

东莞市华立实业股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-100

审计报告

致同审字(2021)第 441A004528 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三 25 “收入”及附注五 39 “营业收入和营业成本”。

1、事项描述

华立股份 2020 年度营业收入 86,578.31 万元，较上年同期 91,027.67 万元，减幅为 4.89%。由于销售收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解与评价与收入确认相关的关键内部控制，测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对 2020 年记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同及发货单、报关单及其他支持性文件，检查收款的资金流水记录，抽取样本对应收账款和收入进行函证，对未回函的样本执行了替代性程序；

（4）结合产品品种对收入及毛利率情况执行分析，判断收入及毛利率是否存在异常波动情况；

（5）向重要客户实施函证程序，询证发生的销售金额及往来款项余额，核实收入的真实性、完整性。

（二）商誉的减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三 20 “资产减值”及附注五 17 “商誉”。



1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，华立股份合并财务报表中商誉账面价值为人民币 8,004.42 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

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

2、审计应对

我们对商誉减值测试主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）分析管理层对合并财务报表商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

（3）综合考虑该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行合理性分析；

（4）与管理层及评估专家讨论，了解对减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的关键假设（如折现率等）的恰当性及相关披露是否适当；同时对评估专家的独立性、专业资质和胜任能力进行评价；

（5）测试企业经营预计未来现金流量现值的计算是否准确。



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 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华立股份管理层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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就华立股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十二日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	198,595,705.15	64,843,419.17	296,127,561.84	212,040,179.83
交易性金融资产	2	101,371,515.89	30,021,517.81	141,080,821.90	141,080,821.90
应收票据	3	59,465,423.68	49,894,593.21	-	-
应收账款	4	87,662,311.86	89,108,558.21	110,953,358.72	116,692,010.10
应收款项融资	5	11,121,049.37	4,008,761.71	19,568,432.40	10,301,890.89
预付款项	6	90,608,526.01	23,404,448.17	35,468,119.72	18,378,442.73
其他应收款	7	5,134,090.73	355,162,500.19	27,629,246.82	217,475,581.58
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	8	99,707,260.48	20,283.64	94,618,086.84	63,700,338.91
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	9	30,028,166.66	20,028,166.66	-	-
其他流动资产	10	15,926,358.10	514,478.94	10,205,886.36	863,977.77
流动资产合计		699,620,407.93	637,006,727.71	735,651,514.60	780,533,243.71
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	11	16,586,469.87	455,332,283.37	3,837,109.04	244,961,597.45
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产	12	53,898,095.38	21,694,802.50	23,679,182.66	21,530,345.09
投资性房地产	13	24,282,526.92	-	24,485,740.96	-
固定资产	14	324,723,263.53	20,632,363.33	333,384,009.53	177,136,349.06
在建工程	15	159,266,003.89	457,910.68	55,739,428.87	26,057,983.65
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	16	142,112,761.91	1,190,512.90	145,516,421.18	20,090,551.79
开发支出		-	-	-	-
商誉	17	80,044,205.81	-	81,077,519.34	-
长期待摊费用	18	9,258,945.68	6,968,585.54	12,872,935.26	9,505,531.62
递延所得税资产	19	13,033,382.33	8,486,509.49	6,288,928.60	2,695,117.47
其他非流动资产	20	81,782,753.41	46,371,108.85	6,863,410.36	6,555,010.36
非流动资产合计		904,988,408.73	561,134,076.66	693,744,685.80	508,532,486.49
资产总计		1,604,608,816.66	1,198,140,804.37	1,429,396,200.40	1,289,065,730.20

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	21	185,197,629.59	120,125,138.91	30,039,875.00	30,039,875.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	22	46,990,545.18	13,887,216.29	65,933,122.60	59,725,642.39
应付账款	23	117,493,934.20	802,770.68	58,259,169.29	42,088,974.43
预收款项	24	511,543.34	-	6,451,740.92	3,384,643.77
合同负债	25	23,667,543.77	7,726,163.16	-	-
应付职工薪酬	26	14,784,639.35	815,822.72	15,601,217.67	10,822,419.36
应交税费	27	8,335,278.51	867,655.87	9,157,611.88	5,660,885.97
其他应付款	28	8,017,531.28	17,447,136.48	100,352,574.42	94,289,601.13
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	29	791,116.39	-	663,520.66	-
其他流动负债	30	45,951,046.38	42,147,873.34	-	-
流动负债合计		451,740,807.99	203,819,777.45	286,458,832.44	246,012,042.05
非流动负债：					
长期借款	31	39,172,831.04	-	21,227,207.35	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	32	18,785,566.34	12,844,960.65	17,588,543.87	11,345,233.98
递延所得税负债	19	6,728,794.99	2,139,279.87	5,774,315.19	1,611,180.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		64,687,192.37	14,984,240.52	44,590,066.41	12,956,414.47
负债合计		516,428,000.36	218,804,017.97	331,048,898.85	258,968,456.52
股本	33	184,131,867.00	184,131,867.00	131,571,566.00	131,571,566.00
资本公积	34	231,872,800.98	235,181,624.83	288,145,805.01	288,145,805.01
减：库存股	35	-	-	2,881,147.84	2,881,147.84
其他综合收益	36	-4,811,089.28	-	-2,595,098.88	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	37	49,741,559.94	49,741,559.94	49,741,559.94	49,741,559.94
未分配利润	38	621,217,647.88	510,281,734.63	617,496,504.32	563,519,490.57
归属于母公司股东权益合计		1,082,152,786.52	979,336,786.40	1,081,479,188.55	1,030,097,273.68
少数股东权益		6,028,029.78	-	16,868,113.00	-
股东（或所有者）权益合计		1,088,180,816.30	979,336,786.40	1,098,347,301.55	1,030,097,273.68
负债和股东（或所有者）权益总计		1,604,608,816.66	1,198,140,804.37	1,429,396,200.40	1,289,065,730.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	39	865,783,129.63	325,693,764.42	910,276,734.13	609,405,046.62
减：营业成本	39	713,472,478.01	303,451,892.78	701,716,611.03	451,736,749.73
税金及附加	40	6,074,004.35	1,787,489.04	6,262,644.06	3,820,006.13
销售费用	41	20,740,057.15	4,706,937.54	36,464,381.40	26,883,019.83
管理费用	42	51,009,147.59	22,425,753.83	49,791,878.01	27,967,143.38
研发费用	43	30,001,840.45	10,283,616.41	34,123,120.31	24,103,379.65
财务费用	44	-701,077.37	1,249,583.38	-671,863.74	-1,038,562.88
其中：利息费用		4,240,795.77	2,994,348.68	1,547,195.80	866,375.00
利息收入		4,624,878.00	1,649,917.20	3,135,040.92	1,843,919.89
加：其他收益	45	3,636,971.98	2,634,275.39	3,486,698.71	2,583,596.23
投资收益(损失以“-”号填列)	46	-9,771,525.77	-14,678,037.64	21,263,486.53	22,726,236.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		911,742.90	-	99,335.36	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	47	1,658,444.28	-894,846.68	1,544,794.05	1,554,191.31
信用减值损失(损失以“-”号填列)	48	876,142.60	3,224,302.81	739,030.16	1,132,185.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	49	-2,684,685.65	-	-3,315,343.82	-2,539,944.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	50	-1,357,620.87	-67,972.28	316,581.44	-118,737.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,544,406.02	-27,993,786.96	106,625,210.13	101,270,837.92
加：营业外收入	51	147,398.84	56,090.19	395,778.45	38,170.10
减：营业外支出	52	1,062,427.73	307,639.33	1,074,381.63	798,718.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,629,377.13	-28,245,336.10	105,946,606.95	100,510,290.02
减：所得税费用	53	1,801,428.16	-5,263,292.64	13,195,865.35	12,588,256.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,827,948.97	-22,982,043.46	92,750,741.60	87,922,033.42
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,827,948.97	-22,982,043.46	92,750,741.60	87,922,033.42
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		33,976,856.04	-22,982,043.46	93,761,715.99	87,922,033.42
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		851,092.93	-	-1,010,974.39	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,215,990.40	-	125,161.61	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,215,990.40	-	125,161.61	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,215,990.40	-	125,161.61	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-274,930.64	-	-360,352.72	-
2、外币财务报表折算差额		-1,941,059.76	-	485,514.33	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		32,611,958.57	-22,982,043.46	92,875,903.21	87,922,033.42
归属于母公司股东的综合收益总额		31,760,865.64	-22,982,043.46	93,886,877.60	87,922,033.42
归属于少数股东的综合收益总额		851,092.93	-	-1,010,974.39	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.18		0.51	
(二) 稀释每股收益		0.18		0.51	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表
2020 年度

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		918,814,834.02	317,699,127.73	950,895,280.31	616,313,792.74
收到的税费返还		1,572.89	1,572.89	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	54(1)	35,345,222.97	324,378,459.10	15,021,811.66	163,036,633.32
经营活动现金流入小计		954,161,629.88	642,079,159.72	965,917,091.97	779,350,426.06
购买商品、接受劳务支付的现金		729,227,571.55	263,573,356.98	659,203,022.08	375,457,231.39
支付给职工以及为职工支付的现金		100,494,627.16	36,728,336.63	107,348,409.51	78,537,924.97
支付的各项税费		25,187,885.30	8,469,026.53	38,332,314.08	30,037,778.97
支付其他与经营活动有关的现金	54(2)	60,892,894.44	476,364,776.86	40,618,816.84	182,986,831.70
经营活动现金流出小计		915,802,978.45	785,135,497.00	845,502,562.51	667,019,767.03
经营活动产生的现金流量净额		38,358,651.43	-143,056,337.28	120,414,529.46	112,330,659.03
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		477,929,541.89	378,377,145.02	841,937,093.56	801,336,098.78
取得投资收益收到的现金		6,807.32	-	7,922,933.16	9,667,708.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,157,680.50	-	416,211.98	134,068.50
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		479,094,029.71	378,377,145.02	850,276,238.70	811,137,875.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,818,736.16	5,960,794.73	87,636,651.03	57,733,477.41
投资支付的现金		622,157,841.55	424,103,572.13	735,931,726.86	749,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	9,340,581.20	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		704,976,577.71	430,064,366.86	832,908,959.09	807,533,477.41
投资活动产生的现金流量净额		-225,882,548.00	-51,687,221.84	17,367,279.61	3,604,398.39
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		234,970,000.00	150,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		234,970,000.00	150,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,671,262.65	60,000,000.00	640,709.64	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,604,797.76	33,164,797.25	31,510,392.05	30,903,058.40
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	54(3)	45,562,544.59	562,544.59	314,441.87	314,441.87
筹资活动现金流出小计		140,838,605.00	93,727,341.84	32,465,543.56	31,217,500.27
筹资活动产生的现金流量净额		94,131,395.00	56,272,658.16	-2,465,543.56	-1,217,500.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		217,318.12	135,072.27	-228,359.34	299,618.09
五、现金及现金等价物净增加额		-93,175,183.45	-138,335,828.69	135,087,906.17	115,017,175.24
加：期初现金及现金等价物余额		267,987,232.34	200,401,546.47	132,899,326.17	85,384,371.23
六、期末现金及现金等价物余额		174,812,048.89	62,065,717.78	267,987,232.34	200,401,546.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	131,571,566.00	288,145,805.01	2,881,147.84	-2,595,098.88	-	49,741,559.94	617,496,504.32	16,868,113.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	131,571,566.00	288,145,805.01	2,881,147.84	-2,595,098.88	-	49,741,559.94	617,496,504.32	16,868,113.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,560,301.00	-56,273,004.03	-2,881,147.84	-2,215,990.40	-	-	3,721,143.56	-10,840,083.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-2,215,990.40	-	-	33,976,856.04	851,092.93
（二）股东投入和减少资本	-58,330.00	-3,654,373.03	-2,829,959.50	-	-	-	-	-11,691,176.15
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-58,330.00	-345,549.18	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-3,308,823.85	-2,829,959.50	-	-	-	-	-403,879.18
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-51,188.34	-	-	-	-30,255,712.48	-12,170,040.50
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-30,204,524.14
3. 其他	-	-	-51,188.34	-	-	-	-30,255,712.48	-30,204,524.14
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	52,618,631.00	-52,618,631.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	52,618,631.00	-52,618,631.00	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	184,131,867.00	231,872,800.98	-	-4,811,089.28	-	49,741,559.94	621,217,647.88	6,028,029.78
								1,088,180,816.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

2020年度

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

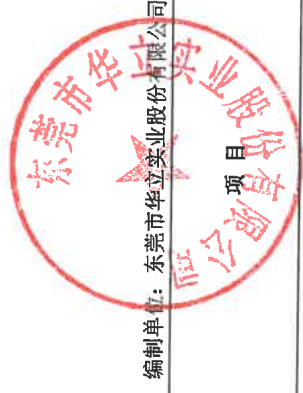
单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	131,571,566.00	288,145,805.01	2,881,147.84	-	-	49,741,559.94	563,519,490.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	131,571,566.00	288,145,805.01	2,881,147.84	-	-	49,741,559.94	563,519,490.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,560,301.00	-52,964,180.18	-2,881,147.84	-	-	-	-53,237,755.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-22,982,043.46
（二）股东投入和减少资本	-58,330.00	-345,549.18	-2,829,959.50	-	-	-	2,426,080.32
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-58,330.00	-345,549.18	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-403,879.18
（三）利润分配	-	-	-2,829,959.50	-	-	-	2,829,959.50
1. 提取盈余公积	-	-	-51,188.34	-	-	-	-30,204,524.14
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-51,188.34	-	-	-	-30,204,524.14
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	52,618,631.00	-52,618,631.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	52,618,631.00	-52,618,631.00	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	184,131,867.00	235,181,624.83	-	-	-	49,741,559.94	510,281,734.63
							979,336,786.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东（或所有者）权益变动表

