

东莞市华立实业股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 5-00038 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2486RDBWCO





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-00038 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“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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）商品销售确认

1. 事项描述

如贵公司合并报表附注五（四十二）所述，贵公司 2023 年度营业收入 79,279.42 万元，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

较上年同期 77,275.91 万元，增幅为 2.59%。

由于收入是贵公司关键业绩指标之一，为了防止为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将主营业务收入确认的真实性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解、评估并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，并测试内部控制有效性；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，核对发票、出库单、签收单、报关单、货运提单等，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

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

(4) 获取海关出口数据，核对公司出口收入准确性；

(5) 抽取样本，向客户实施函证程序，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；

(6) 查询主要客户工商信息资料，识别是否存在关联关系；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、物流记录、提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

(二) 商誉的减值测试

1. 事项描述

如贵公司合并报表附注五（十九）所述，截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉账面价值为人民币 4,841.41 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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

2. 审计应对

(1) 评估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方法，检查相关认定和方法的合理性；

(2) 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分析，检查以前年度的预测数据在实际年度的实现情况，分析预测的合理性；

(3) 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；

(4) 利用我们内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；

(5) 测试预计未来现金流量现值的计算是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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。

大信会计师事务所（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：



二〇二四年四月十一日





合并资产负债表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	五、（一）	158,234,239.42	243,510,387.87
交易性金融资产	五、（二）	177,635,357.08	166,401,753.95
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	13,146,477.82	9,589,680.91
应收账款	五、（四）	112,282,879.50	99,384,315.16
应收款项融资	五、（五）	10,936,760.74	19,781,486.77
预付款项	五、（六）	49,563,674.67	43,331,228.46
其他应收款	五、（七）	2,626,008.77	3,213,399.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	124,734,171.35	126,355,670.67
合同资产	五、（九）		238,775.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	20,010,136.99	30,315,250.00
其他流动资产	五、（十一）	19,752,055.35	21,690,274.04
流动资产合计		688,921,761.69	763,812,222.63
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	五、（十二）	17,883,201.03	19,372,521.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十三）	51,271,739.50	60,981,883.08
投资性房地产	五、（十四）	449,812,395.42	299,989,916.21
固定资产	五、（十五）	518,292,582.43	469,813,740.90
在建工程	五、（十六）	283,091.33	127,003,103.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	2,320,156.33	5,817,276.62
无形资产	五、（十八）	171,216,738.58	175,488,250.53
开发支出			
商誉	五、（十九）	48,414,096.67	62,588,589.89
长期待摊费用	五、（二十）	2,507,157.99	4,533,680.81
递延所得税资产	五、（二十一）	30,134,808.27	19,008,195.44
其他非流动资产	五、（二十二）	55,517,934.01	24,896,178.35
非流动资产合计		1,347,653,901.56	1,269,493,336.52
资产总计		2,036,575,663.25	2,033,305,559.15

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	2,542,794.00	100,110,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十五）	141,567,740.45	127,079,399.88
预收款项	五、（二十六）	580,735.01	104,400.00
合同负债	五、（二十七）	11,868,401.28	19,737,690.64
应付职工薪酬	五、（二十八）	21,593,178.63	17,257,728.31
应交税费	五、（二十九）	8,233,793.05	7,690,717.64
其他应付款	五、（三十）	21,179,244.89	21,491,656.82
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	五、（三十一）	19,203,714.45	14,466,548.17
其他流动负债	五、（三十二）	14,574,298.27	4,920,548.82
流动负债合计		241,343,900.03	312,858,690.28
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	399,288,484.00	335,790,814.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	522,437.43	2,298,858.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十五）	856,226.70	
递延收益	五、（三十六）	18,766,148.16	19,496,070.76
递延所得税负债	五、（三十一）	5,716,965.42	5,491,136.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		425,150,261.71	363,076,880.45
负债合计		666,494,161.74	675,935,570.73
股东权益：			
股本	五、（三十七）	206,674,697.00	206,674,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十八）	460,964,109.95	461,166,317.25
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十九）	-1,274,098.30	-1,584,950.35
专项储备			
盈余公积	五、（四十）	51,752,302.51	51,752,302.51
未分配利润	五、（四十一）	628,299,354.05	616,731,723.75
归属于母公司股东权益合计		1,346,416,365.21	1,334,740,090.16
少数股东权益		23,665,136.30	22,629,898.26
股东权益合计		137,008,150.51	1,357,369,988.42
负债和股东权益总计		2,036,575,663.25	2,033,305,559.15

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,952,855.45	97,577,847.96
交易性金融资产		124,901,214.82	148,459,759.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,019,484.27	827,438.90
其他应收款	十六、（一）	437,426,991.51	447,183,752.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,010,136.99	
其他流动资产		918,489.43	560,065.94
流动资产合计		638,229,172.47	694,608,864.80
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	十六、（二）	509,026,070.14	493,232,283.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,528,195.57	23,841,737.39
投资性房地产			
固定资产		19,329,719.49	19,490,985.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,223,843.63	4,002,918.63
无形资产		268,952.86	645,762.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,349,204.70	3,606,108.28
递延所得税资产		12,813,638.09	9,491,390.51
其他非流动资产		51,530,499.23	20,000,000.00
非流动资产合计		607,070,123.71	574,311,186.05
资产总计		1,245,299,296.18	1,268,920,050.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			226,154.10
预收款项			
合同负债			5,906.42
应付职工薪酬		2,326,381.01	1,837,046.73
应交税费		199,314.83	143,438.27
其他应付款		40,072,360.34	42,894,531.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,830,208.47	1,761,193.16
其他流动负债			767.83
流动负债合计		44,428,264.65	46,869,037.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		468,650.40	2,298,858.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,101,292.39	8,879,035.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,569,942.79	11,177,894.50
负债合计		51,998,207.44	58,046,932.47
股东权益：			
股本		206,674,697.00	206,674,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		464,659,617.41	464,659,617.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,752,302.51	51,752,302.51
未分配利润		470,214,471.82	487,786,501.46
股东权益合计		1,193,301,088.74	1,210,873,118.38
负债和股东权益总计		1,245,299,296.18	1,268,920,050.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
营业收入	五、(四十二)	792,794,236.39	772,759,131.94
减：营业成本	五、(四十二)	621,824,315.17	629,963,192.78
税金及附加	五、(四十三)	10,221,032.56	8,451,851.35
销售费用	五、(四十四)	32,613,971.68	31,075,085.50
管理费用	五、(四十五)	62,223,475.69	58,542,066.71
研发费用	五、(四十六)	29,400,657.33	28,692,003.47
财务费用	五、(四十七)	12,876,344.58	9,989,633.08
其中：利息费用		15,977,939.88	11,713,727.79
利息收入		3,521,844.05	3,641,444.37
加：其他收益	五、(四十八)	7,155,705.20	4,286,954.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	1,739,353.82	2,402,452.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-285,411.00	1,714,096.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、(五十)	3,033,293.26	4,348,968.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	339,781.35	-2,169,475.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	-17,591,067.33	-6,588,193.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-80,876.22	-1,154,700.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,230,629.46	7,171,305.11
加：营业外收入	五、(五十四)	1,574,754.67	207,666.47
减：营业外支出	五、(五十五)	1,376,131.96	141,557.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,429,252.17	7,237,414.36
减：所得税费用	五、(五十六)	-1,892,135.34	-4,258,707.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,321,387.51	11,496,121.43
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,321,387.51	11,496,121.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,594,570.00	10,657,947.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,726,817.51	838,173.86
五、其他综合收益的税后净额		310,852.05	5,064,066.40
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		310,852.05	5,064,066.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		310,852.05	5,064,066.40
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-399,503.96	821,955.48
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		710,356.01	4,242,110.92
(7) 其他			
(二) 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		20,632,239.56	16,560,187.83
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		18,905,422.05	15,722,013.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,726,817.51	838,173.86
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.09	0.05
(二) 稀释每股收益		0.09	0.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（三）	1,340,094.39	28,384,712.23
减：营业成本	十六、（三）	104,049.56	27,619,720.02
税金及附加		226,711.68	173,007.89
销售费用		2,324,382.27	3,968,580.16
管理费用		17,753,313.56	15,869,721.88
研发费用			
财务费用		-2,023,161.71	-472,886.15
其中：利息费用		125,449.96	495,707.84
利息收入		2,163,356.48	1,003,628.97
加：其他收益		1,806,462.69	1,859,734.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	1,414,307.81	-32,645.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-132,282.19	7,140,848.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		82,352.32	-392,078.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,874,360.34	-10,197,571.55
加：营业外收入		229,387.97	70,685.46
减：营业外支出		222,365.15	12,191.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,867,337.52	-10,139,080.94
减：所得税费用		-3,322,247.58	-4,336,967.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,545,089.94	-5,802,113.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,545,089.94	-5,802,113.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-10,545,089.94	-5,802,113.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		963,776,597.97	858,968,342.15
收到的税费返还		7,408,376.29	32,978,701.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	13,075,274.05	23,800,439.22
经营活动现金流入小计		984,260,248.31	915,747,483.05
购买商品、接受劳务支付的现金		675,840,800.32	572,297,052.15
支付给职工以及为职工支付的现金		122,979,887.00	114,512,147.12
支付的各项税费		29,249,215.20	13,937,972.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	41,779,704.25	54,002,368.39
经营活动现金流出小计		869,849,606.77	754,749,539.94
经营活动产生的现金流量净额		114,410,641.54	160,997,943.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十七）	487,785,731.94	449,767,441.62
取得投资收益收到的现金		10,193,406.60	963,007.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	1,473,501.51
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		497,997,138.54	452,203,950.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,805,089.85	236,030,360.20
投资支付的现金	五、（五十七）	516,438,422.09	461,818,840.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,243,511.94	697,849,200.80
投资活动产生的现金流量净额		-153,246,373.40	-245,645,249.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,400,000.00	
取得借款收到的现金		93,135,000.00	244,602,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	2,346,156.67	
筹资活动现金流入小计		98,881,156.67	244,602,000.00
偿还债务支付的现金		115,777,060.00	112,842,180.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,337,804.28	26,059,685.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	3,837,153.00	3,776,358.29
筹资活动现金流出小计		147,952,017.28	142,678,224.42
筹资活动产生的现金流量净额		-49,070,860.61	101,923,775.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		516,356.98	1,358,505.59
五、现金及现金等价物净增加额		-87,390,235.49	18,634,974.40
加：期初现金及现金等价物余额		243,325,125.87	224,690,151.47
六、期末现金及现金等价物余额		155,934,890.38	243,325,125.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		84,264,486.64	31,050,889.98
收到的税费返还			1,634,836.95
收到其他与经营活动有关的现金		218,026,100.94	355,185,378.05
经营活动现金流入小计		302,290,587.58	387,871,104.98
购买商品、接受劳务支付的现金		85,845,186.22	15,841,294.01
支付给职工以及为职工支付的现金		8,042,888.63	7,204,485.75
支付的各项税费		199,355.25	224,514.58
支付其他与经营活动有关的现金		217,359,182.07	345,831,918.41
经营活动现金流出小计		311,446,612.17	369,102,212.75
经营活动产生的现金流量净额		-9,156,024.59	18,768,892.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		457,342,622.30	449,613,097.58
取得投资收益收到的现金		8,493,724.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			477,925.56
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		465,836,346.86	450,091,023.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,880.00	667,385.53
投资支付的现金		492,938,422.09	440,679,515.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		493,398,302.09	441,346,900.53
投资活动产生的现金流量净额		-27,561,955.23	8,744,122.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,346,156.67	
筹资活动现金流入小计		2,346,156.67	
偿还债务支付的现金			29,393,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,366,526.24	14,878,791.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,886,643.12	1,841,168.36
筹资活动现金流出小计		11,253,169.36	46,113,059.84
筹资活动产生的现金流量净额		-8,907,012.69	-46,113,059.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		97,577,847.96	116,177,892.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		51,952,855.45	97,577,847.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上期期末余额	206,674,697.00				461,166,317.25		-1,584,950.35		51,752,302.51	616,731,723.75	1,334,740,090.16	22,629,898.26	1,357,369,988.42
加：前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	206,674,697.00				461,166,317.25		-1,584,950.35		51,752,302.51	616,731,723.75	1,334,740,090.16	22,629,898.26	1,357,369,988.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-202,207.30		310,852.05			11,567,630.30	11,675,275.05	1,035,238.04	12,711,513.09
（一）综合收益总额							310,852.05			18,594,570.00	18,905,422.05	1,726,817.51	20,632,239.56
（二）股东投入和减少资本					-202,207.30						-202,207.30	-691,579.47	-893,786.77
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-202,207.30							3,400,000.00	3,400,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配					-202,207.30						-202,207.30	-1,091,579.47	-1,293,786.77
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	206,674,697.00				460,964,109.95		-1,274,098.30		51,752,302.51	628,299,354.05	1,346,416,365.21	23,665,136.30	1,370,081,501.51

