

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

2018



## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
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 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
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 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	36

## 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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
期初、上年期末	指	2017 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
展拓	指	福建展拓创意家居有限公司
迈拓	指	福建迈拓钢竹家居用品有限公司

## 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 2018 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
是否通过董秘资格考试	是
电话	0599-5892989
传真	0599-5892989
电子邮箱	longtai@longtaibamboo.com
公司网址	<a href="http://www.longtaibamboo.com/">http://www.longtaibamboo.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	基础层
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	竹家具及家居用品的设计、生产及销售；竹新材料的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,735,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
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）	54,735,000	是

#### 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
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1、报告期后普通股股票转让方式变更为做市转让方式

2018 年 7 月 5 日，公司召开第二届董事会第十七会议审议通过了《关于股票转让方式由集合竞价转让方式变更为做市转让方式》的议案，2018 年 7 月 20 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于股票转让方式由集合竞价转让方式变更为做市转让方式》的议案，2018 年 7 月 27 日，变更股票转让方式为做市转让方式申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，从 2018 年 7 月 31 日开始，公司股票转让方式变更为做市转让方式。

##### 2、报告期后普通股总股本（股）变更为 54,935,000 股

2018 年 5 月 9 日，公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，2018 年 5 月 25 日公司召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了该议案。2018 年 7 月 17 日全国中小企业股份转让系统出具了《股票发行股份登记函》（股转系统函（2018）2545 号），2018 年 8 月 1 日，新增的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。该次股票发行后，公司的总股票数变更为 54,935,000 股。

##### 3、报告期后公司主办券商变更为天风证券股份有限公司

2018 年 6 月 22 日，公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与国金证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》及《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，2018 年 7 月 9 日，公司召开了 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司与国金证券股

份有限公司签署解除持续督导协议的议案》及《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》。公司于 2018 年 7 月 30 日收到全国股转公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自此公司主办券商变更为天风证券股份有限公司。

## 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	117,748,648.85	61,055,191.17	92.86%
毛利率	30.57%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,653,065.34	8,210,474.41	163.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,991,875.24	7,951,215.14	151.43%
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）	16.63%	9.89%	-
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）	15.35%	9.58%	-
基本每股收益	0.40	0.21	90.48%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	169,165,805.20	158,579,994.82	6.68%
负债总计	39,082,436.95	37,387,241.91	4.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,083,368.25	121,192,752.91	7.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.23	6.73%
资产负债率（母公司）	23.06%	23.54%	-
资产负债率（合并）	23.10%	23.58%	-
流动比率	243.32%	260.90%	-
利息保障倍数	-	4,164.20	-

### 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	21,383,310.28	9,502,687.41	125.02%
应收账款周转率	4.90	3.22	-
存货周转率	4.71	3.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.68%	12.31%	-

营业收入增长率	92.86%	-18.75%	-
净利润增长率	163.72%	-0.34%	-

## 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	54,735,000	54,320,000	0.76%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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家居为主的制造行业，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证、SA8000 社会责任标准、ISO14001 环境管理体系认证、SAS 职业健康安全体系认证、FSC-FM-COC 全产业链认证，FSC 联合森林等认证。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 5 项发明专利、55 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。

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 117,748,648.85 元，较上年同期增长 92.86%。营业收入大幅增长的主要原因为：公司有充足的国外客户订单，但产能不足一直是突破销售规模的瓶颈，自去年底公司新建成的 7000 平方米的 2-1#车间投产使用以来，已基本达到满产，对公司整体产、销量的大幅度提升做出了很大贡献，该车间主要生产公司新开发的收纳系列产品，该产品系列自上市以来广受公司客户的推崇，订单量不断增加，以上原因使本报告期销售收入较上期有较大幅度增长；

本报告期，综合毛利率为 30.57%，较上年同期增长 6.47 个百分点。毛利率增长的主要原因为：公司有选择的降低了毛利较低的竹菜板的订单量，转而开发利润空间较大、高附加值的新产品，如前述的收纳系列，所以本期综合毛利有所增长；

本报告期，净利润 21,653,065.34 元，较上年同期增长 163.72%。净利润增长的主要原因为：（1）公司本报告期销售收入及综合毛利率的提升，为净利润的大幅增长做出很大贡献；（2）公司对各项成本、费用进行了严格控制三费费用率较上年同期有所下降；（3）本报告期由于公司被认定为高新企业，实行 15%所得税优惠税率，也成为本期较上年同期净利润增长的一个主要原因。

##### 2、公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 169,165,805.21 元，比上年度末增长 6.68%；期末资产增

加的主要原因：本期营业收入增长，应收账款相应有所增加 230 万元；其他应收款项目本期公司新购买土地支付 249 万元保证金；在建工程各项目本期增加 736 万元；二期厂房的预付工程款增加 257 万元；

负债总额 39,082,436.95 元，比上年度末增长 4.53%，期末负债增加的主要原因为：公司基于业务量增大从本年起开始按主营业务收入的 1%计提产品质保费；由于本期定向增发的股票认购款，本期末待股转系统审批通过而临时挂其他应付款 132 万元。

本报告期末资产负债率为 23.10%，公司此指标较低的因为：公司自有资金较为充裕，未向银行借未进行融资。

本报告期末，净资产总额为 130,083,368.26 元，比上年度末增长 7.34%，本期按 2017 年报股东大会的决议派发了现金股利 1,368 万元，净资产增长的主要原因为公司净利润的增加所致。

### 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 21,383,310.28 元，较上年同期增长了 125.02%，主要是因为本报告期销售收入大幅提升导致。

#### （二）报告期内公司业务情况或者是业务拓展情况

2018 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竹循环经济产业园分次购买总面积约 205 亩的土地使用权，进行后续建设。其中，公司于 2018 年 3 月，通过竞拍取得了编号为 G2017004 地块的土地使用权，面积约为 95 亩，土地使用权性质为工业用地，公司已支付 207.40 万元保证金，已于 2018 年 6 月 28 日完成合同签署，本次购买价格为 685 万元左右；2018 年 6 月，通过竞拍取得了编号为 G2018004 地块的土地使用权，面积约为 110 亩，土地使用权性质为工业用地，公司已支付 249.87 万元保证金，预计本次购买价格在 802 万元左右（相关内容最终以公司与当地政府及土地管理部门签订的土地出让合同为准）。上述购买土地使用权未达到有关重大资产重组的标准，不构成重大资产重组。