2019年度

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	93,998,800.00	323,890,444.17	6,682,597.78	-	-	40,949,356.60	514,466,218.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	93,998,800.00	323,890,444.17	6,682,597.78	-	-	40,949,356.60	966,622,221.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,572,766.00	-35,744,639.16	-3,801,449.94	-	-	8,792,203.34	63,475,051.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	87,922,033.42
（二）股东投入和减少资本	-22,932.00	1,851,058.84	-3,675,797.14	-	-	-	5,503,923.98
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-22,932.00	1,851,058.84	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	1,828,126.84
（三）利润分配	-	-	-3,675,797.14	-	-	-	3,675,797.14
1. 提取盈余公积	-	-	-125,652.80	-	-	8,792,203.34	-29,950,905.60
2. 对股东的分配	-	-	-125,652.80	-	-	8,792,203.34	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-29,950,905.60
（四）股东权益内部结转	37,595,698.00	-37,595,698.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	37,595,698.00	-37,595,698.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	131,571,566.00	288,145,805.01	2,881,147.84	-	-	49,741,559.94	1,030,097,273.68

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

东莞市华立实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 9 月 5 日，由东莞市华立实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，变更后公司的注册资本（股本）30,000,000 元。公司 2007 年 12 月和 2010 年 9 月分别增资 10,000,000 元，增资后公司注册资本（股本）50,000,000 元。

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

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

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

2018 年 8 月和 2019 年 2 月，公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授
予但尚未解除限售限制性股票的议案》，两次回购注销后公司注册资本（股本）为
93,989,245 元。

2019 年 4 月，经公司 2018 年年度股东大会决议通过以资本公积转增股本 37,595,698 股，
转股后公司注册资本（股本）为 131,584,943 元。

2019 年 7 月，公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解除
限售限制性股票的议案》，回购注销后公司注册资本（股本）为 131,571,566 元。

2020 年 5 月，经公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授予但尚未解
除限售限制性股票的议案》，回购注销后公司注册资本（股本）为 131,546,576 元。

2020 年 5 月，经公司 2019 年年度股东大会决议通过以资本公积转增股本 52,618,631 股，
转股后公司注册资本（股本）为 184,165,207 元。

2020 年 8 月和 2020 年 11 月，公司股东大会决议通过《关于回购注销部分激励对象已授
予但尚未解除限售限制性股票的议案》，两次回购注销后公司注册资本（股本）为
184,131,867 元。

企业统一社会信用代码为：914419006183640849

法人代表：谭洪汝

公司注册资本：人民币 184,131,867 元

公司总部地址及注册地址：东莞市常平镇松柏塘村。

公司所属行业类别：装饰复合材料行业。

公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：本集团主要从事装饰复合材料研发、设计、生产和销售，主要产品或服务为装饰纸、装饰板、装饰线条、装饰面材及其他家具、建筑、装潢材料和配件的生产销售，提供投资管理服务、受托资产管理服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十四次会议于 2021 年 3 月 22 日批准。

2、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、佛山市华富立装饰材料有限公司、湖北华富立装饰材料有限公司、广东虹湾供应链科技有限公司、东莞市宏源复合材料有限公司、深圳市领维股权投资管理有限公司、东莞市华富立装饰建材有限公司、深圳市上为智能装饰设计有限公司、湖北上为装饰新材料有限公司。

公司纳入合并范围的控股子公司为：东莞市康茂电子有限公司、福建尚润投资管理有限公司、淄博尚润投资管理有限公司、淄博福诚投资管理有限公司。

详细情况见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策。具体会计政策参见附注三 15、附注三 18、附注三 21 和附注三 25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：饰边条、饰面板境内客户款项

- 应收账款组合 3: 饰边条、饰面板境外客户款项
- 应收账款组合 4: 贸易及其他客户款项

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

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

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2: 单位往来款
- 其他应收款组合 3: 备用金
- 其他应收款组合 4: 押金/保证金
- 其他应收款组合 5: 其他

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

存货分为：原材料、产成品、半成品、在产品、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、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

本集团低值易耗品及包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、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：本集团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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

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%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	-
软件	5 年	直线法	-

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①境内商品销售

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

②境外商品销售

在商品发出、完成出口报关手续并取得报关信息时，确认客户取得商品控制权，外销收入可以确认。

③投资管理服务

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

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

29、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

存货跌价准备

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

递延所得税资产

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第五届第八次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	6,451,740.92	511,279.45	-5,940,461.47
合同负债	--	5,261,954.55	5,261,954.55
其他流动负债	--	678,506.92	678,506.92

执行新收入准则对公司2020年1月1日母公司财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	3,384,643.77	--	-3,384,643.77
合同负债	--	2,995,259.97	2,995,259.97
其他流动负债	--	389,383.80	389,383.80

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响数
存货	59,107.08
预收款项	-25,391,101.02
合同负债	23,670,630.77
其他流动负债	1,720,470.25

受影响的利润表项目	影响数
营业成本	9,476,193.28
销售费用	-9,535,300.36
所得税费用	8,866.06
净利润	50,241.02
其中：归属于母公司股东权益	50,241.02
少数股东权益	

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	296,127,561.84	296,127,561.84	-
交易性金融资产	141,080,821.90	141,080,821.90	-
应收账款	110,953,358.72	110,953,358.72	-
应收款项融资	19,568,432.40	19,568,432.40	-

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	35,468,119.72	35,468,119.72	-
其他应收款	27,629,246.82	27,629,246.82	-
存货	94,618,086.84	94,618,086.84	-
其他流动资产	10,205,886.36	10,205,886.36	-
流动资产合计	735,651,514.60	735,651,514.60	-
非流动资产：			-
长期股权投资	3,837,109.04	3,837,109.04	-
其他非流动金融资产	23,679,182.66	23,679,182.66	-
投资性房地产	24,485,740.96	24,485,740.96	-
固定资产	333,384,009.53	333,384,009.53	-
在建工程	55,739,428.87	55,739,428.87	-
无形资产	145,516,421.18	145,516,421.18	-
商誉	81,077,519.34	81,077,519.34	-
长期待摊费用	12,872,935.26	12,872,935.26	-
递延所得税资产	6,288,928.60	6,288,928.60	-
其他非流动资产	6,863,410.36	6,863,410.36	-
非流动资产合计	693,744,685.80	693,744,685.80	-
资产总计	1,429,396,200.40	1,429,396,200.40	-
流动负债：			-
短期借款	30,039,875.00	30,039,875.00	-
应付票据	65,933,122.60	65,933,122.60	-
应付账款	58,259,169.29	58,259,169.29	-
预收款项	6,451,740.92	511,279.45	-5,940,461.47
合同负债	-	5,261,954.55	5,261,954.55
应付职工薪酬	15,601,217.67	15,601,217.67	-
应交税费	9,157,611.88	9,157,611.88	-
其他应付款	100,352,574.42	100,352,574.42	-
一年内到期的非流动负债	663,520.66	663,520.66	-
其他流动负债	-	678,506.92	678,506.92
流动负债合计	286,458,832.44	286,458,832.44	-
非流动负债：			-
长期借款	21,227,207.35	21,227,207.35	-
递延收益	17,588,543.87	17,588,543.87	-
递延所得税负债	5,774,315.19	5,774,315.19	-
非流动负债合计	44,590,066.41	44,590,066.41	-
负债合计	331,048,898.85	331,048,898.85	-
股东权益：			-
股本	131,571,566.00	131,571,566.00	-
资本公积	288,145,805.01	288,145,805.01	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股	2,881,147.84	2,881,147.84	-
其他综合收益	-2,595,098.88	-2,595,098.88	-
盈余公积	49,741,559.94	49,741,559.94	-
未分配利润	617,496,504.32	617,496,504.32	-
归属于母公司股东权益合计	1,081,479,188.55	1,081,479,188.55	-
少数股东权益	16,868,113.00	16,868,113.00	-
股东权益合计	1,098,347,301.55	1,098,347,301.55	-
负债和股东权益总计	1,429,396,200.40	1,429,396,200.40	-

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			-
货币资金	212,040,179.83	212,040,179.83	-
交易性金融资产	141,080,821.90	141,080,821.90	-
应收账款	116,692,010.10	116,692,010.10	-
应收款项融资	10,301,890.89	10,301,890.89	-
预付款项	18,378,442.73	18,378,442.73	-
其他应收款	217,475,581.58	217,475,581.58	-
存货	63,700,338.91	63,700,338.91	-
其他流动资产	863,977.77	863,977.77	-
流动资产合计	780,533,243.71	780,533,243.71	-
非流动资产：			-
长期股权投资	244,961,597.45	244,961,597.45	-
其他非流动金融资产	21,530,345.09	21,530,345.09	-
固定资产	177,136,349.06	177,136,349.06	-
在建工程	26,057,983.65	26,057,983.65	-
无形资产	20,090,551.79	20,090,551.79	-
长期待摊费用	9,505,531.62	9,505,531.62	-
递延所得税资产	2,695,117.47	2,695,117.47	-
其他非流动资产	6,555,010.36	6,555,010.36	-
非流动资产合计	508,532,486.49	508,532,486.49	-
资产总计	1,289,065,730.20	1,289,065,730.20	-
流动负债：			-
短期借款	30,039,875.00	30,039,875.00	-
应付票据	59,725,642.39	59,725,642.39	-
应付账款	42,088,974.43	42,088,974.43	-
预收款项	3,384,643.77	-	-3,384,643.77

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	-	2,995,259.97	2,995,259.97
应付职工薪酬	10,822,419.36	10,822,419.36	-
应交税费	5,660,885.97	5,660,885.97	-
其他应付款	94,289,601.13	94,289,601.13	-
其他流动负债	-	389,383.80	389,383.80
流动负债合计	246,012,042.05	246,012,042.05	-
非流动负债：			-
递延收益	11,345,233.98	11,345,233.98	-
递延所得税负债	1,611,180.49	1,611,180.49	-
非流动负债合计	12,956,414.47	12,956,414.47	-
负债合计	258,968,456.52	258,968,456.52	-
股东权益：			-
股本	131,571,566.00	131,571,566.00	-
资本公积	288,145,805.01	288,145,805.01	-
减：库存股	2,881,147.84	2,881,147.84	-
盈余公积	49,741,559.94	49,741,559.94	-
未分配利润	563,519,490.57	563,519,490.57	-
股东权益合计	1,030,097,273.68	1,030,097,273.68	-
负债和股东权益总计	1,289,065,730.20	1,289,065,730.20	-

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	13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
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	16.50%、15%、8.25%、25%、20%

注 1：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 16.50%，本期华立（亚洲）实业有限公司利润总额未超过 200 万元部分，适用的香港企业利得税税率为 8.25%，超过 200 万元港币的部分适用利得税税率为 16.50%。本公司及境内子公司四川华富立复合材料有限公司、佛山市华富立装饰材料有限公司、湖北华富立装饰材料有限公司、广东虹湾供应链科技有限公司、东莞市宏源复合材料有限公司报告期适用的企业所得税率为 25%。

2、税收优惠及批文

子公司东莞市华富立装饰建材有限公司已于 2020 年进行了高新技术企业重新认定，根据《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]22 号）文件，东莞市华富立装饰建材有限公司已通过认定，证书编号为 GR202044007048，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

子公司浙江华富立复合材料有限公司已于 2020 年进行了高新技术企业认定，根据《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]251 号）文件，浙江华富立已通过认定，证书编号为 GR202033001258，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

子公司康茂电子已于 2019 年进行了高新技术企业重新认定，根据《关于广东省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]50 号）文件，康茂电子已通过认定，证书编号为 GR201944005298。实际适用小型微利企业所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，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、天津市华富立复合材料有限公司、深圳市领维股权投资管理有限公司、东莞市康茂电子有限公司、深圳市域信创意空间材料有限公司、深圳市上为智能装饰设计有限公司、湖北上为装饰新材料有限公司、福建尚润投资管理有限公司、淄博尚润投资管理有限公司、淄博福诚投资管理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、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020/12/31	2019/12/31
库存现金	98,237.69	186,826.54
银行存款	174,556,132.13	260,081,190.64
其他货币资金	23,941,335.33	35,859,544.66
合计	198,595,705.15	296,127,561.84
其中：存放在境外的款项总额	37,097,531.65	38,566,655.47

其他货币资金明细如下：

项目	2020/12/31	2019/12/31
银行承兑汇票保证金	9,278,037.38	12,911,729.50
期货账户	--	7,603,572.13
支付宝及微信	144,675.20	--

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020/12/31	2019/12/31
信用证保证金	12,500.00	--
银行借款保证金	14,307,200.00	15,228,600.00
证券户	13,003.87	115,643.03
临时用地复垦保证金	183,451.64	--
ETC 保证金	2,400.00	--
限定用途流动贷款	67.24	--
合计	23,941,335.33	35,859,544.66

