

证券代码：831445

证券简称：龙泰家居

主办券商：天风证券



龙泰家居

NEEQ: 831445

福建龙泰竹家居股份有限公司

FUJIAN LONGTAI BAMBOO HOUSEWARE CO.,LTD.



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记

<p>2019 年 2 月，公司收到由 GHC 颁发的《两化融合管理体系评定证书》，证书编号：CSAIII-00918IIIMS0050201，发证时间：2018 年 11 月 16 日，有效期：3 年。</p> 	<p>2019 年 5 月，公司收到由 EACC 颁发的《能源管理体系认证》，证书编号：11419EnMS1261ROM，发证时间：2019 年 4 月 9 日，有效期：3 年。</p> 
<p>2019 年 4 月，公司通过向老股东定向发行股票 200 万股，募集资金人民币 900 万元，用于补充公司的流动资金。</p>	<p>2019 年 5 月 10 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《权益分派预案》，以公司现有总股本 78,909,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.0 元现金股利。</p>
<p>2019 年 5 月，公司通过股转系统对公司创新层各项资质的审核。截至本年，公司已三次入选“新三板”的创新层。</p>	<p>此次中报，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。</p>
<p>截止 2019 年 6 月 30 日，公司在建阳开发区购置的 205 亩土地，已按公司规划陆续投资建设厂房，预计厂房总建筑面积在 25,000 平方米左右，总投资在 2,500 万元以上。</p> <p>截止 2019 年 6 月 30 日，去年成立的两家全资子公司迈拓和展拓，已完成筹建、试生产阶段，机器设备总投资额分别在为 1000 万和 1100 万元。两家子公司预计分别在本年 7 月和 8 月正式生产出货、对外销售。</p>	<p>2019 年 5 月，经 2019 年第五次临时股东大会审议通过了《回购股份方案》，决定以不超过 680 万元的资金总额回购公司数量不超过 100 万股的股份。此次回购的股份全部用于公司对员工的股权激励，其中回购的 51 万股已制定了《股权激励方案》，该方案和此次半年报同步公告。</p> <p>为了促进公司更好的发展，进一步完善激励机制，增强员工的归属感和凝聚力，此次股权激励结束后，公司未来三年，还计划采用定向发行或股份回购的方式，对 2018 年至 2020 年业绩达标的中、高层管理人员及核心员工进行股权激励。</p>

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、龙泰家居	指	福建龙泰竹家居股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《福建龙泰竹家居股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股东大会	指	福建龙泰竹家居股份有限公司股东大会
董事会	指	福建龙泰竹家居股份有限公司董事会
监事会	指	福建龙泰竹家居股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
IKEA、宜家家居、宜家公司、宜家集团	指	Inter IKEA Systems B.V.,全球著名的瑞典家居连锁企业
OEM 模式	指	Original Equipment Manufacturer 的简称,即一家厂家根据另一家厂商的要求,为其生产产品和产品配件,亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
ODM 模式	指	ODM 是英语 Original Design Manufacturer 的缩写,直译是"原始设计制造商"。ODM 是指某制造商设计出某产品后,在某些情况下可能会被另外一些企业看中,要求配上后者的品牌名称来进行生产,或者稍微修改一下设计来生产。其中,承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商,其生产出来的产品就是 ODM 产品。
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
竹百丽	指	南平竹百丽电子商务有限公司
迈拓	指	福建迈拓钢竹家居用品有限公司
展拓	指	福建展拓创意家居有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人连健昌、主管会计工作负责人王晓民及会计机构负责人（会计主管人员）蔡圣淮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	福建龙泰竹家居股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、《公司 2019 年半年度报告》原件； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 3、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建龙泰竹家居股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN LONGTAI BAMBOO HOUSEWARE CO.,LTD.
证券简称	龙泰家居
证券代码	831445
法定代表人	连健昌
办公地址	南平市建阳区徐市镇龙泰园 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张丽芳
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0599-5892989
传真	0599-5892989
电子邮箱	longtai@longtaibamboo.com
公司网址	http://www.longtaibamboo.com/
联系地址及邮政编码	南平市建阳区徐市镇龙泰园 1 号，354200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	福建龙泰竹家居股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 8 日
挂牌时间	2014 年 12 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 —C21 家具制造业 —C212 竹、藤家具制造 — C2120 竹、藤家具制造
主要产品与服务项目	竹家具、竹家居产品、竹建筑装饰材料的设计、开发、加工及 销售;网上经营竹产品。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	78,909,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	连健昌、吴贵鹰
实际控制人及其一致行动人	连健昌、吴贵鹰

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350700553218333A	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	南平市建阳区徐市镇龙泰园 1 号	否
注册资本（元）	78,909,000.00	是

公司于 2019 年 1 月 28 日召开第二届董事会第二十六次会议，并于 2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于<福建龙泰竹家居股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>》的议案，此次股票发行后，公司股本增至 78,909,000 股。

**五、 中介机构**

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,429,930.55	117,748,648.85	-3.67%
毛利率%	32.34%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,368,776.91	21,653,065.34	3.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,976,451.09	19,991,875.24	4.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.81%	16.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.95%	15.35%	-
基本每股收益	0.29	0.28	3.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,227,634.44	193,113,472.27	7.83%
负债总计	47,425,827.86	43,859,477.99	8.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,570,068.94	148,978,275.39	7.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.94	4.64%
资产负债率%（母公司）	21.61%	22.69%	-
资产负债率%（合并）	22.78%	22.71%	-
流动比率	2.1181	2.3209	-
利息保障倍数		-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	20,488,624.64	21,383,310.28	-4.18%
应收账款周转率	4.69	4.90	-
存货周转率	3.40	4.71	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.83%	6.68%	-
营业收入增长率%	-3.67%	92.86%	-
净利润增长率%	3.31%	163.72%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	78,909,000	76,909,000	2.60%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,379,318.12
委托他人投资或管理资产的损益	274,545.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,098.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,644,765.04</b>
所得税影响数	250,917.70
少数股东权益影响额（税后）	1,521.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,392,325.82</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为以生产竹制用品为主的竹家居、家具制造业。自设立以来，公司一直致力多系列竹家居、家具用品的研发设计生产，开发出厨房系列、园艺系列、浴室系列、收纳系列及家具系列等系列产品。产品大部分出口外销。随着全球对环境和自然资源保护意识的不断提高和重视，特别是欧洲，竹制品作为可以部分替代木制品的主要原材料之一，越来越受到国际买家的欢迎，在未来的五至十年竹制品的需求会继续保持高增长趋势。公司通过 ISO9001 质量管理体系，ISO14001 环境管理体系，OHSAS18001 职业健康安全管理体系，ISO50001 能源管理体系，FSC-FM-COC 全产业链认证，SA8000 社会责任认证以及两化融合管理体系等一些列体系认证。公司非常重视企业技术创新，逐年提高研发投入，拥有自身研发团队。截止目前，已拥有 6 项发明专利、59 项实用新型专利、32 项外观设计专利。公司拥有完整的采购、生产、销售等业务环节，经营模式清晰。

公司主要业务为采用以 ODM 和 OEM 相结合的模式为宜家及其他客户提供产品，公司的盈利模式为通过竹制品产品的研发、生产和销售实现盈利。作为一家专注于竹制品产品及工艺技术研发的企业，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、不断改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，并不断开拓竹制品产品的新的应用领域，实现盈利最大化。

2018 年公司先后投资成立了两家子公司，分别是以开发生产竹和碳钢相结合产品为主的迈拓公司，和以设计生产弯曲竹、木产品为主的展拓公司。子公司将从行业内引入拥有相关专业的技术、管理人才，结合市场流行的弯曲木产品、配合竹材特性研发设计弯曲竹产品。结合实木、实竹、碳钢等材料，制定“混合材料产品”的发展方向，提供给客户更加美观、实用的产品。拟定跟南京林学院、北京林学院、北华大学等学府的家具设计专业联合，采用合作、竞赛等方式拓展新产品、新设计渠道。另外两家子公司开发的新产品会关注竹家具“从小到大”的板坯特点、实木“从大到小”的板材特点、弯曲木的“曲美”特点、以及碳钢的“冷美、刚性美”等特点，有的放矢，不去盲目随从；找到、并放大企业的优势。