公司今年上半年，陆续成立了两家子公司——迈拓和展拓，将分别生产“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。

本期公司在建的 16,000 平米四层钢结构厂房，将于今年 9 月份竣工落成，10 月投产使用，主要生产附加值较高的家具系列产品。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，2018 年预计的销售目标为 2.5 亿元，净利润为 4,500 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。

对应措施：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、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。

对应措施：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。

注：本报告期的风险变动情况如下：

对比上年期，本期风险中减少了“汇率波动分险”。原因如下：2017 年 9 月，公司与第一大客户（对第一大客户的销售额占全部收入的 80%以上）采取人民币结算方式，此举将对第一大客户外销业务的汇率波动风险将至为零，从而汇率波动风险对公司整体的影响已经很小。

**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合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用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 5 项，实用新型专利 54 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，这从原料的供应质量上起到了足够保障。

#### 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，拥有英国 EMBA 教育背景。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

自成立以来，公司一直致力于肩负起企业应承担的社会责任，通过了 ISO9001、SA8000 等认证及欧洲 BSCI——国际上权威社会责任体系认证。

公司在发展经济的同时，也高度重视企业的道德文化建设、热心公益事业。始终秉承发展一方经济，造福一方人民的理念，公司不但解决了当地村镇大量的人口就业问题，还对占用周边村民土地进行补偿、对贫困村民子女进行上学资助捐赠。

公司还非常重视员工福利，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，不断改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，努力实现员工与公司的共同成长。

公司积极引进环保设备设施，提高环境保护水平，承担起应承担的社会责任。实现经济、社会、环境的可持续发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(二)
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	第四节、二、(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(四)
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） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015年11月公司制定了2016年-2018年三年的股权激励计划（详见在股转系统披露的公告编号为2015-026的《股权激励方案》），方案中，激励计划的模式：在公司业绩目标达成的前提下，公司向符合激励条件以及考核标准的员工累计发行100万股股票。分三期实施，其中2016年授予不超过30股的股票，2017年授予不超过30万股的股票，2018年授予不超过40万股的股票。如公司有送、转股等权益分派事项的发生，各年股份发行数量应做相应比例的调整。股权激励对象：1.属于公司董事、中高层管理人员；2.已在公司或其控股子公司任职并签署劳动合同3年及以上；3.符合董事会制定的考核标准、激励条件。公司业绩考核要求：公司完成当年预定的业绩目标时，方能启动公司当年的股权激励，其中2016年度要求：销售额目标达到1.5亿元；税后净利润目标1500万元。个人业绩考核要求：个人业绩考核方法由董事会另行制定，只有在上一年度业绩考核符合要求的员工，方有权参与当期激励股份的认购并于次年实施。

2016年度，公司实现销售收入1.54亿，实现净利润2,144.66万元，达到股权激励计划规定的业绩考核条件。2017年公司对包括董事、监事、高级管理人员以及核心员工实施股权激励。（公司应在2017年以发行股票的形式向符合条件的激励对象授予股票，但由于公司此前非公开发行股票的工作尚未完成，需将本次股权激励延后至2018年实施。详见在股转系统披露的公告编号为2017-058的《股权激励延期实施公告》）具体如下：

2018年1月16日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，并于2018年2月1日经2018年第二次临时股东大会审议通过。根据该方案，本次股票发行总计发行股票41.5万股，每股价格为人民币2.22元，募集资金总额92.13万元。本次股票发行对象为公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工14人。截至2018年3月7日公司已收到本次股票发行募集的资金92.13万元。2017年3月9日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2018]第ZF10066号《验资报告》，对公司本次募集资金到位情况进行了验证。

2018年3月30日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于福建龙泰竹家居股份有限公司股票发行股份登记的函》股转系统函（2018）1228号，确认本次股票发行的备案申请。

本次股票发行的募集资金主要用于二期四层钢结构厂房建设。

## （二） 承诺事项的履行情况

报告期内存在已披露的承诺事项如下：

4月18日公司对外公告的《股票发行情况报告书》中规定：新增股份限售安排

本次股票发行的新增股份自愿锁定24个月，自本次股票发行自中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日满24个月后解除限售。

## （三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 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

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
2018年5月18日	2.50	-	-

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

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

2018年5月10日，公司公告了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-045），2018年5月18日实施完毕。

## (四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集金额	募集资金用途（请列示 具体用途）
2018年2月1日	2018年4月23日	2.22	415,000	921,300.00	主要用于二期四层钢结构 厂房建设
2018年5月9日	2018年8月1日	6.60	200,000	1,320,000.00	主要用于二期四层钢结构 厂房建设

2018年5月9日，公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，2018年5月25日公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了该议案，2018年7月17日全国中小企业股份转让系统出具了《股票发行股份登记函》（股转系统函（2018）2545号），2018年8月1日，新增的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 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	28,917,355	53.24%	4,819,540	33,736,895	61.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,322,035	9.80%	719,050	6,041,085	11.04%
	董事、监事、高管	6,010,935	11.07%	712,700	6,723,635	12.28%
	核心员工	101,800	0.19%	157,000	258,800	0.47%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,402,645	46.76%	-4,404,540	20,998,105	38.36%
	其中：控股股东、实际控制人	19,318,305	35.56%	-838,050	18,480,255	33.76%
	董事、监事、高管	21,415,405	39.42%	-588,300	20,827,105	38.05%
	核心员工	56,000	0.10%	115,000	171,000	0.31%
总股本		54,320,000	-	415,000	54,735,000	-
普通股股东人数		81				

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	连健昌	16,206,940	-147,000	16,059,940	29.34%	12,155,205	3,904,735
2	吴贵鹰	8,433,400	28,000	8,461,400	15.46%	6,325,050	2,136,350
3	苏州长祥二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000	-	3,500,000	6.39%	-	3,500,000
4	陈博涵	2,158,000	-17,000	2,141,000	3.91%	-	2,141,000
5	贾娟	1,722,000	-	1,722,000	3.15%	-	1,722,000
6	刘胜	1,530,100	-	1,530,100	2.80%	-	1,530,100
7	陈开云	1,400,000	-	1,400,000	2.56%	-	1,400,000
8	朱慧光	1,326,600	-	1,326,600	2.42%	-	1,326,600
9	王才英	1,269,400	3,000	1,272,400	2.32%	-	1,272,400
10	黄秋实	1,163,200	64,000	1,227,200	2.24%	-	1,227,200
合计		38709640	-69,000	38,640,640	70.59%	18,480,255	20,160,385

