行手续费	347,774.92	412,054.67
合 计	41,058,795.69	39,281,712.84

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
与资产相关的政府补助	4,261,167.00	-
合 计	4,261,167.00	-

46、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	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,991,279.35	69,778,305.01
加：资产减值准备	2,264,778.08	3,210,099.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,466,449.23	18,945,049.87
无形资产摊销	1,013,796.20	1,018,720.57
长期待摊费用摊销	455,924.09	802,491.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	182,175.97	1,224,750.30
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-8,056,726.01	257,701.01
财务费用（收益以“一”号填列）	545,770.52	2,377,289.96
投资损失（收益以“一”号填列）	-13,207,595.57	-1,092,912.17
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	182,120.81	-120,126.28
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,687,040.95	2,071,418.90
存货的减少（增加以“一”号填列）	-10,348,185.40	14,895,259.51
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-18,266,505.92	12,544,827.36
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	10,156,880.77	3,941,421.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	88,067,203.07	129,854,295.95
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	180,164,767.23	188,065,779.99
减：现金的年初余额	188,065,779.99	92,337,298.02
加：现金等价物的期末余额	-	-

补 充 资 料	2016 年度	2015 年度
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,901,012.76	95,728,481.97

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物

项 目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	180,164,767.23	188,065,779.99
其中：库存现金	393,840.50	200,583.40
可随时用于支付的银行存款	172,821,161.48	174,777,708.17
可随时用于支付的其他货币资金	6,949,765.25	13,087,488.42
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	180,164,767.23	188,065,779.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	-

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金差异金额 25,866,068.94 元是票据保证金、衍生产品保证金、期货开仓保证金等。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016-12-31 账面价值	受限原因
固定资产	20,747,039.07	抵押借款
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	22,955,770.44	承兑前不可用于支付
其他货币资金-衍生产品保证金	2,410,000.00	银行未及时转活期，不可随时用于支付
其他货币资金-期货开仓保证金	500,298.50	保证金平仓前不可用于支付
合 计	46,613,108.01	/

48、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
-----	--------	------	-----------

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			45,218,137.43
其中：美元	5,623,637.79	6.9370	39,011,175.37
欧元	364,753.15	7.3068	2,665,178.32
港币	3,952,211.73	0.8962	3,541,753.65
澳元	6.00	5.0150	30.09
应收账款			10,519,839.26
其中：美元	1,516,482.52	6.9370	10,519,839.26
其他应收款			50,593.82
其中：美元	-	-	-
港币	56,561.01	0.8945	50,593.82
应付账款			35,752.68
其中：欧元	4,893.07	7.3068	35,752.68
其他应付款			59,610.27
其中：美元	8,593.09	6.9370	59,610.27
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
一年内到期的非流动负债			13,888,280.75
其中：港币	15,526,306.04	0.8945	13,888,280.75
长期借款			25,699,621.06
其中：港币	28,730,711.08	0.8945	25,699,621.06

(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

本期未发生非同一控制下的企业合并

（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

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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
深圳市域信科技信息有限公司	广东省	广东省	服务		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	制造	100%		出资设立

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、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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

2016 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司销售境外占比较高，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、48 外币货币性项目。

（2）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。

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。

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	2016-12-31 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	7,804,175.00	-	-	7,804,175.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-

项 目	2016-12-31 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
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	7,804,175.00	-	-	7,804,175.00
(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	--	--	--	--

项 目	2015-12-31 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	-	540,723.99	-	540,723.99
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	540,723.99	-	540,723.99
(二) 交易性金融负债	793,275.00			793,275.00
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	793,275.00			793,275.00
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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定方法

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的衍生金融资产，公司根据衍生金融资产的交易代理人提供的估值计算公允价值。

项 目	主要估值技术	重要参数
远期外汇结售汇合约	收益法	折现率：与合约期限相同或接近的银行间同业拆借利率
远期外汇掉期合约	收益法	折现率：与合约期限相同或接近的银行间同业拆借利率

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	57%	57%	公司控股股东及实际控制人
谢劭庄	12%	12%	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%
深圳市域信科技信息有限公司	有限责任公司	广东省	谭洪汝	服务	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	制造	10,000,000.00	100%	100%

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
赵宇彦	参股股东	副总经理、财务总监
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
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	-
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	