说明：期末，除银行承兑汇票保证金、银行借款保证金、信用证保证金、临时用地复垦保证金、ETC 保证金、限定用途流动贷款使用受限外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020/12/31	2019/12/31
交易性金融资产	101,371,515.89	141,080,821.90
其中：银行理财产品	101,371,515.89	141,080,821.90
合计	101,371,515.89	141,080,821.90

说明：期末本集团银行理财产品为购买与汇率、中证 500 指数挂钩的结构性存款 100,368,928.77 元及招商银行发行的非保本浮动收益理财产品 1,002,587.12 元。

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	55,567,549.92	--	55,567,549.92	--	--	--
商业承兑汇票	4,093,618.11	195,744.35	3,897,873.76	--	--	--
合计	59,661,168.03	195,744.35	59,465,423.68	--	--	--

(1) 期末本集团不存在质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	44,230,576.13
合计	--	44,230,576.13

(3) 期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				2019.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	59,661,168.03	100.00	195,744.35	0.33	59,465,423.68	-	--	--	--	--
其中:										
银行承兑票据	55,567,549.92	93.14	-		55,567,549.92	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	4,093,618.11	6.86	195,744.35	4.78	3,897,873.76	--	--	--	--	--
合 计	59,661,168.03	100.00	195,744.35	0.33	59,465,423.68	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	55,567,549.92	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	4,093,618.11	195,744.35	4.78	--	--	--
合 计	59,661,168.03	195,744.35	0.33	--	--	--

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	--
本期计提	195,744.35
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	195,744.35

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020/12/31	2019/12/31
1 年以内	91,835,206.14	116,420,917.39
1 至 2 年	415,388.60	96,897.87
2 至 3 年	39,756.27	--
3 年以上	--	--

账 龄	2020/12/31	2019/12/31
账面余额	92,290,351.01	116,517,815.26
减：坏账准备	4,628,039.15	5,564,456.54
账面价值	87,662,311.86	110,953,358.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
单项计提的应收账款	39,756.27	0.04	39,756.27	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	92,250,594.74	99.96	4,588,282.88	4.97	87,662,311.86
其中：饰边条、饰面板境内客户款项	87,331,526.02	94.63	4,341,015.12	4.97	82,990,510.90
饰边条、饰面板境外客户款项	4,647,321.57	5.04	228,183.49	4.91	4,419,138.08
贸易及其他客户款项	271,747.15	0.29	19,084.27	7.02	252,662.88
合 计	92,290,351.01	100.00	4,628,039.15	5.01	87,662,311.86

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
单项计提的应收账款	57,131.88	0.05	57,131.88	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	116,460,683.38	99.95	5,507,324.66	4.73	110,953,358.72
其中：饰边条、饰面板境内客户款项	108,669,396.74	93.26	5,121,828.31	4.71	103,547,568.43
饰边条、饰面板境外客户款项	5,791,968.30	4.97	292,528.04	5.05	5,499,440.26
贸易及其他客户款项	1,999,318.34	1.72	92,968.31	4.65	1,906,350.03
合 计	116,517,815.26	100.00	5,564,456.54	4.78	110,953,358.72

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面 余额	坏账 准备	预期信用 损失率(%)	计提 理由	账面 余额	坏账 准备	预期信用 损失率(%)	计提 理由
淮安睿基家具有限公司	39,756.27	39,756.27	100.00	经营 困难	57,131.88	57,131.88	100.00	经营 困难
合 计	39,756.27	39,756.27	100.00	/	57,131.88	57,131.88	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：饰边条、饰面板境内客户销售

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	86,916,137.42	4,055,051.54	4.67	108,637,582.43	5,100,963.49	4.70
1 至 2 年	415,388.60	285,963.58	68.84	31,814.31	20,864.82	65.58
合 计	87,331,526.02	4,341,015.12	4.97	108,669,396.74	5,121,828.31	4.71

组合计提项目：饰边条、饰面板境外客户款项

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	4,647,321.57	228,183.49	4.91	5,781,428.72	283,969.90	4.91
1 至 2 年	--	--	--	10,539.58	8,558.14	81.20
合 计	4,647,321.57	228,183.49	4.91	5,791,968.30	292,528.04	5.05

组合计提项目：贸易及其他客户款项

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	271,747.15	19,084.27	7.02	1,999,318.34	92,968.31	4.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2019 年 12 月 31 日余额	5,564,456.54
本期计提金额	-842,838.93
本期收回或转回金额	17,375.61
本期核销金额	61,236.00
其他	-14,966.85
2020 年 12 月 31 日余额	4,628,039.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	61,236.00

其中，重要的应收账款核销情况如下

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
东莞市简意家具制造有限公司	货款	6,960.00	预计无法收回	总裁审批	否
东莞市盛世家具有限公司	货款	54,276.00	预计无法收回	总裁审批	否
合 计		61,236.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 31,451,186.07 元，占应收账款总额的比例为 34.08%，相应计提的坏账准备年末余额 1,562,947.15 元。

(6) 期末本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	11,121,049.37	19,568,432.40
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
合 计	11,121,049.37	19,568,432.40

(1) 本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,464,957.13	--
合 计	36,464,957.13	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄结构	2020/12/31		2019/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	90,437,257.02	99.81	35,064,585.94	98.86
1 至 2 年	171,268.99	0.19	403,533.78	1.14
合 计	90,608,526.01	100.00	35,468,119.72	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额 79,799,836.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.07%。该款项均为开展 PVC 粉贸易的采购，截止财务报表报出日其中 2,980.60 万元的货物已经交付并出售，4,999.38 万元货物尚未交付。

7、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	5,134,090.73	27,629,246.82
合计	5,134,090.73	27,629,246.82

说明：2019 年福建尚润与青岛福扬明宇创业投资合伙企业（有限公司）签订合作协议，支付财务顾问费 2,410.80 万元，双方于 2020 年 3 月终止合作，相应款项于本期收回。

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	3,474,499.00	27,193,338.29
1 至 2 年	951,036.19	5,689.65
2 至 3 年	5,689.65	1,008,547.01
3 年以上	1,098,410.25	157,863.24
小计	5,529,635.09	28,365,438.19
减：坏账准备	395,544.36	736,191.37
合计	5,134,090.73	27,629,246.82

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	1,543,332.69	147,596.62	1,395,736.07	24,342,574.82	655,509.40	23,687,065.42
备用金	4,504.43	90.09	4,414.34	50,000.00	1,000.00	49,000.00
押金/保证金	3,409,325.38	236,368.20	3,172,957.18	3,552,052.50	71,234.55	3,480,817.95
其他	572,472.59	11,489.45	560,983.14	420,810.87	8,447.42	412,363.45
合计	5,529,635.09	395,544.36	5,134,090.73	28,365,438.19	736,191.37	27,629,246.82

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
单位往来款	1,441,232.79	3.16	45,496.72	1,395,736.07	
备用金	4,504.43	2.00	90.09	4,414.34	
押金/保证金	3,409,325.38	6.93	236,368.20	3,172,957.18	
其他	572,472.59	2.01	11,489.45	560,983.14	
合计	5,427,535.19	5.41	293,444.46	5,134,090.73	

期末，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
单位往来款	102,099.90	100.00	102,099.90	--	
合计	102,099.90	100.00	102,099.90	--	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
单位往来款	24,170,474.92	2.00	483,409.50	23,687,065.42	
备用金	50,000.00	2.00	1,000.00	49,000.00	
押金/保证金	3,552,052.50	2.01	71,234.55	3,480,817.95	
其他	420,810.87	2.01	8,447.42	412,363.45	
合计	28,193,338.29	2.00	564,091.47	27,629,246.82	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
单位往来款	172,099.90	100.00	172,099.90	-	
合计	172,099.90	100.00	172,099.90	-	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	564,091.47	--	172,099.90	736,191.37
本期计提	-141,672.41	-	-70,000.00	-211,672.41
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	128,848.50	--	--	128,848.50
汇率变动影响	-126.10	--	--	-126.10
2020 年 12 月 31 日余额	293,444.46	-	102,099.90	395,544.36

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	128,848.50

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ENERGY FORM FACTORY SRL	往来款	128,848.50	预计无法收回	总裁审批	否
合计		128,848.50			

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
淄博创富一号创业投资合伙企业（有限合伙）	往来款	1,005,000.00	1 年以内	18.17	20,100.00
东莞市常平镇人民政府	押金/保证金	1,000,000.00	3 年以上	18.08	80,693.16
清远欧派集成家居有限公司	押金/保证金	920,000.00	1 年以内	16.64	59,444.33
东莞市汇富企业管理有限公司	押金/保证金	311,004.96	1-2 年	5.62	21,640.20
欧派家居集团股份有限公司	押金/保证金	200,000.00	1 年以内	3.62	12,922.68
合计		3,436,004.96		62.13	194,800.37

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	34,687,277.56	1,734,278.15	32,952,999.41	30,371,185.86	455,899.93	29,915,285.93
原材料	27,207,560.97	--	27,207,560.97	31,873,299.78	1,592,534.72	30,280,765.06
半成品	28,152,349.45	--	28,152,349.45	28,104,361.66	1,080,298.18	27,024,063.48
发出商品	7,132,500.26	--	7,132,500.26	2,551,270.98	--	2,551,270.98
周转材料	1,650,399.91	--	1,650,399.91	1,167,875.63	--	1,167,875.63
委托加工物资	--	--	--	3,749,360.59	186,610.99	3,562,749.60
建造合同形成未结算资产	--	--	--	116,076.16	--	116,076.16
合同履约成本	59,107.08	--	59,107.08	--	--	--
在产品	2,552,343.40	--	2,552,343.40	--	--	--
合计	101,441,538.63	1,734,278.15	99,707,260.48	97,933,430.66	3,315,343.82	94,618,086.84

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2019/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2020/12/31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,592,534.72	--	--	--	1,592,534.72	--
半成品	1,080,298.18	--	--	--	1,080,298.18	--
产成品	455,899.93	1,651,372.12	--	--	372,993.90	1,734,278.15
委托加工物资	186,610.99	--	--	--	186,610.99	--
合 计	3,315,343.82	1,651,372.12	--	--	3,232,437.79	1,734,278.15

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的 原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	产品实现销售
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	产品实现销售
产成品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	产品实现销售
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	产品实现销售

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的大额存单	30,028,166.66	--
合 计	30,028,166.66	--

10、其他流动资产

项 目	2020/12/31	2019/12/31
未认证待抵扣进项税	9,840,556.25	6,890,034.28
已认证待抵扣进项税	2,699,583.54	392,355.02
预缴企业所得税	2,119,210.99	1,660,513.87
预缴增值税	1,267,007.32	1,262,983.19
合 计	15,926,358.10	10,205,886.36

东莞市华立实业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	2020/1/1	追加新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他	2020/12/31	减值准 备期末 余额
①合营企业										
HUALI CENTRAL ASIA LIMITED	3,837,109.04	--	--	-87,324.08	-500,488.15	--	--	--	3,249,296.81	--
小计	3,837,109.04	--	--	-87,324.08	-500,488.15	--	--	--	3,249,296.81	--
②联营企业										
平潭兴富创业投资合伙 企业（有限合伙）	--	--	--	8,824.27	--	--	--	24,428.74	33,253.01	--
平潭兴晟创业投资合伙 企业（有限合伙）	--	--	--	8,926.46	--	--	--	24,502.17	33,428.63	--
平潭华晟创业投资合伙 企业（有限合伙）	--	--	--	1,028.28	--	61.51	--	8,432.96	9,399.73	--
淄博盈科盛世创业投资 中心（有限合伙）	--	--	--	943,219.20	--	--	--	1,089,374.50	2,032,593.70	--
平潭尚润盛远创业投资 合伙企业（有限合伙）	--	--	--	108,615.15	--	--	--	991,429.22	1,100,044.37	--
淄博华立尚润创业投资 合伙企业（有限合伙）	--	7,200,000.00	--	-58,310.60	--	--	--	--	7,141,689.40	--
淄博尚润汇川股权投资 合伙企业（有限合伙）	--	1,000,000.00	--	-7,313.25	--	--	--	--	992,686.75	--
淄博尚润圣运股权投资 合伙企业（有限合伙）	--	2,000,000.00	--	-5,922.53	--	--	--	--	1,994,077.47	--
小计	--	10,200,000.00	--	999,066.98	--	61.51	--	2,138,167.59	13,337,173.06	--
合计	3,837,109.04	10,200,000.00	--	911,742.90	-500,488.15	61.51	--	2,138,167.59	16,586,469.87	--

说明：①HUALI CENTRAL ASIA LIMITED（华立中亚有限公司）注册资金金额为 1,500,000 美元，折算为乌兹别克斯坦苏姆 11,864,055,000.00 元，华立（亚洲）实业有限公司与 Dilnoza Nuritdinova 女士各出资 750,000 美元，各占 50% 股份。华立（亚洲）实业有限公司 2019 年 1 月 11 日出资 364,794.72 美元，2019 年 7 月 3 日出资 220,000 美元。

②2020 年 9 月，本集团与淄博高新产业投资有限公司设立淄博尚润圣运股权投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 100,000 万元，本集团占比 1%，本集团 2020 年 10 月 20 号出资 200 万元。

