



和道股份

NEEQ :832066

大连和道家具股份有限公司

DALIAN HEDAO FURNITURE CO.,LTD

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年9月8日至2016年9月11日，公司参加了在上海新国际展览中心举办的第22届中国国际家具展。参展期间，公司产品受到了国内外参观者好评，同时提升了公司知名度。

2016年11月7日至2016年11月9日，公司参加了在日本东京国际展览中心举办的2016日本东京国际家具展。在董事长孙爱国先生的带领下，公司首次以“和道股份”参加国外家具展会，巩固了老客户友好合作关系的同时，也与新客户建立了联系。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、和道股份	指	大连和道家具股份有限公司
木业公司、子公司	指	创造空间木业（大连）有限公司
大连五彩国际	指	大连五彩国际贸易有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《大连和道家具股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度高、重大客户依赖的风险	公司 2016 年度，向前 5 名客户合计的销售额占当期销售总额的 60.66%，客户集中度较高。报告期内，公司存在单一客户销售收入占比较大的情况，2016 年 OHKAWA FURNITURE CO., LTD（株式会社大川家具）为当年公司第一大客户，对其当期销售额占公司销售总额的 33.83%，且报告期内销售具有一定连续性，因此公司存在重大客户依赖情况。
原材料价格上涨风险	报告期内，公司实木原材料以橡木和桦木为主。报告期内公司实木板材供应较为稳定，但近年来木材市场的整体价格呈现持续上涨趋势，对公司盈利能力造成一定影响。
控股股东不当控制的风险	公司第一大股东为自然人孙爱国，其直接持有股份公司 14,991,231 股，持股比例为 60.45%；孙爱国通过其控股的大连天行健装饰工程有限公司间接控制股份公司 3,008,769 股，持股比例为 12.13%。孙爱国对公司的控股地位为绝对控股，同时孙爱国还担任公司董事长、总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。若孙爱国利用其控股地位对公司的经营决策、人事管理等进行不当控制，可能影响公司的经营独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。
市场需求不足风险	报告期内，受经济危机影响，日本市场表现低迷，导致对日出口营业收入下滑；国内市场，因房地产政策影响，房地产经济发展放缓，对公司

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

	业务产生一定影响。未来国内外经济发展仍有很大的不确定性，给公司的盈利造成一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	大连和道家具股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN HEDAO FURNITURE CO., LTD
证券简称	和道股份
证券代码	832066
法定代表人	孙爱国
注册地址	辽宁省瓦房店市西郊工业园区
办公地址	辽宁省瓦房店市西郊工业园区
主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	秦晋臣、何燕姣
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曲亚男
电话	0411-85695118
传真	0411-85695568
电子邮箱	cw@sc-dl.com
公司网址	www.sc-dl.com
联系地址及邮政编码	辽宁省瓦房店市西郊工业园区长青街 4 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2015-06-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	家具制造业
主要产品与服务项目	木质家具及部件的生产和销售，能够提供民用家具、商用家具及工程家具制作，主要采取定制加工的方式。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	24,800,000
做市商数量	0
控股股东	孙爱国
实际控制人	孙爱国、曲丽萍

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	912102009599413962	是

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	912102009599413962	是
组织机构代码	912102009599413962	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,091,979.11	30,389,602.46	-43.76%
毛利率%	6.02%	20.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,519,791.88	-1,306,796.85	398.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,765,040.93	-2,323,241.86	191.19%
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)	-29.22%	-4.98%	-
加权平均净资产收益率% (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)	-30.32%	-8.86%	-
基本每股收益	-0.26	-0.05	-420.00%

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	91,779,210.79	89,678,713.92	2.34%
负债总计	72,729,622.90	64,109,334.15	13.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,049,587.89	25,569,379.77	-25.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.03	-25.24%
资产负债率% (母公司)	19.25%	1.73%	-
资产负债率% (合并)	79.24%	71.49%	-
流动比率	49.85%	51.15%	-
利息保障倍数	-1.49	0.52	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,109,081.92	-7,375,818.63	-
应收账款周转率	5.92	8.45	-
存货周转率	1.06	1.54	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.34%	-7.56%	-
营业收入增长率%	-43.76%	8.00%	-
净利润增长率%	398.91%	-37.52%	-

五、股本情况

单位：股

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,800,000	24,800,000	-
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	281,455.80
除上述项目之外的其他营业外收入和支出	-36,206.75
非经常性损益合计	245,249.05
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	245,249.05

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是家具制造业企业，主要从事木质家具及部件的生产和销售，能够提供民用家具、商用家具及工程家具的定制加工。公司营业收入主要由国外出口业务收入和国内业务收入组成。

国外出口业务方面，公司除定期邀请客户参与公司现场样品展览获取订单外，报告期内公司参加了几次国内外大型家具展，开发了新的客户，提高了公司知名度，达到了参展预期目标。公司客户主要为国外家具批发商、经销商。通过多年的生产经营积累了丰富的经验，形成了拆图、打样、原材料采购、批量生产等一系列分工明确、配合默契的生产经营流程。并且公司拥有先进的机器设备及相应的数控软件，极大的提高了生产效率。通过批量的流水线生产，一定程度上控制了产品的生产成本，虽然产品单价相对不高，但是仍能保持一定的利润空间。

国内销售业务方面，公司除了通过参与招投标获取订单外，加速了定制家具的渗透。公司拥有自己的开发设计团队和经验丰富的项目管理人员，根据项目的不同提供个性化的设计方案和优良的服务。国内销售以定制产品为主，尽管无法进行批量流水线生产，但产品的价格相对较高，能够保证产品利润率。

公司先后取得了 FSC 认证证书、《环境管理体系认证证书》、《质量管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《中国环境标志产品认证证书》等一系列认证证书，提高了企业的管理水平，同时也增加一份企业获得外界认可的保障。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层根据董事会制定的战略规划和经营计划，积极开发新产品，开发新客户，加大国内外市场的开拓力度。同时，公司加强了产品的质量控制及成本优化。

1、多渠道开拓国内外市场

报告期内，公司采用多种方式、多种渠道开拓国内外市场，加大了市场开拓方面的资金投入。公司先后参加了第 22 届中国国际家具展、2016 年日本东京国际家具展等国内外大型展会，在巩固原有客户同时，通过展会不断开发新客户，培育潜在客户，提高公司市场知名度。