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

### (一) 控股股东情况

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月至今，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。

### (二) 实际控制人情况

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月至今，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。

## 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	出生日期	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
孔宝	董事兼副总经理	男	1984.05	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
胡敏	监事	男	1983.09	大专	3年	是
王晓民	财务总监	女	1977.06	本科	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：						4

#### 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：

公司董事连健昌与公司董事长吴贵鹰系夫妻关系，公司董事刘贤安与公司董事会秘书张丽芳系夫妻关系，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	16,206,940	-147,000	16,059,940	29.34%	-
吴贵鹰	董事	8,433,400	28,000	8,461,400	15.46%	-
冯磊	董事兼总经理	322,000	270,000	592,000	1.08%	-
孔宝	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
刘贤安	董事	981,600	-40,000	941,600	1.72%	-
沈坚英	监事	479,000	-12,000	467,000	0.85%	-
钟志强	监事	378,000	-35,000	343,000	0.63%	-
胡敏	监事	153,400	-7,000	146,400	0.27%	-
王晓民	财务总监	472,000	43,400	515,400	0.94%	-
张丽芳	董事会秘书	-	24,000	24,000	0.04%	-
合计	-	27,426,340	124,400	27,550,740	50.33%	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	30	28
财务人员	9	11
技术人员	51	55
销售人员	9	10
生产人员	353	484
员工总计	452	588

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	12
专科	49	55
专科以下	387	520
员工总计	452	588

**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 2018 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

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李兵	工程部经理	184,000
李永茂	生产部经理	100,000
叶连丹	外贸部经理	89,800
蔡圣淮	财务部主管	10,000
李新民	设备部主管	10,000
连建庭	人事部主管	5,000
刘明华	精益部经理	11,000
周俨	车间主任	5,000
郑文林	车间主任	5,000
游俊	车间主任	5,000
罗宜麟	车间主任	5,000
王艺	财务	-

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

### 核心人员的变动情况：

2018 年 1 月 16 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于<认定核心员工>的议案》，并于 2018 年 1 月 29 日召开的第二届监事会第二次会议、2018 年第一次职工代表大会审议通过，新认定了 10 名核心员工，具体情况如下：

1、李兵：男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2015 年至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任工程部经理。

2、刘明华：男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。曾就职于青岛绿家家居有限公司，任质量经理；2014 年 1 月至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任精益项目部经理。

3：连建庭：男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。曾就职于厦门嘉域供应链管理有限公司，担任采购员；2011 年 7 月至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任人事主管。

4、蔡圣淮：男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。曾就职于福建新坦洋茶业集团股份有限公司，担任财务部主管；2015 年 1 月至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任财务主管。

5、李新民：男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。曾就职于建阳泰和竹木制品有限公司，从事设备维修工作；2010 年 4 月至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任设备部主管。

6、周俨：男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。曾就职于派森家具有限公司，担任车间主任；2015 年至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任生产部主管。

7、罗宜麟：男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。曾就职于福建建阳明珠纸业公司，担任品管经理；2013 年至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任车间主任。

8、郑文林：男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，初中学历。曾就职于福建篁城科技竹业有限公司，担任技师；2013 年 6 月至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任车间主任。

9、游俊：男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。2012 年至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任车间主任。

10、王艺：女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2015 年至今，就职于福建龙泰竹家居股份有限公司，担任主办会计。

### 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)	15,395,907.76	42,811,399.37
结算备付金			
拆出资金			
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)	23,986,848.06	21,626,790.99
预付款项	五、(三)	631,680.18	1,137,178.32
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)	6,334,861.55	4,159,064.07
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	18,493,250.07	16,255,426.24
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)	20,000,000.00	13,336.70
<b>流动资产合计</b>		<b>84,842,547.62</b>	<b>86,003,195.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	61,210,875.55	59,458,424.41
在建工程	五、(八)	10,891,117.00	3,531,688.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	7,039,717.40	7,137,963.67

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	690,740.29	459,378.67
递延所得税资产	五、(十一)	1,506,468.14	1,570,084.74
其他非流动资产	五、(十二)	2,984,339.20	419,259.20
<b>非流动资产合计</b>		84,323,257.58	72,576,799.13
<b>资产总计</b>		169,165,805.20	158,579,994.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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)	26,620,316.36	25,959,537.05
预收款项	五、(十四)	751,781.29	587,560.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	3,273,461.08	3,222,174.71
应交税费	五、(十六)	2,666,900.29	3,028,495.32
其他应付款	五、(十七)	1,555,685.72	166,724.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>		34,868,144.74	32,964,491.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十八)	55,542.39	
递延收益	五、(十九)	4,158,749.82	4,422,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,214,292.21	4,422,750.00
<b>负债合计</b>		39,082,436.95	37,387,241.91

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	54,735,000.00	54,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	26,934,635.36	26,428,335.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	8,562,872.15	8,562,872.15
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	39,850,860.74	31,881,545.40
归属于母公司所有者权益合计		130,083,368.25	121,192,752.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		130,083,368.25	121,192,752.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		169,165,805.20	158,579,994.82

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		15,134,972.50	42,670,515.18
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	十五、（一）	24,448,401.82	21,880,465.26
预付款项		555,280.18	1,137,178.32
其他应收款	十五、（二）	6,537,532.49	4,152,184.82
存货		18,364,125.01	16,167,849.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		85,040,312.00	86,008,192.62
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	220,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		61,183,489.41	59,451,304.35
在建工程		10,891,117.00	3,531,688.44
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		7,039,717.40	7,137,963.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		690,740.29	459,378.67
递延所得税资产		1,418,492.05	1,514,523.86
其他非流动资产		2,984,339.20	419,259.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,427,895.35</b>	<b>72,714,118.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>169,468,207.35</b>	<b>158,722,310.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		26,620,316.36	25,955,232.27
预收款项		751,781.29	587,560.36
应付职工薪酬		3,267,655.76	3,218,122.07
应交税费		2,666,900.29	3,028,495.32
其他应付款		1,553,029.72	150,686.57
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>34,859,683.42</b>	<b>32,940,096.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		55,542.39	
递延收益		4,158,749.82	4,422,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,214,292.21</b>	<b>4,422,750.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,073,975.63</b>	<b>37,362,846.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,735,000.00	54,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,934,635.36	26,428,335.36
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,562,872.15	8,562,872.15
一般风险准备			
未分配利润		40,161,724.21	32,048,256.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>130,394,231.72</b>	<b>121,359,464.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>169,468,207.35</b>	<b>158,722,310.81</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