③2020 年 6 月，本集团与淄博市淄川区财金控股有限公司设立淄博尚润汇川股权投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 30,000 万元，本集团占比 1%，本集团 2020 年 6 月 22 号出资 100 万元。

④2020 年 5 月，本集团与淄博金财公有资产经营有限公司、淄博创富一号创业投资合伙企业（有限合伙）设立淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 100,000 万元，本集团占比 3%，本集团 2020 年 6 月 19 号出资 240 万元，2020 年 6 月 17 号出资 480 万元。

12、其他非流动金融资产

种 类	2020.12.31	2019.12.31
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	53,898,095.38	23,679,182.66
合 计	53,898,095.38	23,679,182.66

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明细

项 目	2020.1.1	本期增加投 资成本	本期公允价 值变动	本期减少额	2020.12.31
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00		-408,873.75		591,126.25
成都数之联科技有限公司	10,530,345.09				10,530,345.09
东莞粤科鑫泰五号股权投资合 伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		573,331.16		10,573,331.16
君之健君华私募证券投资基金		10,000,000.00	800,000.00		10,800,000.00
中金财富私享臻选 638 号 FOF		10,000,000.00	1,100,000.00		11,100,000.00
招商和悦养老（FOF）基金		10,000,000.00	303,292.88		10,303,292.88
平潭兴富创业投资合伙企业 （有限合伙）	24,428.74			24,428.74	-
平潭兴晟创业投资合伙企业 （有限合伙）	24,502.17			24,502.17	-
平潭华晟创业投资合伙企业 （有限合伙）	10,532.16			10,532.16	-
淄博盈科盛世创业投资中心 （有限合伙）	1,089,374.50			1,089,374.50	-
平潭尚润盛远创业投资合伙企 业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	-
合 计	23,679,182.66	30,000,000.00	2,367,750.29	2,148,837.57	53,898,095.38

说明：①本集团 2017 年投资 100 万元，取得广州民营投资 0.17%股权，不参与广州民营投资经营管理，将持有的广州民营投资股权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。

②本集团 2019 年投资 1000 万元，取得成都数之联 1.04%股权，不参与成都数之联经营管理，将持有的成都数之联股权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。

③本集团 2019 年投资 1000 万元，取得粤科鑫泰五号私募基金 31.75%股权，不参与粤科鑫泰五号经营管理，将持有的粤科鑫泰五号股权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。

④平潭兴富创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭兴晟创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭华晟创业投资合伙企业（有限合伙）、淄博盈科盛世创业投资中心（有限合伙）、平潭尚润盛远创业投资合伙企业（有限合伙）本集团担任上述基金的管理合伙人，根据合伙协议约定，上述基金投决机制均为需要经过超半数/三分之二的合伙人表决通过，本集团所持表决权未达到上述比例，无法控制上述基金的投资决策，但对该基金有重大影响，将其重分类到长期股权投资列报。

13、投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1. 2019/12/31	28,977,593.80
2. 本期增加金额	1,839,730.39
(1) 购置	--
(2) 在建工程转入	--
(3) 固定资产重分类	1,839,730.39
3. 本期减少金额	953,345.84
(1) 固定资产重分类	953,345.84
4. 汇率影响金额	--
5. 2020/12/31	29,863,978.35
二、累计折旧	
1. 2019/12/31	4,491,852.84
2. 本期增加金额	1,246,520.20
(1) 计提	912,654.22
(2) 固定资产折旧重分类	333,865.98
3. 本期减少金额	156,921.61
(1) 固定资产折旧重分类	156,921.61
4. 汇率影响金额	--
5. 2020/12/31	5,581,451.43
三、减值准备	
1. 2019/12/31	--
2. 本期增加金额	--

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物
(1) 计提	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置或报废	--
4. 2020/12/31	--
四、账面价值	
1. 2020/12/31	24,282,526.92
2. 2019/12/31	24,485,740.96

14、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	324,723,263.53	333,384,009.53
固定资产清理	--	--
合计	324,723,263.53	333,384,009.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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：					
1.2019/12/31	165,495,474.75	322,808,731.02	8,782,631.80	15,310,515.16	512,397,352.73
2.本期增加金额	25,679,357.83	9,279,277.96	--	522,499.87	35,481,135.66
(1) 购置	--	1,609,956.68	--	522,499.87	2,132,456.55
(2) 在建工程转入	24,726,011.99	7,669,321.28	--	--	32,395,333.27
(3) 投资性房地产	953,345.84	--	--	--	953,345.84
3.本期减少金额	1,839,730.39	1,934,139.46	1,203,609.40	237,144.98	5,214,624.23
(1) 处置或报废	--	1,934,139.46	1,203,609.40	237,144.98	3,374,893.84
(2) 重分类至投资性房地产	1,839,730.39	--	--	--	1,839,730.39
4. 汇率影响金额	1,431,438.75	--	--	10,147.75	1,441,586.50
5.2020/12/31	187,903,663.44	330,153,869.52	7,579,022.40	15,585,722.30	541,222,277.66
二、累计折旧					
1.2019/12/31	33,269,686.13	131,298,910.38	5,542,159.70	8,902,586.99	179,013,343.20
2.本期增加金额	9,570,077.46	28,430,600.70	704,083.90	1,407,561.70	40,112,323.76
(1) 计提	9,413,155.85	28,430,600.70	704,083.90	1,407,561.70	39,955,402.15
(2) 投资性房地产重分类转入	156,921.61	--	--	--	156,921.61
3.本期减少金额	333,865.98	1,037,249.31	729,404.04	174,049.55	2,274,568.88
(1) 处置或报废	--	1,037,249.31	729,404.04	174,049.55	1,940,702.90
(2) 重分类至投资性房地产	333,865.98	--	--	--	333,865.98

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.汇率影响金额	342,205.93	--	--	9,878.02	352,083.95
5.2020/12/31	42,163,691.68	158,692,261.77	5,516,839.56	10,126,221.12	216,499,014.13
三、减值准备					
1.2019/12/31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4.2020/12/31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2020/12/31	145,739,971.76	171,461,607.75	2,062,182.84	5,459,501.18	324,723,263.53
2.2019/12/31	132,225,788.62	191,509,820.64	3,240,472.10	6,407,928.17	333,384,009.53

②期末本集团不存在暂时闲置的固定资产情况。

③期末本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

15、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	159,266,003.89	55,739,428.87
工程物资	--	--
合计	159,266,003.89	55,739,428.87

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	2020/12/31			2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常平华立装饰复合材料生产项目	82,144,441.38	--	82,144,441.38	5,495,643.54	--	5,495,643.54
湖北华富立生产基地建设工程	33,231,864.01	--	33,231,864.01	16,214,621.84	--	16,214,621.84
佛山华富立生产基地建设工程	32,130,616.74	--	32,130,616.74	5,544,640.36	--	5,544,640.36
华富立装饰建材设备安装工程	5,527,909.93	--	5,527,909.93	2,523,361.79	--	2,523,361.79
厂区扩建项目（东莞）	5,103,940.40	--	5,103,940.40	22,970,814.88	--	22,970,814.88
装饰复合材料生产基地建设项目（浙江）	671,805.84	--	671,805.84	663,566.15	--	663,566.15
家居装饰封边复合材料生	422,682.23	--	422,682.23	1,762,973.33	--	1,762,973.33

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020/12/31			2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产基地项目（四川）						
技术中心扩建项目（东莞）	32,743.36	--	32,743.36	516,637.17	--	516,637.17
金蝶云星空	--	--	--	47,169.81	--	47,169.81
合计	159,266,003.89	--	159,266,003.89	55,739,428.87	--	55,739,428.87

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019/12/31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	2020/12/31	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
装饰复合材料生 产基地建设项 目（浙江）	145,640,000.00	663,566.15	23,479.14	15,239.45	--	671,805.84	88.62%	89%	--	--	--	自筹 募集
家居装饰封边复 合材料生产基 地项目（四川）	150,280,000.00	1,762,973.33	--	1,340,291.10	--	422,682.23	73.84%	74%	--	--	--	自筹 募集
技术中心扩建项 目（东莞）	20,380,000.00	516,637.17	446,477.88	930,371.69	--	32,743.36	44.24%	44%	--	--	--	自筹 募集
厂区扩建项目 （东莞）	71,310,000.00	22,970,814.88	10,177,105.44	28,043,979.92	--	5,103,940.40	58.34%	58%	--	--	--	自 筹、 募集
金蝶云星空	1,350,000.00	47,169.81	--	--	47,169.81	--	100.00%	100%	--	--	--	自筹
佛山华富立生产 基地建设工程	60,000,000.00	5,544,640.36	26,585,976.38	--	--	32,130,616.74	53.55%	54%	--	--	--	自筹
华富立装饰建材 设备安装工程	55,000,000.00	2,523,361.79	5,069,999.25	2,065,451.11	--	5,527,909.93	98.24%	98%	--	--	--	自筹
湖北华富立生产 基地建设工程	116,000,000.00	16,214,621.84	17,017,242.17	--	--	33,231,864.01	28.65%	29%	--	--	--	自筹
常平华立装饰复 合材料生产项目	350,000,000.00	5,495,643.54	76,648,797.84	--	--	82,144,441.38	23.47%	23%	326,706.31	326,706.31	4.75	自筹
合计	969,960,000.00	55,739,428.87	135,969,078.10	32,395,333.27	47,169.81	159,266,003.89	--	--	326,706.31	326,706.31	--	--

说明：1、金蝶云星空其他减少 47,169.81 元系转入管理费用 47,169.81 元。

（2）期末本集团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。

16、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. 2019/12/31	152,839,509.22	4,479,406.87	157,318,916.09
2. 本期增加金额	--	--	--
（1）购置	--	--	--
（2）在建工程转入	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4. 2020/12/31	152,839,509.22	4,479,406.87	157,318,916.09
二、累计摊销			
1. 2019/12/31	8,957,890.33	2,844,604.58	11,802,494.91
2. 本期增加金额	3,048,665.76	354,993.51	3,403,659.27
（1）计提	3,048,665.76	354,993.51	3,403,659.27
3. 本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4. 2020/12/31	12,006,556.09	3,199,598.09	15,206,154.18
三、减值准备			
1. 2019/12/31	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
（1）计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4. 2020/12/31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2020/12/31	140,832,953.13	1,279,808.78	142,112,761.91
2. 2019/12/31	143,881,618.89	1,634,802.29	145,516,421.18

说明：

期末无通过内部研发形成的无形资产余额。

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019/12/31	本期增加额		本期减少额		2020/12/31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
东莞市华富立装饰建材有限公司	6,812,467.52	--	--	--	--	6,812,467.52
东莞市康茂电子有限公司	478,439.12	--	--	--	--	478,439.12
福建尚润投资管理有限公司	73,786,612.70	--	--	--	--	73,786,612.70
合计	81,077,519.34	--	--	--	--	81,077,519.34

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉 的事项	2019/12/31	本期增加额		本期减少额		2020/12/31
		计提	其他	处置	其他	
东莞市华富立装饰建材有限公司	--	554,874.41	--	--	--	554,874.41
东莞市康茂电子有限公司	--	478,439.12	--	--	--	478,439.12
福建尚润投资管理有限公司	--	-	--	--	--	-
合计	--	1,033,313.53	--	--	--	1,033,313.53

注：（1）本集团期末对与东莞市华富立装饰建材有限公司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组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。

1）东莞市华富立装饰建材有限公司资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用。

2）东莞市华富立装饰建材有限公司以预计 2021 年-2025 年的每期现金流量以及 2026 年的永续现金流量，按 15.31%的折现率折现，计算出期末时点的可回收金额，与商誉加固定资产、无形资产、长期待摊费用账面价值之和进行比较对比。东莞市华富立装饰建材有限公司对预计 2021 年-2025 年现金流量现值的计算采用了 15.22%-16.03%的毛利率及 5.36%-53.22%的营业收入增长率作为关键假设；东莞市华富立装饰建材有限公司对预计 2026 年永续现金流量现值的计算采用了 16.03%的毛利率及 0%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。经测试，本期东莞市华富立装饰建材有限公司的商誉需计提减值准备 554,874.41 元。

（2）本集团期末对与东莞市康茂电子有限公司商誉相关的资产组进行了减值测试，将资产组账面价值与其预计未来现金流量现值进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

1）东莞市康茂电子有限公司资产组范围包括组成资产组的固定资产、长期待摊费用。

2) 东莞市康茂电子有限公司以预计 2021 年-2025 年的每期现金流量以及 2026 年的永续现金流量，按 14.97%的折现率折现，计算出期末时点的价值，与商誉加固定资产、长期待摊费用账面价值之和进行比较对比。对东莞市康茂电子有限公司预计 2021 年-2025 年现金流量现值的计算采用了 10%的毛利率及 10%-100%的营业收入增长率作为关键假设；对东莞市康茂电子有限公司预计 2026 年永续现金流量现值的计算采用了 10%的毛利率及 0%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。经测试，本期东莞市康茂电子有限公司的商誉需计提减值准备 478,439.12 元。

(3) 本集团期末对与福建尚润投资管理有限公司商誉相关的资产组进行了减值测试，将资产组账面价值与其预计未来现金流量现值进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