2、提高新产品开发力度

报告期内，公司不断开发新的产品，在原材料选择及产品样式上都做了较多的尝试与创新，开发生产的系列产品受到了新老客户的欢迎。

3、经营业绩

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，公司营业收入为 17,091,979.11 元，同比下降了 43.76%；实现净利润-6,519,791.88 同比下降了 398.91%；截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 91,779,210.79 元，较初期增长了 2.34%；经营活动产生的现金流量净额为 1,109,081.92 元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	17,091,979.11	-43.76%	-	30,389,602.46	8.00%	-
营业成本	16,062,425.08	-33.61%	93.98%	24,193,742.62	3.79%	79.61%
毛利率	6.02%	-	-	20.39%	-	-
管理费用	3,805,082.22	-29.75%	22.26%	5,416,870.19	17.64%	17.82%
销售费用	660,642.93	-31.05%	3.87%	958,102.87	-5.48%	3.15%
财务费用	2,498,819.36	-9.51%	14.62%	2,761,505.17	63.64%	9.09%
营业利润	-6,693,060.91	-141.72%	-39.16%	-2,768,917.08	14.63%	-9.11%
营业外收入	281,654.54	-79.22%	1.65%	1,355,260.02	-46.64%	4.46%
营业外支出	36,405.49	100.00%	0.21%	-	-100.00%	-
净利润	-6,519,791.88	-398.91%	-38.15%	-1,306,796.85	-37.52%	-4.30%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2016 年公司营业收入为 1,709.20 万元，较 2015 年的 3,003.40 万元下降了 43.76%。一方面是因为报告期内，受日本经济低迷影响，日方订单量减少；另一方面，随着中信海港城项目完工，国内销售额下降。

2、营业成本

2016 年公司营业成本较上年下降了 33.61%。主要是因为公司营业收入下降，公司生产固定资产折旧等制造费用未减少，以及部分合同履行未满足对方要求，造成合同亏损所致。

3、毛利率

公司毛利率减少主要是本期营业收入减少 43.76%，相应营业成本减少 33.61%，造成毛利率下降所致。

4、管理费用

2016 年公司管理费用为 380.51 万元，较 2015 年的 541.69 万元下降了 29.75%。主要是因为：（1）公司税金由 2015 年的 105.49 万元下降至 2016 年的 26.30 万元。（2）因营业收入下降，随之工资及福利费、办公费、业务招待费等费用也随之降低。（3）公司 2015 年完成新三板挂牌，2016 年的中介机构咨询服务费较 2015 年大幅下降。

5、销售费用

2016 年公司销售费用为 66.06 万元，较 2015 年的 95.81 万元下降了 31.05%。主要是因为：（1）运输费由 2015 年的 50.76 万元下降至 2016 年的 39.51 万元；（2）广告费由 2015 年的 25 万元下降至 0 元。

6、营业利润

2016 年公司营业利润为-669.31 万元，较 2015 年的-276.89 万元下降了 141.72%。主要是因为营业收入减少 1329.76 万元，营业成本下降 813.13 万元所致。

7、营业外收入

2016 年公司营业外收入为 28.16 万元，较 2015 年的 135.53 万元下降了 79.22%。主要是因为公司 2016 年未获得政府补助。

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

8、营业外支出

2016 年公司营业外支出为 3.64 万元，较 2015 年增加了 100%。主要是因为：（1）子公司创造空间缴纳税款滞纳金 1.01 万元；（2）公司核销了 2015 年之前应收日本客户坏账 1.83 万元。

9、净利润

2016 年公司净利润为-651.98 万元，较 2015 年的-130.68 万元下降了 398.91%。主要是因为报告期内公司营业利润较上年下降了 141.72%、营业外收入下降了 79.22%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	16,317,841.37	15,353,412.95	30,118,970.53	23,993,358.15
其他业务收入	774,137.74	709,012.13	270,631.93	200,384.47
合计	17,091,979.11	16,062,425.08	30,389,602.46	24,193,742.62

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
加工制造业	16,317,841.37	95.47%	30,118,970.53	99.11%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司各项目占比变动不大，加工制造业仍是公司主营业务收入的主要组成部分。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,109,081.92	-7,375,818.63
投资活动产生的现金流量净额	-7,986,200.00	8,588,827.76
筹资活动产生的现金流量净额	6,406,524.56	4,313,324.19

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 110.91 万元，比上年同期增加了 115.04%。主要是因为：（1）报告期内，因销售额下降，导致原材料采购量下降，购买商品、接受劳务支付的现金金额为 1,181.99 万元，较 2015 年的 2,753.15 万元减少了 1,571.16 万元；（2）报告期内，因公司销售额下降，员工人数减少，支付给职工以及为职工支付的现金金额为 546.25 万元，较 2015 年的 819.97 万元减少了 273.72 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-798.62 万元，比上年同期的 858.88 万元下降了 1,657.50 万元。主要是因为：（1）2016 年公司收回银行理财款项金额为 870.00 万元，较 2015 年的 2000.00 万元下降了 1,130.00 万元；（2）2016 年公司支付银行理财款项金额为 1,570.00 万元，较 2015 年的 1,000.00 万元增加了 570.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 640.65 万元，比上年同期的 431.33 万元增加了 209.32 万元。主要是因为：2016 年公司的共取得银行贷款累计金额为 5,000.00 万元，较 2015 年的 4,800.00 万元增加了 200.00 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	株式会社大川家具	5,782,243.03	33.83%	否
2	湖南文竹装饰设计工程有限公司	1,580,570.87	9.25%	是
3	池イマテクス(株)	1,287,053.93	7.53%	否
4	辽阳宁峰木业有限公司	1,176,521.91	6.88%	否
5	大连中信海港投资有限公司	542,484.67	3.17%	否
合计		10,368,874.41	60.66%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中航林业有限公司	756,196.22	5.75%	否
2	山东省寿光市侯镇福利胶合板厂	712,969.50	5.43%	否
3	沈阳星宇威士伯商贸有限公司	618,306.50	4.71%	否
4	山东菏泽亿佳美木业有限公司	491,613.21	3.74%	否
5	舒兰市海龙木业有限责任公司	412,040.18	3.14%	否
合计		2,991,125.61	22.76%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,757,484.64	-6.51%	7.36%	7,228,078.16	356.99%	8.06%	-0.70%
应收账款	1,667,334.55	-59.39%	1.82%	4,105,616.63	32.91%	4.58%	-2.76%
存货	15,347,767.07	2.82%	16.72%	14,927,379.44	-10.04%	16.65%	0.07%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	44,014,344.20	19.76%	47.96%	36,752,936.41	69.61%	40.98%	6.98%
在建工程	-	-100.00%	-	65,745.00	-99.73%	0.07%	-0.07%