**(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>		117,748,648.85	61,055,191.17
其中：营业收入	五、(二十四)	117,748,648.85	61,055,191.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		94,369,296.28	51,674,670.98
其中：营业成本	五、(二十四)	81,755,651.38	43,509,296.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	534,362.05	253,926.31
销售费用	五、(二十六)	3,008,724.69	1,031,230.60
管理费用	五、(二十七)	3,034,361.08	3,831,357.31
研发费用	五、(二十八)	5,750,009.53	2,525,643.50
财务费用	五、(二十九)	9,530.91	523,216.54
资产减值损失	五、(三十)	276,656.64	
加：其他收益	五、(三十一)	1,571,000.00	1,221,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	131,958.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-12,840.70	-15,348.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,069,470.58</b>	<b>10,586,271.97</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	408,234.76	384,966.12
减：营业外支出	五、(三十五)	10,487.42	23,938.87

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,467,217.92	10,947,299.22
减：所得税费用	五、（三十六）	3,814,152.58	2,736,824.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,653,065.34	8,210,474.41
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		21,653,065.34	8,210,474.41
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,653,065.34	8,210,474.41
<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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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>		21,653,065.34	8,210,474.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,653,065.34	8,210,474.41
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.40	0.21
（二）稀释每股收益		0.40	0.21

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>	十五、（四）	117,748,648.85	61,038,920.22

减：营业成本	十五、(四)	81,779,545.48	43,497,008.84
税金及附加		534,297.45	253,800.32
销售费用		2,932,776.94	964,864.83
管理费用		3,030,045.08	3,829,675.31
研发费用		5,750,009.53	2,525,643.50
财务费用		9,418.48	523,221.62
其中：利息费用			6,597.50
利息收入		178,234.81	5,808.42
资产减值损失		156,781.64	
加：其他收益		1,571,000.00	1,221,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		131,958.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,840.70	-15,348.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,245,892.26	10,650,457.58
加：营业外收入		408,234.76	384,966.12
减：营业外支出		10,341.73	23,938.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,643,785.29	11,011,484.83
减：所得税费用		3,846,567.79	2,752,871.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,797,217.50	8,258,613.63
（一）持续经营净利润		21,797,217.50	8,258,613.63
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		21,797,217.50	8,258,613.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.40	0.21
（二）稀释每股收益		0.40	0.21

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		116,307,598.40	65,734,914.93
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		4,139,399.83	3,153,365.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,701,151.99	3,086,646.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,148,150.22	71,974,927.33
购买商品、接受劳务支付的现金		71,346,409.78	39,939,960.13
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			
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		18,466,274.61	12,404,886.15
支付的各项税费		5,101,633.88	5,833,308.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	6,850,521.67	4,294,085.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,764,839.94	62,472,239.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,383,310.28	9,502,687.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		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	100,000.00
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>		25,136,958.71	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,384,752.88	7,354,725.03
投资支付的现金		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			1,925.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,384,752.88	7,356,650.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,247,794.17	-7,256,650.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		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>		2,230,456.10	0.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,683,750.00	7,266,597.50
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		1,409.87	2,178.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,685,159.87	9,268,775.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,454,703.77	-9,268,775.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-96,303.95	-283,416.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,415,491.61	-7,306,154.99
加：期初现金及现金等价物余额		42,811,399.37	17,900,573.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,395,907.76	10,594,418.73

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		116,147,341.41	65,705,835.96
收到的税费返还		4,139,399.83	3,153,365.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,672,171.93	3,086,588.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,958,913.17	71,945,789.82
购买商品、接受劳务支付的现金		71,341,759.78	39,939,960.13
支付给职工以及为职工支付的现金		18,415,041.99	12,371,004.15
支付的各项税费		5,101,633.88	5,831,100.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,828,062.21	4,278,542.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,686,497.86	62,420,607.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,272,415.31	9,525,182.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		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	100,000.00
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>		25,136,958.71	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,384,752.88	7,351,385.03
投资支付的现金		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			1,925.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,404,752.88	7,353,310.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,267,794.17	-7,253,310.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		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>		2,241,300.00	0.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,683,750.00	7,266,597.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,409.87	2,178.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,685,159.87	9,268,775.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,443,859.87	-9,268,775.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-96,303.95	-283,416.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,535,542.68	-7,280,320.30
加：期初现金及现金等价物余额		42,670,515.18	17,767,709.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,134,972.50	10,487,388.88

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二)、2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	√是 □否	(二)、3
8. 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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □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

根据财政《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### (1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

##### (2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处理收益”、“营业外收入”、“营业外支出”行项目核算内容调整。

本会计政策变更仅涉及财务报表格式的修订，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润等均无影响。

## 2、合并报表的合并范围

本报告期，本公司投资设立迈拓钢竹家居用品有限公司和福建展拓创意家居有限公司两家全资子公司，均纳入合并报表范围。

## 3、非调整事项

2018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为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增4股。

## 4、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。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

## 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 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 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,473.5 万股，注册资本为 5,473.50 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全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 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
2	福建迈拓钢竹家居用品有限公司
3	福建展拓创意家居有限公司

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、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十二）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。

### （十）应收款项坏账准备

#### 1、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。

#### 2、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
出口退税组合	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

### 3、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。

## (十一) 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。

### **(十二) 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。

## （十三）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

#### （十四）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。

#### （十五）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的各部分分别完工，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。

## （十六）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。

### (十七) 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。

## （十八）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。

### 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。

## （十九）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。

## （二十）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。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”。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

## （二十三）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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 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。

#### （二十四）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、清偿负债同时进行时，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。

#### （二十五）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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年年度及以后期间的财务报表。

### 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	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

公司及三家子公司企业所得税税率情况表：

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%
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(2017年-2019年)，有效期内企业所得税减按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	26,017.16	43,035.05
银行存款	15,341,546.27	42,731,759.01
其他货币资金	28,344.33	36,605.31
合计	15,395,907.76	42,811,399.37