会计师事务所：[盖章]

主管会计工作负责人：

公司负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期											股东权益合计
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	206,674,697.00			461,350,793.56		-6,619,016.75		51,752,302.51	620,541,004.97	1,333,669,781.29	21,791,724.40	1,355,461,505.69
二、本期期初余额	206,674,697.00			461,350,793.56		-6,619,016.75		51,752,302.51	620,541,004.97	1,333,669,781.29	21,791,724.40	1,355,461,505.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-184,476.31		5,064,066.40			-3,809,281.22	1,070,308.87	838,173.86	1,306,482.73
（一）综合收益总额						5,064,066.40			10,657,947.57	15,722,013.97	838,173.86	16,560,187.83
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-11,467,228.79	-11,467,228.79		-11,467,228.79
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	206,674,697.00			461,166,317.25		-1,584,950.35		51,752,302.51	616,731,723.75	1,334,740,090.16	22,629,898.26	1,357,369,988.42

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：东莞市华立实业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	206,674,697.00					464,659,617.41				51,752,302.51	487,786,501.46	1,210,873,118.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,674,697.00					464,659,617.41				51,752,302.51	487,786,501.46	1,210,873,118.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	206,674,697.00					464,659,617.41				51,752,302.51	470,214,471.82	1,193,301,088.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	上期						股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	206,674,697.00				464,659,617.41				51,752,302.51	508,055,843.25	1,231,142,460.17
二、本年期初余额											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	206,674,697.00				464,659,617.41				51,752,302.51	487,786,501.46	1,210,873,118.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



东莞市华立实业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

东莞市华立实业股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在广东省注册的股份有限公司, 企业法人营业执照注册号: 914419006183640849。本公司所发行人民币普通股 A 股已在上海证券交易所上市。本公司总部位于广东省东莞市常平镇松柏塘村。

本公司前身为原东莞市华立实业有限公司, 2007年9月5日在该公司基础上改组为股份有限公司, 变更后公司的注册资本(股本)30,000,000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。

2021年3月，经“中国证券监督管理委员会证监许可[2021]791号文”核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）22,542,830股，发行后公司注册资本（股本）206,674,697元。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业类别：装饰复合材料行业。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：本公司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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于2024年4月11日批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润

项 目	重要性标准
	占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处

理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型确定
应收票据组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1：合并范围内关联方款项	依据客户类型确定
应收账款组合 2：饰边条、饰面板境内客户款项	依据客户及业务类型确定
应收账款组合 3：饰边条、饰面板境外客户款项	依据客户及业务类型确定
应收账款组合 4：贸易及其他客户款项	依据客户及业务类型确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，单项计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项	依据客户类型确定
其他应收款组合 2：单位往来款	依据客户业务类型确定
其他应收款组合 3：备用金	依据客户业务类型确定
其他应收款组合 4：押金	依据客户业务类型确定

组合类别	确定依据
其他应收款组合 5：其他	依据客户业务类型确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，单项计提坏账准备。

(十三) 公允价值

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

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本公司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。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、半成品、在产品、周转材料（低值易耗品、包装物）、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。本公司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。

(十五) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1：合并范围内关联方款项	依据客户类型确定
应收账款组合 2：饰边条、饰面板境内客户款项	依据客户及业务类型确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单

位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十八) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50年	5	3.17~1.9
机器设备	年限平均法	10年	5	9.5
运输设备	年限平均法	5年	5	19
其他设备	年限平均法	5-10年	5	19-9.5

（二十）在建工程

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	可使用年限	直线法
软件	5年	可使用年限	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

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

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

(二十三)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①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。

(二十八)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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司

将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计

入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 重大会计判断和估计

本公司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：

(1) 金融资产的分类

本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）商誉减值

本公司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，本公司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。

（4）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。

（5）未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（三十三）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定。该会计政策变更对公司历史财务报表无累计影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率(%)
东莞市华立实业股份有限公司	25
华立(亚洲)实业有限公司	16.50、8.25
浙江华富立复合材料有限公司	15
四川华富立复合材料有限公司	15
天津市华富立复合材料有限公司	20
佛山市华富立装饰材料有限公司	25
东莞市华富立装饰建材有限公司	15
湖北华富立装饰材料有限公司	25
东莞市宏源复合材料有限公司	25
东莞市康茂电子有限公司	20
深圳市领维股权投资管理有限公司	20
福建尚润投资管理有限公司	25
淄博尚润投资管理有限公司	20
淄博福诚投资管理有限公司	20
芜湖市通源住产科技有限公司	20
芜湖基源住产科技有限公司	20
芜湖同源住产科技有限公司	25
芜湖上源住产科技有限公司	20
浙江虹湾供应链管理有限公司	20
虹湾家居科技有限公司	25
东莞市虹湾供应链服务有限公司	20
安徽华富立装饰材料有限公司	新设未实际开业经营
华立数字科技(郑州)有限公司	新设未实际开业经营

(二)重要税收优惠及批文

子公司东莞市华富立装饰建材有限公司已于2023年进行了高新技术企业重新认定，证书编号为GR202344007370，有效期自2023年起三年，在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策。

子公司浙江华富立复合材料有限公司已于2023年进行了高新技术企业认定，证书编号为GR202333005976，有效期自2023年起三年，在有效期享受高新技术企业所得税优惠政策。

子公司四川华富立复合材料有限公司已于2022年进行了高新技术企业认定，证书编号为GR202251000534，有效期自2022年起三年，在有效期享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023年第6号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2023年1月1日至2024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%的税率基础上再减半征收企业所得税。子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、淄博尚润投资管理有限公司、淄博福诚投资管理有限公司、芜湖市通源住产科技有限公司、芜湖基源住产科技有限公司、芜湖上源住产科技有限公司、浙江虹湾供应链管理有限公司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、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,233.81	90,798.09
银行存款	146,532,677.28	233,477,397.39
其他货币资金	11,580,328.33	9,942,192.39
合计	158,234,239.42	243,510,387.87
其中：存放在境外的款项总额	25,855,398.04	23,588,357.34

注1：期末其他货币资金期末余额11,580,328.33元，包括支付宝及微信账户余额2,301,194.95元，证券户余额9,276,133.38元，ETC保证金3,000.00元。

注2:期末其他货币资金中ETC押金3,000.00元、银行存款中因诉讼冻结款项2,296,349.04元使用权受到限制。

诉讼冻结2,240,618.71元系全资子公司东莞市宏源复合材料有限公司诉讼东莞市少年阿宝科技有限公司、东莞市宝商科技有限公司租赁违约，对应公司反诉后相关冻结资金，相关案件已并案审理。

诉讼冻结55,730.33元系子公司东莞市康茂电子有限公司与新疆亿铭善辰信息科技有限公司因产品质量纠纷，而被对方申请的冻结资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,635,357.08	166,401,753.95	---
其中：债务工具投资	17,542,935.43	17,941,994.00	---
权益工具投资			---
衍生金融资产	4,762,567.20	3,376,890.00	
理财产品	155,329,854.45	145,082,869.95	
合计	177,635,357.08	166,401,753.95	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,765,271.77	9,159,470.27
商业承兑汇票	401,142.85	451,380.38
小计	13,166,414.62	9,610,850.65
减：坏账准备	19,936.80	21,169.74
合计	13,146,477.82	9,589,680.91

2. 期末无质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,287,670.34
合计		8,287,670.34

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	13,166,414.62	100.00	19,936.80	0.15	13,146,477.82
其中：商业承兑汇票	401,142.85	3.05	19,936.80	4.97	381,206.05
银行承兑汇票	12,765,271.77	96.95			12,765,271.77
合计	13,166,414.62	100.00	19,936.80	0.15	13,146,477.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	9,610,850.65	100.00	21,169.74	0.22	9,589,680.91
其中：商业承兑汇票	451,380.38	4.70	21,169.74	4.69	430,210.64
银行承兑汇票	9,159,470.27	95.30	-	-	9,159,470.27
合计	9,610,850.65	100.00	21,169.74	0.22	9,589,680.91

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	401,142.85	19,936.80	4.97	451,380.38	21,169.74	4.69
合计	401,142.85	19,936.80	4.97	451,380.38	21,169.74	4.69

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	21,169.74	-1,232.94				19,936.80
合计	21,169.74	-1,232.94				19,936.80