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

短期借款	50,000,000.00	21.95%	54.48%	41,000,000.00	20.59%	45.72%	8.76%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	91,779,210.79	2.34%	-	89,678,713.92	-7.56%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款

报告期末公司应收账款余额为 166.73 万元，较上年度期末余额 410.56 万元减少了 243.83 万元，同比下降了 59.39%。主要是因为本期销售收入减少。

2、在建工程

报告期末公司在建工程余额为 0 元，较上年度期末余额 6.57 万元减少了 6.57 万元，同比下降了 100%。主要是因为报告期内，公司监控系统完工交付使用，由在建工程转入固定资产，金额为 6.57 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司，具体情况如下：

创造空间木业（大连）有限公司

创造空间木业成立于 2007 年 05 月 08 日；统一社会信用代码：91210281661101183H；法定代表人：孙爱国；注册资本：1,543 万元整；住所：辽宁省瓦房店市工业园区；经营范围：家具制造，集成材及相关木制品加工；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

创造空间木业（大连）有限公司 2016 年末总资产 6,980.40 万元，本年度实现营业收入 940.97 万元，净利润-634.05 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司以自有闲置资金用于购买银行短期理财产品，累计金额为 1,570.00 万元，累计赎回金额为 870.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日尚有 700.00 万元未赎回。2016 年共取得投资收益 6,672.32 元。该项投资，以公司闲置资金适度进行银行理财业务，不会影响公司主营业务的正常开展，同时提高了公司资金的使用效率，获得一定的投资收益，为公司股东谋取更多的投资回报。

(三) 外部环境的分析

1、宏观经济

根据公司主营业务收入性质并参照中国证监会《上市公司分类指引》（2012 年修订），公司所处行业应属于大类 C“制造业”中的子类“家具制造业”（代号 C21）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“制造业（代号 C）-家具制造业（代码 C21）”的子行业“木质家具制造业（代码 C2110）”。目前，国家对家具行业仍实行出口退税优惠政策。

2、行业发展趋势

受益于地产后周期，家具制造业家具制造业的营收、利润增速保持平稳。

在经过了房地产爆发式增长的黄金期后，家具行业的增速有所放缓，行业平均增速在 8%-9%。家具后端生产讲究规模效应，大企业在成本精细化管控上优于中小企业，加上小企业长期从事代工，销售渠道和品牌性缺失，在消费升级中被逐渐淘汰，大型企业抢占市场份额，行业集中程度越来越高。规模效应叠加消费升级，行业集中度提升应该是长期趋势。

3、市场竞争现状

出口方面：随着马来西亚、越南、印度等同样低成本国家的市场占比越来越大，中国家具企业在外销市场上面临越来越激烈的竞争。竞争核心由成本优势逐渐向设计、品牌包装、产品差异化上转移。

国内方面：目前高端市场多被法国、意大利、西班牙等大品牌占领，竞争优势为设计和品牌，中端

品牌主要被我国大型家具企业占领，竞争优势为性价比。虽竞争激烈，但行业仍处于成长后期，尚有足够生存空间。

（四）竞争优势分析

1、良好的商誉

公司一直注重产品的质量、交货信誉和售后服务。凭借产品较高的性价比，公司拥有了一批稳定的客户，并通过长期合作，在日本市场形成了良好的商誉，这为公司在业务拓展、提高市场份额发挥了重要作用。

2、灵活及时的定制化生产

另外，公司在业务发展的过程中，发现并利用自身灵活性的特点，为日本家具经销商及品牌连锁企业提供多品种、小批量、个性化产品的生产服务，并通过生产经营各流程的长期磨合，具备快速响应客户需求、及时供货的能力，为公司业务拓展提供了保障。

3、有效的生产管理制度

生产流程管理来看，公司已基本实现自动化，生产管理上采取稻盛和夫的阿米巴经营模式，即将生产划分为小车间，将车间主任利益同公司效益绑定，每年车间主任可享受车间利润的 20%，有助于生产质量控制及生产效率提升。

4、全方位的生产线

公司目前已经拥有工程及定制家具生产线、批量订单家具生产线、实木板材加工生产线等一系列现代化生产线，基本上能够完成所有实木、板木、板式等家具建材产品的生产加工，为客户的一站式采购提供了必要的基础。

（五）持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司自成立以来秉持诚信经营的原则，自觉履行纳税义务，注重保护环境、安全生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着公司的发展壮大，一定程度上为当地的经济做出了积极的贡献，同时也起到了安置劳动力的作用。公司始终积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

家具行业属于轻工业（无需太多资本投入）、属劳动力密集型；2008 年经济危机前，中国凭借劳动力低成本和低估的人民币汇率，家具出口获得巨大增长。经济危机后，劳动力成本快速上升、人民币汇率每年单边升值、发达国家经济低迷，家具出口增速快速放缓；而在经济危机后，居民收入进一步提升导致消费升级，而制造业产业升级导致服务业增速加快，若要进一步增长、转内销促升级是家具行业的方向。

另外，不管是民用还是商用、内销还是外销，家具制造业本身没有大的区别。民用家具的终端客户主要是个人消费者，竞争力主要体现在需求端：不同的产品（品牌）定位，面向不同层次的消费者，因此定价不同，且采用的渠道和促销手段也不相同。随着中国中产阶级消费实力的快速增强、民用家具市场也开始消费升级，民用家具市场呈现两方面趋势：一方面，互联网对传统渠道的替代（B2C）和补充（O2O），解决了家具渠道成本过高、抑制了大量的潜在需求问题；另一方面消费升级导致越来越看重产品本身，价格慢慢成为次要因素，消费者购买家具将注重产品的质量、环保、风格。