报告期内，公司的主营业务没有发生变化。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### （一） 报告期内公司经营情况

#### 1、 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 113,429,930.55 元，与上年同期相比略有下降，下降比例为 3.67%。营业收入下降的主要原因为：一是受中美贸易战的影响，公司考虑后期关税分担及回款风险，与原两大美国客户达成共识暂时停止贸易往来，以待观望；

本报告期，综合毛利率为 32.34%，较上年同期增长 1.77 个百分点。本期毛利率的增长主要得益于今年 4 月 1 日国家推出的降税政策，公司为出口型企业，出口业务占 80%左右，公司实行增值税免抵退税政策，原征税率为 16%，平均退税率为 13%，差额部分进入主营业务成本，降税后本公司的征退税率均为 13%，差额为零，使本期主营业务成本相对上年有所下降，故综合毛利有所增长；

本报告期，归属股东的净利润为 22,368,776.91 元，较上年同期增长 3.31%。公司本报告期综合毛利率的提升是净利润增加的主要原因。

#### 2、 公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 208,227,634.44 元，比上年度末增长 7.83%；期末总资产增加的主要原因：公司本报告期总造价为 1,820 万元的二期厂房竣工转固，以及本期几家公司购置了合计金额 837 万元机器设备的导致固定资产较上年末大幅增加；另外本期投资建设开发区的几栋厂房及预付的设备款，使在建工程新增加 1,050 万元，其他非流动资产新增 678 万元。

负债总额 47,425,827.86 元，比上年度末增长 8.13%，期末负债增加的主要原因为：应付的工程及设备款增长 206 万元；另外子公司展拓期末有暂未支付的 218 万元材料款的原因所致。

本报告期末资产负债率为 22.78%，公司此指标较低的因为：公司自有资金尚可覆盖各项资本投入，未向银行进行贷款融资，主要为经营性负债。

本报告期末，归属于股东的净资产总额为 160,570,068.94 元，比上年度末增长 7.78%，主要为本年定向发行股份募集资金 900 万元，本报告期归属股东净利润 2,237 万，但同时现金股利分配 1578 万，股份回购现金支付 399 万等原因综合导致。

#### 3、 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 20,488,624.64 元，较上年同期下降了 4.18%，主要是本报告期营业收入较上年同期有所下降的原因所致。

### （二） 报告期内公司业务情况或者是业务拓展情况

2019 年是公司大力拓展企业规模、拓宽业务领域的一年。

公司因战略发展需要,拟在福建省南平市经济开发区分次购买总面积约 260 余亩的土地(其中 205 亩已取得土地使用权),进行后续建设。截止 2019 年 6 月 30 日,公司在建阳开发区购置的 205 亩土地,已按公司规划陆续投资建设厂房,预计厂房总建筑面积在 25,000 平方米左右,总投资在 2,500 万元以上。

公司去年陆续成立的两家子公司——迈拓和展拓,分别生产“钢+竹”的混合材料的产品和生产弯曲竹产品。按管理层根据公司大客户全球战略布局对市场需求的推测,这两家子公司有望在几年内达到甚至超过母公司的销售额。截止 2019 年 6 月 30 日,迈拓和展拓已完成筹建、试生产阶段,机器设备总投资额分别在为 1000 万和 1100 万元。两家子公司预计分别在本年 7 月和 8 月正式生产出货、对外销售。

公司投资 1820 万元建设的建筑面积 16,000 平方米的 2-2#四层钢结构厂房,已于本年 3 月整体转固,暂时由展拓投产使用,待开发区的厂房建成,展拓将整体牵至开发区生产,2-2#厂房将交还公司用来生产附加值较高的系列产品,按管理层预测,此车间满产将释放近 2 亿的营收,将使公司的销售规模再上一个台阶。

报告期内,公司密切关注宏观形势变化及上下游产业链的变化情况,通过内部强化管理,积极实施生产、采购、技术、质量、销售和仓储运输降本增效各项管理方案,提高各环节运营效率,降低公司运营成本。在和客户的合作模式上加大 ODM 模式的比重,专注产品及工艺的技术研发,公司将结合市场需求及行业发展趋势,通过不断研发新产品、不断改进工艺,提升公司产品的品质,扩大市场份额,并不断开拓竹制品产品的新的应用领域。增加业务量的同时进一步加大自有品牌的知名度,提升销售业绩和市场占有率。

以公司上半年的实际业绩推算,调整 2019 年预计的销售目标为 2.8 亿元,净利润为 5200 万元。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司内部控制的風險

随着公司业务规模不断扩大,公司需要资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整,各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模的扩大而进行及时调整和完善,公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

应对措施:公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验,公司治理结构及各项机制不断完善,形成了有效的管理组织架构及内部控制机制;另外,公司聘请了专门的咨询机构对我公司的内控进行

了全面审核和梳理。来自于以上两方面的措施，使公司内部控制风险不断得以降低。

## 2、安全生产风险

公司主要经营竹制品的生产、加工和销售,产品及原材料等属于易燃物品,由于公司所处行业的特殊性,仍不排除发生火灾的可能性,存在安全生产的风险。

对应措施:公司制定了严格的安全生产管理制度,并高度重视安全生产工作,坚持“安全第一,预防为主”经营方针,制定了《安全生产制度》,并由各生产班组领导成立安全生产管理小组,并配备安全生产专员,负责安全生产风险的日常防范工作,严格执行各项安全生产制度。公司定期召开安全生产工作会议,及时分析整改生产中出现的安全隐患,并不定期组织安全生产培训和消防安全演练,新员工上岗前均需进行安全生产培训和教育。公司上上下下均有较高的安全防范意识。

## 3、核心技术人员流失风险

公司作为竹制品生产加工企业,产品的设计开发及生产加工工艺需要具有较高的核心技术,业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司经过多年的探索和积累,培养了一支设计开发能力较强、实践经验较丰富的技术开发队伍。公司在经营过程中积累了丰富的核心技术和客户资源,由公司高级管理人员和核心技术人员掌握。虽然公司已制定了完善的设计开发机制以维持技术团队的稳定性,但公司仍无法完全规避核心技术人员流失给公司持续发展带来的风险;倘若这些人员离职,很可能导致技术的泄密、客户资源的流失,进而影响公司的经营发展。

对应措施:公司注重人才培养,对优秀的人才,公司通过企业文化的感染、适度的薪酬奖励机制,来牢牢抓住人才,达到让人才、企业互利的效果。公司制定了富有竞争力的薪酬及相应的股权激励,来应对核心技术人员流失风险。

## 4、原材料供应风险

公司产品生产所使用的原材料主要为板坯,并且采购规模较大,如果出现原材料价格上涨幅度较大的情况,或者国家政策发生变化,限制毛竹(板坯的原料为毛竹)的采伐速度和数量,会直接影响公司产品的生产进度和发货的及时性,最终对公司经营业绩产生不利影响。

对应措施:公司所处位置南平地区的建阳区素有“林海竹乡”的美称,境内满目青山,层林叠翠,为全国南方重点林区之一。因竹林多处于高海拔,材质致密厚实,适合发展高品质竹产品。公司凭借地理优势能够为企业的长远发展奠定了稳定的原料基础,从而用效的防范了原材料会出现的供应风

险。

### **5、对单一客户依赖的风险**

公司近年大部分产品销售给宜家集团。宜家集团在选择供应商时会综合考虑供应商的产品品质、价格、生产规模等因素，是一个动态调整的过程。如果宜家集团减少向本公司的采购，或本公司未来不能持续地进入宜家集团的供应商体系，将对公司的销售收入产生较大的影响，目前阶段存在对单一客户依赖的风险。

对应措施：随着公司的逐年发展和壮大，公司已不断开发了新的国际客户，还成立了国内市场开发部，开发国内市场。公司成立跨境店商，已增设直接面向国外消费者的线上销售模式。相信公司会在未来几年内将对单一客户的依赖度逐年降低。