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

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
东莞华富立、浙江华富立	本公司	8,000 万元	2012-08-09	2013-08-08	已履行	短期借款
谭洪汝、谢劭庄、谢志昆、卢旭球、王堂新	本公司	7,000 万元	2011-12-01	2015-12-31	已履行	长期借款
东莞华富立、浙江华富立	本公司	10,000 万元	2012-03-31	2015-03-31	已履行	长期借款
东莞华富立	本公司	12,000 万元	2013-05-24	2015-05-31	已履行	长期借款
谭洪汝、谢劭庄、浙江华富立	本公司	12,000 万元	2014-07-10	2016-07-10	已履行	长期借款
东莞华富立、浙江华富立	本公司	8,000 万元	2013-10-30	2014-10-29	已履行	短期借款
东莞华富立、浙江华富立	本公司	5,000 万元	2014-11-05	2015-11-04	已履行	短期借款
四川华富立	本公司	12,000 万元	2014-12-24	2017-12-24	已履行	短期借款
谭洪汝	华立（亚洲）实业有限公司	港币 2,260 万元	2012-10-26	2027-09-26	正在履行	长期借款
谭洪汝、谢劭庄	华立（亚洲）实业有限公司	港币 650 万元	2013-10-7	2017-12-18	正在履行	长期借款
谭洪汝、谢劭庄	华立（亚洲）实业有限公司	港币 340 万元	2014-6-10	2018-5-19	正在履行	长期借款
四川华富立、华立股份	华立（亚洲）实业有限公司	港币 6,800 万元	2014-10-13	2019-10-12	正在履行	长期借款
谭洪汝、谢劭庄	华立（亚洲）实业有限公司	港币 10,000 万元	2014-10-13	2019-10-12	正在履行	长期借款
华立股份、四川华富立、谭洪汝、谢劭庄	华立（亚洲）实业有限公司	港币 1,100 万元	2015-5-27	2019-5-26	正在履行	长期借款
谭洪汝、谢劭庄	华立（亚洲）实业有限公司	港币 1,200 万元	2015-4-28	2017-4-27	正在履行	长期借款

注：截至 2016 年 12 月 31 日，以上担保，实际发生的正在履行的借款额为港币 44,257,017.12 元。详见附注五、24、一年内到期的非流动负债以及 25、长期借款

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬金额	4,179,165.73	2,402,375.77
关键管理人员人数	15	14

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

- 1、 公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 16,700,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 66,700,000.00 元。根据中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2016] 3112 号”文《关于核准东莞市华立实业股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司截至 2017 年 1 月 10 日止完成了向境内投资者首次发行 16,700,000 股人民币普通股（A 股）股票的工作，每股面值 1 元，每股发行价格 23.26 元。截至 2017 年 1 月 10 日止，公司通过发行人民币普通股（A 股）募集资金总额为人民币 388,442,000.00 元，扣除发行费用人民币 41,242,000.00 元（含税）后，实际募集资金净额为人民币 347,200,000.00 元。实际募集资金净额加上本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 2,305,345.97 元，合计人民币 349,505,345.97 元，其中计入股本人民币 16,700,000.00 元，计入资本公积人民币 332,805,345.97 元。
- 2、 公司于 2017 年 3 月 15 日收到浙江省杭州市中级人民法院发出的应诉通知，原告方为华立集团股份有限公司，被告方为东莞市华立实业股份有限公司，原告主要诉讼请求为：（1）请求判令被告方立即停止使用含有“华立”字样之商标侵权行为，停止使用含有“华立”字号或标示的不正当竞争行为，包括但不限于立即停止在上海证券交易所使用证券简称“华立股份”，并变更证券简称，变更后的证券简称中不再使用“华立”字样。（2）请求判令被告方立即停止通过信息网络（含 <http://www.dghuafuli.com>）实施的商标侵权及不正当竞争行为，即停止通过信息网络使用“华立股份”字样，或通过信息网络将“华立”字样作为企业字号或企业标识使用。

用。（3）请求判令被告赔偿起诉方经济损失 300 万元人民币，并承担起诉方为追究侵权责任所发生的律师费 20 万元、公证费 3500 元。（4）请求判令被告方在中国证监会指定信息披露网站“巨潮资讯”及信披媒体刊登声明，消除对起诉方的影响。（5）判令被告承担本案全部诉讼费用（包括但不限于案件受理费、公告费、财产保全费等诉讼费用。）