跟随家电集中度提升趋势（线下渠道商和线上渠道商高速发展），民用家具市场未来集中度将进一步提升；跟随建筑业、房地产业市场集中度提升趋势，商用家具市场未来集中度将进一步提升。市场集中度提升的过程中，行业内企业需要关注竞争力；商用家具的终端客户主要是企业客户，竞争力主要体现在供

给端；商用家具企业的竞争手段包括：低成本（大规模批量生产实现规模效应）、差异化（以满足商用家具定制化需求）和市场集中（对下游行业客户提供“产品+服务”的模式），中小家具企业适合后两种。

综上，民用家具市场未来以渠道为核心，通过互联网和大数据进行渠道改造是趋势；商用家具市场未来以产品差异化（定制化+服务）为中小家具企业发展策略。

（二）公司发展战略

多方式、多渠道拓展国际、国内市场，尤其加大对国内市场产品的开发与推广，提高公司知名度。加速定制家具渗透，开发新产品，以满足不同客户需求。

（三）经营计划或目标

1、市场方面

巩固老客户同时，通过参加国内外大型家具展等渠道，开发新客户，培养潜在客户，增加销售业绩。

2、产品开发方面

不断研发新的系列产品，加速定制家具渗透，用个性家具满足不同客户的需求。

3、人才引进方面

继续加强对设计人才的引进，加大自有品牌及产品的开发。发展壮大公司的销售团队。

（四）不确定性因素

目前公司不存在对生产经营产生重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中度高、重大客户依赖风险

公司 2016 年度，向前 5 名客户合计的销售额占当期销售总额的 60.66%，客户集中度较高。报告期内，公司存在单一客户销售收入占比较大的情况，2016 年 OHKAWA FURNITURE CO., LTD（株式会社大川家具）为当年公司第一大客户，对其当期销售额占公司销售总额的 33.83%，且报告期内销售具有一定连续性，因此公司存在重大客户依赖情况。

应对措施及风险管理效果：针对此风险，报告期内公司不断研发新的产品，并采用多种方式、多种渠道开发新客户，培养潜在客户，提高公司在国内外市场上的知名度。目前，已经有新的客户与公司建立的联系，并且试做样品。

2、原材料价格上涨风险

报告期内，公司实木原材料以橡木和桦木为主。报告期内公司实木板材供应较为稳定，但近年来木材市场的整体价格呈现持续上涨趋势，对公司盈利能力造成一定影响。

应对措施及风险管理效果：（1）现有产品中，已经与客户进行沟通协商，逐步进行原材料改良。（2）公司桦木产品开发已经取得初步成效，实木板材的使用当中，桦木已经成为主要树种之一。（3）新的产品订单，公司主推市场上性价比高且供应量稳定的原材料，且得到客户的认可。

3、控股股东不当控制的风险

公司第一大股东为自然人孙爱国，其直接持有股份公司 14,991,231 股，持股比例为 60.45%；孙爱国通过其控股的大连天行健装饰工程有限公司间接控制股份公司 3,008,769 股，持股比例为 12.13%。孙爱国对公司的控股地位为绝对控股，同时孙爱国还担任公司董事长、总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。若孙爱国利用其控股地位对公司的经营决策、人事管理等进行不当控制，可能影响公司的经营独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施及风险管理效果：控股股东已出具《关于避免同业竞争的承诺函》；并且公司已经建立了健全的股东大会、董事会、监事会以及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司的经营决策、人事管理等均以合法程序进行，未影响公司的经营独立性及给公司经营和其他股

东利益带来风险。

4、市场需求不足风险

报告期内，受经济危机影响，日本市场表现低迷，导致对日出口营业收入下滑；国内市场，因房地产政策影响，房地产经济发展放缓，对公司业务产生一定影响。未来国内外经济发展仍有很大的不确定性，给公司的盈利造成一定的不确定性。

应对措施及风险管理效果：（1）加强与原有老客户的沟通，提升服务质量；强化质量管理、优化产品成本，提高公司产品竞争力。（2）提高市场开拓资金投入，参加国内外大型家具展，提高公司知名度，开发新客户。（3）逐步加强对定制家具市场的投入，不断开发生产新的系列产品，以满足不同客户的需求。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	164,120.85
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,697,462.20	4,451,709.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	612,663.95
总计	10,497,462.20	5,228,494.61

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
孙爱国	为公司银行贷款提供连带担保	50,000,000.00	是
总计	-	50,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易是公司生产经营所需，有利于解决公司资金需求及于公司生产经营的稳定，由于公司对银行贷款需求具有持续性，所以关联方为公司贷款做担保具有持续性。

(三) 承诺事项的履行情况

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

报告期内，公司控股股东、发起人股东、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东履行了其对所持股份作出资源锁定的承诺；公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了其签署的《避免同业竞争的承诺函》的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	5,049,948.10	5.50%	短期借款抵押
土地	抵押	7,687,291.58	8.38%	短期借款抵押
办公楼	抵押	3,031,433.02	3.30%	短期借款抵押
宿舍楼	抵押	1,949,421.28	2.12%	短期借款抵押
厂房	抵押	1,359,665.79	1.48%	短期借款抵押
厂房	抵押	1,359,665.79	1.48%	短期借款抵押
厂房	抵押	1,359,665.80	1.48%	短期借款抵押
厂房	抵押	3,419,362.04	3.73%	短期借款抵押
厂房	抵押	23,709,297.77	25.83%	短期借款抵押
总计		48,925,751.17	53.31%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	6,287,805	25.35%	5,752,903	12,040,708	48.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,753,653	5,753,653	23.20%
	董事、监事、高管	171,731	0.69%	-750	170,981	0.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,512,195	74.65%	-5,752,903	12,759,292	51.45%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	72.58%	-5,753,653	12,246,347	49.38%
	董事、监事、高管	512,195	2.07%	750	512,945	2.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,800,000	-	0	24,800,000	-
普通股股东人数		35				