### **6、业务拓展风险**

公司目前主要从事竹家具及竹家居用品的生产、加工和销售,并根据客户的需求不断开发新的产品条线。虽然报告期内公司的业务发展迅速,营业收入较快增长,公司凭借技术优势及客户资源在产品销售及后续服务方面获得了一定的认可,但若新品的设计开成果未能得到市场的进一步认可,将面临业务拓展失败的风险。

对应措施：公司目前在平板及竹弯曲家具项目上持续加大研发力度，并在竹室内装饰装潢及户外竹家具系列产品的研发上投入设计力量，持续加快创新步伐，公司还将结合市场需求及行业发展趋势，计划未来投入精力拓展产品范围,不断研发新产品、不断改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，并不断开拓竹制品产品的新的应用领域，积极、有效的防范业务拓展存在的风险。

### **7、汇率波动风险**

公司的产品销售分为两部分,内销和外销。目前外销占全年销售额的比重在 80%以上,客户与公司结算外销产品货款时大多使用美元结算。而人民币与美元之间的汇率在近几年来出现较为频繁的波动,汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响,公司将面临汇率波动的风险。

2017年9月之后,公司的最大客户宜家与本公司的结算方式改为以人民币结算,这样在很大程度上已经避免了以美元结算的汇率波动风险,但由于我公司不断开发新的国外客户,而通常国际贸易多以美元或欧元结算,随着其他国外客户比重的不断增加,公司仍将面临汇率波动的风险。

### **8、出口退税政策变化导致利润波动风险**

公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策。报告期内,公司出口比例较高,达到 80%以上,公司的主要产品竹制品的出口退税率为 13%,并且报告期内未发生过变化。如果未来期间的出口退税率发生波动,则会直接影响公司营业成本,并最终影响整体的经营业绩,公司面临出口退税政策变化导致利润波动的风险。

应对措施：公司积极开拓国内市场，公司于 2016 年 1 月投资成立了竹百丽子公司，积极拓展线上销售，公司商标“Qbabo”认定为福建省著名商标，福建省名牌产品称号。随着公司产品越来越被国内市场熟知，内销份额的不断增大，会逐渐降低出口退税政策变化所带来的风险。

**此外，公司还具有以下优势：**

### **1、稳定的客户群**

经过长期经营发展，公司在以竹制品领域建立了良好的企业品牌形象，积累了稳定的客户群体。公司与国际家居用品巨头企业瑞典宜家家居公司（IKEA）建立了长期良好的合作关系。随着公司电子商务平台的建设和发展，销售业绩和市场份额大幅增长。公司产品种类齐全、质量优异，可以同时满足高、中、低端各个消费群体的不同需求，得到了广大消费者的认可。完善的销售网络和稳定的客户群为公司未来的发展奠定了坚实的基础。公司自设立以来一直致力于竹制家具及厨房用品的研发、生产和销售，公司商标“肯老竹”被评为南平市知名商标；商标“Qbabo”被认定为福建省著名商标，福建省名牌产品称号，在业内具备较高的知名度，拥有一定的综合竞争优势。

### **2、领先的技术储备和创新研发能力**

经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已拥有了多项领先的技术：2015 年与中国林业科学研究院木材研究所共同研发的“竹制品防霉处理及质量控制技术”、在收纳系列产品中的应用的频胶固化技术及高速自动涂胶技术、收纳系列产品线上的应用高速自动涂胶技术、在竹碗砂光工艺中应该的智能仿形及机械手智能砂光系统。这些新技术和新工艺，在行业中具有较强的竞争优势。公司注重创新研发和产品品质管理，拥有精密设备和高水平的研发团队，在发展中不断增强工艺技术和产品核心竞争力，以提高公司在行业内市场份额和品牌效应。公司已获授权发明专利 6 项，实用新型专利 59 项，外观设计专利 31 项，拥有的专利数量在行业内处于领先地位。先进的工艺技术和创新能力是公司不断发展前进的动力源泉。

### **3、区位优势**

公司位于福建省南平市建阳区徐市镇，公司周边 100 公里内拥有占全国 10%的竹林面积。原料供

应充足，无需跨区域采购，公司具体极大的区位优势。另外，公司牵头组织 5 万多亩毛竹林采伐户参与国际 FSC 森林认证，并已通过认证。公司成为全国为数不多的通过欧美 FSC FM-COC 全产业链认证竹产品的加工企业之一，此外建阳区政府也将牵头组织 38.5 万亩的毛竹林进行 FSC 认证，这将从原料的供应质量上更起到了足够保障。

#### 4、核心管理和技术团队优势

公司拥有一支经验丰富、积极进取的管理层队伍。总经理从业近 20 年，拥有世界知名公司宜家公司生产专家的经验。公司核心管理层来自于全国各地，各部门汇聚众多专业人才，公司引入现代化管理，团队凝聚力、执行力较强。公司通过良好的人才培养机制吸引人才；注重团队文化建设，通过提高团队凝聚力、整体协调能力来提高公司的整体运营效率。公司拥有良好的分工合作、注重团队协作的企业精神，确保了公司各项业务实现高效运转和高速发展，在竹家居、家具领域发展成为国内行业龙头企业。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内公司对漳墩镇及其所辖乡村进行精准扶贫资助村里修建道路，让村民种植的果蔬更快捷的运输出去；向周边贫困村民子女进行助学捐赠；各个传统节日精准扶贫慰问鳏寡老人。

### （二） 其他社会责任履行情况

在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。随着企业的发展，公司将不断改善员工的工作环境。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(一)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 股份回购情况

公司分别于2019年5月13日、2019年5月31日召开第二届董事会第二十九次会议及2019年第五次临时股东大会审议通过了《回购股份方案》，并于2019年5月27日披露了《回购股份方案调整公告》（公告编号：2019-038）。具体情况详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。根据公司调整后的回购方案，公司此次拟回购股份数量不超过100万股（含），占公司目前总股本比例不超过1.27%，回购价格上限为6.80元/股（含），回购资金上限为680.00万元，回购资金下限为340.00万元。截至2019年7月12日，公司回购股份数量达到最高限额100万股，本次回购已经实施完毕，回购期限自该日起提前届满结束。

本次回购股份用于管理层和核心员工的股权激励，公司将依据有关法律法规的规定适时作出安排并及时披露。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/21	2	-	-
合计	2	-	-

## 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	-	1	1

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司分别于 2019 年 4 月 19 日、2019 年 5 月 10 日召开第二届董事会第二十八次会议及第二届监事会第九次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》，并于 2019 年 5 月 14 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》。具体情况详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的相关公告。

## (三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## 1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019/1/29	2019/4/8	4.5	2,000,000		9,000,000.00	补充流动资金

## 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/4/2	9,000,000.00	9,000,000.00	否	-	-	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

经第二届董事会第二十六次会议、2019 年第三次临时股东大会审议，公司向 10 名在册股东定向

共计发行股票 200 万股，每股发行价格 4.5 元，共计募集资金人民币 9,000,000.00 元。根据股票发行方案的约定，募集资金用于补充流动资金。截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 9,000,000.00 元，未发生变更募集资金用途的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,229,713	61.41%	2,744,250	49,973,963	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	7,849,119	10.21%	430,400	8,279,519	10.49%
	董事、监事、高管	8,603,349	11.19%	984,850	9,588,199	12.15%
	核心员工	159,120	0.21%	114,400	273,520	0.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,679,287	38.59%	-744,250	28,935,037	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	25,872,357	33.64%	-923,400	24,948,957	31.62%
	董事、监事、高管	28,961,527	37.66%	-616,850	28,344,677	35.92%
	核心员工	477,400	0.62%	-127,400	350,000	0.44%
总股本		76,909,000	-	2,000,000	78,909,000	-
普通股股东人数		110				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	连健昌	21,594,516	-903,000	20,691,516	26.22%	15,786,387	4,905,129
2	吴贵鹰	12,126,960	410,000	12,536,960	15.89%	9,162,570	3,374,390
3	苏州长祥二期股权投资合伙企业（有限合伙）	4,900,000	-	4,900,000	6.21%	-	4,900,000
4	陈博涵	2,997,400	50,000	3,047,400	3.86%	-	3,047,400
5	贾娟	2,410,800	-20,000	2,390,800	3.03%	-	2,390,800
6	刘胜	2,142,140	-	2,142,140	2.71%	-	2,142,140
7	朱慧光	1,857,240	-	1,857,240	2.35%	-	1,857,240
8	陈开云	1,960,000	-103,000	1,857,000	2.35%	-	1,857,000
9	王才英	1,785,360	-28,000	1,757,360	2.23%	-	1,757,360
10	黄秋实	1,681,880	22,000	1,703,880	2.16%	-	1,703,880
合计		53,456,296	-572,000	52,884,296	67.01%	24,948,957	27,935,339