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

## 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	25,255,399.08	100.00	1,268,551.02.	5.02	23,986,848.06	22,765,456.02	100.00	1,138,665.03	5.00	21,626,790.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合 计	25,255,399.08	100.00	1,268,551.02.		23,986,848.06	22,765,456.02	100.00	1,138,665.03		21,626,790.99

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）	25,139,777.83	1,256,988.89	5.00
1-2年（含2年）	115,621.25	11,562.13	10.00
合计	25,255,399.08	1,268,551.02	

## 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 129,885.99 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账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
IKEA	货款	12,695,239.92	1年以内	50.27	634,762.00
Honey-Can-Do International	货款	4,211,703.04	1年以内	16.68	210,585.15
宜家分拨（上海）有限公司	货款	2,827,864.87	1年以内	11.20	141,393.24
宜家采购（上海）有限公司	货款	2,176,222.37	1年以内	8.62	108,811.12
BRAND LOYALTY	货款	1,784,219.98	1年以内、1-2年	7.06	89,701.13
合计		23,695,250.18		93.82	1,185,252.64

## （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（含1年）	631,680.18	100.00	1,137,178.32	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%
建阳市政辉贸易有限公司	172,320.00	27.28
中国出口信用保险公司福建分公司	123,813.75	19.60
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	100,000.00	15.83
必维认证（北京）有限公司	56,742.33	8.98
南平人立环保科技有限公司	36,000.00	5.70

---

合 计	488,876.08	77.39
-----	------------	-------

---

## (四) 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	6,641,219.07	100.00	306,357.52	4.61	6,334,861.55	4,354,670.94	100.00	195,606.87	4.49	4,159,064.07
其中：账龄分析法组合	389,795.10	5.87	31,202.52	8.00	358,592.58	19,637.22	0.45	981.87	5.00	18,655.35
出口退税组合	748,323.97	11.27			748,323.97	442,533.72	10.16			442,533.72
保证金、押金组合	5,503,100.00	82.86	275,155.00	5.00	5,227,945.00	3,892,500.00	89.39	194,625.00	5.00	3,697,875.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,641,219.07	100.00	306,357.52		6,334,861.55	4,354,670.94	100.00	195,606.87		4,159,064.07

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）	389,795.10	31,202.52	5.00
合计	389,795.10	31,202.52	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
出口退税组合	748,323.97		
保证金、押金组合	5,503,100.00	275,155.00	5.00
合计	6,251,423.97	275,155.00	

## 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 110,750.65 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,503,100.00	3,892,500.00
出口退税	748,323.97	442,533.72
代扣代缴	30,666.78	8,488.30
其他	359,128.32	11,148.92
合计	6,641,219.07	4,354,670.94

## 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	保证金	4,471,500.00	1年以内、 2-3年	67.33	223,575.00
南平市建阳区土地收购储备	保证金	1,000,000.00	1年以内	15.06	50,000.00

中心					
建阳区国税局	出口退税	748,323.97	1 年以内	11.27	
福建拓普检测技术有限公司	检测服务费	57,000.00	1 年以内	0.86	2,850.00
全国中小企业股份转让系统 有限责任公司	挂牌年费	40,000.00	1 年以内	0.60	2,000.00
合计		6,316,823.97		95.12	278,425.00

## （五）存货

### 1、存货分类

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	11,496,464.45		11,496,464.45	8,541,995.94		8,541,995.94
库存商品	4039211.37		4039211.37	2,150,461.06		2,150,461.06
在产品	2,957,574.25		2,957,574.25	5,562,969.24		5,562,969.24
合计	18,493,250.07		18,493,250.07	16,255,426.24		16,255,426.24

## （六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税		13,336.70
结构性存款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	13,336.70

## (七) 固定资产

## 1、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	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	41,951,215.16	2,907,092.50	26,323,519.40	638,401.43	71,820,228.49
(2) 本期增加金额	21,000.00	353,286.18	3,958,998.58	134,938.15	4,468,222.91
—购置		353,286.18	3,958,998.58	134,938.15	4,447,222.91
—在建工程转入	21,000.00				21,000.00
(3) 本期减少金额			67,905.95		67,905.95
—处置或报废			67,905.95		67,905.95
(4) 期末余额	41,972,215.16	3,260,378.68	30,214,612.03	773,339.58	76,220,545.45
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	5,079,274.26	787,824.63	6,182,184.83	312,520.36	12,361,804.08
(2) 本期增加金额	957,227.42	270,896.24	1,314,849.51	129,957.90	2,672,931.07
—计提	957,227.42	270,896.24	1,314,849.51	129,957.90	2,672,931.07
(3) 本期减少金额			25,065.25		25,065.25
—处置或报废			25,065.25		25,065.25
(4) 期末余额	6,036,501.68	1,058,720.87	7,471,969.09	442,478.26	15,009,669.90
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	35,935,713.48	2,201,657.81	22,742,642.94	330,861.32	61,210,875.55
(2) 年初账面价值	36,871,940.90	2,119,267.87	20,141,334.57	325,881.07	59,458,424.41

## 2、无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (八) 在建工程

## 1、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
装修工程	867,886.97		867,886.97	412,137.99		412,137.99
二期四层钢结构厂房建设工程	6,667,643.39		6,667,643.39	753,192.45		753,192.45
新宿舍楼	3,355,586.64		3,355,586.64	2,366,358.00		2,366,358.00
合计	10,891,117.00		10,891,117.00	3,531,688.44		3,531,688.44

## 2、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	本期其 他减少 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	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
装修工程		412,137.99	455,748.98			867,886.97		尚未完成				自有 资金
二期四层钢结构 厂房建设工程	20,000,000.00	753,192.45	5,914,450.94			6,667,643.39	33.34					自有 资金
新宿舍楼	4,000,000.00	2,366,358.00	989,228.64			3,355,586.64	83.89	尚未完成				自有 资金
合计	24,000,000.00	3,531,688.44	7,359,428.56			10,891,117.00						

**(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
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 年初余额	7,560,484.00	228,812.15	7,789,296.15
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,560,484.00	228,812.15	7,789,296.15
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 年初余额	594,793.46	56,539.02	651,332.48
(2) 本期增加金额	75,877.86	22,368.41	98,246.27
—计提	75,877.86	22,368.41	98,246.27
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	670,671.32	78,907.43	749,578.75
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	6,889,812.68	149,904.72	7,039,717.40
(2) 年初账面价值	6,965,690.54	172,273.13	7,137,963.67