6. 本期无核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	117,667,409.11	105,253,496.77

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	718,907.61	376,053.98
2至3年	14,718.09	
3年以上		
小计	118,401,034.81	105,629,550.75
减：坏账准备	6,118,155.31	6,245,235.59
合计	112,282,879.50	99,384,315.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	118,401,034.81	100.00	6,118,155.31	5.17	112,282,879.50
其中：					
饰边条、饰面板境内客户款项	102,116,885.14	86.25	5,273,024.97	5.16	96,843,860.17
饰边条、饰面板境外客户款项	2,991,849.41	2.53	178,705.62	5.97	2,813,143.79
贸易及其他客户款项	13,292,300.26	11.22	666,424.72	5.01	12,625,875.54
合计	118,401,034.81	100.00	6,118,155.31	5.17	112,282,879.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,471,973.84	2.34	1,235,986.92	50.00	1,235,986.92
其中：		-			
广州天力建筑工程有限公司	1,619,336.50	1.53	809,668.25	50.00	809,668.25
广东力尊建筑科技有限公司	181,793.20	0.17	90,896.60	50.00	90,896.60
珠海市盈力商贸有限公司	670,844.14	0.64	335,422.07	50.00	335,422.07
按组合计提坏账准备的应收账款	103,157,576.91	97.66	5,009,248.67	4.86	98,148,328.24
其中：					
饰边条、饰面板境内客户款项	90,142,756.71	85.34	4,269,596.77	4.74	85,873,159.94
饰边条、饰面板境外客户款项	4,044,014.62	3.83	224,727.66	5.56	3,819,286.96
贸易及其他客户款项	8,970,805.58	8.49	514,924.24	5.74	8,455,881.34
合计	105,629,550.75	100.00	6,245,235.59	5.91	99,384,315.16

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
广州天力建筑工程有限公司	1,619,336.50	809,668.25	50.00	预期信用损失较高
广东力尊建筑科技有限公司	181,793.20	90,896.60	50.00	预期信用损失较高
珠海市盈力商贸有限公司	670,844.14	335,422.07	50.00	预期信用损失较高
合计	2,471,973.84	1,235,986.92	50.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：饰边条、饰面板境内客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	101,451,331.44	4.97	5,042,131.16	89,817,857.31	4.63	4,159,975.72
1至2年	650,835.61	33.69	219,266.52	324,899.40	33.74	109,621.05
2至3年	14,718.09	79.00	11,627.29			
合计	102,116,885.14	5.16	5,273,024.97	90,142,756.71	4.74	4,269,596.77

②组合 2：饰边条、饰面板境外客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,959,971.41	5.09	150,662.55	3,992,860.04	4.58	182,872.98
1至2年	31,878.00	87.97	28,043.08	51,154.58	81.82	41,854.68
合计	2,991,849.41	5.97	178,705.62	4,044,014.62	5.56	224,727.66

② 组合 3：贸易及其他客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,256,106.26	5.00	662,805.32	8,970,805.58	5.74	514,924.24
1至2年	36,194.00	10.00	3,619.40			
合计	13,292,300.26	5.01	666,424.72	8,970,805.58	5.74	514,924.24

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,235,986.92		1,235,986.92			
按组合计提坏账准备的应收账款	5,009,248.67	1,107,595.03			1,311.61	6,118,155.31
合计	6,245,235.59	1,107,595.03	1,235,986.92		1,311.61	6,118,155.31

4. 本期无核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	25,044,943.48		25,044,943.48	20.86	1,244,733.69
第二名	6,072,050.44	130,000.00	6,202,050.44	5.16	308,241.91
第三名	5,660,377.36		5,660,377.36	4.71	283,018.87
第四名	5,176,265.88	1,050,000.00	6,226,265.88	5.19	309,445.41
第五名	4,039,768.35		4,039,768.35	3.36	200,776.49
合计	45,993,405.51	1,180,000.00	47,173,405.51	39.28	2,346,216.37

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,936,760.74	19,781,486.77
小计	10,936,760.74	19,781,486.77
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	10,936,760.74	19,781,486.77

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司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。

2. 期末无已质押的应收款项融资

3. 期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	30,180,991.69	
合计	30,180,991.69	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,320,641.25	97.50	42,847,238.03	98.88
1至2年	1,231,562.52	2.48	468,346.51	1.08
2至3年	6,465.84	0.01	15,643.92	0.04
3年以上	5,005.06	0.01		
合计	49,563,674.67	100.00	43,331,228.46	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广州立华信息科技有限公司	1,121,759.35	1-2年	采购计划延期

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东蓝航塑胶有限公司	10,820,123.89	21.83
内蒙古伊东集团煤炭运销有限责任公司	7,530,461.25	15.19
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	6,497,500.00	13.11
沧州聚隆化工有限公司	6,311,050.00	12.73
黑龙江昊华化工有限公司	3,150,551.37	6.36
合计	34,309,686.51	69.22

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,605,196.02	5,402,666.31
减：坏账准备	1,979,187.25	2,189,266.51
合计	2,626,008.77	3,213,399.80

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,455,932.57	2,980,694.53
1至2年	1,410,600.97	694,436.78
2至3年	317,694.90	1,338,878.52
3年以上	1,420,967.58	388,656.48
小计	4,605,196.02	5,402,666.31

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,979,187.25	2,189,266.51
合计	2,626,008.77	3,213,399.80

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	3,002,070.19	3,598,748.70
备用金	30,000.00	-
押金/保证金	969,086.13	1,234,729.53
其他	604,039.70	569,188.08
小计	4,605,196.02	5,402,666.31
减：坏账准备	1,979,187.25	2,189,266.51
合计	2,626,008.77	3,213,399.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2023年1月1日余额	1,412,155.11		777,111.40	2,189,266.51
2023年1月1日余额在本期	1,412,155.11		777,111.40	2,189,266.51
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-864,997.86		654,918.60	-210,079.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	547,157.25		1,432,030.00	1,979,187.25

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,189,266.51	-210,156.52			77.26	1,979,187.25
合计	2,189,266.51	-210,156.52			77.26	1,979,187.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
裕达建工集团有限公司	单位往来款	546,387.96	3年以内:	11.86%	99,136.11
华立中亚有限公司	单位往来款	447,361.42	1年以内	9.71%	
深圳市鹏升建设有限公司	单位往来款	286,264.67	2年以内	6.22%	23,541.95
北京京东方生活科技有限公司	单位往来款	269,522.12	1-2年	5.85%	269,522.12
上海圣蒂安机械有限公司	单位往来款	247,630.00	1-2年	5.38%	247,630.00
合计		1,797,166.17		39.02%	639,830.18

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
产成品	65,399,249.26	3,043,716.93	62,355,532.33	70,260,834.14	2,765,902.31	67,494,931.83
原材料	39,804,532.15	2,013,319.53	37,791,212.62	31,742,400.81	2,158,085.12	29,584,315.69
在产品	18,786,905.65	953,032.13	17,833,873.52	16,174,115.53	847,166.51	15,326,949.02
发出商品	5,929,337.30		5,929,337.30	12,517,348.33		12,517,348.33
周转材料	666,248.09		666,248.09	1,078,277.06		1,078,277.06
委托加工物资	157,967.49		157,967.49	73,923.07		73,923.07
合同履约成本				279,925.67		279,925.67
合计	130,744,239.94	6,010,068.59	124,734,171.35	132,126,824.61	5,771,153.94	126,355,670.67

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	2,765,902.31	1,635,028.93		1,357,214.31		3,043,716.93
原材料	2,158,085.12	1,020,430.21		1,165,195.80		2,013,319.53
半成品	847,166.51	757,306.97		651,441.35		953,032.13
合计	5,771,153.94	3,412,766.11		3,173,851.46		6,010,068.59

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类续

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/合同履 约成本减值准备的原因
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

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/合同履 约成本减值准备的原因
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	已领用
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	已领用

(九) 合同资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	1,680,000.00	1,710,000.00
减：合同资产减值准备	82,704.00	78,896.00
小 计	1,597,296.00	1,631,104.00
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,597,296.00	1,392,329.00
合 计		238,775.00

1. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,680,000.00	100.0	82,704.00	4.92	1,597,296.00
其中：					
产品质保金	1,680,000.00	100.0	82,704.00	4.92	1,597,296.00
合 计	1,680,000.00	100.0	82,704.00	4.92	1,597,296.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,710,000.00	100.00	78,896.00	4.61	1,631,104.00
其中：					
产品质保金	1,710,000.00	100.00	78,896.00	4.61	1,631,104.00
合 计	1,710,000.00	100.00	78,896.00	4.61	1,631,104.00

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：产品质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	计提比例(%)	减值准备
1年以内	1,680,000.00	82,704.00	4.92	1,710,000.00	4.61	78,896.00
合计	1,680,000.00	82,704.00	4.92	1,710,000.00	4.61	78,896.00

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
按组合计提减值准备的合同资产	78,896.00	3,808.00				82,704.00
合计	78,896.00	3,808.00				82,704.00

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的大额存单	20,010,136.99	30,315,250.00
合计	20,010,136.99	30,315,250.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证进项税额	18,945,994.01	20,220,930.63
预缴所得税	723,562.80	1,469,343.41
预交增值税	82,498.54	
合计	19,752,055.35	21,690,274.04

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		
①合营企业										
HUALI CENTRAL ASIA LIMITED	3,949,701.02			1,084,523.69	-399,503.96					4,634,720.75
小 计	3,949,701.02			1,084,523.69	-399,503.96					4,634,720.75
②联营企业										
平潭兴富创业投资合伙企业（有限合伙）	28,868.05			-20,003.50						8,864.55
平潭兴晟创业投资合伙企业（有限合伙）	28,955.64			-19,998.06						8,957.58
平潭华晟创业投资合伙企业（有限合伙）	7,497.04		916.36	-963.25						5,617.43
淄博盈科盛世创业投资中心（有限合伙）	2,666,413.34		222,843.62	-1,114,186.36						1,329,383.36
平潭尚润盛远创业投资合伙企业（有限合伙）	750,835.18			220,854.82						971,690.00
淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙）	7,457,137.50		580,645.16	-281,311.78						6,595,180.56
淄博尚润汇川股权投资合伙企业（有限合伙）	933,880.09			-99,031.81						834,848.28

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
淄博尚润圣运股权投资合伙企业（有限合伙）	1,570,977.74			-79,946.40						1,491,031.34	
庐江盈润二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,978,255.53			24,651.65						2,002,907.18	
小 计	15,422,820.11		804,405.14	-1,369,934.69						13,248,480.28	
合 计	19,372,521.13		804,405.14	-285,411.00	-399,503.96					17,883,201.03	