前十名股东间相互关系说明：

股东连健昌与股东吴贵鹰为夫妻关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，连健昌先生和吴贵鹰女士合并持有公司股份 33,228,476 股，合并持股比例为 42.11%，其夫妻二人为公司的控股股东和实际控制人。

连健昌：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，经济师。曾就职于南平市对外贸易有限公司，担任部门经理职位；2005 年 2 月至 2017 年 12 月，就职于建阳泰和竹木制品有限公司，担任董事长职务；2014 年 4 月至 2015 年 2 月 8 日，任有限公司总经理，股份公司成立后任股份公司董事，2017 年 6 月，任股份公司董事长，任期 3 年。

吴贵鹰：女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2005 年 2 月至 2010 年 3 月，就职于建阳泰和竹木制品有限公司，担任财务经理职位；2010 年 4 月至 2017 年 6 月，任有限公司董事长职务，股份公司成立后任股份公司董事长，2017 年 6 月至今，任股份公司董事，任期 3 年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
连健昌	董事长	男	1973.04	本科	3年	是
吴贵鹰	董事	女	1976.12	大专	3年	是
冯磊	董事兼总经理	男	1970.11	硕士	3年	是
王晓民	董事兼财务总监	女	1977.06	本科	3年	是
刘贤安	董事	男	1982.11	高中	3年	是
沈坚英	监事	女	1970.12	高中	3年	否
钟志强	监事	男	1970.03	高中	3年	是
郑秋金	监事	女	1972.01	大专	3年	是
张丽芳	董事会秘书	女	1986.07	中专	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长连健昌先生与公司董事吴贵鹰女士系夫妻关系，公司董事刘贤安先生与公司董事会秘书张丽芳女士系夫妻关系，除上述已披露情况外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
连健昌	董事长	21,594,516	-903,000	20,691,516	26.22%	-
吴贵鹰	董事	12,126,960	410,000	12,536,960	15.89%	-
冯磊	董事兼总经理	828,800	550,000	1,378,800	1.75%	-
王晓民	董事兼财务总监	737,960	320,000	1,057,960	1.34%	-
刘贤安	董事	1,108,240	0	1,108,240	1.40%	-
沈坚英	监事	628,800	26,000	654,800	0.83%	-
钟志强	监事	480,200	-35,000	445,200	0.56%	-
郑秋金	监事	0	-	0	-	-
张丽芳	董事会秘书	59,400	0	59,400	0.08%	-
合计	-	37,564,876	368,000	37,932,876	48.07%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	47
财务人员	11	12
技术人员	67	71
销售人员	10	17
生产人员	479	592
员工总计	596	739

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	13	15
专科	50	64
专科以下	532	659
员工总计	596	739

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、员工培训**

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。

**2、薪酬政策**

(1) 高级管理人员实行年薪制，通过目标分解将其工资与管理能力、经济效益挂钩，并于年终进行绩效考核以确认年薪的发放额度及下一年度薪酬；

(2) 技术研发人员实行年薪制，根据公司每年制定的新产品开发计划、产品优化计划和产品降本

计划，按照产品类别进行任务分解，并依据项目完成情况进行绩效考评；

(3) 销售人员：公司根据其所负责客户及区域制定任务指标并确定年薪等级，年终根据任务完成情况（包括销售数量、应收账款、售后服务及客户维护情况）进行年薪发放；

(4) 其它管理人员通过公司薪酬管理规定进行定岗、定责、定薪，实行岗位薪酬制；

(5) 车间操作人员实行计件承包工资制，鼓励多劳多得。

### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司 2019 年上半年度未有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,239,630.98	41,990,216.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	24,989,269.64	20,900,105.64
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		24,989,269.64	20,900,105.64
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	831,126.96	781,889.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,426,906.94	1,996,877.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	26,341,481.45	18,869,526.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	12,500,886.39	1,110,370.35
<b>流动资产合计</b>		<b>82,329,302.36</b>	<b>85,648,985.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	91,203,919.55	67,219,437.67
在建工程	五、(八)	11,199,798.76	22,403,635.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	13,854,837.29	14,058,252.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,025,744.90	703,733.83
递延所得税资产	五、(十一)	1,833,977.52	1,748,486.34
其他非流动资产	五、(十二)	6,780,054.06	1,330,940.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>125,898,332.08</b>	<b>107,464,486.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,227,634.44</b>	<b>193,113,472.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	30,010,259.30	27,541,368.38
其中：应付票据			
应付账款		30,010,259.30	27,541,368.38
预收款项	五、(十四)	801,553.03	663,882.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	3,797,201.58	4,570,360.34
应交税费	五、(十六)	2,918,511.17	2,830,608.61
其他应付款	五、(十七)	1,341,876.42	1,297,489.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,869,401.50</b>	<b>36,903,709.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十八)	808,223.33	1,180,931.62
递延收益	五、(十九)	5,686,632.14	5,774,837.26
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十)	2,061,570.89	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,556,426.36</b>	<b>6,955,768.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,425,827.86</b>	<b>43,859,477.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	78,909,000.00	76,909,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	13,073,845.94	6,073,845.94
减：库存股	五、(二十三)	3,995,183.36	0.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	13,271,491.53	13,271,491.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	59,310,914.83	52,723,937.92
归属于母公司所有者权益合计		160,570,068.94	148,978,275.39
少数股东权益		231,737.64	275,718.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>160,801,806.58</b>	<b>149,253,994.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>208,227,634.44</b>	<b>193,113,472.27</b>

法定代表人：连健昌

主管会计工作负责人：王晓民

会计机构负责人：蔡圣淮

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,275,293.07	40,203,104.57
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	25,639,269.13	21,190,516.35
应收款项融资			
预付款项		694,816.36	659,319.99
其他应收款	十一、(二)	17,674,469.49	3,680,549.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,151,769.41	18,797,829.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,347,380.29	703,649.60
<b>流动资产合计</b>		<b>87,782,997.75</b>	<b>85,234,970.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	20,600,000.00	11,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,782,952.66	67,185,083.01
在建工程		721,779.47	18,440,389.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,937,090.85	7,046,544.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		645,013.75	703,733.83
递延所得税资产		1,441,949.36	1,595,765.51
其他非流动资产		1,214,202.09	1,330,940.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,342,988.18</b>	<b>107,902,456.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,125,985.93</b>	<b>193,137,427.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,765,684.33	27,544,223.46
预收款项		799,078.03	663,882.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,347,894.81	4,538,360.34
应交税费		2,918,280.03	2,830,608.61
其他应付款		1,314,480.11	1,292,275.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,145,417.31</b>	<b>36,869,350.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		808,223.33	1,180,931.62
递延收益		5,686,632.14	5,774,837.26
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,907,670.89	
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,402,526.36</b>	<b>6,955,768.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,547,943.67</b>	<b>43,825,119.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,909,000.00	76,909,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,080,635.36	6,080,635.36
减：库存股		3,995,183.36	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,271,491.53	13,271,491.53
一般风险准备			
未分配利润		60,312,098.73	53,051,181.13