- 3、公司于 2017 年 4 月 19 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过公司 2016 年度利润分配方案，以总股本 66,700,000 股为基数，向公司全体普通股股东每 10 股派发现金股利人民币 4.5 元（含税），总计派发现金股利人民币 30,015,000 元（含税）。该利润分配方案尚需公司股东大会批准。

除上述事项外，截至报告日公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、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

2016年度

项 目	境 内	境 外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	550,420,316.00	105,361,978.27	-94,590,653.27	561,191,641.00
主营业务成本	374,187,108.51	94,590,653.27	-94,590,653.27	374,187,108.51

（3）因公司本部的资产总额和负债总额未能明确分配到各业务分部，所以不能披露各报告分部的资产总额和负债总额。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016-12-31				
	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	4,524,441.92	3.53	4,524,441.92	100.00	-
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	69,746,343.74	54.32	3,614,045.83	5.18	66,132,297.91
合并范围内关联方组合	53,241,126.40	41.47	-	-	53,241,126.40
组 合 小 计	122,987,470.14	95.79	3,614,045.83	2.94	119,373,424.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	878,767.55	0.68	703,014.04	80.00	175,753.51
合 计	128,390,679.61	100.00	8,841,501.79	6.89	119,549,177.82

种 类	2015-12-31				
	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	4,524,441.92	4.39	4,524,441.92	100.00	-
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	54,739,052.67	53.11	2,809,830.33	5.13	51,929,222.34
合并范围内关联方组合	42,381,344.59	41.12	-	-	42,381,344.59
组 合 小 计	97,120,397.26	94.23	2,809,830.33	2.89	94,310,566.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,417,943.81	1.38	1,242,190.30	87.61	175,753.51
合 计	103,062,782.99	100.00	8,576,462.55	8.32	94,486,320.44

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

单 位 名 称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市大富豪实业发展有限公司	1,737,149.22	1,737,149.22	100%	法院已判决，待执行
深圳市华源轩家具股份有限公司	1,640,020.44	1,640,020.44	100%	法院已判决，待执行
惠州市华源轩家具有限公司	1,147,272.26	1,147,272.26	100%	法院已判决，待执行
合 计	4,524,441.92	4,524,441.92		

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
深圳真荣家具有限公司	878,767.55	703,014.04	80%	法院已判决，待执行
合 计	878,767.55	703,014.04		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016-12-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,416,719.68	3,420,835.99	5.00	53,851,196.02	2,692,559.80	5.00
1 至 2 年	1,130,907.62	113,090.76	10.00	745,432.31	74,543.23	10.00
2 至 3 年	96,195.70	28,858.71	30.00	142,424.34	42,727.30	30.00
3 年以上	102,520.74	51,260.37	50.00	-	-	50.00
合 计	69,746,343.74	3,614,045.83	5.18	54,739,052.67	2,809,830.33	5.13

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 474,203.71 元；本期转回坏账准备金额 3,964.75 元。

(2) 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 205,199.72 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	是否因关联交易产生
深圳市安宜家具有限公司	货款	86,460.36	无法收回	否
OSHEPKOV COMPANY	货款	16,637.00	无法收回	否
河南杜国强	货款	1,650.00	无法收回	否
东莞市永信家具制造有限公司	货款	86,588.16	无法收回	否
山东梵果家居有限公司	货款	1,190.00	无法收回	否
北京市华信太合家具有限公司	货款	7,514.20	无法收回	否
美好筑家家居装饰（北京）有限公司	货款	5,160.00	无法收回	否
合 计		205,199.72		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注：截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 62,322,059.54 元，占应收账款总额的比例为 48.54%，相应计提的坏账准备 466,917.25 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2016-12-31				
	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	3,310,829.07	5.62	870,047.21	26.28	2,440,781.86
合并范围内关联方组合	55,594,745.48	94.38	-	-	55,594,745.48
组 合 小 计	58,905,574.55	100.00	870,047.21	1.48	58,035,527.34

种 类	2016-12-31				
	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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	58,905,574.55	100.00	870,047.21	1.48	58,035,527.34