(十三)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	51,271,739.50	60,981,883.08
合计	51,271,739.50	60,981,883.08

1. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初金额
广州民营投资股份有限公司	528,195.57	346,007.14
成都数之联科技有限公司	10,000,000.00	15,797,370.00
新余科泰投资合伙企业（有限合伙）		7,698,360.25
君之健君华私募证券投资基金	15,194,376.87	12,240,000.00
中金财富私享臻选 638 号 FOF	11,040,000.00	10,786,729.50
招商和悦养老（FOF）A 基金	11,064,991.31	11,003,466.19
庐江盈润一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,066,394.05	1,636,500.00
安徽省合庐产业新城共盈一号投资基金合伙企业（有限合伙）	1,377,781.70	1,473,450.00
合 计	51,271,739.50	60,981,883.08

(十四)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	310,654,751.24	310,654,751.24
2.本期增加金额	160,737,209.21	160,737,209.21
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	160,737,209.21	160,737,209.21
3.本期减少金额	5,085,790.98	5,085,790.98
(1) 处置		
(2) 重分类至固定资产	5,085,790.98	5,085,790.98
4.期末余额	466,306,169.47	466,306,169.47
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,664,835.03	10,664,835.03
2.本期增加金额	6,957,480.23	6,957,480.23
(1) 计提或摊销	6,957,480.23	6,957,480.23
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额	1,128,541.21	1,128,541.21

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 重分类至固定资产	1,128,541.21	1,128,541.21
4.期末余额	16,493,774.05	16,493,774.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	449,812,395.42	449,812,395.42
2.期初账面价值	299,989,916.21	299,989,916.21

注：于2023年12月31日，本公司账面价值435,241,049.07元的投资性房地产用作银行借款抵押。

1. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	365,161,400.79	正在办理中
合计	365,161,400.79	

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	518,292,582.43	469,813,740.90
固定资产清理		
合计	518,292,582.43	469,813,740.90

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	345,228,293.53	375,465,711.48	11,234,404.74	27,201,238.13	759,129,647.88
2.本期增加金额	205,886,355.55	9,406,619.83	703,552.23	35,820,546.54	251,817,074.15
(1) 购置	2,722,907.73	9,304,992.11	703,552.23	1,951,715.61	14,683,167.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	198,077,656.84	101,627.72		33,868,830.93	232,048,115.49
(3) 投资性房地产转入	5,085,790.98				5,085,790.98
3. 本期减少金额	160,737,209.21	1,307,273.17	83,091.92	184,105.71	162,311,680.01
(1) 处置或报废		1,307,273.17	83,091.92	184,105.71	1,574,470.80
(2) 重分类至投资性房地产	160,737,209.21				160,737,209.21
4. 汇率影响金额	341,221.19			2,404.54	343,625.73
5. 期末余额	390,718,661.06	383,565,058.14	11,854,865.05	62,840,083.50	848,978,667.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,117,704.14	209,194,165.86	6,932,638.54	13,071,398.44	289,315,906.98
2. 本期增加金额	10,347,419.54	28,101,494.58	983,730.95	3,308,017.88	42,740,662.95
(1) 计提	9,218,878.33	28,101,494.58	983,730.95	3,308,017.88	41,612,121.74
(2) 投资性房地产转入	1,128,541.21				1,128,541.21
3. 本期减少金额		1,213,366.95	78,937.32	184,701.26	1,477,005.53
(1) 处置或报废		1,213,366.95	78,937.32	184,701.26	1,477,005.53
(2) 其他					
4. 汇率影响金额	104,157.08			2,363.84	106,520.92
5. 期末余额	70,569,280.76	236,082,293.49	7,837,432.17	16,197,078.90	330,686,085.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	320,149,380.30	147,482,764.65	4,017,432.88	46,643,004.60	518,292,582.43
2. 期初账面价值	285,110,589.39	166,271,545.62	4,301,766.20	14,129,839.69	469,813,740.90

注1：截止2023年12月31日，本公司账面价值118,853,080.89元的固定资产用作银行借款抵押。

注2：截止2023年12月31日，本公司账面价值4,447,624.03元的固定资产已提足折旧仍继续使用。

(2) 截止2023年12月31日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止2023年12月31日，经营租赁租出的固定资产账面价值4,405,400.34元。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	117,303,589.40	正在办理中
房屋及建筑物	9,563,107.53	因厂房规划房产证办理搁置
合计	126,866,696.93	

注：华富立十三栋厂房因厂房规划审核，房产证办理尚处于搁置状态。

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	283,091.33	127,003,103.56
工程物资		
合计	283,091.33	127,003,103.56

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山华富立生产基地建设工程				59,953,953.06		59,953,953.06
常平华立装饰复合材料生产项目						
芜湖精装产业园				63,745,310.49		63,745,310.49
湖北华富立生产基地建设工程				3,303,840.01		3,303,840.01
有机废气治理工程	168,932.04		168,932.04			
RCO 环保设备	114,159.29		114,159.29			
合计	283,091.33		283,091.33	127,003,103.56		127,003,103.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
佛山华富立生产基地建设工程	120,000,000.00	59,953,953.06	19,849,777.72	79,803,730.78		
湖北华富立生产基地建设工程	116,000,000.00	3,303,840.01	4,918,904.58	8,222,744.59		
常平华立装饰复合材料生产项目	350,000,000.00		4,301,750.88	4,301,750.88		
芜湖精装产业园	130,000,000.00	63,745,310.49	74,654,345.01	138,399,655.50		
合计	716,000,000.00	127,003,103.56	103,724,778.19	230,727,881.75		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
佛山华富立生产基地建设工程	101.63	100.00%	3,697,031.84	1,281,466.25	4.26%	自筹
湖北华富立生产基地建设工程	60.84	100.00%				自筹募集
常平华立装饰复合材料生产项目	97.88	100.00%	5,026,450.24		4.50%	自筹
芜湖精装产业园	106	100.00%	2,285,280.64	1,980,093.14	4.50%	自筹
合计			11,008,762.72	3,261,559.39		

(十七)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,799,906.22	10,799,906.22
2. 本期增加金额	182,487.22	182,487.22
(1) 新增租赁	182,487.22	182,487.22
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	58,821.33	58,821.33
(1) 处置	58,821.33	58,821.33
(2) 其他减少		
4. 期末余额	10,923,572.11	10,923,572.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,982,629.60	4,982,629.60
2. 本期增加金额	3,679,607.51	3,679,607.51
(1) 计提	3,679,607.51	3,679,607.51
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	58,821.33	58,821.33
(1) 处置	58,821.33	58,821.33
(2) 其他减少		
4. 期末余额	8,603,415.78	8,603,415.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,320,156.33	2,320,156.33
2. 期初账面价值	5,817,276.62	5,817,276.62

(十八) 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. 期初余额	194,159,849.12	3,750,313.00	197,910,162.12
2. 本期增加金额	96,684.45		96,684.45
(1) 购置			
(2) 其他增加	96,684.45		96,684.45
3. 本期减少金额		1,136,029.58	1,136,029.58
(1) 处置		1,133,199.39	1,133,199.39
(2) 其他减少		2,830.19	2,830.19
4. 期末余额	194,256,533.57	2,614,283.42	196,870,816.99
二、累计摊销			
1. 期初余额	19,481,232.21	2,940,679.38	22,421,911.59
2. 本期增加金额	3,900,251.32	465,114.89	4,365,366.21
(1) 计提	3,900,251.32	465,114.89	4,365,366.21
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额		1,133,199.39	
(1) 处置		1,133,199.39	
(2) 其他减少			
4. 期末余额	23,381,483.53	2,272,594.88	25,654,078.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	170,875,050.04	341,688.54	171,216,738.58
2. 期初账面价值	174,678,616.91	809,633.62	175,488,250.53

注1：截止2023年12月31日，本公司账面价值130,926,929.36元的土地使用权用作银行借款抵押。

注2：截止2023年12月31日，本公司无未办妥产权证书的情况。

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少额	期末余额
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

项目	期初余额	本期增加额 计提	本期减少额 处置	期末余额
东莞市华富立装饰建材有限公司	4,094,962.81			4,094,962.81
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	13,915,527.52	14,174,493.22		28,090,020.74
合计	18,488,929.45	14,174,493.22		32,663,422.67

(1) 公司在期末对与福建尚润投资管理有限公司商誉相关的各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，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	福建尚润投资管理有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面余额①	60,370,864.94
包含归属于少数股东权益的商誉账面余额②	134,157,477.64
资产组的账面价值③	20,413.73
减：期初已计提减值准备	25,300,959.13

项目	福建尚润投资管理有限公司
包含整体商誉的资产组的账面价值④	108,876,932.24
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	83,105,126.38
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	25,771,805.86
归属于母公司商誉减值损失⑦	14,174,493.22

（2）公司在期末对与东莞市华富立装饰建材有限公司商誉相关的各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，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	东莞市华富立装饰建材有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面余额①	2,919,628.94
包含归属于少数股东权益的商誉账面余额②	9,732,096.46
资产组的账面价值③	8,263,143.10
减：期初已计提减值准备	5,849,946.87
包含整体商誉的资产组的账面价值④	12,145,292.69
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	14,224,467.38
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	
归属于母公司商誉减值损失⑦	

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

福建尚润投资管理有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了北京中林资产评估有限公司2024年4月8日出具的《东莞市华立实业股份有限公司合并福建尚润投资管理有限公司股权形成的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中林评字【2024】106号）。

东莞市华富立装饰建材有限公司期末进行减值测试资产组与购买日时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及其他相关经营性资产。

东莞市华富立装饰建材有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了北京中林资产评估有限公司2024年4月8日出具的《东莞市华立实业股份有限公司拟对合并东莞市华富立装饰建材有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉饰面板业务资产组可收回金额资产评估报告》（中林评字【2024】105号）。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

有序交易假设：是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。

本次评估假设资产组能够按照东莞华立实业股份有限公司及福建尚润投资管理有限公司、东莞市华富立装饰建材有限公司管理层预计的用途和使用方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

本次评估假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化。

假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

本次评估假设优惠期满后东莞市华富立装饰建材有限公司仍可持续取得相关税收优惠，按15%的税率征收企业所得税。

假设评估基准日后产权持有人采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

假设资产组的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出。

假设产权持有人提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

评估范围仅以委托人及被并购方提供的评估申报表为准。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
福建尚润投资管理有限公司	2024年-2028年	【注1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.48%
东莞市华富立装饰建材有限公司	2024年-2028年	【注2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.36%

注1：根据福建尚润投资管理有限公司资产组已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。福建尚润2024年至2028年预计营业收入增长率分别为8.11%、10.74%、10.55%、-14.59%、-19.68%，2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。