所有者权益合计		161,578,042.26	149,312,308.02
负债和所有者权益合计		206,125,985.93	193,137,427.09

法定代表人：连健昌

主管会计工作负责人：王晓民

会计机构负责人：蔡圣淮

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		113,429,930.55	117,748,648.85
其中：营业收入	五、(二十六)	113,429,930.55	117,748,648.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		88,922,731.96	94,369,296.28
其中：营业成本	五、(二十六)	76,747,912.84	81,755,651.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	463,498.62	534,362.05
销售费用	五、(二十八)	2,193,450.50	3,008,724.69
管理费用	五、(二十九)	5,016,746.90	3,034,361.08
研发费用	五、(三十)	4,230,655.23	5,750,009.53
财务费用	五、(三十一)	-21,213.93	9,530.91
其中：利息费用			
利息收入		78,336.94	178,436.38
信用减值损失	五、(三十二)	291,681.80	
资产减值损失	五、(三十三)		276,656.64
加：其他收益	五、(三十四)	1,213,805.12	1,571,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	274,545.09	131,958.71
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		-12,840.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,995,548.80	25,069,470.58
加：营业外收入	五、(三十七)	181,456.44	408,234.76

减：营业外支出	五、(三十八)	25,155.00	10,487.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,151,850.24	25,467,217.92
减：所得税费用	五、(三十九)	3,827,054.58	3,814,152.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,324,795.66	21,653,065.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,324,795.66	21,653,065.34
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.少数股东损益		-43,981.25	
2.归属于母公司所有者的净利润		22,368,776.91	21,653,065.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,324,795.66	21,653,065.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,368,776.91	21,653,065.34
归属于少数股东的综合收益总额		-43,981.25	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.29	0.28
(二)稀释每股收益（元/股）		0.29	0.28

法定代表人：连健昌

主管会计工作负责人：王晓民

会计机构负责人：蔡圣淮

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	113,836,180.46	117,748,648.85
减：营业成本	十一、（四）	77,251,743.61	81,779,545.48
税金及附加		463,439.05	534,297.45
销售费用		1,798,751.27	2,932,776.94
管理费用		4,274,330.71	3,030,045.08
研发费用		4,230,655.23	5,750,009.53
财务费用		-22,647.95	9,418.48
其中：利息费用			
利息收入		76,523.35	178,234.81
加：其他收益		1,213,805.12	1,571,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	274,545.09	131,958.71
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-370,408.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-156,781.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-12,840.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,957,850.41	25,245,892.26
加：营业外收入		175,636.50	408,234.76
减：营业外支出		24,407.40	10,341.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,109,079.51	25,643,785.29
减：所得税费用		4,066,361.91	3,846,567.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,042,717.60	21,797,217.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,042,717.60	21,797,217.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-



1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		23,042,717.60	21,797,217.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.28

法定代表人：连健昌

主管会计工作负责人：王晓民

会计机构负责人：蔡圣淮

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,568,669.32	116,307,598.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,422,919.45	4,139,399.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,743,570.10	2,701,151.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,735,158.87	123,148,150.22
购买商品、接受劳务支付的现金		62,078,089.89	71,346,409.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,911,468.26	18,466,274.61
支付的各项税费		4,601,341.99	5,101,633.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	8,655,634.09	6,850,521.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,246,534.23	101,764,839.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,488,624.64	21,383,310.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,287,482.59	25,131,958.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,287,482.59	25,136,958.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,635,250.41	17,384,752.88
投资支付的现金		20,150,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,785,250.41	62,384,752.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,497,767.82	-37,247,794.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	2,241,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-11,143.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	2,230,456.10
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,781,800.00	13,683,750.00
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、（四十）	3,995,183.36	1,409.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,776,983.36	13,685,159.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,776,983.36	-11,454,703.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		35,541.07	-96,303.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,750,585.47	-27,415,491.61
加：期初现金及现金等价物余额		41,990,216.45	42,811,399.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,239,630.98	15,395,907.76

法定代表人：连健昌

主管会计工作负责人：王晓民

会计机构负责人：蔡圣淮

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,302,621.99	116,147,341.41
收到的税费返还		4,422,188.86	4,139,399.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,688,019.52	2,672,171.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,412,830.37</b>	<b>122,958,913.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,945,860.61	71,341,759.78
支付给职工以及为职工支付的现金		20,064,429.33	18,415,041.99
支付的各项税费		4,597,483.45	5,101,633.88
支付其他与经营活动有关的现金		8,097,819.64	6,828,062.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,705,593.03</b>	<b>101,686,497.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,707,237.34</b>	<b>21,272,415.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	
收回投资收到的现金		10,287,482.59	25,131,958.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,287,482.59</b>	<b>25,136,958.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,131,089.14	17,384,752.88
投资支付的现金		29,150,000.00	45,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,900,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,181,089.14</b>	<b>62,404,752.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,893,606.55</b>	<b>-37,267,794.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	2,241,300.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>2,241,300.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,781,800.00	13,683,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,995,183.36	1,409.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,776,983.36</b>	<b>13,685,159.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,776,983.36</b>	<b>-11,443,859.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>35,541.07</b>	<b>-96,303.95</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-26,927,811.50	-27,535,542.68
加：期初现金及现金等价物余额		40,203,104.57	42,670,515.18
六、期末现金及现金等价物余额		13,275,293.07	15,134,972.50

法定代表人：连健昌

主管会计工作负责人：王晓民

会计机构负责人：蔡圣淮

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).4

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

###### 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

一、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

二、2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司根据财会[2019]6 号的相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

## 2、非调整事项

2019 年 8 月 16 日，公司董事决议拟以权益分派实施时股权登记日的总股本剔除已回购股份后的为股份基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。

## 3、固定资产与无形资产

本报告期，固定资产增加了 2,757 万元，较上年末增加比例为 33%。公司本报告期总造价为 1,820 万元的二期厂房竣工转固；以及本期几家公司购置了合计金额 837 万元机器设备的原因所致。由于展拓和迈拓两家子公司成立伊始，还将有 1,500 万元的设备投入。

## 4、预计负债

本报告期发生的预计负债为质量保证费用，金额较小。

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定

最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。详见本附注“五、(十八) 预计负债”。

# 福建龙泰竹家居股份有限公司

## 二〇一九半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

福建龙泰竹家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2014年6月10日在福建龙泰竹制品有限公司基础上整体变更，由连健昌、吴贵鹰、胡志军、陈博涵、贾娟、刘胜、黄秋实、王才英、刘贤安、杨贵兴、袁毅敏、董清华、吴松兴、吴升高、陈磊、朱慧光、王健丰、沈坚英、王美英、李苏闽、钟志强、吴兴华、刘妹秀、刘浩辉、吴祖际、杨金华、尤修炳、傅玉、陈彩云、杨敏玲、吕劲松共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350700553218333A。公司于2014年12月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数7,890.90万股，注册资本为7,890.90万元，注册地：南平市建阳区徐市镇龙泰园1号。本公司主要经营活动为：竹家具、竹家居产品、竹建筑装饰材料的设计、开发、加工及销售；网上经营竹产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为连健昌和吴贵鹰夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月16日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	南平竹百丽电子商务有限公司（以下简称“竹百丽”）
2	福建迈拓钢竹家居用品有限公司（以下简称“迈拓”）
3	福建展拓创意家居有限公司（以下简称“展拓”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。



## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十二）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资

产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

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

##### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

###### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 应收款项坏账准备

### 7、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额前五名：



单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 8、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
出口退税	不计提坏账准备	应收国家政府机构款项，不计提坏账
保证金、押金组合	按 5% 计提坏账	应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金、土地保证金组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

#### 9、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定

其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 无使用寿命不确定的无形资产。



#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括装修费、租赁费。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十八) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十五）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （十九）预计负债

##### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(十八) 预计负债”。

## (二十) 股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有

效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

内销：

于商品发出且客户签收时确认收入。

外销：

对以 FOB 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物报关、于离港并取得提单时确认收入；对以 FCA 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人时确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

## 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十四) 租赁**

### **经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(二十五) 终止经营**

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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



**(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更****1、 重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**2、 重要会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**四、 税项****(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13% (注 1)
城市维护建设税	按照国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按照国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征	3%
地方教育附加	按照国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征	2%

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》（即增值税改革细则），2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建龙泰竹家居股份有限公司	15%
南平竹百丽电子商务有限公司	25%
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	25%
福建展拓创意家居有限公司	25%