种 类	2015-12-31				
	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	3,088,452.74	4.99	496,263.22	16.07	2,592,189.52
合并范围内关联方组合	58,818,764.74	95.01	-	-	58,818,764.74
组 合 小 计	61,907,217.48	100.00	496,263.22	0.80	61,410,954.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	61,907,217.48	100.00	496,263.22	0.80	61,410,954.26

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	2016-12-31			2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	774,527.57	38,726.38	5.00	1,218,965.72	60,948.28	5.00
1 至 2 年	749,139.45	74,913.95	10.00	697,655.81	69,765.58	10.00
2 至 3 年	685,870.76	205,761.23	30.00	1,101,831.21	330,549.36	30.00
3 年以上	1,101,291.29	550,645.65	50.00	70,000.00	35,000.00	50.00
合 计	3,310,829.07	870,047.21	26.28	3,088,452.74	496,263.22	16.07

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 415,479.14 元；本期转回坏账准备金额 41,695.15 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	2016-12-31	2015-12-31
上市准备	2,276,867.80	1,922,641.50
往来款	300,679.05	265,042.73
备用金	444,250.00	371,577.50
押金/保证金	161,013.60	392,822.64
其他	128,018.62	136,368.37
集团内部往来	55,594,745.48	58,818,764.74
合 计	58,905,574.55	61,907,217.48

(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	55,485,398.34	1 年以内	94.19	-
上市准备	拟上市费用	2,276,867.80	1-4 年	3.87	780,664.78
代收代交社保费	代收社保费	123,872.62	1 年以内	0.21	6,193.63
黎泽耀	备用金	120,000.00	1-2 年	0.20	12,000.00
东莞市华富立物流有限公司	子公司	109,347.14	1 年以内	0.19	-
合 计		58,115,485.90		98.66	798,858.41

注：截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 58,115,485.90 元，占其他应收款总额的比例 98.66%，相应计提的坏账准备 798,858.41 元。

3、长期股权投资

项 目	2016-12-31			2015-12-31		
	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	70,482,846.00	-	70,482,846.00	70,482,846.00	-	70,482,846.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	70,482,846.00	-	70,482,846.00	70,482,846.00	-	70,482,846.00

注：对子公司投资如下

投资单位名称	核算方法	2015-12-31	增减变动	2016-12-31	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	43,000,000.00	-	43,000,000.00	-	-
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	-	-
合 计		70,482,846.00		70,482,846.00	-	-

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入明细如下

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入		
主营业务收入	499,312,776.61	431,362,047.63
其他业务收入	70,928.15	56,424.61
合 计	499,383,704.76	431,418,472.24
营业成本		
主营业务成本	340,623,927.61	287,053,537.86
其他业务成本	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
合 计	340,623,927.61	287,053,537.86

(2) 其他业务收入按类别分项列示如下

产品类别	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
过磅收入	67,082.00	-	56,424.61	-
租金收入	3,846.15	-	-	-
合 计	70,928.15	-	56,424.61	-

5、投资收益

项 目	2016 年度	2015 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	10,790,578.61	-422,458.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,605,532.38	1,246,305.68
合 计	12,396,110.99	823,847.68

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-182,175.97	-1,224,750.30
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	4,615,041.21	2,974,293.78
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-

东莞市华立实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	2016 年度	2015 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	21,244,785.20	835,211.16
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	546,646.26	53,330.20
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	158,301.61	31,827.29
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	26,382,598.31	2,669,912.13
减：非经常性损益相应的所得税	3,871,842.90	390,103.90
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	22,510,755.41	2,279,808.23

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 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	20.62%	1.98	1.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.20%	1.53	1.53

报告期利润	2015 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	16.66%	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.12%	1.35	1.35



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(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

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 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。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



证书序号: 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:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合

名称:

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: 000461

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: 二〇〇七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

刘火旺
男
1966-01-18
广东正中珠江会计师事务所有限公司
12221660118085

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 ID card no.



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

根据粤财企[2003]14号文控制力

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

2015年11月28日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440100800004
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年12月08日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

姓名 杨诗学

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-11-30

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所

Working unit

身份证号码 440103197711305416

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100790063

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

2007 年 4 月 6 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年05月

证书编号:
No. of Certificate

440100790063

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

2007 年 04 月 06 日

2015年4月换发。