(二) 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	孙爱国	14,991,231	-	14,991,231	60.45%	11,243,424	3,747,807
2	北京中煤阳光矿业技术有限公司	3,076,923	-	3,076,923	12.41%	-	3,076,923
3	大连天行健装饰工程有限公司	3,008,769	-	3,008,769	12.13%	1,002,923	2,005,846
4	湖南省文竹装饰设计工程有限公司	1,000,000	-	1,000,000	4.03%	-	1,000,000
5	湖南崇盛晶珠集团有限公司	1,000,000	-	1,000,000	4.03%	-	1,000,000
6	曲丽萍	662,926	-	662,926	2.67%	497,195	165,731
7	张颖	134,615	-	134,615	0.54%	-	134,615
8	宋雷旭	121,000	-	121,000	0.49%	-	121,000
9	安思阳	100,000	-	100,000	0.40%	-	100,000
10	胡春莲	100,000	-	100,000	0.40%	-	100,000
合计		24,195,464	-	24,195,464	97.55%	12,743,542	11,451,922

前十名股东间相互关系说明：

孙爱国为大连和道家具股份有限公司控股股东；孙爱国与曲丽萍为夫妻关系；孙爱国、曲丽萍分别持有大连天行健装饰工程有限公司 80%、20%的股份；宋雷旭与安思阳为夫妻关系。其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

孙爱国为公司控股股东、实际控制人，直接持有股份公司 14,991,231 股股份，持股比例为 60.45%；孙爱国及其配偶曲丽萍通过大连天行健装饰工程有限公司（孙爱国持股 80%、曲丽萍持股 20%）间接控制股份公司 3,008,769 股股份，持股比例为 12.13%。孙爱国直接与间接所控制的股份公司股份均不存在质押或其他争议，上述股份在报告期内均无变动。

孙爱国，男，汉族，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2004 年 1 月在大连亿恒科技发展有限公司任总经理；2004 年 2 月至 2010 年 8 月任大连创造空间建材家居有限公司（大连天行健的前身）执行董事、经理；2005 年 3 月至 2014 年 6 月任创造空间董事长、总经理；2006 年 12 月至 2010 年 10 月任木业公司董事长、总经理；2008 年 3 月至 2010 年 9 月任大连创造未来科技发展有限公司（后更名为“大连五彩国际”）执行董事、经理；2010 年 9 月至 2014 年 6 月任大连五彩国际监事；2010 年 11 月至今任木业公司执行董事、经理；2014 年 6 月至今任公司董事长、总经理；2016 年 5 月至今任深圳市海柏恩科技有限公司法人；2016 年 12 月至今任日本 SPACE CREATION CO., LTD 公司法定代表人、社长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为孙爱国和曲丽萍，二人系夫妻关系。

孙爱国持股情况等同“控股股东情况”。

曲丽萍，女，汉族，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2004 年 1 月在大连亿恒科技发展有限公司任副总经理；2004 年 2 月至 2012 年 3 月任大连创造空间建材家居有限公司（大连天行健的前身）监事；2006 年 12 月至 2010 年 10 月任木业公司董事；2008 年 3 月至 2010 年 9 月任大连创造未来科技发展有限公司（后更名为“大连五彩国际”）执行监事；2010 年 9 月到 2014 年 6 月任大连五彩国际监事；2010 年 10 月至今任木业公司的监事；2012 年 3 月至今任大连天行健的执行董事；2012 年 8 月至今任大连五彩国际的执行董事；2014 年 6 月至今任大连五彩国际经理；2014 年 6 月至今任公司董事；2014 年 7 月至今任大连五彩光电科技有限公司监事；2014 年 8 月至今任大连天行健经理。

曲丽萍持有公司 662,926 股股份，持股比例为 2.6731%。曲丽萍及其配偶孙爱国通过大连天行健装饰工程有限公司（孙爱国持股 80%、曲丽萍持股 20%）间接控制股份公司 3,008,769 股股份，持股比例为 12.1321%。曲丽萍直接与间接所控制的股份公司股份均不存在质押或其他争议，上述股份在报告期内均无变动。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
人民币流动资金贷款	建设银行大连春柳支行	12,000,000.00	6.44%	2015.9.16-2016.9.16	否
人民币流动资金贷款	建设银行大连春柳支行	14,000,000.00	6.44%	2015.9.16-2016.9.16	否
人民币流动资金贷款	交通银行大连瓦房店支行	15,000,000.00	5.66%	2015.11.23-2016.11.19	否
人民币流动资金贷款	建设银行大连春柳支行	26,000,000.00	6.09%	2016.9.14-2017.9.14	否
人民币流动资金贷款	建设银行大连春柳支行	24,000,000.00	6.09%	2016.11.21-2017.11.21	否
合计		91,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

无

（二）利润分配预案

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙爱国	董事长、总经理	男	41	本科	2014.6.10-2017.6.9	是
曲丽萍	董事	女	43	本科	2014.6.10-2017.6.9	否
孙春香	董事、财务总监	女	47	大专	2014.6.10-2017.6.9	是
谢冬梅	董事	女	50	硕士	2014.6.10-2017.6.9	否
陈言华	董事	男	38	大专	2014.6.10-2017.6.9	否
刘伟松	监事会主席	男	32	本科	2014.6.10-2017.6.9	是
魏志奎	监事	男	44	中学	2014.6.10-2017.6.9	是
戴建新	监事	男	42	中学	2014.6.10-2017.6.9	是
曲亚男	董事会秘书	女	34	本科	2014.6.10-2017.6.9	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:

公司管理层之间,公司董事长、总经理孙爱国与董事曲丽萍是夫妻关系,与董事、财务总监孙春香是姐弟关系。

(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
孙爱国	董事长、总经理	14,991,231	-	14,991,231	60.45%	-
曲丽萍	董事	662,926	-	662,926	2.67%	-
孙春香	董事、财务总监	11,000	-	11,000	0.04%	-
曲亚男	董事会秘书	10,000	-	10,000	0.04%	-
合计		15,675,157	0	15,675,157	63.20%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动				否
	总经理是否发生变动				否
	董事会秘书是否发生变动				否
	财务总监是否发生变动				否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因	
唐宪令	副总经理	离任	无职务	个人原因请辞	

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	19
生产人员	158	100
销售人员	2	2
技术人员	3	3
财务人员	4	5
员工总计	176	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	8
专科	5	5
专科以下	164	116
员工总计	176	129

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司生产副总经理离职，核心技术人员无变动。报告期内生产人员大幅减少主要是因为公司销售减少造成产能不饱和，从而部分员工离职。