**(二) 税收优惠**

根据闽科高〔2018〕1 号文《关于认定福建省 2017 年第二批高新技术企业的通知》，公司于 2017 年通过了高新技术企业认定，有效期三年，因此，公司 2018 年企业所得税减按 15%计征。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	33,457.20	27,219.38
银行存款	14,184,643.77	41,952,205.49
其他货币资金	21,530.01	10,791.58
合计	14,239,630.98	41,990,216.45

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	24,989,269.64	20,900,105.64
合计	24,989,269.64	20,900,105.64

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	26,342,739.82	100.00	1,353,470.18	5.14	24,989,269.64	22,002,329.74	100.00	1,102,224.10	5.01	20,900,105.64
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	26,342,739.82	100.00	1,353,470.18		24,989,269.64	22,002,329.74	100.00	1,102,224.10		20,900,105.64

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,125,090.93	1,305,946.66	5.00
1-2 年 (含 2 年)	98,831.59	9,883.16	10.00
2-3 年 (含 3 年)	108,841.42	32,652.43	30.00
3-4 年 (含 4 年)	9,975.88	4,987.93	50.00
合计	26,342,739.82	1,353,470.18	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 251,246.08 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
IKEA Supply AG	23,511,182.22	89.25	1,175,559.11
BRAND LOYALTY	1,617,628.80	6.14	85,370.59
SLG SUPPLY	370,795.19	1.41	18,539.76
H M HENNES MAURITZ GBC AB	359,769.62	1.37	17,988.48
BREVILLE	159,909.17	0.61	37,734.49
合计	26,019,285.00	98.78	1,335,192.43

注：IKEA Supply AG 的应收账款余额包含其所有子公司的应收账款余额。

**(三) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	831,126.96	100.00	781,889.46	100.00
合计	831,126.96		781,889.46	100.00

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
天风证券股份有限公司	120,000.00	14.44
兴业证券股份有限公司上海分公司	100,000.00	12.03
中国人民财产保险股份有限公司南平市分公司	97,504.40	11.73
东莞市恒川五金塑胶制品有限公司	67,797.00	8.16
上海博华国际展览有限公司	64,000.00	7.70
合计	449,301.40	54.06

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,426,906.94	1,996,877.55
合计	3,426,906.94	1,996,877.55

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,551,317.39	100.00	124,410.45	3.50	3,426,906.94	2,080,852.28	100.00	83,974.73	4.04	1,996,877.55
其中：账龄分析法组合	414,352.32	11.67	24,590.45	5.93	389,761.87	69,094.68	3.32	3,484.73	5.04	65,609.95
出口退税组合	1,144,165.07	32.22			1,144,165.07	401,957.60	19.32			401,957.60
保证金、押金组合	1,992,800.00	56.11	99,820.00	5.00	1,892,980.00	1,609,800.00	77.36	80,490.00	5.00	1,529,310.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,551,317.39	100.00	124,410.45		3,426,906.94	2,080,852.28	100.00	83,974.73		1,996,877.55

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	374,498.93	17,966.91	5.00
1-2年（含2年）	26,662.39	2,666.24	10.00
2-3年（含3年）	13,191.00	3,957.30	30.00
合计	414,352.32	24,590.45	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,435.72 元；本期转回坏账准备 0。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,992,800.00	1,609,800.00
出口退税	1,144,165.07	401,957.60
代垫款	58,420.71	55,266.50
备用金	50,805.09	11,157.77
代扣代缴		1,665.59
其他	305,126.52	1,004.82
合计	3,551,317.39	2,080,852.28

（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
南平市建阳区国土资源局	购地保证金	1,604,000.00	1年以内	45.17	80,200.00

国家税务总局南平市建阳区税务局	出口退税	1,127,078.69	1年以内	31.74	
南平市建阳区自然资源局	土地保证金	380,000.00	1年以内	10.70	19,000.00
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	油卡预存款	62,004.93	1年以内	1.75	3,100.25
建阳市社会劳动保障管理中心	代垫款	29,003.64	1年以内	0.82	1,450.18
合计		3,202,087.26		90.18	103,750.43

## (五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,346,203.86		13,346,203.86	10,574,726.17		10,574,726.17
库存商品	6,353,271.59		6,353,271.59	4,396,881.11		4,396,881.11
在产品	6,642,006.00		6,642,006.00	3,897,918.83		3,897,918.83
合计	26,341,481.45		26,341,481.45	18,869,526.11		18,869,526.11

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	2,153,506.10	406,720.75
待认证进项税	347,380.29	703,649.60
结构性存款	10,000,000.00	
合计	12,500,886.39	1,110,370.35

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	91,203,919.55	67,219,437.67
合计	91,203,919.55	67,219,437.67



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	47,472,862.89	3,630,057.76	30,902,097.91	1,183,603.01	1,279,542.33	84,468,163.90
(2) 本期增加金额	18,199,210.87	871,936.82	8,366,972.56	288,624.72		27,726,744.97
—购置		871,936.82	6,544,939.15	288,624.72		7,705,500.69
—在建工程转入	18,199,210.87		1,822,033.41			20,021,244.28
(3) 本期减少金额			138,584.46	16,788.00		155,372.46
—处置或报废			138,584.46	16,788.00		155,372.46
(4) 期末余额	65,672,073.76	4,501,994.58	39,130,486.01	1,455,439.73	1,279,542.33	112,039,536.41
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	7,158,306.30	1,321,380.11	8,216,270.02	504,462.96	48,306.84	17,248,726.23
(2) 本期增加金额	1,360,873.14	378,067.83	1,577,803.24	136,896.33	136,320.48	3,589,961.02
—计提	1,360,873.14	378,067.83	1,577,803.24	136,896.33	136,320.48	3,589,961.02
(3) 本期减少金额				3,070.39		3,070.39
—处置或报废				3,070.39		3,070.39
(4) 期末余额	8,519,179.44	1,699,447.94	9,794,073.26	638,288.90	184,627.32	20,835,616.86
3. 减值准备						

(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	57,152,894.32	2,802,546.64	29,336,412.75	817,150.83	1,094,915.01	91,203,919.55
(2) 年初账面价值	40,314,556.59	2,308,677.65	22,685,827.89	679,140.05	1,231,235.49	67,219,437.67

## (八) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	11,199,798.76	22,403,635.91
合计	11,199,798.76	22,403,635.91

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2-2 四层办公室 装修	721,779.47		721,779.47			
二期四层钢结 构厂房建设工 程				18,142,854.91		18,142,854.91
钢竹家居厂房	8,717,531.89		8,717,531.89	3,963,246.20		3,963,246.20
在安装设备	1,739,487.40		1,739,487.40	297,534.80		297,534.80
迈拓其他设备	21,000.00		21,000.00			
合计	11,199,798.76		11,199,798.76	22,403,635.91		22,403,635.91

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
装修工程			721,779.47		721,779.47				自有资金
二期四层钢结构 厂房建设工程	20,000,000.00	18,142,854.91	56,355.96	18,199,210.87		91.00	已完工验收		自有资金
钢竹家居厂房	13,000,000.00	3,963,246.20	4,754,285.69		8,717,531.89	67.06	在建		自有资金
合计		22,106,101.11	5,532,421.12	18,199,210.87	9,439,311.36				

## 4、本期无计提在建工程减值准备情况。

## (九) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,619,409.00	335,752.90	14,955,161.90
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,619,409.00	335,752.90	14,955,161.90
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	793,766.07	103,143.67	896,909.74
(2) 本期增加金额	192,207.95	11,206.92	203,414.87
—计提	192,207.95	11,206.92	203,414.87
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	985,974.02	114,350.59	1,100,324.61
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,633,434.98	221,402.31	13,854,837.29
(2) 年初账面价值	13,825,642.93	232,609.23	14,058,252.16

## 2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	352,208.71	380,731.15	53,584.98		679,354.88
租赁费用	351,525.12		5,135.10		346,390.02
合计	703,733.83	380,731.15	58,720.08		1,025,744.90