1) 福建尚润投资管理有限公司资产组范围包括组成资产组的固定资产、长期股权投资。

2) 福建尚润投资管理有限公司以预计 2021 年-2025 年的每期现金流量以及 2026 年的永续现金流量，按 16.59%的折现率折现，计算出期末时点的价值，与商誉加固定资产、长期股权投资账面价值之和进行比较对比。对福建尚润投资管理有限公司预计 2021 年-2025 年现金流量现值的计算采用了 100%的毛利率及 3.3%-191.94%的营业收入增长率作为关键假设；对福建尚润投资管理有限公司预计 2026 年永续现金流量现值的计算采用了 100%的毛利率及 0%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。经测试，本期福建尚润投资管理有限公司的商誉无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程	12,149,654.95	236,368.13	3,430,922.03	--	8,955,101.05
厂区工程	723,280.31	219,966.02	639,401.70	--	303,844.63
合计	12,872,935.26	456,334.15	4,070,323.73	--	9,258,945.68

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
计提坏账准备	4,781,714.04	776,475.94	5,837,526.01	1,010,970.63
未实现内部销售损益影响数	217,413.37	54,353.34	68,107.11	10,216.07
递延收益	18,785,566.34	4,533,785.01	17,588,543.87	2,617,185.79
存货跌价准备	1,734,045.85	265,080.49	3,315,111.52	506,897.83
可抵扣亏损	30,983,485.18	7,301,469.11	10,602,973.68	2,070,168.85

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
公允价值变动损益	408,873.75	102,218.44	--	--
限制性股票摊销	--	--	475,254.27	73,489.43
小 计	56,911,098.53	13,033,382.33	37,887,516.46	6,288,928.60
递延所得税负债：				
境外投资收益所得税率差异	52,080,597.28	4,426,850.77	48,655,356.63	4,135,705.31
固定资产折旧差异	7,431,925.42	1,857,981.36	9,130,036.26	1,369,505.44
公允价值变动损益	3,678,485.02	443,962.86	1,720,884.56	269,104.44
小计	63,191,007.72	6,728,794.99	59,506,277.45	5,774,315.19

（2）各报告期末未确认的递延所得税资产明细

项目	2020/12/31	2019/12/31
可抵扣亏损	7,872,444.67	11,129,248.32
计提坏账准备	207,337.63	169,953.61
存货跌价准备	232.30	232.30
合计	8,080,014.60	11,299,434.23

（3）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020/12/31	2019/12/31
2020 年		10,802.10
2021 年	2,324,116.75	2,593,331.04
2022 年	1,241,999.13	2,324,116.75
2023 年	2,283,605.90	3,646,418.44
2024 年	1,759,401.80	2,554,579.99
2025 年	263,321.09	--
合计	7,872,444.67	11,129,248.32

20、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款、设备款	10,882,503.41	6,863,410.36
大额存单	70,900,250.00	--
合计	81,782,753.41	6,863,410.36

说明：①本集团期末的大额存单中 3000 万元大额存单的利率为 3.9% ，该存单将于 2023 年 3 月 19 日到期，2000 万元大额存单的利率为 3.55%，该存单将于 2023 年 11 月 17 日到期，2000 万元大额存单的利率为 3.81%，该存单将于 2022 年 3 月 19 日到期。

②本集团于 2020 年 3 月 20 日与广发银行股份有限公司东莞分行签订最高额权利质押合同（合同编号：（2020）莞银综授额字第 000014 号-担保 01），以 3,000 万元面值的大额存单作为质押，质押有效期自 2020 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 11 日。

21、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	185,197,629.59	30,039,875.00
合计	185,197,629.59	30,039,875.00

说明：①本公司于 2020 年 3 月与兴业银行股份有限公司东莞分行分别签订编号为兴银粤借字东莞第 2020032400XU 号、兴银粤借字东莞第 2020032400Z4 号的《流动资金借款合同》，取得短期流动资金借款 5,000 万元，由子公司浙江华富立复合材料有限公司为该借款提供担保；公司于 2020 年 7 月与兴业银行股份有限公司东莞分行签订编号为兴银粤借字东莞第 20200727018Z 号的《流动资金借款合同》，取得短期流动资金借款 2,000 万元，由子公司浙江华富立复合材料有限公司和四川华富立复合材料有限公司为该借款提供担保。

②本公司于 2020 年 1 月与招商银行股份有限公司东莞分行签订编号为 769XY2019034753 号的授信协议，取得短期流动资金借款 5,000 万元，由子公司浙江华富立复合材料有限公司和四川华富立复合材料有限公司为该借款提供担保。

③子公司东莞市华富立装饰建材有限公司于 2020 年 7 月与东莞农村商业银行股份有限公司常平支行签订编号为 HT2020070100000178 号的借款合同，取得短期流动资金借款 1,500 万元，由母公司东莞市华立实业股份有限公司为该借款提供担保。

④子公司东莞市华富立装饰建材有限公司于 2020 年 8 月与广发银行股份有限公司东莞分行签订编号为（2020）莞银综授额字第 000068 号的授信额度合同，取得短期流动资金借款 5,000 万元，由母公司东莞市华立实业股份有限公司为该借款提供担保。

（2）期末本集团不存在逾期借款情况。

22、应付票据

种类	2020/12/31	2019/12/31
银行承兑汇票	46,938,382.68	65,933,122.60
信用证	52,162.50	--
合计	46,990,545.18	65,933,122.60

说明：期末本集团不存在已到期未支付的应付票据情况。

23、应付账款

项目	2020/12/31	2019/12/31
工程款	66,331,868.35	400,000.00

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020/12/31	2019/12/31
设备款	375,440.00	1,553,774.08
货款	50,786,625.85	56,305,395.21
合计	117,493,934.20	58,259,169.29

说明：①期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款，

②应付工程款大幅增加的主要原因系子公司东莞市宏源复合材料有限公司以及佛山市华富立装饰材料有限公司建设筹建期所产生的工程款。

24、预收款项

项目	2020/12/31	2019/12/31
预收货物销售款	--	5,856,461.47
租金	511,543.34	511,279.45
预收基金管理费	--	84,000.00
合计	511,543.34	6,451,740.92

25、合同负债

项目	2020/12/31	2019/12/31
预收货物销售款	17,731,529.77	--
预收基金管理费	5,936,014.00	--
合计	23,667,543.77	--

26、应付职工薪酬

项目	2019/12/31	本期增加额	本期支付额	2020/12/31
短期职工薪酬	15,537,727.56	96,739,534.82	97,498,209.15	14,779,053.23
离职后福利-设定提存计划	63,490.11	548,055.25	605,959.24	5,586.12
辞退福利	--	2,013,814.16	2,013,814.16	--
合计	15,601,217.67	99,301,404.23	100,117,982.55	14,784,639.35

（1）短期薪酬

项目	2019/12/31	本期增加额	本期支付额	2020/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,281,805.63	91,508,723.82	92,269,993.18	14,520,536.27
二、职工福利费	--	1,300,182.69	1,300,182.69	--
三、社会保险费	48,818.55	1,569,271.48	1,570,227.48	47,862.55
其中：1.医疗保险费	38,863.80	1,298,222.89	1,289,535.17	47,551.52
2.工伤保险费	6,067.45	28,347.31	34,414.76	--
3.生育保险费	3,887.30	226,223.91	229,800.18	311.03
4.大病保险	--	16,477.37	16,477.37	--
四、住房公积金	138,970.00	1,847,682.00	1,845,758.00	140,894.00
五、工会经费和职工教育经费	68,133.38	513,674.83	512,047.80	69,760.41
合计	15,537,727.56	96,739,534.82	97,498,209.15	14,779,053.23

（2）设定提存计划列示

设定提存计划项目	2019/12/31	本期增加额	本期支付额	2020/12/31
一、基本养老保险费	55,737.60	457,187.52	512,925.12	--
二、失业保险费	1,974.20	13,294.42	15,268.62	--
三、公积金	5,778.31	77,573.31	77,765.50	5,586.12
合计	63,490.11	548,055.25	605,959.24	5,586.12

27、应交税费

项目	2020/12/31	2019/12/31
增值税	2,407,772.53	5,302,739.48
城市维护建设税	195,650.49	151,982.69
企业所得税	4,270,082.71	2,483,964.08
个人所得税	451,953.86	413,495.61
土地使用税	377,640.28	232,733.37
印花税	115,615.95	83,144.79
房产税	331,997.25	341,297.42
教育费附加	110,475.51	87,919.18
地方教育附加	73,650.32	56,939.07
其他	439.61	3,396.19
合计	8,335,278.51	9,157,611.88

28、其他应付款

项目	2020/12/31	2019/12/31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	8,017,531.28	100,352,574.42
合计	8,017,531.28	100,352,574.42

（1）其他应付款

项目	2020/12/31	2019/12/31
往来款	7,450,795.66	96,990,051.58
押金/保证金	562,875.00	481,375.00
股权激励回购义务	--	2,881,147.84
其他	3,860.62	--
合计	8,017,531.28	100,352,574.42

说明：①本集团期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

②上期的往来款主要系优晟（天津）科技发展有限公司的咨询费 2510 万元以及王善怀的福建尚润收购尾款 6240 万元，上述款项均于本期支付。

29、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的长期借款

借款类别	2020/12/31	2019/12/31
抵押借款	699,165.51	631,455.12
长期借款利息	91,950.88	32,065.54
合计	791,116.39	663,520.66

①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 011L127216011《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 1 MONTH 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。按 2020 年 12 月的利率测算，于 2021 年 12 月 31 日前应归还本金折合人民币 699,165.51 元，按照实际利率法计提期末应付利息 7,904.95 元。

②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，将年利率调整为 1 MONTH HIBOR+1.25%，2018 年 9 月 11 日，签订补充协议，将年利率调整为 1 MONTH HIBOR+1%，2020 年 4 月 23 日，签订补充协议，将年利率调整为 1 MONTH HIBOR+0.5%，无固定还款期限。截至 2020 年 12 月 31 日，该借款折合人民币余额为 14,309,563.08 元，其中按照此借款 2020 年 12 月的利率计算期末应付借款利息 2,363.08 元。

③子公司东莞市宏源复合材料有限公司于 2020 年 6 月 12 日与中国农业银行股份有限公司东莞常平支行签订编号为 44010420200000703 的固定资产借款合同，截止本期末共取得借款 1,997 万元，并以东莞市宏源复合材料有限公司的土地使用权作为抵押物及母公司东莞市华立实业股份有限公司为该借款提供担保，年利率以每一周期约定的 LPR 加一定点差确定，并按周期浮动，利率调整以 12 个月为一个周期，点差为加 10 个 bp（1bp=0.01%），点差在借款期限内保持不变，按照实际利率法计提期末应付利息 81,682.85 元。

30、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的应收票据	44,230,576.13	--
待转销项税额	1,720,470.25	--
合计	45,951,046.38	--

31、长期借款

项目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
抵押借款	5,602,701.50	1 MONTH HIBOR+1.7%	6,653,160.14	1 MONTH HIBOR+1.7%
保证借款	14,309,563.08	MONTHHIBOR+0.5%~1 MONTHHIBOR+1%	15,237,567.87	1MONTHHIBOR+1%
抵押及保证借款	20,051,682.85	LPR+10 个 bp		

项目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
小计	39,963,947.43		21,890,728.01	
减：一年内到期的 长期借款	791,116.39		663,520.66	
合计	39,172,831.04		21,227,207.35	

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。截至 2020 年 12 月 31 日，该抵押借款折合人民币余额为 5,602,701.50 元，其中按照此借款 2020 年 12 月的利率计算的 2021 年应还借款本金及期末应付 707,070.46 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，将年利率调整为 1 MONTH HIBOR+1.25%，2018 年 9 月 11 日，签订补充协议，将年利率调整为 1 MONTH HIBOR+1%，2020 年 4 月 23 日，签订补充协议，将年利率调整为 1 MONTH HIBOR+0.5%，无固定还款期限。截至 2020 年 12 月 31 日，该借款折合人民币余额为 14,309,563.08 元，其中按照此借款 2020 年 12 月的利率计算的期末应还借款利息 2,363.08 元在一年内到期的非流动负债列示。

③抵押及保证借款：

子公司东莞市宏源复合材料有限公司于 2020 年 6 月 12 日与中国农业银行股份有限公司东莞常平支行签订编号为 44010420200000703 的固定资产借款合同，截止本期末共取得借款 1,997 万元，并以东莞市宏源复合材料有限公司的土地使用权作为抵押物及母公司东莞市华立实业股份有限公司为该借款提供担保，年利率以每一周期约定的 LPR 加一定点差确定，并按周期浮动，利率调整以 12 个月为一个周期，点差为加壹拾 bp（1bp=0.01%），点差在借款期限内保持不变。按照此借款 2020 年 12 月的利率计算的期末应还借款利息 81,682.85 元在一年内到期的非流动负债列示。

32、递延收益

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/12/31	形成原因
政府补助	17,588,543.87	3,953,500.00	2,756,477.53	18,785,566.34	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、58、政府补助。

33、股本（单位：股）

2020 年度股本变动情况如下

项 目	2019/12/31	本次变动增减（+、-）				2020/12/31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,571,566.00	--	52,618,631.00	-58,330.00	52,560,301.00	184,131,867.00

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 52,618,631 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 58,330.00 股。