注2：根据东莞市华富立装饰建材有限公司资产组已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。福建尚润2024年至2028年预计营业收入增长率分别为22.61%、12.64%、8.70%、7.15%、4.17%，2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	4,069,382.76	908,666.71	2,874,936.23		2,103,113.24
厂区工程	464,298.05	327,648.81	387,902.11		404,044.75
合计	4,533,680.81	1,236,315.52	3,262,838.34		2,507,157.99

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	1,386,828.45	7,665,557.34	1,339,475.21	8,534,567.84
内部交易未实现利润	201,444.98	805,779.90	--	--
递延收益	4,369,641.09	18,766,148.16	3,977,730.37	19,496,070.76
资产减值准备	1,164,679.41	6,092,772.59	982,308.95	5,771,153.94
可抵扣亏损	23,925,772.73	104,976,347.13	16,396,028.95	70,690,117.62
公允价值变动损益	297,839.11	1,997,782.38	163,498.21	653,992.86
租赁负债	600,568.32	2,402,273.26		
小计	31,946,774.09	142,706,660.76	22,859,041.69	105,145,903.02
递延所得税负债：				
境外投资收益所得税率差异	5,384,482.58	52,894,623.02	5,124,094.45	50,336,692.51
固定资产折旧差异	383,146.45	2,554,309.70	526,983.77	3,513,225.10
公允价值变动损益损益	1,181,263.13	9,195,616.68	3,504,358.97	16,435,553.30
未实现内部销售损益影响			186,545.88	746,183.51
使用权资产	580,039.08	2,320,156.33		
小计	7,528,931.24	66,964,705.73	9,341,983.07	71,031,654.42

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,811,965.82	30,134,808.27	3,850,846.25	19,008,195.44
递延所得税负债	1,811,965.82	5,716,965.42	3,850,846.25	5,491,136.82

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,674,569.69	5,388,082.83
可抵扣暂时性差异	399,326.23	
合计	8,073,895.92	5,388,082.83

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		1,241,999.13	
2024 年度	583,136.36	583,136.36	
2025 年度	1,045,581.96	1,045,581.96	
2026 年度	875,694.97	875,694.97	
2027 年度	1,931,773.44	1,641,670.41	
2028 年度	3,238,382.96		
合计	7,674,569.69	5,388,082.83	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	2,390,138.78		2,390,138.78	3,503,849.35		3,503,849.35
大额存单	51,530,499.23		51,530,499.23	20,000,000.00		20,000,000.00
合同资产	1,680,000.00	82,704.00	1,597,296.00	1,460,000.00	67,671.00	1,392,329.00
合计	55,600,638.01	82,704.00	55,517,934.01	24,963,849.35	67,671.00	24,896,178.35

(二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,296,349.04	2,296,349.04	冻结	诉讼冻结
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	ETC 保证金
投资性房地产	445,582,866.00	435,241,049.07	抵押	借款抵押
固定资产	122,911,970.42	118,853,080.89	抵押	借款抵押
无形资产	144,114,339.90	130,926,929.36	抵押	借款抵押
合计	714,908,525.36	687,320,408.36		

注：诉讼冻结说明详见五、（一）货币资金说明。

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		100,110,000.00
信用借款	2,542,794.00	
合计	2,542,794.00	100,110,000.00

注：期末余额系子公司东莞市康茂电子有限公司向中国银行股份有限公司东莞分行申请的中银企 E 贷。贷款利率未 3.86%-3.96%。

(二十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	122,007,803.54	121,080,311.81
1 年以上	19,559,936.91	5,999,088.07
合计	141,567,740.45	127,079,399.88

(二十六) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	580,735.01	104,400.00
合计	580,735.01	104,400.00

(二十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款	8,652,443.73	14,941,195.45
预收基金管理费	3,215,957.55	4,796,495.19
合计	11,868,401.28	19,737,690.64

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,194,720.28	119,792,233.78	115,531,578.63	21,455,375.43
离职后福利-设定提存计划	63,008.03	7,283,853.30	7,209,058.13	137,803.20
辞退福利		1,152,904.81	1,152,904.81	
合计	17,257,728.31	128,228,991.89	123,893,541.57	21,593,178.63

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,954,895.11	113,287,709.20	109,035,646.47	21,206,957.84
职工福利费		1,560,249.62	1,560,249.62	
社会保险费	45,193.67	2,560,851.84	2,555,569.19	50,476.32
其中：医疗保险费	37,037.52	2,076,291.80	2,071,163.42	42,165.90
工伤保险费	3,505.90	249,463.58	244,659.06	8,310.42
生育保险费	4,650.25	235,096.46	239,746.71	
住房公积金	120,828.00	2,002,570.80	1,998,251.80	125,147.00
工会经费和职工教育经费	73,803.50	380,852.32	381,861.55	72,794.27
合计	17,194,720.28	119,792,233.78	115,531,578.63	21,455,375.43

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	57,613.92	6,991,286.14	6,916,579.48	132,320.58
失业保险费	2,057.64	271,768.50	269,100.21	4,725.93
公积金	3,336.47	20,798.66	23,378.44	756.69
合计	63,008.03	7,283,853.30	7,209,058.13	137,803.20

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,291,222.21	2,448,672.81
城市维护建设税	145,210.52	204,463.01
企业所得税	4,056,403.55	2,439,789.30
个人所得税	391,945.27	284,150.89
土地使用税	677,740.80	717,536.15
印花税	148,741.99	129,029.38
房产税	1,396,544.91	1,294,721.63
教育费附加	75,073.70	102,913.76
地方教育附加	50,049.14	68,609.19
其他	860.96	831.52

项目	期末余额	期初余额
合计	8,233,793.05	7,690,717.64

(三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,179,244.89	21,491,656.82
合计	21,179,244.89	21,491,656.82

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,304,873.17	7,274,487.61
押金/保证金	9,451,896.74	12,022,907.97
其他	1,422,474.98	2,194,261.24
合计	21,179,244.89	21,491,656.82

(三十一)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,323,878.62	10,814,358.29
一年内到期的租赁负债	1,879,835.83	3,652,189.88
合计	19,203,714.45	14,466,548.17

(三十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	8,287,670.34	2,084,501.78
待转销项税额	6,286,627.93	2,836,047.04
合计	14,574,298.27	4,920,548.82

(三十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	416,612,362.62	346,605,172.29	3.95%至 4.75%
小计	416,612,362.62	346,605,172.29	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	17,323,878.62	10,814,358.29	
合计	399,288,484.00	335,790,814.00	

注：子公司佛山市华富立装饰材料有限公司、东莞市宏源复合材料有限公司、芜湖同源住产科技有限公司、芜湖基源住产科技有限公司以其土地使用权、房屋建筑物作为抵押向银行取得，并由本公司担保。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,465,836.38	6,181,451.04
减：未确认融资费用	63,563.12	230,402.29
减：一年内到期的租赁负债	1,879,835.83	3,652,189.88
合计	522,437.43	2,298,858.87

(三十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
诉讼赔偿		856,226.70		856,226.70
合计		856,226.70		856,226.70

注：本期预计负债系子公司东莞市康茂电子有限公司与新疆亿铭善辰信息科技有限公司因产品质量纠纷而产生的诉讼判决赔偿款。

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,496,070.76	1,635,800.00	2,365,722.60	18,766,148.16	与资产相关
合计	19,496,070.76	1,635,800.00	2,365,722.60	18,766,148.16	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,674,697.00						206,674,697.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	449,350,793.56			449,350,793.56

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	11,815,523.69		202,207.30	11,613,316.39
合计	461,166,317.25		202,207.30	460,964,109.95

注：本期资本公积减少系公司购买子公司芜湖市通源住产科技有限公司少数股东股权引起的变动。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
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	-1,584,950.35	310,852.05				310,852.05	-1,274,098.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-358,962.45	-399,503.96				-399,503.96	-758,466.41
外币财务报表折算差额	-1,225,987.90	710,356.01				710,356.01	-515,631.89
其他综合收益合计	-1,584,950.35	310,852.05				310,852.05	-1,274,098.30

注：其他综合收益的税后净额本期发生额为 310,852.05 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 310,852.05 元。

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	51,752,302.51			51,752,302.51
合计	51,752,302.51			51,752,302.51

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	616,731,723.75	620,541,004.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	616,731,723.75	620,541,004.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,594,570.00	10,657,947.57
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利	7,026,939.70	14,467,228.79

期末未分配利润	628,299,354.05	616,731,723.75
---------	----------------	----------------

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
饰面板	186,205,374.01	161,300,682.08	95,744,260.91	88,556,308.97
饰边条	522,666,531.15	394,043,877.46	491,313,285.42	389,565,616.97
贸易	48,011,549.24	44,854,762.42	148,462,316.89	141,253,157.43
基金管理	16,251,229.43	2,227,948.64	14,154,247.33	4,657,826.06
其他	9,430,439.42	9,169,324.44	2,726,590.59	2,251,051.44
小计	782,565,123.25	611,596,595.04	752,400,701.14	626,283,960.87
其他业务				
租赁收入	8,934,279.21	7,886,426.22	19,535,367.34	3,593,474.53
其他	1,294,833.93	2,341,293.91	823,063.46	85,757.38
小计	10,229,113.14	10,227,720.13	20,358,430.80	3,679,231.91
合计	792,794,236.39	621,824,315.17	772,759,131.94	629,963,192.78

2. 营业收入分解信息

项目	本期发生额					
	饰面板	饰边条	贸易	基金管理	其他	合计
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	186,205,374.01	522,666,531.15	48,011,549.24		9,430,439.42	766,313,893.82
在某一时段确认				16,251,229.43		16,251,229.43
其他业务收入						
其中：在某一时点确认					1,294,833.93	1,294,833.93
在某一时段确认					8,934,279.21	8,934,279.21
合计	186,205,374.01	522,666,531.15	48,011,549.24	16,251,229.43	19,659,552.56	792,794,236.39

3. 主营业务收入、主营业成本分解信息

收入分类	合计	
	主营业务收入	主营业务成本
按经营地区		
境内收入	673,313,530.67	528,205,769.69
境外收入	109,251,592.58	83,390,825.35
合计	782,565,123.25	611,596,595.04

收入分类	合计	
按销售渠道		
直销渠道	663,609,620.92	520,516,586.28
经销商渠道	45,262,284.24	34,827,973.26
其他	73,693,218.09	56,252,035.50
合计	782,565,123.25	611,596,595.04