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
减值准备	1,560,697.18	242,258.01	1,186,198.83	186,083.18
递延收益	5,686,632.14	852,994.82	5,774,837.26	866,225.59
可抵扣的经营亏损	1,309,320.04	327,330.01	504,162.10	126,040.53
预提费用			1,311,734.20	196,760.13
存货中抵消未实现利润	177,258.71	44,314.68	25,187.63	6,296.91
股份支付	2,447,200.00	367,080.00	2,447,200.00	367,080.00
合计	11,181,108.07	1,833,977.52	11,249,320.02	1,748,486.34

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	6,780,054.06	1,330,940.80
合计	6,780,054.06	1,330,940.80

**(十三) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付账款	30,010,259.30	27,541,368.38
合计	30,010,259.30	27,541,368.38

**1、 应付账款****(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	29,517,409.14	27,082,046.52
1-2 年（含 2 年）	84,853.04	19,438.86
2-3 年（含 3 年）	407,997.12	439,883.00
合计	30,010,259.30	27,541,368.38

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

#### (十四) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	620,300.98	574,767.89
1-2 年（含 2 年）	133,421.29	89,114.26
2-3 年（含 3 年）	47,830.76	
合计	801,553.03	663,882.15

##### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,390,171.34	20,156,579.61	20,749,549.37	3,797,201.58
离职后福利-设定提存计划	180,189.00	1,092,403.13	1,272,592.13	0.00
合计	4,570,360.34	21,248,982.74	22,022,141.50	3,797,201.58

##### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,919,645.59	17,894,549.87	18,234,151.01	3,580,044.45
(2) 职工福利费	470,525.75	760,609.79	1,013,978.41	217,157.13
(3) 社会保险费	0.00	1,501,419.95	1,501,419.95	0.00
其中：医疗保险费		1,312,026.31	1,312,026.31	
工伤保险费		126,121.66	126,121.66	
生育保险费		63,271.98	63,271.98	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	4,390,171.34	20,156,579.61	20,749,549.37	3,797,201.58

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	175,608.00	1,063,521.93	1,239,129.93	0.00
失业保险费	4,581.00	28,881.20	33,462.20	0.00
合计	180,189.00	1,092,403.13	1,272,592.13	0.00

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
应交增值税	12,004.49	
土地使用税		750.00
城市维护建设税	13,011.55	17,351.64
企业所得税	2,688,787.41	2,566,389.44
个人所得税	101,690.45	118,065.62
印花税	6,949.40	8,164.70
教育费附加	65,057.75	86,758.18
房产税	29,664.76	31,783.67
环境保护税	1,345.36	1,345.36
合计	2,918,511.17	2,830,608.61

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,341,876.42	1,297,489.63
合计	1,341,876.42	1,297,489.63

## 1、 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	209,000.00	209,000.00
代扣代缴款	221,923.60	1,016,183.46
往来账	901,435.31	
其他	9,517.51	72,306.17
合计	1,341,876.42	1,297,489.63



(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计期后产品质量保证费用	217,757.52	590,465.81	销售预计期后索赔
预计期后退货	590,465.81	590,465.81	销售预计期后退货
合计	808,223.33	1,180,931.62	

### (十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,774,837.26	286,600.00	374,805.12	5,686,632.14	与资产相关的政府补助
合计	5,774,837.26	286,600.00	374,805.12	5,686,632.14	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项补贴	698,750.00		55,000.00		643,750.00	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	1,110,000.00		65,000.00		1,045,000.00	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	224,000.00		16,000.00		208,000.00	与资产相关
技改研发项目(竹工艺品半自动项目)扶持资金	91,000.00		6,500.00		84,500.00	与资产相关
武夷新区发展专项资金(智能化技术改造项目)	371,000.00		26,500.00		344,500.00	与资产相关
节能减排项目资金款	2,270,075.00		140,550.00		2,129,525.00	与资产相关
笋竹精深加工项目资金款	1,010,012.26		50,925.12		959,087.14	与资产相关
工业企业技术改造奖励		286,600.00	14,330.00		272,270.00	与资产相关
合计	5,774,837.26	286,600.00	374,805.12		5,686,632.14	

**(二十) 其他非流动负债**

项目	期末余额	年初余额	形成原因
支付工程、设备款项	2,061,570.89		应付款项中有支付的工程、设备款
合计	2,061,570.89		

**(二十一) 股本**

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	76,909,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	78,909,000.00

**(二十二) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,626,645.94	7,000,000.00		10,626,645.94
其他资本公积	2,447,200.00			2,447,200.00
合计	6,073,845.94	7,000,000.00		13,073,845.94

**(二十三) 库存股**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份		3,995,183.36		3,995,183.36
合计		3,995,183.36		3,995,183.36

**(二十四) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,417,200.81			10,417,200.81
任意盈余公积	2,854,290.72			2,854,290.72
合计	13,271,491.53			13,271,491.53

**(二十五) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	52,723,937.92	31,881,545.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	52,723,937.92	31,881,545.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,368,776.91	46,925,661.90
减：提取法定盈余公积		4,708,619.38
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,781,800.00	21,374,650.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	59,310,914.83	52,723,937.92

注：根据 2018 年年度股东大会决议，以公司实施分配方案时股权登记日的总股数 78,909,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计 15,781,800.00 元。

**(二十六) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,727,625.61	75,696,596.29	115,868,134.12	80,684,652.13
其他业务	1,702,304.94	1,051,316.55	1,880,514.73	1,070,999.25
合计	113,429,930.55	76,747,912.84	117,748,648.85	81,755,651.38

**(二十七) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,462.35	77,119.85
教育费附加	332,311.79	385,599.26
房产税	29,664.76	35,025.67
印花税	32,369.00	35,944.60
环境保护税	2,690.72	672.67
合计	463,498.62	534,362.05

**(二十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	994.51	1,158,681.34
职工薪酬	544,731.47	278,236.38
运输费	325,259.05	554,223.27
港杂费	357,332.38	397,383.94
广告费	461,091.10	234,891.66
保险费	149,245.51	
报关费	83,072.20	102,070.00
代理费	49,050.00	49,000.00
其他	222,674.28	234,238.10
合计	2,193,450.50	3,008,724.69

**(二十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,366,689.89	1,227,119.87
折旧及摊销费用	968,986.30	707,490.22
咨询费	596,107.34	253,245.45
车辆费	175,013.67	
差旅费	108,579.86	258,388.36
业务招待费	241,684.42	78,330.45
办公费	155,829.91	214,749.95
其他	403,855.51	295,036.78
合计	5,016,746.90	3,034,361.08

**(三十) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,446,886.14	2,308,389.38
直接投入	1,645,494.41	3,295,708.97
折旧及摊销	138,274.68	145,911.18
合计	4,230,655.23	5,750,009.53

**(三十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	78,336.94	178,436.38
汇兑损益	26,153.57	151,303.20
其他	30,969.44	36,664.09
合计	-21,213.93	9,530.91

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	291,681.80	
合计	291,681.80	

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		276,656.64
合计		276,656.64

**(三十四) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度科技小巨人 领军企业研发费用加计 扣除奖励专项资金	839,000.00	521,000.00	与收益相关
能源节约利用补助		20,000.00	与收益相关
省知识产权优势企业专 项项目补助款		150,000.00	与收益相关
竹制品油漆线技术改造 项目奖励款		800,000.00	与收益相关
低碳产品认证评价奖励		80,000.00	与收益相关
递延资产摊销	374,805.12		与收益相关
合计	1,213,805.12	1,571,000.00	

## (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收益	274,545.09	131,958.71
合计	274,545.09	131,958.71

## (三十六) 资产处置收益

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
固定资产处置收益		-12,840.70	
固定资产处置损失			
合计		-12,840.70	

## (三十七) 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
政府补助	126,982.00	331,768.90	126,982.00
其他	54,474.44	76,465.86	54,474.44
合计	181,456.44	408,234.76	181,456.44

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
贫困对象就业补贴	25,482.00	15,268.72	与收益相关
工业和信息产业支持补助		50,000.00	与收益相关
2018年专精特新中小企业奖励金	100,000.00		与收益相关
递延收益转入		264,000.18	与收益相关
其他	1,500.00	2,500.00	与收益相关
合计	126,982.00	331,768.90	