34、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	285,569,730.46	2,734,739.96	56,431,669.44	231,872,800.98
其他资本公积	2,576,074.55	158,665.41	2,734,739.96	-
合 计	288,145,805.01	2,893,405.37	59,166,409.40	231,872,800.98

说明：

（a）报告期内，2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售 278,241.00 股，股本溢价增加 2,734,739.96 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 52,618,631.00 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 58,330.00 股，股本溢价减少 504,214.59 元；公司本期以 15,000,000.00 元购买东莞市华富立装饰建材有限公司少数股权权益 11,691,176.15 元，股本溢价减少 3,308,823.85 元。

（b）报告期内，其他资本公积增加 158,665.41 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三个解除限售期解除限售 278,241.00 股，其他资本公积减少 2,734,739.96 元。

35、库存股

项 目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/12/31
限制性股票	2,881,147.84	--	2,881,147.84	--
合 计	2,881,147.84	--	2,881,147.84	--

注：根据 2019 年度股利分配方案，发放限制性股票可撤销现金股利 51,188.34 元，减少库存股 51,188.34 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 58,330.00 股，减少库存股 562,544.60 元；2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售 278,241.00 股，减少库存股 2,267,414.90 元。

东莞市华立实业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他综合收益

项目	2019/12/31	本期发生额				2020/12/31
		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						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,595,098.88	-2,215,990.40	--	--	-2,215,990.40	--
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	-360,352.72	-274,930.64	--	--	-274,930.64	--
外币财务报表折算差额	-2,234,746.16	-1,941,059.76	--	--	-1,941,059.76	--
其他综合收益合计	-2,595,098.88	-2,215,990.40	--	--	-2,215,990.40	--

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	49,741,559.94	--	--	49,741,559.94
合计	49,741,559.94	--	--	49,741,559.94

38、未分配利润

项目	2020/12/31	2019/12/31
期初未分配利润	617,496,504.32	562,603,550.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,976,856.04	93,761,715.99
减：提取法定盈余公积	--	8,792,203.34
应付普通股股利	30,255,712.48	30,076,558.40
期末未分配利润	621,217,647.88	617,496,504.32

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,243,008.54	711,725,145.63	900,029,921.84	694,241,803.69
其他业务	3,540,121.09	1,747,332.38	10,246,812.29	7,474,807.34
合计	865,783,129.63	713,472,478.01	910,276,734.13	701,716,611.03

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
饰面板	39,467,087.62	35,224,614.20	72,064,295.54	62,234,161.71
饰边条	503,034,854.48	364,898,711.66	630,912,942.24	438,731,312.75
贸易及其他	319,741,066.44	311,601,819.77	197,052,684.06	193,276,329.23
小计	862,243,008.54	711,725,145.63	900,029,921.84	694,241,803.69
其他业务：				
销售材料	800,469.58	407,946.60	7,795,708.91	6,700,120.69
租赁收入	1,788,944.88	912,654.22	1,672,966.23	774,686.65
其他	950,706.63	426,731.56	778,137.15	--
小计	3,540,121.09	1,747,332.38	10,246,812.29	7,474,807.34
合计	865,783,129.63	713,472,478.01	910,276,734.13	701,716,611.03

（3）营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	饰面板	饰边条	贸易及其他	租赁收入	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	39,467,087.62	503,034,854.48	315,902,775.64	--	858,404,717.74
在某一时段确认	--	--	3,838,290.80	--	3,838,290.80
其他业务收入					
租赁收入	--	--	--	1,788,944.88	1,788,944.88
其他	--	--	1,751,176.21	--	1,751,176.21
合计	39,467,087.62	503,034,854.48	321,492,242.65	1,788,944.88	865,783,129.63

说明：在某一时段确认收入为本集团基金管理费收入。

（4）与剩余履约义务有关的信息

本集团分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 23,667,543.77 元，截止 2020 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2021 年	2022 年	合计
预计将确认的收入	23,667,543.77	--	23,667,543.77

40、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
房产税	1,801,740.10	1,460,407.68
城市维护建设税	1,247,197.57	1,553,149.67
土地使用税	1,044,090.60	810,078.32
印花税	788,383.00	539,112.20
教育费附加	709,721.87	911,576.51
地方教育附加	473,147.89	607,781.70
其他	9,723.32	380,537.98
合计	6,074,004.35	6,262,644.06

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	--	12,312,118.85
工资福利费	13,085,914.75	14,259,692.92
业务招待费	1,259,500.74	1,599,629.77
广告展览促销费	4,689,647.18	4,517,320.65
低值易耗品	579,734.55	898,821.83

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	340,653.92	1,329,025.82
办公费	454,819.70	1,305,771.05
折旧与摊销	273,480.70	209,590.53
其他	56,305.61	32,409.98
合计	20,740,057.15	36,464,381.40

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利社保费用	18,202,462.47	18,835,243.13
折旧费	9,567,607.56	8,416,094.76
办公费	5,198,329.50	4,334,462.19
长期待摊费用摊销	3,627,074.12	3,609,027.07
无形资产摊销	3,403,659.27	3,264,410.45
租金	2,948,824.38	3,114,164.77
聘请中介机构费	2,858,414.19	3,311,800.72
业务接待费	1,310,693.78	868,002.40
维修费	1,171,561.97	1,580,515.77
水电费	931,612.08	969,857.72
汽车费用	613,304.82	817,472.75
机物料消耗	229,457.58	208,670.93
低值易耗品摊销	118,010.77	27,013.34
其他	828,135.10	435,142.01
合计	51,009,147.59	49,791,878.01

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,502,808.34	13,276,784.30
直接投入	13,064,622.25	12,482,940.38
折旧及摊销	2,427,505.37	2,762,315.13
装备调试费	2,664,022.81	5,174,045.21
其他	342,881.68	427,035.29
合计	30,001,840.45	34,123,120.31

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,240,795.77	1,547,195.80
减：利息收入	4,624,878.00	3,135,040.92
加：汇兑损益	-663,532.75	511,270.16
手续费及其他	346,537.61	404,711.22
合计	-701,077.37	-671,863.74

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营活动有关的政府补助	880,494.45	1,112,715.56	与收益相关
与日常经营活动有关的政府补助	2,756,477.53	2,373,983.15	与资产相关
合 计	3,636,971.98	3,486,698.71	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、58、政府补助。

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	911,742.90	99,335.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,639,014.48	21,164,151.17
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,745.81	-
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	-51,000.00	-
合 计	-9,771,525.77	21,263,486.53

说明：处置交易性金融资产取得的投资收益中的 PVC 粉期货投资收益为 -18,658,947.16 元，理财收益为 8,019,932.68 元。

47、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-709,306.01	518,273.96
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-709,306.01	518,273.96
交易性金融负债	-	496,175.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其他非流动金融资产	2,367,750.29	530,345.09
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,457.41	530,345.09
计入当期损益的金融资产		
合 计	1,658,444.28	1,544,794.05

48、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	860,214.54	734,018.08
其他应收款坏账损失	211,672.41	5,012.08
应收票据坏账损失	-195,744.35	
合 计	876,142.60	739,030.16

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,651,372.12	-3,315,343.82
商誉减值损失	-1,033,313.53	-
合计	-2,684,685.65	-3,315,343.82

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,357,620.87	316,581.44
合计	-1,357,620.87	316,581.44

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	147,398.84	395,778.45

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	21,841.99	693,740.93
捐赠支出	312,000.00	210,000.00
罚款及滞纳金	85,774.46	4,991.84
其他	642,811.28	165,648.86
合计	1,062,427.73	1,074,381.63

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,591,402.09	14,166,030.85
递延所得税费用	-5,789,973.93	-970,165.50
合计	1,801,428.16	13,195,865.35

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,629,377.13	105,946,606.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,157,344.28	15,891,991.04
子公司适用不同税率的影响	-6,576,569.24	-326,465.77
调整以前期间所得税的影响	120,118.68	685,267.43
研发支出加计扣除数的影响	-4,241,052.89	-4,326,362.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,130.75	1,070,369.65

项目	本期发生额	上期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,109,928.83	27,388.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,440.91	-110,357.34
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	4,488,826.32	284,034.42
所得税费用	1,801,428.16	13,195,865.35

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	26,844,066.63	2,423,941.16
收到的银行利息	3,696,461.34	3,135,040.92
收到的政府补助	4,791,094.45	9,455,010.56
营业外收入	13,600.55	7,819.02
合计	35,345,222.97	15,021,811.66

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	31,842,533.55	36,906,591.75
支付的往来款项	28,221,013.09	3,091,368.91
营业外支出	486,459.87	216,144.96
银行手续费	342,887.93	404,711.22
合计	60,892,894.44	40,618,816.84

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付质押开票的银行大额存单	30,000,000.00	--
购买少数股东权益	15,000,000.00	--
回购股份	562,544.59	314,441.87
合计	45,562,544.59	314,441.87

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,827,948.97	92,750,741.60
加：资产减值准备	2,684,685.65	3,315,343.82
信用减值损失	-876,142.60	-739,030.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧、	40,868,056.37	37,676,219.72

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,403,659.27	3,264,410.45
长期待摊费用摊销	4,070,323.73	3,804,185.03
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）	1,357,620.87	-316,581.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,841.99	693,740.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,658,444.28	-1,544,794.05
财务费用（收益以“-”号填列）	4,240,795.77	1,547,195.80
投资损失（收益以“-”号填列）	9,771,525.77	-21,263,486.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,744,453.73	-792,664.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	954,479.80	-177,500.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,508,107.97	4,598,372.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,864,603.46	18,180,769.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,349,200.13	-22,724,960.66
其他	158,665.41	2,142,568.71
经营活动产生的现金流量净额	38,358,651.43	120,414,529.46
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	174,812,048.89	267,987,232.34
减: 现金的年初余额	267,987,232.34	132,899,326.17
现金及现金等价物净增加额	-93,175,183.45	135,087,906.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	174,812,048.89	267,987,232.34
其中: 库存现金	98,237.69	186,826.54
可随时用于支付的银行存款	174,556,132.13	260,081,190.64
可随时用于支付的其他货币资金	157,679.07	7,719,215.16
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	174,812,048.89	267,987,232.34
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,849,899.06	抵押借款
其他货币资金-ETC 保证金	2,400.00	ETC 保证金

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金-临时用地复垦保证金	183,451.64	临时用地复垦费用
其他货币资金-限定用途流动贷款	67.24	限定用途流动贷款
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	9,278,037.38	承兑前不可用于支付
其他货币资金-信用证保证金	12,500.00	信用证到期前不可用于支付
其他货币资金-银行借款保证金	14,307,200.00	保证金银行借款还款前不可用于支付
无形资产	98,004,707.68	抵押借款
其他非流动资产-大额存单	30,000,000.00	质押担保
合计	168,638,263.00	

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,652,358.25
其中：美元	696,946.80	6.5249	4,547,508.18
欧元	2,456.07	8.025	19,709.96
港币	1,247,837.44	0.8416	1,050,179.99
英镑	870.00	8.8903	7,734.56
澳元	5,423.89	5.0163	27,207.86
韩元	3,000.00	0.0059	17.70
应收账款			9,565,655.35
其中：美元	1,449,777.01	6.5249	9,459,650.01
港币	125,956.91	0.8416	106,005.34
其他应收款			30,075.42
其中：港币	35,736.00	0.8416	30,075.42
应付票据			52,162.50
其中：欧元	6,500.00	8.025	52,162.50
应付账款			3,795,180.96
其中：欧元	3,500.00	8.025	28,087.50
美元	577,326.99	6.5249	3,767,000.88
港币	110.00	0.8416	92.58
其他应付款			296,032.53
其中：港币	351,749.68	0.8416	296,032.53
一年内到期的非流动负债			709,433.54
其中：港币	842,958.10	0.8416	709,433.54
长期借款			19,202,831.04
其中：港币	22,817,052.09	0.8416	19,202,831.04

（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

58、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2009 年市小企业发展专项经费	财政拨款	57,200.00	--	52,800.00		4,400.00	其他收益	与资产相关
新型 PVC 仿木片材关键技术及设备(贷款贴息)	财政拨款	9,002.52	--	9,002.52		--	其他收益	与资产相关
2009 年新型环保 PVC 防木片材的技术改造项目	财政拨款	15,278.84	--	15,278.84		--	其他收益	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	财政拨款	15,278.84	--	15,278.84		--	其他收益	与资产相关
2010 年省产学研合作引导项目（第一批）资金的通知	财政拨款	3,110.17	--	3,110.17		--	其他收益	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)	财政拨款	25,278.39	--	25,278.39		--	其他收益	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	财政拨款	40,600.00	--	16,800.00		23,800.00	其他收益	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)	财政拨款	150,506.84	--	56,440.08		94,066.76	其他收益	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)	财政拨款	91,666.75	--	91,666.75		--	其他收益	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)	财政拨款	54,541.75	--	54,541.75		--	其他收益	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	财政拨款	353,125.14	--	282,500.16		70,624.98	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
划补助资金(高新印刷技术在封边片材中的应用)								
2015 年省财政企业研究开发补助资金	财政拨款	289,173.40	--	216,880.08		72,293.32	其他收益	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)	财政拨款	100,633.52	--	60,380.04		40,253.48	其他收益	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)	财政拨款	231,000.00	--	126,000.00		105,000.00	其他收益	与资产相关
2010 年省节能专项资金	财政拨款	400,475.00	--	57,900.00		342,575.00	其他收益	与资产相关
2010 年东莞市节能专项资金	财政拨款	276,666.79	--	39,999.96		236,666.83	其他收益	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)	财政拨款	691,666.79	--	99,999.96		591,666.83	其他收益	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)	财政拨款	666,666.78	--	99,999.96		566,666.82	其他收益	与资产相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	财政拨款	796,718.22	--	111,170.04		685,548.18	其他收益	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)	财政拨款	681,155.66	--	89,822.76		591,332.90	其他收益	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)	财政拨款	400,000.08	--	50,000.04		350,000.04	其他收益	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)	财政拨款	825,000.07	--	99,999.96		725,000.11	其他收益	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	财政拨款	434,250.00	--	52,110.00		382,140.00	其他收益	与资产相关