**2、无未办妥产权证书土地使用权的情况。****(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	459,378.67	289,776.21	58,414.59		690,740.29

**(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	1,574,908.54	248,259.99	1,334,271.90	200,176.99
递延收益	4,158,749.82	623,812.47	4,422,750.00	663,412.50
可抵扣的经营亏损	201,247.90	50,311.98	201,247.90	50,311.98
预提费用			552,515.95	82,877.39
预计负债	55,542.39	8,331.36		
存货中抵消未实现利润	30,419.38	7,604.84	20,633.52	5,158.38
股份支付	3,787,650.00	568,147.50	3,787,650.00	568,147.50
合计	9,808,518.03	1,506,468.14	10,319,069.27	1,570,084.74

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	2,984,339.20	419,259.20

**(十三) 应付票据及应付账款****1、应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	25,996,454.58	24,556,056.52
1-2年（含2年）	598,294.38	1,378,856.13
2-3年（含3年）	25,567.40	24,624.40
合计	26,620,316.36	25,959,537.05

**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（含1年）	703,338.96	544,313.27
1-2年（含2年）	5,195.24	15,339.55
2-3年（含3年）	15,339.55	27,907.54
3-4年（含4年）	27,907.54	
合计	751,781.29	587,560.36

## 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	3,222,174.71	16,331,352.11	16,280,065.74	3,273,461.08
离职后福利-设定提存计划		977,237.32	977,237.32	
合计	3,222,174.71	17,308,589.43	17,257,303.06	3,273,461.08

## 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	3,222,174.71	16,331,352.11	16,280,065.74	3,273,461.08
(2) 职工福利费		876,301.11	876,301.11	
(3) 社会保险费		1,152,772.45	1,152,772.45	
其中：医疗保险费		1,072,991.05	1,072,991.05	
工伤保险费		66,015.90	66,015.90	
生育保险费		13,765.50	13,765.50	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	3,222,174.71	18,360,425.67	18,309,139.30	3,273,461.08

## 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		952,036.38	952,036.38	
失业保险费		25,200.94	25,200.94	
合计		977,237.32	977,237.32	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,373,854.44	2,791,504.98
个人所得税	158,089.20	82,182.69
教育费附加	79,870.32	100,281.74
房产税	31,783.67	28,541.67

城市维护建设税	15,974.06	20,014.74
印花税	7,328.60	5,969.50
合计	2,666,900.29	3,028,495.32

### （十七）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	1,534,693.00	109,000.00
代扣代缴款	12,232.00	35,160.46
其他	8,760.72	22,564.01
合计	1,555,685.72	166,724.47

#### 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
产品质量保证	55,542.39		产品质保费

其他说明：

产品质量保证是本公司根据实际运营情况按照主营业务收入的 1%计提的质保费。

### （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	4,422,750.00		264,000.18	4,158,749.82	与资产相关的政府补助
合计	4,422,750.00		264,000.18	4,158,749.82	

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	808,750.00		55,000.02		753,749.98	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	400,000.00		25,000.02		374,999.98	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	256,000.00		16,000.02		239,999.98	与资产相关

技改研发(竹工艺品半自动项目)扶持资金	104,000.00		6,499.98		97,500.02	与资产相关
武夷新区发展专项资金(智能化技术改造)	424,000.00		26,500.14		397,499.86	与资产相关
节能减排项目资金款	2,430,000.00		135,000.00		2,295,000.00	与资产相关
合计	4,422,750.00		264,000.18		4,158,749.82	

## (二十) 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	54,320,000.00	415,000.00				415,000.00	54,735,000.00

其他说明：

2018年3月公司对核心员工进行股权激励，向冯磊、李永茂、胡敏、李兵等11人定向发行415,000股，共募集人民币921,300.00元，其中415,000.00元计入股本，506,300.00元计入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第ZF10066号验资报告。

## (二十一) 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	22,640,685.36	1,846,750.00		24,487,435.36
其他资本公积	3,787,650.00		1,340,450.00	2,447,200.00
合计	26,428,335.36	1,846,750.00	1,340,450.00	26,934,635.36

其他说明：

- 1、股本溢价本期增加506,300.00元，详见五、(二十)股本；
- 2、本年度股权激励对象行权，由其他资本公积转入股本溢价1,340,450.00元。

## (二十二) 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	5,708,581.43			5,708,581.43
任意盈余公积	2,854,290.72			2,854,290.72
合计	8,562,872.15			8,562,872.15

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,881,545.40	23,334,574.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-648,059.57
调整后年初未分配利润	31,881,545.40	22,686,514.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,653,065.34	23,649,357.73
减：提取法定盈余公积		2,376,217.85
提取任意盈余公积		1,188,108.92
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,683,750.00	7,260,000.00
转作股本的普通股股利		3,630,000.00
期末未分配利润	39,850,860.74	31,881,545.40

其他说明：

根据 2017 年年度股东大会决议，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本 54,735,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计 13,683,750.00 元。

**(二十四) 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	115,868,134.12	80,684,652.13	60,041,781.74	42,806,325.76
其他业务	1,880,514.73	1,070,999.25	1,013,409.43	702,970.96
合计	117,748,648.85	81,755,651.38	61,055,191.17	43,509,296.72

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	385,599.26	170,181.34
城市维护建设税	77,119.85	34,036.27
印花税	35,944.60	31,783.60
房产税	35,025.67	17,925.10
环境保护税	672.67	
合计	534,362.05	253,926.31

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
产品质保费	1,158,681.34	4,157.58
运输费	554,223.27	304,969.20
港杂费	397,383.94	180,231.64
职工薪酬	278,236.38	221,550.50
广告费	234,891.66	147,022.41
报关费	102,070.00	60,715.00
代理费	49,000.00	55,100.00
差旅费	25,988.56	26,933.68
业务招待费	14,722.34	10,885.87
其他	193,527.20	19,664.72
合计	3,008,724.69	1,031,230.60

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,227,119.87	1,975,570.52
折旧及摊销费用	707,490.22	737,375.65
办公费	214,749.95	150,752.81
差旅费	258,388.36	279,270.25
咨询费	253,245.45	282,624.13
业务招待费	78,330.45	177,201.54
保险费	14,100.00	
其他	280,936.78	228,562.41
合计	3,034,361.08	3,831,357.31