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,720,741.27	4,192,694.87
城市维护建设税	1,188,955.26	972,516.96
土地使用税	1,712,621.62	1,871,699.23
印花税	488,133.03	549,904.79
教育费附加	654,601.34	506,898.02
地方教育附加	436,400.92	337,932.03
其他	19,579.12	20,205.45
合计	10,221,032.56	8,451,851.35

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	18,290,748.87	18,565,553.13
广告展览促销费	7,438,300.55	7,445,733.05
业务招待费	3,284,137.30	1,931,616.04
差旅费	2,443,062.59	1,632,954.43
办公费	292,587.61	655,518.32
折旧与摊销	423,624.76	507,002.32
其他	404,465.01	248,390.03
运输费	16,400.00	82,619.18
装卸及过路费	20,644.99	5,699.00
合计	32,613,971.68	31,075,085.50

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利社保费用	23,887,691.28	21,846,721.50
折旧费	9,605,649.26	9,199,847.28
办公费	9,876,080.69	6,675,385.74

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	2,345,438.41	2,247,343.11
长期待摊费用摊销	3,189,136.22	3,657,054.09
无形资产摊销	4,365,366.21	4,309,060.01
维修费	673,570.22	2,456,878.07
水电费	1,129,659.31	1,295,501.84
业务接待费	865,311.87	781,644.18
机物料消耗	877,752.81	957,502.04
汽车费用	569,482.39	390,653.79
租金及物业	2,898,078.83	3,701,481.59
其他	1,940,258.19	1,022,993.47
合计	62,223,475.69	58,542,066.71

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,341,963.83	11,335,491.96
直接投入	11,739,684.91	11,878,990.39
折旧及摊销	2,471,403.08	1,688,432.10
装备调试费	2,773,263.16	3,400,901.00
其他	74,342.35	388,188.02
合计	29,400,657.33	28,692,003.47

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,977,939.88	11,713,727.79
减：利息收入	3,521,844.05	3,641,444.37
加：汇兑损益	-100,822.95	1,358,512.75
手续费及其他	521,071.70	558,836.91
合计	12,876,344.58	9,989,633.08

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,155,705.20	4,286,954.74	
合计	7,155,705.20	4,286,954.74	

注：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

(四十九) 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	-285,411.00	1,714,096.38
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,142,587.31	963,007.79
其他	-117,822.49	-274,651.34
合计	1,739,353.82	2,402,452.83

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,022,677.28	-909,931.48
其他非流动金融资产	-1,989,384.02	5,258,900.05
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产计入当期损益的金融资产	-1,989,384.02	5,258,900.05
合计	3,033,293.26	4,348,968.57

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	1,232.94	126,788.36
应收账款信用减值损失	128,391.89	-419,783.74
其他应收款信用减值损失	210,156.52	-1,876,480.41
合计	339,781.35	-2,169,475.79

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,412,766.11	-4,084,806.22
合同资产减值损失	-3,808.00	-4,804.47
商誉减值损失	-14,174,493.22	-2,498,582.97
合计	-17,591,067.33	-6,588,193.66

(五十三) 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）	-80,876.22	-1,154,700.63
合计	-80,876.22	-1,154,700.63

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助			
其他	359,459.27	207,666.47	359,459.27
合同违约收入	1,215,295.40		1,215,295.40
合计	1,574,754.67	207,666.47	1,574,754.67

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	204,000.00		204,000.00
非流动资产报废损失	672.91	344.61	672.91
罚款及滞纳金	89,354.00	103,916.23	89,354.00
其他	225,878.35	37,296.38	225,878.35
诉讼赔偿	856,226.70		856,226.70
合计	1,376,131.96	141,557.22	1,376,131.96

(五十六) 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	9,102,425.95	2,839,539.42
递延所得税费用	-10,278,157.72	-7,098,246.49
其他	-716,403.57	
合计	-1,892,135.34	-4,258,707.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	18,429,252.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,607,313.04
子公司适用不同税率的影响	-5,779,042.76
调整以前期间所得税的影响	-716,403.57
非应税收入的影响	-89,541.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,950,488.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	544,195.94
研发费用加计扣除的影响	-4,409,144.72

项 目	金 额
所得税费用	-1,892,135.34

(五十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	7,777,718.75	13,053,805.64
收到的银行利息	1,462,330.43	3,652,645.23
收到的政府补助	3,835,224.87	7,051,297.68
营业外收入		42,690.67
合计	13,075,274.05	23,800,439.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	33,455,556.82	44,232,597.23
支付的往来款项	7,546,445.33	9,524,366.13
营业外支出	256,630.40	129,593.95
银行手续费	521,071.70	115,811.08
合计	41,779,704.25	54,002,368.39

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财及大额存单	474,155,592.50	443,263,891.58
基金产品		6,349,206.00
期货交易	13,187,029.80	
股权投资	443,109.64	154,344.04
合计	487,785,731.94	449,767,441.62

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财及大额存单	499,204,444.44	435,500,000.00
基金产品		21,318,840.60
期货交易	12,940,190.88	3,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资	4,293,786.77	2,000,000.00
合计	516,438,422.09	461,818,840.60

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的股利退款	2,346,156.67	
合计	2,346,156.67	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	3,837,153.00	3,776,358.29
合计	3,837,153.00	3,776,358.29

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	20,321,387.51	11,496,121.43
加：资产减值准备	17,591,067.33	6,588,193.66
信用减值损失	-339,781.35	2,169,475.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	49,958,133.73	43,180,325.79
使用权资产折旧	3,679,607.51	3,527,037.20
无形资产摊销	4,365,366.21	4,309,060.01
长期待摊费用摊销	3,262,838.34	3,721,395.12
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）	83,169.12	1,154,700.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,033,293.26	-4,348,968.57
财务费用（收益以“-”号填列）	13,416,507.22	8,340,431.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,739,353.82	-2,402,452.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,126,612.83	-6,796,443.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	225,828.60	-301,802.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,795,074.79	-9,566,684.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,876,536.13	181,161,601.25

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,417,388.15	-81,234,046.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,410,641.54	160,997,943.11
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		
当期新增的使用权资产	182,487.22	5,337,224.88
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	155,934,890.38	243,325,125.87
减：现金的期初余额	243,325,125.87	224,690,151.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-87,390,235.49	18,634,974.40

注：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 65,489,882.40 元

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	155,934,890.38	243,325,125.87
其中：库存现金	121,233.81	90,798.09
可随时用于支付的银行存款	144,236,328.24	233,477,397.39
可随时用于支付的其他货币资金	11,577,328.33	9,756,930.39
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	155,934,890.38	243,325,125.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
ETC 保证金冻结款	3,000.00	2,000.00	
诉讼冻结款	2,296,349.04		
复垦保证金		184,354.48	
合计	2,299,349.04	186,354.48	—

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,305,119.56
其中：			
澳元	5,430.66	4.8484	26,330.01
美元	1,109,368.14	7.0827	7,857,321.73
英镑	870.00	9.0411	7,865.76
欧元	7,734.11	7.8592	60,783.91
港币	1,492,847.21	0.9062	1,352,818.15
应收账款			12,230,427.82
其中：			
美元	1,726,803.03	7.0827	12,230,427.82
其他应收款			53,198.24
其中：			
港币	58,704.75	0.9062	53,198.24
其他应付款			240,982.97
其中：			
港币	265,926.92	0.9062	240,982.97

2. 重要境外经营实体的记账本位币

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

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	217,792.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
与租赁相关的总现金流出	217,792.39

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	8,934,279.21	
合计	8,934,279.21	

(2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
第1年	7,428,367.60
第2年	7,112,255.20
第3年	5,684,502.47
第4年	3,749,818.63
第5年	3,062,030.00
第5年以后	2,394,035.20
合计	29,431,009.10

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	29,400,657.33	28,692,003.47
合计	29,400,657.33	28,692,003.47
其中：费用化研发支出	29,400,657.33	28,692,003.47
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内注销子公司东莞市虹湾供应链服务有限公司。

报告期内新设全资子公司安徽华富立装饰材料有限公司、华立数字科技（郑州）有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 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
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

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	
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
虹湾家居科技有限公司	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
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	--	53.9%	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	--	55%	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
芜湖市通源住产科技有限公司	安徽省	安徽省	制造	80%	--	出资、收购
芜湖上源住产科技有限公司	安徽省	安徽省	制造	--	80%	出资、收购
芜湖基源住产科技有限公司	安徽省	安徽省	制造	--	80%	出资、收购
芜湖同源住产科技有限公司	安徽省	安徽省	制造	--	80%	出资、收购
浙江虹湾供应链管理有限公司	浙江省	浙江省	贸易		100%	出资设立
安徽华富立装饰材料有限公司	安徽省	安徽省	--		100%	出资设立
华立数字科技（郑州）有限公司	河南省	河南省	--		100%	出资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	芜湖市通源住产科技有限公司（合并）
购买成本/处置对价	15,493,786.77
其中：现金	15,493,786.77
购买成本/处置对价合计	15,493,786.77
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,291,579.47
差额	202,207.30
其中：调整资本公积	202,207.30

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	投资的会计
--------	-------	-----	------	---------	-------

营企业名称				直接	间接	处理方法
华立中亚有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产制造		32.47%	权益法
淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙）	山东省	山东省	投资		10.56%	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	华立中亚有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	9,486,336.00	6,845,630.23
其中：现金和现金等价物	89,873.80	322,597.15
非流动资产	5,166,577.27	5,591,100.07
资产合计	14,652,913.27	12,436,730.30
流动负债	379,058.17	272,575.66
非流动负债		
负债合计	379,058.17	272,575.66
净资产	14,273,855.10	12,164,154.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,273,855.10	12,164,154.64
按持股比例计算的净资产份额	4,634,720.75	3,949,701.02
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	4,634,720.75	3,949,701.02
营业收入	13,605,247.20	981,671.18
财务费用	82,084.58	-173,439.55
所得税费用	575,479.08	96,260.74
净利润	3,340,079.12	1,058,849.99
终止经营的净利润		
其他综合收益	-399,503.96	594,334.15
综合收益总额	2,940,575.16	1,653,184.14
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙）
----	----------------------

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	3,015,550.45	9,735,663.65
其中：现金和现金等价物	3,015,550.45	9,735,663.65
非流动资产	64,955,465.46	66,400,000.00
资产合计	67,971,015.91	76,135,663.65
流动负债	5,500,000.00	5,500,000.00
非流动负债		
负债合计	5,500,000.00	5,500,000.00
净资产	62,471,015.91	70,635,663.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,471,015.91	70,635,663.65
按持股比例计算的净资产份额	6,595,180.56	7,457,137.50
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	6,595,180.56	7,457,137.50
公允价值变动收益	-1,444,534.54	11,780,000.00
净利润	-2,664,647.74	9,731,459.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自合营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	6,653,299.72	7,965,682.61
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,182,393.50	342,919.63
其他综合收益		
综合收益总额		