## (三十八) 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	23,242.05	4,014.28	23,242.05
其他	1,912.95	6,473.14	1,912.95
合计	25,155.00	10,487.42	25,155.00

**(三十九) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,912,545.76	3,750,535.98
递延所得税费用	-85,491.18	63,616.60
合计	3,827,054.58	3,814,152.58

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	26,151,850.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,922,777.54
子公司适用不同税率的影响	-95,722.96
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费加计扣除	
其他	
所得税费用	3,827,054.58

**(四十) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人往来款等	349,145.32	820,604.71
政府补助	1,329,644.00	1,702,114.72
利息收入	64,780.78	178,432.56
合计	1,743,570.10	2,701,151.99

**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
企业及个人往来款	5,347,805.94	2,016,334.79

费用性支出	3,284,016.37	4,819,501.40
捐赠支出	23,811.78	8,532.74
罚款支出		6,152.74
合计	8,655,634.09	6,850,521.67

### 3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股份	3,995,183.36	
手续费		1,409.87
合计	3,995,183.36	1,409.87

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,324,795.66	21,653,065.34
加：资产减值准备	291,681.80	276,656.64
固定资产折旧	3,586,890.63	2,672,931.07
无形资产摊销	203,414.87	98,246.27
长期待摊费用摊销	58,720.08	58,414.59
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）		12,840.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,541.07	96,303.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-274,545.09	-131,958.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,491.18	63,616.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,471,955.34	-2,237,823.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,021,772.22	-3,346,635.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,202,357.55	1,903,652.83
其他	-460,913.41	264,000.18
经营活动产生的现金流量净额	20,488,624.64	21,383,310.28



2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,239,630.98	15,395,907.76
减：现金的期初余额	41,990,216.45	42,811,399.37
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	-27,750,585.47	-27,415,491.61

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	14,239,630.98	41,990,216.45
其中：库存现金	33,457.20	27,219.38
可随时用于支付的银行存款	14,184,643.77	41,952,205.49
可随时用于支付的其他货币资金	21,530.01	10,791.58
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	14,239,630.98	41,990,216.45

## (四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,019,551.77
其中：美元	290,940.19	6.8747	2,000,126.52
欧元	2,485.00	7.8170	19,425.25
应收账款			2,681,507.94
其中：美元	390,052.26	6.8747	2,681,507.94

## 六、 合并范围的变更

无。

## 七、 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	
南平竹百丽电子商务有限公司	南平市	南平市	电子商务	60.00		设立
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	南平市	南平市	制造业	100.00		设立
福建展拓创意家居有限公司	南平市	南平市	制造业	100.00		设立

## 八、 政府补助

## (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
农产品深加工项目固定资产 专项补贴	1,100,000.00	递延收益	55,000.02	55,000.02	其他收益
精加工项目加工示范县补助	1,300,000.00	递延收益	65,000.04	25,000.02	其他收益
企业自主创新项目技改补助	320,000.00	递延收益	16,000.02	16,000.02	其他收益
技改研发项目（竹工艺品半自 动项目）扶持资金	130,000.00	递延收益	6,499.98	6,499.98	其他收益
武夷新区发展专项资金（智能 化技术改造项目）	530,000.00	递延收益	26,500.02	26,500.14	其他收益
节能减排项目资金款	3,441,000.00	递延收益	140,550.00	135,000.00	其他收益
笋竹精深加工项目	1,018,500.00	递延收益	50,925.00		其他收益
工业企业技术改造奖励	286,600.00	递延收益	14,330.04		其他收益
合计	8,126,100.00		374,805.12	264,000.18	

## (二)与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动有关	1,213,805.12	1,571,000.00	其他收益
与日常经营活动无关	126,982.00	331,768.90	营业外收入

合计	1,340,787.12	1,902,768.90
----	--------------	--------------

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

### (二) 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

说明：根据公司第二届董事会第三十次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本剔除回购股份后的股份为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 1 股，无需纳税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	25,639,269.13	21,190,516.35
合计	25,639,269.13	21,190,516.35

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	26,991,667.40	100.00	1,352,398.27	5.01	25,639,269.13	22,291,750.47	100.00	1,101,234.12	4.94	21,190,516.35
其中：账龄分析法组合	26,321,301.61	97.52	1,352,398.27	5.14	24,968,903.34	21,982,530.14	98.61	1,101,234.12	5.01	20,881,296.02
关联方组合	670,365.79	2.48			670,365.79	309,220.33	1.39			309,220.33
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	26,991,667.40	100.00	1,352,398.27		25,639,269.13	22,291,750.47	100.00	1,101,234.12		21,190,516.35

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,103,652.72	1,304,874.74	5.00
1-2年内（含2年）	98,831.59	9,883.16	10.00
2-3年（含3年）	108,841.42	32,652.43	30.00
3-4年（含4年）	9,975.88	4,987.94	50.00
合计	26,321,301.61	1,352,398.27	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 251,164.15 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
IKEA Supply AG	23,511,182.22	87.11	1,175,559.11
BRAND LOYALTY	1,617,628.80	5.99	85,370.59
南平竹百丽电子商务有限公司	454,426.39	1.68	
SLG SUPPLY	370,795.19	1.37	18,539.76
H M HENNES MAURITZ GBC AB	359,769.62	1.33	17,988.48
合计	26,313,802.22	97.48	1,297,457.94

注：IKEA Supply AG 的应收账款余额包含其所有子公司的应收账款余额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	17,674,469.49	3,680,549.71
合计	17,674,469.49	3,680,549.71

## 1、 其他应收款

(97) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,797,144.84	100.00	122,675.35		17,674,469.49	3,683,980.87		3,431.16		3,680,549.71
其中：账龄分析法组合	387,609.58	2.18	23,285.35	6.01	364,324.23	67,223.27	1.82	3,391.16	5.04	63,832.11
关联方组合	14,281,170.19	80.24			14,281,170.19	3,214,000.00	87.25			3,214,000.00
出口退税组合	1,144,165.07	6.43			1,144,165.07	401,957.60	10.91			401,957.60
保证金、押金组合	1,984,200.00	11.15	99,390.00	5.01	1,884,810.00	800.00	0.02	40.00	5.00	760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,797,144.84	100.00	122,675.35		17,674,469.49	3,683,980.87		3,431.16		3,680,549.71

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	347,756.19	16,661.81	5.00
1-2年(含2年)	26,662.39	2,666.24	10.00
2-3年(含3年)	13,191.00	3,957.30	30.00
合计	387,609.58	23,285.35	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 119244.19 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	14,281,170.19	3,214,000.00
出口退税	1,144,165.07	401,957.60
备用金	50,646.19	11,157.77
代垫款	28,776.15	55,266.50
保证金	1,984,200.00	800.00
其他	308,187.24	799.00
合计	17,797,144.84	3,683,980.87

(4) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------



福建迈拓钢竹家居用品有限公司	往来款	13,433,547.15	1 年以内	75.48	
南平市建阳区国土资源局	保证金	1,604,000.00	1 年以内	9.01	80,200.00
国家税务总局南平市建阳区税务局	出口退税	1,144,165.07	1 年以内	6.43	
福建展拓创意家居有限公司	往来款	847,623.04	1 年以内	4.76	
南平市建阳区自然资源局	土地保证金	380,000.00	1 年以内	2.14	19,000.00
合计		17,409,335.26		97.82	99,200.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,600,000.00		20,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
合计	20,600,000.00		20,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南平竹百丽电子商务有限公司	600,000.00			600,000.00		
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建展拓创意家居有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
合计	11,600,000.00	9,000,000.00		20,600,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,707,208.52	75,912,272.89	115,868,134.12	80,708,546.23
其他业务	2,128,971.94	1,339,470.72	1,880,514.73	1,070,999.25
合计	113,836,180.46	77,251,743.61	117,748,648.85	81,779,545.48

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收益	274,545.09	131,958.71
合计	274,545.09	131,958.71

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,379,318.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	274,545.09
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,098.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-250,917.70
少数股东权益影响额	-1,521.52
合计	1,392,325.82

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.81	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95	0.27	0.27

福建龙泰竹家居股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇一九年八月十六日