**(二十八) 研发费用**

类别	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,104,656.08	565,037.36
工资	2,106,388.84	1,440,608.60
社保	202,000.54	150,238.20
燃料动力费	191,052.89	192,298.57
折旧	145,911.18	146,897.77
其他		30,563.00
合计	5,750,009.53	2,525,643.50

**(二十九) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		6,597.50
减：利息收入	178,436.38	5,813.50
汇兑损失	151,303.20	501,381.27
其他	36,664.09	21,051.27
合计	9,530.91	523,216.54

**(三十) 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	

**(三十一) 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
竹材精加工项目补助款		400,000.00	与收益相关
深度治理减排补助款		330,000.00	与收益相关
外贸转型升级项目补助款		200,000.00	与收益相关
2016 年企业扶持资金款		160,000.00	与收益相关
涉外发展服务支出补助款		68,600.00	与收益相关
2016 年竹产业项目补助款		57,500.00	与收益相关
市场开拓项目资金补助款		5,000.00	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
2017 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	521,000.00		与收益相关
能源节约利用补助款	20,000.00		与收益相关
低碳产品认证评价奖励款	80,000.00		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
合计	1,571,000.00	1,221,100.00	

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款投资收益	131,958.71	

**(三十三) 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	-15,348.22	-12,840.70

**(三十四) 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
政府补助	331,768.90	384,815.88	331,768.90
其他	76,465.86	150.24	76,465.86
合计	408,234.76	384,966.12	408,234.76

## 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
递延收益转入	264,000.18	334,815.88	与收益相关
新三板挂牌补助款		50,000.00	与收益相关
贫困对象就业补贴	15,268.72		与收益相关
工业和信息产业支持款	50,000.00		与收益相关
其他	2,500.00		与收益相关
合计	331,768.90	384,815.88	

**(三十五) 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
对外捐赠支出	4,014.28	16,615.38	4,014.28
其他	6,473.14	7,323.49	6,473.14
合计	10,487.42	23,938.87	10,487.42

**(三十六) 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	3,750,535.98	3,025,417.23
递延所得税费用	63,616.60	-288,592.42
合计	3,814,152.58	2,736,824.81

**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	25,467,217.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,820,082.69
子公司适用不同税率的影响	-5,930.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费加计扣除	
所得税费用	3,814,152.58

**(三十七) 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	820,604.71	377,749.71
政府补助	1,702,114.72	2,696,100.00
利息收入	178,432.56	12,796.96
合 计	2,701,151.99	3,086,646.67

**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	2,016,334.79	1,526,975.24
费用性支出	4,819,501.40	2,743,171.35
捐赠支出	8,532.74	16,615.38
罚款支出	6,152.74	7,323.27
合计	6,850,521.67	4,294,085.24

**(三十八) 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	21,653,065.34	8,210,474.41
加：资产减值准备	276,656.64	
固定资产折旧	2,672,931.07	2,097,553.62
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	98,246.27	95,776.14
长期待摊费用摊销	58,414.59	24,188.88
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	15,348.22
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）	96,303.95	290,014.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-131,958.71	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	63,616.60	-288,592.42
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）	-2,237,823.83	201,570.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,346,635.35	3,334,084.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,903,652.83	-4,477,731.05
其他	264,000.18	
经营活动产生的现金流量净额	21,383,310.28	9,502,687.41
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	15,395,907.76	10,594,418.73
减：现金的期初余额	42,811,399.37	17,900,573.72
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	-27,415,491.61	-7,306,154.99

其他说明：

其他系递延收益摊销计入营业外收入 264,000.18 元。

**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	15,395,907.76	10,594,418.73
其中：库存现金	26,017.16	77,827.59
可随时用于支付的银行存款	15,341,546.27	10,487,308.37
可随时用于支付的其他货币资金	28,344.33	29,282.77
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	15,395,907.76	10,594,418.73

**(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产**

无

**(四十) 外币货币性项目****1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	360,271.68		2,386,914.52
其中：美元	357,236.68	6.6166	2,363,692.22
欧元	3,035.00	7.6515	23,222.30
应收账款	1,037,457.87	6.6166	6,864,443.74
其中：美元	1,037,457.87	6.6166	6,864,443.74

**六、合并范围的变更**

本报告期，本公司投资设立迈拓钢竹家居用品有限公司和福建展拓创意家居有限公司两家全资子公司，均纳入合并报表范围。

**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	100.00		设立
迈拓钢竹家居用品有限公司	南平市	南平市	不锈钢家居用品及与竹产品配套碳钢制造	100.00		设立
福建展拓创意家居有限公司	南平市	南平市	竹、木质弯曲家居、家具制造	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）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，包括汇率风险。

#### 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。本公司与最大客户 IKEA Supply AG 于 2017 年 9 月起以人民币结算，较大程度上避免了汇率波动的风险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是连健昌和吴贵鹰夫妇，截止资产负债表日，连健昌和吴贵鹰直接持有和间接持有公司的股份比例为 44.80%。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**（四）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
建阳泰和竹木制品有限公司	实际控制人控制的其他公司

**（五）关联交易情况****1、关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
建阳泰和竹木制品有限公司	厂房		58,571.43

**十、股份支付****（一）股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额： 无

公司本期行权的各项权益工具总额： 1,340,450.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额： 无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：根据公司股权激励方案，公司期末发行在外的股票期权行权价格为按 2017 年末每股净资产计算，最晚行权时间为 2018 年 12 月 31 日。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无

**（二）以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法： 引进外部投资机构的价格

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法： 根据最新取得可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因： 无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额： 4,144,650.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额： 无

**十一、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		其他收益
				110,000.00	营业外收入

精加工项目加工示范 县补助	500,000.00	递延收益	25,000.02		其他收益
				50,000.00	营业外收入
企业自主创新项目技 改补助	320,000.00	递延收益	16,000.02		其他收益
				32,000.00	营业外收入
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		其他收益
				13,000.00	营业外收入
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	26,500.14		其他收益
				53,000.00	营业外收入
节能减排项目资金款	2,700,000.00	递延收益	135,000.00		其他收益
				270,000.00	营业外收入
合计	5,280,000.00		264,000.18	528,000.00	

## （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	1,571,000.00	1,819,666.00	其他收益
与日常经营活动无关	331,768.90	431,000.00	营业外收入
合计	1,902,768.90	2,250,666.00	