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司主要在金融投资领域涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本公司会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务

报表范围。本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对结构化主体拥有管理权，这些主体为有限合伙企业。除已于附注八、（一）所述本公司已合并的结构化主体外，本公司因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此本公司并未合并该等结构化主体。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费及业绩报酬。

于2023年12月31日，上述由本公司管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币14.36亿元（2022年12月31日：人民币13.77亿元）。

本公司在上述结构化主体中的管理服务而获得的收入请参见附注五、（四十二）营业收入和营业成本。

九、政府补助

（一）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	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造-肤感哑光装饰材料的自动化工艺升级和改造项目）	财政拨款		1,361,300.00	113,441.70		1,247,858.30	其他收益	与资产相关
2023年东莞市“专精特新”企业技改项目资助	财政拨款		274,500.00	6,862.50		267,637.50	其他收益	与资产相关
2010年省节能专项资金	财政拨款	226,775.00		57,900.00		168,875.00	其他收益	与资产相关
2010年东莞市节能专项资金	财政拨款	156,666.91		39,999.96		116,666.95	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	391,666.91		99,999.96		291,666.95	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	366,666.90		99,999.96		266,666.94	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	463,208.10		111,170.04		352,038.06	其他收益	与资产相关
2016年度第三批东莞市“机器人”应用项目资金（家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目）	财政拨款	411,687.38		89,822.76		321,864.62	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年科技发展专项资金(协同创新与平台环境建设)(东莞市华立实业股份有限公司科技特派员工作站建设)	财政拨款	249,999.96		50,000.04		199,999.92	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	525,000.19		99,999.96		425,000.23	其他收益	与资产相关
2016年度第三批东莞市“机器人”应用项目资金(家具及家居封边装饰复合材料生产及检验技术改造项目)	财政拨款	277,920.00		52,110.00		225,810.00	其他收益	与资产相关
封边片材连续自动生产技术改造	财政拨款	671,666.85		123,999.96		547,666.89	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	396,748.18		72,135.96		324,612.22	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(第二批)	财政拨款	123,977.67		20,954.04		103,023.63	其他收益	与资产相关
家具用超韧封边条生产线自动化技术改造	财政拨款	313,695.97		47,649.96		266,046.01	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	329,510.00		47,640.00		281,870.00	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	1,369,500.00		198,000.00		1,171,500.00	其他收益	与资产相关
2020年省级促进经济高质量发展专项(超韧性PVC封边片材自动化工艺升级和改造)	财政拨款	1,204,000.00		168,000.00		1,036,000.00	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	423,936.77		57,159.96		366,776.81	其他收益	与资产相关
2019年度自动化改造项目资金(倍增部分)(耐高温PVC封边片材自动化工艺升级和改造项目)	财政拨款	434,806.84		58,625.64		376,181.20	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	541,602.00		282,575.04		259,026.96	其他收益	与资产相关
2018年东莞市经济和信息化局“机器人”第四批款政府补助	财政拨款	59,626.48		11,180.04		48,446.44	其他收益	与资产相关
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(环保型封边装饰材料的自动化规模生产技术改造项目)	财政拨款	631,858.30		68,930.04		562,928.26	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018年平湖市“机器换人”政府补助(平湖市补贴)	财政拨款	415,764.33		70,269.96		345,494.37	其他收益	与资产相关
2018年平湖市“机器换人”政府补助(开发区补贴)	财政拨款	11,999.84		2,000.04		9,999.80	其他收益	与资产相关
2019年平湖市“机器换人”政府补助(平湖市补贴)	财政拨款	749,655.00		111,060.00		638,595.00	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	119,000.00		21,000.00		98,000.00	其他收益	与资产相关
黄冈高新技术产业开发区基础设施建设支持	财政拨款	1,438,290.85		54,669.48		1,383,621.37	其他收益	与资产相关
黄冈高新技术产业开发区基础设施建设支持第二期	财政拨款	2,540,860.79		32,524.68		2,508,336.11	其他收益	与资产相关
建设期投资补助款	财政拨款	4,649,979.54		96,040.92		4,553,938.62	其他收益	与资产相关
合计		19,496,070.76	1,635,800.00	2,365,722.60		18,766,148.16		

(二) 计入当期损益的政府补助

1、采用总额法计入当期损益

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	66,113.92	56,008.03	其他收益	与收益相关
减免税额	财政拨款	497,447.72	177,763.07	其他收益	与收益相关
一次性留工补助	财政拨款	35,067.64	382,500.00	其他收益	与收益相关
2021年规上企业研发投入后补助金	财政拨款		466,600.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局2022年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目款	财政拨款		75,500.00	其他收益	与收益相关
2021年度广东省知识产权示范企业配套奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
减免税额(建档立卡贫困人口抵减免政策)	财政拨款	2,459,716.62	434,850.00	其他收益	与收益相关
2021年商务局稳增长补贴	财政拨款		178,373.00	其他收益	与收益相关
2022年抗疫稳增长补助/工业总产值与同期持平	财政拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关
2021年成都市中小企业成长工程补助项目资金	财政拨款		90,000.00	其他收益	与收益相关
展会补贴	财政拨款	73,500.00		其他收益	与收益相关
2020年安全生产标准化三级创建成功企业奖励	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
进一步推动科技创新	财政拨款	125,000.00		其他收益	与收益相关
科学技术局2022年科技保险保费	财政拨款	11,886.70		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专精特新企业认定奖励	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
2022年专精特新“小巨人”企业奖补项目资助	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
其他小额补助	财政拨款	11,250.00	14,824.36	其他收益	与收益相关
合计		4,789,982.60	2,056,418.46		

2、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	上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	364,734.29	268,148.00	财务费用	与收益相关
合计		364,734.29	268,148.00		

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一) 风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

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公司产生财务损失的风险。

本公司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。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.85%（2022 年：37.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.02%（2022 年：53.17%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺

的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为26,254.60万元（2022年12月31日：69,528.37万元）。

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

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	158,234,239.42				158,234,239.42
交易性金融资产	177,635,357.08				177,635,357.08
应收票据	13,146,477.82				13,146,477.82
应收账款	112,282,879.50				112,282,879.50
应收款项融资	10,936,760.74				10,936,760.74
其他应收款	2,626,008.77				2,626,008.77
其他流动资产	19,752,055.35				19,752,055.35
一年内到期的非流动资产	20,010,136.99				20,010,136.99
其他非流动资产		55,517,934.01			55,517,934.01
其他非流动金融资产				51,271,739.50	51,271,739.50
金融资产合计	514,623,915.67	55,517,934.01		51,271,739.50	621,413,589.18
金融负债：					
短期借款	2,542,794.00				2,542,794.00
应付账款	135,567,740.45	6,000,000.00			141,567,740.45
其他应付款	21,179,244.89				21,179,244.89
一年内到期的非流动负债	19,203,714.45				19,203,714.45
其他流动负债（不含递延收益）	14,574,298.27				14,574,298.27
长期借款		22,717,866.00	30,057,587.00	346,513,031.00	399,288,484.00
租赁负债		522,437.43			522,437.43
金融负债和或有负债合计	193,067,792.06	29,240,303.43	30,057,587.00	346,513,031.00	599,101,408.22

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、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（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	2,542,794.00	100,110,000.00
长期借款	399,288,484.00	335,790,814.00
合 计	401,831,278.00	435,900,814.00

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币

交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
澳元			26,330.01	25,568.88
韩元				16.50
美元			20,087,749.55	25,030,337.95
欧元			60,783.91	18,231.31
港币	240,982.97	149,409.14	1,406,016.39	19,476,947.00
英镑			7,865.76	7,302.87
合 计	240,982.97	149,409.14	21,588,745.62	44,558,404.51

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

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

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12

月31日，本公司的资产负债率为32.73%（2022年12月31日：33.24%）。

十一、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）。

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	4,762,567.20	172,872,789.88		177,635,357.08
（二）应收款项融资		10,936,760.74		10,936,760.74
（三）其他非流动金融资产	37,299,368.18		13,972,371.32	51,271,739.50
持续以公允价值计量的资产总额	42,061,935.38	183,809,550.62	13,972,371.32	239,843,857.32

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本
公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转
入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不
在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主
要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基
准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

最终控制方	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比(%)
何全洪先生	25.00%	25.00%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市汇富企业管理有限公司	主要股东控制的的其他公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
谭洪汝先生、谢劲庄女士夫妇	持股超过 10%的主要股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	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	物业管理服务	231,854.82	399,456.38

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
东莞市汇富企业管理有限公司	经营租赁	1,886,643.12	1,841,168.36

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
东莞市汇富企业管理有限公司	经营租赁		494,187.44

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
东莞市汇富企业管理有限公司	经营租赁	130,975.17	140,541.20

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	6,861,754.00	5,827,427.07

注：本期关键管理人员薪酬已包含董事换届选举前后在公司担任其它职务所领取的薪酬。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东莞市汇富企业管理有限公司	342,740.16	37,118.76	342,740.16	23,690.52
其他应收款	华立中亚有限公司			427,667.28	9,142.02
合计		342,740.16	37,118.76	770,407.44	32,832.54

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
大额发包合同		89,543,025.29
对外投资承诺	33,785,440.00	33,785,440.00

对外投资承诺：

2016年9月，本公司与上海远晟投资管理有限公司等设立平潭兴富创业投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为36,298万元，本公司占比0.2755%，本公司已出资1.45万元，2023年期末应缴未缴的投资款为98.54万元。

2020年9月，本公司与淄博高新产业投资有限公司设立淄博尚润圣运股权投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为100,000万元，本公司占比1%，本公司已出资200万元，2023年期末应缴未缴的投资款为800万元。

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

2023年期末应缴未缴的投资款为200万元。

2020年5月，本公司与淄博金财公有资产经营有限公司、淄博创富一号创业投资合伙企业（有限合伙）设立淄博华立尚润创业投资合伙企业（有限合伙），该公司注册资本为100,000万元，本集团占比3%，本公司已出资720万元，2023年期末应缴未缴的投资款为2,280万元。