2、人才引进

报告期内，通过专业招聘网站、业内人士介绍等方式吸纳销售、行政等各方面人才，并提供相应的工资及福利待遇。

3、人员培训

公司重视企业内部人才的培养，提高企业员工的综合素质，为员工提供可持续发展的机会。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，提高生产一线人员的专业水平。公司定期为员工组织传统文化培训、技能培训等，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、员工薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订《劳动合同书》，向员支付的薪酬包括薪金、补贴，公司依据国家有关法律规及地方相社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

5、离退休职工

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

项目	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	4	4	14,991,231
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心团队具有本科以上学历专业的学历背景占比整个团队的 50%，在家具行业领域具有丰富的生产、管理经验，都是理论与实践相结合的高科技人才。我公司核心团队无变动，属于相对稳定的队伍。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构。

截至报告期末，上述机构和人员能够按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》及相关内部控制制度规定的职责和权限管理公司，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司的管理机制能够保护公司所有的股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，相关机构均依法运作，相关人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第一届董事会第八次会议：1、审议通过了《关于追认公司 2015 年度关联交易的议案》；2、审议通过了《关于更换中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年年度审计机构的议案》；3、审议通过了《关

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

		<p>于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、第一届董事会第九次会议：1、审议通过了《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》；2、审议通过了《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十次会议：1、审议通过了《2015 年度总经理工作报告》；2、审议通过了《2015 年度董事会工作报告》；3、审议通过了《2015 年度财务报告》；4、审议通过了《2015 年度财务决算报告》；5、审议通过了《2016 年度财务预算报告》；6、审议通过了《2015 年度利润分配的预案》；7、审议通过了《2015 年度报告及摘要》；8、审议通过了《年度报告信息批露重大差错责任追究制度》；9、审议通过了《关于使用部分闲置流动资金购买银行理财产品的议案》；10、审议通过了《关于补充预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》；11、审议通过了《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度审计机构的议案》；12、审议通过了《关于大连和道家具股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》；13、审议通过了《关于召开公司 2015 年度股东大会的议案》。</p> <p>四、第一届董事会第十一次会议：1、审议通过了《关于审议大连和道家具股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》；2、审议通过了《关于审议创造空间木业（大连）有限公司与深圳市海柏恩科技有限公司签订〈木制品销售合同〉的议案》；3、审议通过了《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第十二次会议：1、审议通过了《创造空间木业（大连）有限公司向中国建设银行股份有限公司大连春柳支行申请流动资金贷款的议案》；2、审议通过了《实际控制人孙爱国为创造空间木业（大连）有限公司向中国建设银行股份有限公司大连春柳支行申请流动资金贷款提供连带担保的议案》；3、审议通过了《关于增加 2016 年第三次临时股东大会会议案的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第四次会议：1、审议通过了《2015 年度监事会工作报告》；2、审议通过了《2015 年度财务报告》；3、审议通过了《2015 年度财务决算报告》；4、审议通过了《2016 年度财务预算报告》；5、审议通过了《2015 年度报告及摘要》；6、审议通过了《关于大连和道家具股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》。</p> <p>二、第一届监事会第五次会议：1、审议通过了《关于审议大连和道家具股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>一、2016 年第一次临时股东大会：1、审议通过了《关于追认公司 2015 年度关联交易的议案》；2、审议通过了《关于更换中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年年度审计机构的议案》。</p> <p>二、2016 年第二次临时股东大会：1、审议通过了《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>三、2015 年年度股东大会：1、审议通过了《2015 年度董事会工作报告》；2、审议通过了《2015 年度监事会工作报告》；3、审议通过了《2015 年度财务报告》；4、审议通过了《2015 年度财务决算报告》；5、审议通过了《2016 年度财务预算报告》；6、审议通过了《2015 年度利润分配的预案》；7、审议通过了《2015 年度报告及摘要》；8、审议通过了《关于使用部分</p>

闲置流动资金购买银行理财产品的议案》；9、审议通过了《关于补充预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》；10、审议通过了《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度审计机构的议案》；11、审议通过了《关于大连和道家具股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》。

四、2016 年第三次临时股东大会：1、审议通过了《关于审议创造空间木业(大连)有限公司与深圳市海柏恩科技有限公司签订〈木制品销售合同〉的议案》。2、审议通过《实际控制人孙爱国为创造空间木业(大连)有限公司向中国建设银行股份有限公司大连春柳支行申请流动资金贷款提供连带担保的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司股东、董事、监事、高管人员均能按要求出席会议，并履行相关的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理情况持续改进。公司控股股东严格执行三会议事规则，根据相关规定规范自己的行为，以身作则、严格践行公司治理的相关规定。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规及公司章程、各项制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关要求。公司按照上述法律、法规的要求，结合公司实际情况制定了《投资者关系管理制度》。公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司及时披露相关公告及信息，通过电话、电子邮件等与投资者互动交流，真诚地接待每一位投资者及潜在投资者的来电、来访，在沟通中遵守《信息披露管理制度》，如实回答其所提出的问题，以便投资者及潜在投资者更好地了解公司。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司从事木质家具及部件的生产和销售，能够提供民用家具、商用家具及工程家具制作，主要采取定制加工的方式。公司拥有独立的业务部门，不依赖股东单位及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。

公司控股股东及持股 5% 以上的主要股东已分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、人员独立性

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，用友完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5、资产独立性

公司合法拥有与经营相关的商标权、软件使用权、经营场所、生产设备等资产的所有权或使用权。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司能够依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。公司三会能够按照三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

公司董事会认为：公司现行《公司章程》、三会议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国际的法律、法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，财务事前防范、事中控制等措置，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众环审字(2017)230009 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2017-04-13
注册会计师姓名	秦晋臣、何燕姣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

大连和道家具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连和道家具股份有限公司（以下简称和道股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是和道股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，和道股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和道股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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
流动资产：	-		
货币资金	（七）1	6,757,484.64	7,228,078.16