## 十二、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。

## 十三、资产负债表日后事项

根据 2018 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第十八次会议决议，公司拟以实施分配方案时股权登记日的总股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

## 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	25,716,952.84	100.00	1,268,551.02	4.93	24,448,401.82	23,019,130.29	100.00	1,138,665.03	4.95	21,880,465.26
其中:账龄分析法组合	25,255,399.08	98.21	1,268,551.02	5.02	23,986,848.06	22,765,456.02	98.90	1,138,665.03	5.00	21,626,790.99
关联方组合	461,553.76	1.79			461,553.76	253,674.27	1.10			253,674.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	25,716,952.84	100.00	1,268,551.02		24,448,401.82	23,019,130.29	100.00	1,138,665.03		21,880,465.26

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)	25,542,097.46	1,256,988.89	5.00
1-2年(含2年)	174,855.38	11,562.13	10.00
合计	25,716,952.84	1,268,551.02	

## 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 129,885.99 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IKEA	货款	12,695,239.92	1年以内	49.37	634,762.00
Honey-Can-Do International	货款	4,211,703.04	1年以内	16.38	210,585.15
宜家分拨(上海)有限公司	货款	2,827,864.87	1年以内	11.00	141,393.24
宜家采购(上海)有限公司	货款	2,176,222.37	1年以内	8.46	108,811.12
BRAND LOYALTY	货款	1,784,219.98	1年以内、1-2年	6.94	89,701.13
合计		23,695,250.18		92.15	1,185,252.64

## (二) 其他应收款

## 1、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	6,723,652.94	100.00	186,120.45	2.77	6,537,532.49	4,347,429.62	100.00	195,244.80	4.49	4,152,184.82
其中：账龄分析法组合	376,062.97	5.59	31,090.45	8.27	344,972.52	17,395.90	0.40	869.80	5.00	16,526.10
出口退税组合	748,323.97	11.13			748,323.97	442,533.72	10.18			442,533.72
保证金、押金组合	3,100,600.00	46.12	155,030.00	5.00	2,945,570.00	3,887,500.00	89.42	194,375.00	5.00	3,693,125.00
关联方组合	2,498,666.00	37.16			2,498,666.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,723,652.94	100.00	186,120.45		6,537,532.49	4,347,429.62	100.00	195,244.80		4,152,184.82

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）	376,062.97	31,090.45	5.00

**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-9,124.35元；本期无收回或转回坏账准备。

**3、本期无实际核销的其他应收款情况。**

**4、其他应收款按款项性质分类情况：**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	3,100,600.00	3,887,500.00
出口退税	748,323.97	442,533.72
代扣代缴	30,666.78	8,488.30
其他	2,844,062.19	8,907.60
合计	6,723,652.94	4,347,429.62

**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	关联方往来款	2,498,666.00	1年以内	37.16	
南平市建阳区国土资源局	保证金	2,074,000.00	1年以内； 2-3年	30.85	103,700.00
南平市建阳区土地收购储备中心	保证金	1,000,000.00	1年以内	14.87	50,000.00
建阳区国税局	出口退税	748,323.97	1年以内	11.13	
福建拓普检测技术有限公司	保证金	57,000.00	1年以内	0.85	2,850.00
合计		6,377,989.97		94.86	156,550.00

**（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	220,000.00		220,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	220,000.00		220,000.00	200,000.00		200,000.00

**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	200,000.00			200,000.00		
福建迈拓钢竹家居用品有限公司		20,000.00		20,000.00		
合计	200,000.00	20,000.00		220,000.00		

**（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	115,868,134.12	80,708,546.23	60,025,510.79	4,2794,037.88
其他业务	1,880,514.73	1,070,999.25	1,013,409.43	702,970.96
合计	117,748,648.85	81,779,545.48	61,038,920.22	43,497,008.84

**十六、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	-12,840.70
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）	1,937,834.94
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	
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	30,912.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-294,716.54
少数股东权益影响额	
合计	1,661,190.10

## （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	16.63	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.35	0.37	0.37

## （三）公司主要公司报表项目变动情况及原因的说明：

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额	变动比例 （%）	原因
货币资金	15,395,907.76	42,811,399.37	-64.04	1、本期派发现金股利 1,368 万元； 2、本期在建工程各项目投入资金 736 万元； 3、本期末有 2,000 万元的结构性理财产品在“其他流动资产”科目列支
应收账款	23,986,848.06	21,626,790.99	10.91	主要系本期营业收入增长，应收账款相应有所增加所致
其他应收款	6,334,861.55	4,159,064.07	52.31	主要系本期公司新购买土地支付 249 万元保证金所致

其他流动资产	20,000,000.00	13,336.70	149862.13	主要系本期末有结构性理财产品 2,000 万元
在建工程	10,891,117.00	3,531,688.44	208.38	主要系本期二期四层钢构厂房在建项目投入 600 万元导致
长期待摊费用	690,740.29	459,378.67	50.36	主要系本期增加了宿舍及车间的装修费所致
其他非流动资产	2,984,339.20	419,259.20	611.81	主要系本期二期厂房的预付工程款增加所致
其他应付款	1,555,685.72	166,724.47	833.09	主要系本期定向增发的股票认购款，由于本期末待股转系统审批通过而临时挂账
预计负债	55,542.39		100.00	主要系公司基于业务量增大从本年月开始按主营业务收入的 1% 计提产品质保费的原故
营业收入	117,748,648.85	61,055,191.17	92.86	主要系公司去年底投入使用的新厂房达到满产，使本期产、销量都有较大增长所致
营业成本	81,755,651.38	43,509,296.72	87.90	主要系销售增加相对应成本有所增加所致
销售费用	3,008,724.69	1,031,230.60	191.76	主要系公司基于业务量增大从本年月开始按主营收入的 1% 计提产品质保费的原故
财务费用	9,530.91	523,216.54	-98.18	1、由于本期公司购买结构性理财产品，取得投资收益 178,234.81 元； 2、主要是由于本期公司和第一大客户采用人民币结算，而上期用美元结算，上期人民币对美元汇率升值导致上期汇兑损失 502,712.12 元，本期下降为 151,303.2 元，下降幅度达 70%
研发费用	5,750,009.53	2,525,643.50	127.67	主要系公司本期加大研发投入力度所致

福建龙泰竹家居股份有限公司  
二〇一八年八月十六日