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
套补助								
封边片材连续自动生产技术改造	财政拨款	1,043,666.73	--	123,999.96		919,666.77	其他收益	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	财政拨款	799,995.85	--	93,090.00		706,905.85	其他收益	与资产相关
平湖市“机器人”应用项目资金（PVC 封边产品生产项目）	财政拨款	1,727,409.17	--	183,330.00		1,544,079.17	其他收益	与资产相关
崇州市经信局中小企业成长工程补助款	财政拨款	182,000.00	--	21,000.00		161,000.00	其他收益	与资产相关
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）	财政拨款	93,166.60	--	11,180.04		81,986.56	其他收益	与资产相关
家具用超韧封边条生产自动化技术改造	财政拨款	456,645.85	--	47,649.96		408,995.89	其他收益	与资产相关
2018 年度自动化改造项目资金（家具用超韧封边条生产自动化技术改造）	财政拨款	472,430.00	--	47,640.00		424,790.00	其他收益	与资产相关
基于改性 ABS 的新型共挤复合材料开发及成型关键技术研究	财政拨款	1,963,500.00	--	198,000.00		1,765,500.00	其他收益	与资产相关
购置土地补助金（湖北华富立）	财政拨款	4,240,734.12	--	87,194.16		4,153,539.96	其他收益	与资产相关
工业企业转型升级企业技术改造资金	财政拨款	--	1,680,000.00	140,000.00		1,540,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年度自动化改造项目资金（耐高温 PVC 封边片材自动化工艺升级和改造项目）	财政拨款	--	1,143,200.00	52,885.19		1,090,314.81	其他收益	与资产相关
华立金蝶 K3 Cloud 云 ERP 平台建设	财政拨款	--	1,130,300.00	23,547.92		1,106,752.08	其他收益	与资产相关
合 计		17,588,543.87	3,953,500.00	2,756,477.53		18,785,566.34		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年度大型工业企业研发机构建设奖补经费	财政拨款	80,000.00	--	其他收益	与收益相关
2019 年促进经济发展专项资金（外贸方向）进口贴息补助资金	财政拨款	94,784.00	--	其他收益	与收益相关

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年度外经贸发展专项资金，外贸中小企业开拓市场、企业品牌培养项目补助资金	财政拨款	40,425.00	--	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局工业互联网应用补助资金	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
东莞市商务局中央财政 2019 年度外经补助资金	财政拨款	49,680.00	--	其他收益	与收益相关
2018 年发明专利项目补助资金	财政拨款	15,000.00	--	其他收益	与收益相关
平湖市社保费返还	财政拨款	372,163.83	--	其他收益	与收益相关
科学资金补助	财政拨款	326,600.00	5,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新券补助	财政拨款	2,000.00	40,400.00	其他收益	与收益相关
深圳市稳岗补助	财政拨款	1,341.41	398,009.44	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	721.32	92,345.05	其他收益	与收益相关
2018 年发明专利项目补助企业资金	财政拨款	30,000.00	106,000.00	其他收益	与收益相关
金绿色制造专题清洁生产奖励项目资助资金	财政拨款	--	15,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度外经贸发展专项资金	财政拨款	--	17,280.00	其他收益	与收益相关
减免税额	财政拨款	--	42,900.00	其他收益	与收益相关
东莞市科学技术局高企首批资助费	财政拨款	--	20,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权管理规范贯标资助费	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
重点群体创业就业有关税收退回	财政拨款	--	21,450.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	--	27,750.00	其他收益	与收益相关
国网电费补贴	财政拨款	--	20,800.00	其他收益	与收益相关
疫情营销职工工资补助	财政拨款	--	15,909.96	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	--	7,650.00	其他收益	与收益相关
合 计		1,112,715.56	880,494.45		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款		1,016,318.00	财务费用	收益相关
合 计			1,016,318.00		

六、合并范围的变动

(一) 非同一控制下的企业合并

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

1、注销子公司

2020 年 9 月 10 日，本集团注销间接控制的子公司湖北上为装饰新材料有限公司。

2020 年 9 月 25 日，本集团注销间接控制的子公司深圳市域信创意空间材料有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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
佛山市华富立装饰材料有限公司	广东省	广东省	制造	100%	-	出资设立
湖北华富立装饰材料有限公司	湖北省	湖北省	制造、贸易	100%	-	出资设立
东莞市华富立装饰建材有限公司	广东省	广东省	制造	100%	-	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	-	100%	控股子公司设立的子公司
广东虹湾供应链科技有限公司	广东省	广东省	贸易	100%	-	出资设立
东莞市宏源复合材料有限公司	广东省	广东省	制造	100%	-	出资设立
深圳市领维股权投资管理有限公司	广东省	广东省	投资管理	100%	-	出资设立
湖北上为装饰新材料有限公司	湖北省	湖北省	制造	-	100%	出资设立
福建尚润投资管理有限公司	福建省	福建省	投资管理	55%	-	非同一控制下并购
淄博尚润投资管理有限公司	山东省	山东省	投资管理	-	55%	非同一控制下并购
淄博福诚投资管理有限公司	山东省	山东省	投资管理	-	53.9%	非同一控制下并购
东莞市康茂电子有限公司	广东省	广东省	研发、销售	60%	-	非同一控制下并购

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
HUALI CENTRAL ASIA LIMITED	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产销售	-	50%	权益法

项目	2020.12.31/本期发生额	2019.12.31/本期发生额
流动资产	368,965.36	5,227,499.23
其中：现金及现金等价物	76,538.84	532,373.23
非流动资产	6,576,906.47	2,420,820.01
资产合计	6,945,871.83	7,648,319.24
流动负债	39,469.58	61,015.48
非流动负债	--	--
负债合计	39,469.58	61,015.48
少数股东权益	--	--
归属母公司股东权益	6,906,402.25	7,587,303.76
按持股比例计算的净资产份额	3,453,201.13	3,793,651.88
调整事项	--	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	-203,904.32	43,457.16
对合营企业权益投资的账面价值	3,249,296.81	3,837,109.04
营业收入	--	--
财务费用	-19,086.40	-585,564.93
所得税费用	--	23,600.98
净利润	-174,646.21	198,670.72
其他综合收益	-1,226,960.74	-720,705.44
综合收益总额	-1,401,606.95	-522,034.72

（2）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2020.12.31/本期发生额	2019.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,337,173.06	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	999,005.47	

八、金融工具及风险管理

本集团主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的

客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 34.08%（2019 年：34.34%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 62.13%（2019 年：94.2%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 52,509.16 万元（2019 年 12 月 31 日：19,387.01 万元）。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币资产		外币负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
澳元	27,207.86	26,492.41	--	
港币	1,186,260.74	1,241,077.39	20,306,433.49	22,117,729.55
韩元	17.70	189.91	--	
美元	14,007,158.19	12,195,461.55	6,769,040.55	
欧元	2,701,774.10	19,195.85	80,250.00	309,771.25
英镑	7,734.56	7,960.79	--	
合计	17,930,153.15	13,488,777.28	27,057,680.23	22,427,500.80

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险；保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作；通过调整销售策略、外汇套期保值方式等来降低或规避出口业务中发生的人民币升值等不可控制的风险等。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本集团期末预付款项为 9,060.85 万元，其中 8,055.65 万元为购买 PVC 粉的预付款，截止财务报表报出日 3,056.27 万元的 PVC 粉已经交付并出售，4,999.38 万元 PVC 粉尚未交付，尚未交付 PVC 粉约为 6,015.38 吨，平均单价为 8,311.00 元，该 PVC 粉属于大宗商品产品，其价格每日随市场波动，如果期后市场大幅下降本集团将面临损失风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 32.18%（2019 年 12 月 31 日：23.16%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	101,371,515.89	-	-	101,371,515.89
（二）应收款项融资	-	11,121,049.37	-	11,121,049.37
（三）其他非流动金融资产	-	-	53,898,095.38	53,898,095.38
持续以公允价值计量的资产总额	101,371,515.89	11,121,049.37	53,898,095.38	166,390,660.64

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司最终控制方为谭洪汝先生、谢劭庄女士夫妇，对本公司的表决权与持股比例分别为 43.04% 以及 7.40%。

2、本企业的子公司情况详见本财务报表附注七（1）。

3、本集团的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七（2）

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
东莞市汇富企业管理有限公司	其他关联方
广西贝塔投资控股有限公司	持有发行人 5% 以上股份的股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
谭洪汝	销售办公室	--	20,800,000.00
东莞市汇富企业管理有限公司	为公司提供物业管理服务	232,127.06	229,873.06

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市汇富企业管理有限公司	公司提供装修服务	--	127,821.14
广西贝塔投资控股有限公司	公司提供咨询服务	1,782,178.20	--

(2) 关联方租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
东莞市汇富企业管理有限公司	经营租赁	1,711,953.92	1,708,063.07

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬金额	4,905,670.99	5,247,590.66
关键管理人员人数	16	13

6、关联应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年度		2019 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	21,640.20	311,004.96	6,251.20
合计		311,004.96	21,640.20	311,004.96	6,251.20

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	本期金额
公司报告期授予的各项权益工具总额	--
公司报告期行权的各项权益工具总额	278,241.00
公司报告期失效的各项权益工具总额	58,330.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

说明：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 45.30 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。

2019 年 2 月有 1 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 9,555.00 股在本期予以注销。

根据公司 2018 年度股东大会决议审议通过的 2018 年度利润分配方案，上述限制性股票数量调整为 549,731.00 股，每股授予价格调整为 11.64 元。

2019 年 7 月有 1 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 13,377.00 股在本期予以注销。

根据公司 2019 年 10 月 30 日第五届董事会第三次会议决议，公司 2018 年度绩效考核已满足行权条件，对第二次及预留授予激励对象持有的限制性股票 288,806.00 股予以解锁。

2020 年 6 月有 3 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 24,990.00 股在本期予以注销。

根据公司 2019 年度股东大会决议审议通过的 2019 年度利润分配方案，上述限制性股票数量调整为 311,581.00 股，每股授予价格调整为 8.15 元。

2020 年 10 月有 3 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 22,227.00 股在本期予以注销。

2020 年 12 月有 1 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 11,113.00 股在本期予以注销。

根据公司 2020 年 10 月 29 日第五届董事会第十一次会议决议，公司 2019 年度绩效考核已满足行权条件，对第三次及预留授予激励对象持有的限制性股票 278,241.00 股予以解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2020 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	9,590,007.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	158,665.41

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

项目	2020/12/31	2019/12/31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
大额发包合同	81,051,894.71	
—对外投资承诺	33,877,947.93	1,152,505.07
合计:	114,929,842.64	1,152,505.07

2018 年 7 月，本集团与 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，该公司注册资本 150.00 万美元，双方各占 50.00% 股权。本集团 2019 年 1 月 11 日出资 364,794.72 美元，2019 年 7 月 3 日出资 220,000 美元，按 2020 年期末汇率折算本集团应缴未缴的投资款为 1,077,947.93 元。

2020 年 9 月，本集团与淄博高新产业投资有限公司设立淄博尚润圣运股权投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 100,000 万元，本集团占比 1%，本集团 2020 年 10 月 20 号出资 200 万元，2020 年期末应缴未缴的投资款为 800 万元。

2020 年 6 月，本集团与淄博市淄川区财金控股有限公司设立淄博尚润汇川股权投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 30,000 万元，本集团占比 1%，本集团 2020 年 6 月 22 号出资 100 万元，2020 年期末应缴未缴的投资款为 200 万元。

2020 年 5 月，本集团与淄博金财公有资产经营有限公司、淄博创富一号创业投资合伙企业（有限合伙）设立淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为 100,000 万元，本集团占比 3%，本集团 2020 年 6 月 19 号出资 240 万元，2020 年 6 月 17 号出资 480 万元，2020 年期末应缴未缴的投资款为 2,280 万元。

资本承诺中的大额发包合同为东莞宏源、湖北华富立基建合同承诺。

（2）经营租赁承诺

截至各报告期期末，本集团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	2020/12/31	2019/12/31
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	4,042,655.26	4,500,951.34
资产负债表日后第 2 年	2,431,526.44	3,898,803.57
资产负债表日后第 3 年	1,855,008.00	523,630.80
以后年度	-	-
合计:	8,329,189.70	8,923,385.71

2、或有事项

（1）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	

说明：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、利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司2021年3月22日董事会会议，公司2020年度利润分配预案为：以2020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1.10元（含税），总计派发现金股利人民币20,254,505.37元，不实施资本公积转增股本。该方案尚需股东大会通过后才能实施
-----------	---