（二）或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2023年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	7,840,000.00	2020/08/03 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	1,881,000.00	2020/09/18 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	9,750,000.00	2020/10/27 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	849,000.00	2021/01/01 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	5,460,000.00	2021/01/01 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	21,021,000.00	2021/05/26 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	1,093,700.00	2021/05/27 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	1,881,000.00	2021/06/03 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	10,617,000.00	2021/08/04 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	2,319,000.00	2021/08/04 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	185,000.00	2021/08/04 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	1,443,000.00	2021/08/04 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	1,950,000.00	2021/08/04 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	30,360,000.00	2021/12/31 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	4,045,000.00	2021/12/31 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	757,550.00	2021/12/30 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	4,211,700.00	2021/12/30 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	1,462,320.00	2021/12/30 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	12,119,200.00	2021/12/30 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	35,890,000.00	2022/08/08 至 2031/06/20	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	8,047,000.00	2022/08/08 至 2031/06/20	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	12,300,000.00	2022/11/23 至 2031/06/20	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	2,277,000.00	2022/11/23 至 2031/06/20	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	41,223,000.00	2021/01/01 至 2030/06/29	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	12,944,000.00	2023/1/10 至 2031/6/30	
东莞市宏源复合材料有限公司	固定资产贷款	6,200,000.00	2023/11/9 至 2031/6/30	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
佛山市华富立装饰材料有限公司	固定资产贷款	22,508,344.00	2021/01/01 至 2030/12/2	
佛山市华富立装饰材料有限公司	固定资产贷款	25,000,000.00	2022/11/18 至 2030/12/21	
佛山市华富立装饰材料有限公司	固定资产贷款	500,000.00	2021/09/02 至 2030/12/21	
佛山市华富立装饰材料有限公司	固定资产贷款	3,800,000.00	2021/11/12 至 2030/12/21	
佛山市华富立装饰材料有限公司	固定资产贷款	22,500,000.00	2022/01/06 至 2030/12/21	
佛山市华富立装饰材料有限公司	常规开单额度	11,000,000.00	2023/3/24 至 2025/3/13	
芜湖基源住产科技有限公司	固定资产贷款	10,000,000.00	2022/12/02 至 2032/12/01	
芜湖基源住产科技有限公司	固定资产贷款	5,600,000.00	2023/1/16 至 2032/12/01	
芜湖基源住产科技有限公司	固定资产贷款	3,900,000.00	2023/4/3 至 2032/12/01	
芜湖基源住产科技有限公司	固定资产贷款	700,000.00	2023/6/23 至 2032/12/01	
芜湖基源住产科技有限公司	固定资产贷款	1,600,000.00	2023/8/18 至 2032/12/01	
芜湖基源住产科技有限公司	固定资产贷款	5,000,000.00	2023/9/26 至 2032/12/01	
芜湖上源住产科技有限公司	固定资产贷款	10,000,000.00	2023/1/6 至 2033/1/5	
芜湖上源住产科技有限公司	固定资产贷款	5,470,000.00	2026/6/26 至 2033/6/25	
芜湖上源住产科技有限公司	固定资产贷款	4,600,000.00	2023/8/22 至 2033/8/21	
芜湖上源住产科技有限公司	固定资产贷款	4,900,000.00	2023/9/26 至 2033/9/25	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	14,000,000.00	2022/09/07 至 2032/09/06	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	9,500,000.00	2022/11/04 至 2032/09/06	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	8,600,000.00	2023/1/16 至 2032/9/6	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	7,490,000.00	2023/4/3 至 2032/9/6	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	1,235,000.00	2023/5/6 至 2032/9/6	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	2,490,000.00	2023/7/28 至 2032/9/6	
芜湖同源住产科技有限公司	固定资产贷款	8,200,000.00	2023/8/18 至 2032/9/6	
合 计		426,719,814.00		

3. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止至本报告日，公司无应披露未披露的重要的日后事项。

十五、其他重要事项

（一）与公司相关尚未完结的诉讼事项

1、房屋租赁合同纠纷

①与东莞市宝商科技有限公司房屋租赁合同纠纷

2021 年 12 月 27 日，公司全资子公司东莞市宏源复合材料有限公司（以下简称“东莞宏

源”)，与东莞市宝商科技有限公司（以下简称“宝商科技”）签订《房屋租赁合同一》，东莞宏源将位于东莞市常平镇宏源智造园园区 1、2、3、4、8 栋的厂房出租给宝商科技。因宝商科技自 2023 年 9 月起再无支付租金，其拖欠租金已构成违约，东莞宏源诉请依法判决《房屋租赁合同一》已于 2023 年 10 月 23 日解除，由宝商科技支付逾期支付租金以及违约金、履约保证金、律师费、保全担保费，并由其母公司深圳市少年阿宝实业有限公司承担连带责任，并由深圳市少年阿宝实业有限公司、宝商科技承担本案诉讼费。

目前该案件待开庭审理。

②与东莞市少年阿宝科技有限公司房屋租赁合同纠纷

2021 年，公司全资子公司东莞市宏源复合材料有限公司（以下简称“东莞宏源”），与东莞市少年阿宝科技有限公司（以下简称“东莞少年阿宝”）签订《房屋租赁合同一》，东莞宏源将位于东莞市常平镇宏源智造园园区 5、6、7 栋的厂房出租给宝商科技。因东莞少年阿宝自 2023 年 9 月起再无支付租金，其拖欠租金已构成违约，东莞宏源诉请依法判决《房屋租赁合同一》已于 2023 年 10 月 23 日解除，由东莞少年阿宝支付逾期支付租金以及违约金、履约保证金、律师费、保全担保费、诉讼费。

目前该案件一审判决公司胜诉，东莞少年阿宝上诉，二审已受理。

2、产品质量纠纷

2022 年度新疆亿铭善辰信息科技有限公司以产品质量问题为由向东莞市第一人民法院提起诉讼，要求本公司之子公司东莞市康茂电子有限公司退还货款 61.30 万元并赔偿损失及各项费用 29.206 万元。

目前该诉讼公司已二审败诉，期末已预提判决赔偿。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	437,917,234.12	447,756,346.98
减：坏账准备	490,242.61	572,594.93
合计	437,426,991.51	447,183,752.05

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	73,154,642.08	447,410,281.27
1至2年	364,690,592.04	
2至3年		50,000.00
3年以上	72,000.00	296,065.71
小计	437,917,234.12	447,756,346.98
减：坏账准备	490,242.61	572,594.93
合计	437,426,991.51	447,183,752.05

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	437,020,821.88	446,617,890.56
单位往来款	427,030.00	551,095.71
押金/保证金	442,340.16	564,740.16
其他	27,042.08	22,620.55
小计	437,917,234.12	447,756,346.98
减：坏账准备	490,242.61	572,594.93
合计	437,426,991.51	447,183,752.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
2023年1月1日余额	470,495.03		102,099.90	572,594.93
2023年1月1日余额在本期	470,495.03		102,099.90	572,594.93
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-407,282.42		324,930.10	-82,352.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	63,212.61		427,030.00	490,242.61

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	572,594.93	-82,352.32				490,242.61
合计	572,594.93	-82,352.32				490,242.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市宏源复合材料有限公司	内部往来	133,625,969.01	2年以内	30.51%	
湖北华富立装饰材料有限公司	内部往来	110,441,300.00	2年以内	25.22%	
佛山市华富立装饰材料有限公司	内部往来	75,940,000.00	2年以内	17.34%	
四川华富立复合材料有限公司	内部往来	56,963,552.87	2年以内	13.01%	
虹湾家居科技有限公司	内部往来	31,650,000.00	2年以内	7.23%	
合计		408,620,821.88	—	93.31%	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	509,026,070.14		509,026,070.14	493,232,283.37		493,232,283.37
对联营、合营企业投资						
合计	509,026,070.14		509,026,070.14	493,232,283.37		493,232,283.37

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华立(亚洲)实业有限公司	482,846.00			482,846.00		
浙江华富立复合材料有限公司	43,399,336.12			43,399,336.12		
四川华富立复合材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
天津市华富立复合材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佛山市华富立装饰材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东莞市华富立装饰建材	243,441,781.73			243,441,781.73		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
湖北华富立装饰材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广东虹湾供应链科技有限公司	10,008,319.52			10,008,319.52		
东莞市宏源复合材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市领维股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建尚润投资管理有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
东莞市康茂电子有限公司	3,000,000.00	300,000.00		3,300,000.00		
芜湖市通源住产科技有限公司	39,900,000.00	15,493,786.77		55,393,786.77		
合计	493,232,283.37	15,793,786.77		509,026,070.14		

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
贸易	1,340,094.39	104,049.56	28,226,196.90	27,534,540.24
其他			93,715.33	85,179.78
小计	1,340,094.39	104,049.56	28,319,912.23	27,619,720.02
其他业务				
其他			64,800.00	
小计			64,800.00	
合计	1,340,094.39	104,049.56	28,384,712.23	27,619,720.02

2. 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	饰面板	饰边条	贸易	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认			1,340,094.39		1,340,094.39
在某一时段确认					

项目	本期发生额			
其他业务收入				
其中：在某一时刻确认				
在某一时段确认				
合 计			1,340,094.39	1,340,094.39

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,414,307.81	
其他		-32,645.11
合 计	1,414,307.81	-32,645.11

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,876.22	-1,154,700.63	-1,154,700.63
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,154,716.89	4,555,102.74	2,324,566.46
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,058,058.08	5,037,325.02	5,037,325.02
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,622.71	66,109.25	66,109.25
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,235,986.92		
减：所得税影响额	-1,960,506.47	2,120,806.94	1,597,671.11
少数股东权益影响额（税后）	150,797.17	44,891.09	31,925.56
合 计	9,756,799.08	6,338,138.35	4,643,703.43

注 1：根据定义及原则将《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》，公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
其他收益	2,365,722.60	系与资产相关的政府补助

注 2：因执行《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益发生影响。

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.80	0.09	0.05	0.09	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.32	0.04	0.02	0.04	0.02

东莞市华立实业股份有限公司

二〇二四年四月十一日

第 18 页至第 103 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

统一社会信用代码

911101085590611484C



扫描二维码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

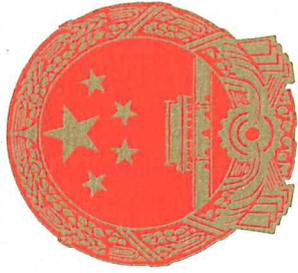
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2024年01月10日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

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》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

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

众环会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司
CPAs

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

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

众环会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs

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



姓名 凡章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-08
Date of birth
工作单位 众环会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420102800808081
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年08月26日

证书编号：
No. of Certificate
420003204793

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance
2005年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



凡章
420003204793
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No of Certificate

110101410153

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

2014 年 10 月 22 日



姓名 王金云

Full name 男

性别 男

Sex 1973-05-11

出生日期 1973-05-11

Date of birth 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位 深圳分所

Working unit 430322197305114137

身份证号码

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王金云

110101410153

深圳市注册会计师协会