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
应收账款	(七) 2	1,667,334.55	4,105,616.63
预付款项	(七) 3	420,574.94	421,771.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	(七) 4	-	705,582.00
应收股利	-	-	-
其他应收款	(七) 5	178,638.21	220,478.70
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七) 6	15,347,767.07	14,927,379.44
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	(七) 7	-	9,274.99
其他流动资产	(七) 8	7,102,798.61	-
流动资产合计	-	31,474,598.02	27,618,181.76
非流动资产：	-	-	-
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	(七) 9	-	7,982,391.06
固定资产	(七) 10	44,014,344.20	36,752,936.41
在建工程	(七) 11	-	65,745.00
工程物资	(七) 12	50,000.00	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(七) 13	12,894,629.47	13,208,640.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(七) 14	63,999.88	95,999.90
递延所得税资产	(七) 15	2,781,639.22	2,853,619.24
其他非流动资产	(七) 16	500,000.00	1,101,200.00
非流动资产合计	-	60,304,612.77	62,060,532.16
资产总计	-	91,779,210.79	89,678,713.92
流动负债：	-	-	-
短期借款	(七) 18	50,000,000.00	41,000,000.00

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
应付账款	(七) 19	2,600,751.25	3,887,942.87
预收款项	(七) 20	1,392,753.67	191,096.48
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 21	420,184.41	-
应交税费	(七) 22	3,932,181.84	4,100,057.59
应付利息	(七) 23	74,723.33	51,162.22
应付股利	-	-	-
其他应付款	(七) 24	4,630,717.38	4,650,817.62
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(七) 25	85,359.66	112,569.92
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	63,136,671.54	53,993,646.70
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	(七) 26	-	241,280.29
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(七) 27	9,592,951.36	9,874,407.16
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,592,951.36	10,115,687.45
负债合计	-	72,729,622.90	64,109,334.15
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	(七) 28	24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

资本公积	(七) 29	11,077,955.32	11,077,955.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(七) 30	-16,828,367.43	-10,308,575.55
归属于母公司所有者权益合计	-	19,049,587.89	25,569,379.77
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	19,049,587.89	25,569,379.77
负债和所有者权益总计	-	91,779,210.79	89,678,713.92

法定代表人：孙爱国 主管会计工作负责人：孙春香 会计机构负责人：杜建明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,823,460.09	5,515,973.00
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	(十四) 1	131,784.10	3,611,837.22
预付款项	-	219,106.13	72,964.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十四) 2	4,520,721.67	7,550,319.65
存货	-	8,932,783.52	8,114,301.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	7,102,798.61	-
流动资产合计	-	24,730,654.12	24,865,396.28
非流动资产：	-		
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	(十四) 3	15,430,000.00	15,430,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,698,422.55	1,722,166.56
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	1,616.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,128,422.55	17,153,782.63
资产总计	-	41,859,076.67	42,019,178.91
流动负债：	-		
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	-	-	-
应付账款	-	1,973,835.65	1,635,394.61
预收款项	-	554,846.19	156,961.68
应付职工薪酬	-	239,804.48	-
应交税费	-	660,370.69	842,686.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,630,717.38	4,650,817.62
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,059,574.39	7,285,860.11
非流动负债：	-		
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,059,574.39	7,285,860.11
所有者权益：	-		
股本	-	24,800,000.00	24,800,000.00
其他权益工具	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,077,955.32	11,077,955.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-2,078,453.04	-1,144,636.52
所有者权益合计	-	33,799,502.28	34,733,318.80
负债和所有者权益合计	-	41,859,076.67	42,019,178.91

法定代表人： 孙爱国 主管会计工作负责人： 孙春香 会计机构负责人： 杜建明

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	17,091,979.11	30,389,602.46
其中：营业收入	(七) 31	17,091,979.11	30,389,602.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,785,040.02	33,158,519.54
其中：营业成本	(七) 31	16,062,425.08	24,193,742.62
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	-	-	-
营业税金及附加	(七) 32	677,716.67	346,601.76
销售费用	(七) 33	660,642.93	958,102.87
管理费用	(七) 34	3,805,082.22	5,416,870.19
财务费用	(七) 35	2,498,819.36	2,761,505.17
资产减值损失	(七) 36	80,353.76	-518,303.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,693,060.91	-2,768,917.08
加：营业外收入	(七) 37	281,654.54	1,355,260.02
其中：非流动资产处置利得	-	-	69,556.71
减：营业外支出	(七) 38	36,405.49	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,447,811.86	-1,413,657.06
减：所得税费用	(七) 39	71,980.02	-106,860.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,519,791.88	-1,306,796.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,519,791.88	-1,306,796.85
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-6,519,791.88	-1,306,796.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,519,791.88	-1,306,796.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	(七) 40	-0.26	-0.05
(二) 稀释每股收益	(七) 41	-0.26	-0.05

法定代表人：孙爱国 主管会计工作负责人：孙春香 会计机构负责人：杜建明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	8,815,302.48	14,314,167.05
减：营业成本	(十四) 4	7,413,142.90	11,645,807.20
营业税金及附加	-	49,858.87	215,571.00
销售费用	-	518,456.06	674,915.64
管理费用	-	1,823,744.40	3,052,795.70
财务费用	-	-108,707.62	-243,974.71
资产减值损失	-	31,339.40	-534,555.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-912,531.53	-496,392.04
加：营业外收入	-	180.74	1,073,804.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	69,556.71
减：营业外支出	-	19,849.66	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-932,200.45	577,412.18
减：所得税费用	-	1,616.07	205,890.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-933,816.52	371,522.03
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-933,816.52	371,522.03
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 孙爱国 主管会计工作负责人： 孙春香 会计机构负责人： 杜建明

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,741,500.15	28,388,504.54
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	-	464,772.25	1,013,137.88
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 42	4,952,836.97	15,056,322.38
经营活动现金流入小计	-	26,159,109.37	44,457,964.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,819,940.69	27,531,511.43
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	-	5,462,477.39	8,199,700.38
支付的各项税费	-	1,120,436.08	487,582.28
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 42	6,647,173.29	15,614,989.34
经营活动现金流出小计	-	25,050,027.45	51,833,783.43
经营活动产生的现金流量净额	(七) 41	1,109,081.92	-7,375,818.63
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	(七) 42	8,700,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	8,700,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	986,200.00	1,411,172.24
投资支付的现金	-	-	-
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	(七) 42	15,700,000.00	10,000,000.00