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）2021 年 3 月 1 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对东莞市华立实业股份有限公司（以下简称“公司”）非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票申请获得审核通过，截止报告出具日，公司已收到由中国证券监督管理委员会于2021年3月10日出具的《关于核准东莞市华立实业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]791号）。

（2）2021 年 1 月 14 日，公司成立控股子公司芜湖市通源住产科技有限公司，统一社会信用代码为 91340200MA2WLKAG31，注册资本 2,000 万元人民币。经营范围：家具研发设计；木质家具制造；木质家具零配件制造；家用电器及电子产品零售；建材零售；建材加工；五金、家具及室内装饰材料零售；室内外装饰装修工程；机械设备租赁；装卸搬运；普通货物仓储服务（除危化品）；建筑材料销售；节能新型墙体材料销售；装潢材料（除危险化学品外）销售；智能家居设备销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

（3）2021年 1 月 20 日，公司的控股子公司芜湖市通源住产科技有限公司成立子公司芜湖上源住产科技有限公司，统一社会信用代码为 91340200MA2WM31C2T，注册资本 2,000 万元人民币。经营范围：家具研发设计；木质家具制造；木质家具零配件制造；家用电器及电子产品零售；建材零售；建材加工；五金、家具及室内装饰材料零售；室内外装饰装修工程；机械设备租赁；装卸搬运；普通货物仓储服务（除危化品）；建筑

材料销售；节能新型墙体材料销售；装潢材料（除危险化学品外）销售；智能家居设备销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

（4）2021年1月20 日，公司的控股子公司芜湖市通源住产科技有限公司成立子公司芜湖基源住产科技有限公司，统一社会信用代码为 91340200MA2WM3C55B，注册资本 2,000 万元人民币。经营范围：家具研发设计；木质家具制造；木质家具零配件制造；家用电器及电子产品零售；建材零售；建材加工；五金、家具及室内装饰材料零售；室内外装饰装修工程；机械设备租赁；装卸搬运；普通货物仓储服务（除危化品）；建筑材料销售；节能新型墙体材料销售；装潢材料（除危险化学品外）销售；智能家居设备销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

（5）2021年1月20 日，公司的控股子公司芜湖市通源住产科技有限公司成立子公司芜湖同源住产科技有限公司，统一社会信用代码为 91340200MA2WM37Q5J，注册资本 2,000 万元人民币。经营范围：家具研发设计；木质家具制造；木质家具零配件制造；家用电器及电子产品零售；建材零售；建材加工；五金、家具及室内装饰材料零售；室内外装饰装修工程；机械设备租赁；装卸搬运；普通货物仓储服务（除危化品）；建筑材料销售；节能新型墙体材料销售；装潢材料（除危险化学品外）销售；智能家居设备销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

（6）截至财务报表报出日，2021年子公司佛山华富立新增银行长期借款2,250.83万元，借款利率4.35%，借款期限为10年；2021年子公司东莞宏源新增银行长期借款4,875.00万元，借款利率为4.75%，借款期限为9年6个月；2021年子公司东莞华富立新增银行长期借款4,750.00万元，借款利率为3.00%，借款期限为1年。

十四、其他重要事项

截止2021年 3 月 22 日，本集团不存在应披露的其他重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,590,208.53	--	49,590,208.53	--	--	--
商业承兑汇票	319,228.82	14,844.14	304,384.68	--	--	--
合计	49,909,437.35	14,844.14	49,894,593.21	--	--	--

（1）期末本公司不存在质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	41,143,472.13
合计	--	41,143,472.13

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	49,909,437.35	100.00	14,844.14	0.03	49,894,593.21	--	--	--	--	--
其中:										
银行承兑汇票	49,590,208.53	99.36	--	--	49,590,208.53					
商业承兑汇票	319,228.82	0.64	14,844.14	4.65	304,384.68	--	--	--	--	--
合计	49,909,437.35	100.00	14,844.14	0.03	49,894,593.21	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31			应收票据	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)		坏账准备	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	49,590,208.53	-	-	--	--	--	--
商业承兑汇票	319,228.82	14,844.14	4.65	--	--	--	--
合计	49,909,437.35	14,844.14	0.03	--	--	--	--

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	--
本期计提	14,844.14
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	14,844.14

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020/12/31	2019/12/31
1 年以内	89,116,321.41	120,071,886.99
1 至 2 年	--	31,814.31
2 至 3 年	--	--
3 年以上	--	--
账面余额	89,116,321.41	120,103,701.30
减：坏账准备	7,763.20	3,411,691.20
账面价值	89,108,558.21	116,692,010.10

（2）按坏账计提方法分类披露

项目	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单项计提的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,116,321.41	100.00	7,763.20	0.01	89,108,558.21
其中：饰边条、饰面板境内客户款项	166,950.51	0.19	7,763.20	4.65	159,187.31
合并范围内关联方款项	88,949,370.90	99.81	--	--	88,949,370.90
合计	89,116,321.41	100.00	7,763.20	0.01	89,108,558.21

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单项计提的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,103,701.30	100.00	3,411,691.20	2.84	116,692,010.10
其中：饰边条、饰面板境内客户款项	72,983,873.56	60.77	3,411,691.20	4.67	69,572,182.36
合并范围内关联方款项	47,119,827.74	39.23	--	--	47,119,827.74
合计	120,103,701.30	100.00	3,411,691.20	2.84	116,692,010.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：饰边条、饰面板境内客户销售

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	166,950.51	7,763.20	4.65	72,952,059.25	3,390,826.38	4.65
1 至 2 年	--	--	--	31,814.31	20,864.82	65.58
合 计	166,950.51	7,763.20	4.65	72,983,873.56	3,411,691.20	4.67

组合计提项目：合并范围内关联方款项

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	88,949,370.90	--	--	47,119,827.74	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
2019 年 12 月 31 日余额	3,411,691.20
本期计提金额	-3,396,968.00
本期收回或转回金额	
本期核销金额	6,960.00
其他	--
2020 年 12 月 31 日余额	7,763.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,960.00

其中，重要的应收账款核销情况如下

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
东莞市简意家具制造有限公司	货款	6,960.00	预计无法收回	总裁审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 89,078,424.82 元，占应收账款总额的比例为 99.96%，相应计提的坏账准备年末余额 5,971.29 元。

(6) 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

3、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	--	--
其他应收款	355,162,500.19	217,475,581.58
合计	355,162,500.19	217,475,581.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	354,868,150.90	217,520,820.26
1 至 2 年	534,970.77	5,689.65
2 至 3 年	5,689.65	8,547.01
3 年以上	--	157,863.24
小计	355,408,811.32	217,692,920.16
减：坏账准备	246,311.13	217,338.58
合计	355,162,500.19	217,475,581.58

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方款项	353,477,569.73	--	353,477,569.73	215,270,121.02	--	215,270,121.02
单位往来款	102,099.90	102,099.90	--	172,099.90	172,099.90	--
押金/保证金	1,643,180.77	140,492.01	1,502,688.76	1,938,170.77	38,956.91	1,899,213.86
其他	185,960.92	3,719.22	182,241.70	312,528.47	6,281.77	306,246.70
合计	355,408,811.32	246,311.13	355,162,500.19	217,692,920.16	217,338.58	217,475,581.58

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方款项	353,477,569.73	--	--	353,477,569.73	--
押金/保证金	1,643,180.77	8.55	140,492.01	1,502,688.76	--
其他	185,960.92	2.00	3,719.22	182,241.70	--
合 计	355,306,711.42	0.04	144,211.23	355,162,500.19	--

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
单位往来款	102,099.90	100.00	102,099.90	--	
合计	102,099.90	100.00	102,099.90	--	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方款项	215,270,121.02	--	--	215,270,121.02	--
押金/保证金	1,938,170.77	2.01	38,956.91	1,899,213.86	--
其他	312,528.47	2.01	6,281.77	306,246.70	--
合计	217,520,820.26	0.02	45,238.68	217,475,581.58	--

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
单位往来款	172,099.90	100.00	172,099.90	--	--
合计	172,099.90	100.00	172,099.90	--	--

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	45,238.68	-	172,099.90	217,338.58
本期计提	227,821.05	--	-70,000.00	157,821.05
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	128,848.50	--	--	128,848.50
2020 年 12 月 31 日余额	144,211.23	--	102,099.90	246,311.13

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	128,848.50

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ENERGY FORM FACTORY SRL	往来款	128,848.50	预计无法收回	总裁审批	否

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
广东虹湾供应链科技有限公司	内部往来款	69,000,000.00	1 年以内	19.41	--
东莞市宏源复合材料有限公司	内部往来款	66,325,969.01	1 年以内	18.66	--
四川华富立复合材料有限公司	内部往来款	61,496,455.03	1 年以内	17.30	--
佛山市华富立装饰材料有限公司	内部往来款	52,000,000.00	1 年以内	14.63	--
湖北华富立装饰材料有限公司	内部往来款	44,000,000.00	1 年以内	12.38	--
合计		292,822,424.04		82.38	--

4、长期股权投资

项目	2020/12/31			2019/12/31		
	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	455,332,283.37	--	455,332,283.37	244,961,597.45	--	244,961,597.45

（1）对子公司投资

投资单位名称	核算方法	2019/12/31	增减变动	2020/12/31	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	43,428,751.45	-29,415.33	43,399,336.12	--	--
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	--	--
佛山市华富立装饰材料有限公司	成本法	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
东莞市华富立装饰建材有限公司	成本法	36,750,000.00	206,691,781.73	243,441,781.73	--	--
湖北华富立装饰材料有限公司	成本法	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
广东虹湾供应链科技有限公司	成本法	10,000,000.00	8,319.52	10,008,319.52	--	--
东莞市宏源复合材	成本法	6,300,000.00	3,700,000.00	10,000,000.00	--	--

东莞市华立实业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资单位名称	核算方法	2019/12/31	增减变动	2020/12/31	减值准备	本期计提减值准备
料有限公司						
深圳市领维股权投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
福建尚润投资管理有限公司	成本法	78,000,000.00	--	78,000,000.00	--	--
东莞市康茂电子有限公司	成本法	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--
合计		244,961,597.45	210,370,685.92	455,332,283.37	--	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,344,836.58	303,451,892.78	608,685,374.16	451,736,749.73
其他业务	348,927.84	--	719,672.46	--
合计	325,693,764.42	303,451,892.78	609,405,046.62	451,736,749.73

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
饰面板	330,578.23	307,061.06	--	--
饰边条	133,626,580.52	111,103,896.61	532,272,058.99	376,126,516.19
贸易及其他	191,387,677.83	192,040,935.11	76,413,315.17	75,610,233.54
小计	325,344,836.58	303,451,892.78	608,685,374.16	451,736,749.73
其他业务：				
其他	348,927.84	--	719,672.46	--
小计	348,927.84	--	719,672.46	--
合计	325,693,764.42	303,451,892.78	609,405,046.62	451,736,749.73

说明：本期母公司收入较上期大幅下降，因母公司本期将业务下层至子公司东莞华富立。

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	饰面板	饰边条	贸易及其他	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	330,578.23	133,626,580.52	191,387,677.83	325,344,836.58
其他业务收入				
其他	--	348,927.84	--	348,927.84
合计	330,578.23	133,975,508.36	191,387,677.83	325,693,764.42

（4）与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 7,726,163.16 元，截止 2020 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2021 年
预计将确认的收入	7,726,163.16

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	1,790,400.00
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	-14,678,037.64	20,935,836.62
交易性金融资产持有期间的投资收益	--	--
合计	-14,678,037.64	22,726,236.62

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,357,620.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	4,653,289.98	
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	-9,024,824.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,375.61	
除上述各项之外的营业外收支净额	-915,028.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-6,626,808.56	
减：非经常性损益相应的所得税	-2,817,864.75	
非经常性损益净额	-3,808,943.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-58,417.57	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,750,526.24	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.21	0.21

东莞市华立实业股份有限公司

2021 年 3 月 22 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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
类型
经营范围

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

李惠琦

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

出具审计报告，验证企业资本，出具
验资报告；办理企业合并、分立、
清算事宜中的审计业务，代理记
账；出具有关报告、税务咨询；
法律规定的其经营活动；开展经
营活动；开展经营项目的经营活动。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展
经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展
经营活动。)



登记机关

2020年11月12日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：瑞通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：李惠琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名	杨华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-03-06
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)-深圳分所
Working unit	
身份证号码	132440198103063339
Identity card No.	



杨华

110101560557

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110101560557

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2017 12 12

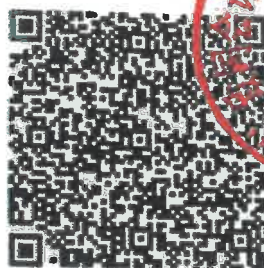
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
17 12 12



陈松波

431100020029

深圳市注册会计师协会

证书编号:

No. of Certificate 431100020029

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:

Date of issuance 2003 年 12 月 11 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

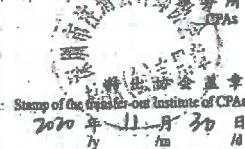


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所



同意调入

Agree the holder to be transferred to

致国会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所



陈松波

女

Full name

Sex

Date of birth

1970-07-03

Working unit

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

Identity card No.

432302197007038160

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书能检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