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

投资活动现金流出小计	-	16,686,200.00	11,411,172.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,986,200.00	8,588,827.76
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 42	-	281,455.80
筹资活动现金流入小计	-	50,000,000.00	48,281,455.80
偿还债务支付的现金	-	41,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,593,475.44	2,968,131.61
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	(七) 42	-	-
筹资活动现金流出小计	-	43,593,475.44	43,968,131.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,406,524.56	4,313,324.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	120,065.82
五、现金及现金等价物净增加额	-	-470,593.52	5,646,399.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,228,078.16	1,581,679.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,757,484.64	7,228,078.16

法定代表人：孙爱国 主管会计工作负责人：孙春香 会计机构负责人：杜建明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,110,934.39	10,825,494.54
收到的税费返还	-	464,772.25	1,013,137.88
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,620,560.29	1,056,742.43
经营活动现金流入小计	-	21,196,266.93	12,895,374.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,031,982.39	10,372,929.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,911,207.72	4,245,313.89
支付的各项税费	-	252,780.81	449,863.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,297,408.92	3,235,389.72
经营活动现金流出小计	-	15,493,379.84	18,303,497.34
经营活动产生的现金流量净额	-	5,702,887.09	-5,408,122.49
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	8,700,000.00	20,000,000.00

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

投资活动现金流入小计	-	8,700,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	395,400.00	153,660.71
投资支付的现金	-	-	-
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	-	15,700,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	16,095,400.00	10,153,660.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,395,400.00	9,846,339.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	130,469.30
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,692,512.91	4,568,686.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,515,973.00	947,286.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,823,460.09	5,515,973.00

法定代表人： 孙爱国 主管会计工作负责人： 孙春香 会计机构负责人： 杜建明

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-	-10,308,575.55	-	25,569,379.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-	-10,308,575.55	-	25,569,379.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,519,791.88	-	-6,519,791.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,519,791.88	-	-6,519,791.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-	-16,828,367.43	-	19,049,587.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-	-9,001,778.70	-	26,876,176.62

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-	-9,001,778.70	-	26,876,176.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,306,796.85	-	-1,306,796.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,306,796.85	-	-1,306,796.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-10,308,575.55	-	25,569,379.77	-

法定代表人：孙爱国 主管会计工作负责人：孙春香 会计机构负责人：杜建明

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-1,144,636.52	34,733,318.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-1,144,636.52	34,733,318.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-933,816.52	-933,816.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-933,816.52	-933,816.52

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-2,078,453.04	33,799,502.28

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他				储备			
一、上年期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-1,516,158.55	34,361,796.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-1,516,158.55	34,361,796.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371,522.03	371,522.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371,522.03	371,522.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	24,800,000.00	-	-	-	11,077,955.32	-	-	-	-	-1,144,636.52	34,733,318.80

法定代表人： 孙爱国 主管会计工作负责人： 孙春香 会计机构负责人： 杜建明

大连和道家具股份有限公司 财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

大连和道家具股份有限公司(原创造空间(大连)家具有限公司)(以下简称“本公司”)成立于 2005 年 3 月 22 日,取得瓦房店市工商行政管理局颁发的 210281400000109 号企业法人营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日,公司注册资本为 2480.00 万元,实收资本为 2480.00 万元。

1、公司历史沿革

2005 年 3 月 22 日,大连天行健装饰工程有限公司出资 217.30 万元, OHKAWA FURNITURE CO.,LTD 出资 57.89 万元, 有限会社 SC 企画出资 24.81 万元, 成立创造空间(大连)家具有限公司, 注册资本 300.00 万元, 其中大连天行健装饰工程有限公司持股 72.4%, OHKAWA FURNITURE CO.,LTD 持股 19.30%, 有限会社 SC 企画持股 8.30%, 该出资已经辽宁鼎新会计师事务所审验, 并出具辽新会外验字 2006 第[17]号验资报告。

2010 年 11 月 1 日, 经本公司股东会决议, 有限会社 SC 企画将所持股份全部转让给 OHKAWA FURNITURE CO.,LTD, 转让后, 大连天行健装饰工程有限公司出资 217.30 万元, 持股 72.40%, OHKAWAFURNITURE CO.,LTD 出资 82.70 万元, 持股 27.60%。

2014 年 1 月 22 日, 经本公司股东会决议, OHKAWA FURNITURE CO.,LTD 将所持股份全部转让给孙爱国, 转让后, 大连天行健装饰工程有限公司出资 217.30 万元, 持股 72.40%, 孙爱国出资 82.70 万元, 持股 27.60%。

2014 年 2 月 19 日, 经本公司股东会决议, 孙爱国增资 1,000.00 万元, 增资后, 注册资本 1,300.00 万元, 其中孙爱国出资 1,082.70 万元, 持股 83.30%, 大连天行健装饰工程有限公司出资 217.30 万元, 持股 16.70%, 并经大连泓巨联合会计师事务所审验, 并出具了大泓巨会验字 2014 第[07]号验资报告。

2014 年 6 月 10 日, 经本公司股东会决议, 以原有限公司 2014 年 4 月 30 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 审计后的净资产为 1,819.80 万元, 注册资本仍为 1,800.00 万元, 净资产与股本的差额 19.80 万元转入资本公

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

积。上述事项由经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中审亚太验字 2014 第[010861]号验资报告。经北京亚超资产评估有限公司评估，评估价值为 2,785.07 万元，并出具了北京亚超评报字（2014）A015-1 号资产评估报告。上述变更后孙爱国持股 1,499.12 万元，持股比例 83.28%，大连天行健装饰工程有限公司持股 300.88 万元，持股比例 16.72%。

2014 年 7 月 11 日，经大连市工商行政管理局批准，取得《企业法人营业执照》，注册号为 210281400000109，经营期限：长期，法定代表人为孙爱国，注册地址为辽宁省瓦房店市西郊工业园区，同时更名为大连和道家具股份有限公司。

2014 年 7 月 31 日，经本公司股东会决议，曲丽萍等 32 名自然人和北京中煤阳光矿业技术有限公司等 3 名法人股东以货币方式增资，每股认购价格 2.60 元，合计 17,680,001.40 元，并于 2014 年 7 月 31 日一次性缴足，其中 6,800,000.00 元增加股本，10,880,001.40 元作为资本公积。增资后注册资本 2,480.00 万元，其中孙爱国出资 1,499.12 万元，持股比例 60.45%，大连天行健装饰工程有限公司出资 300.88 万元，持股比例 12.13%，北京中煤阳光矿业技术有限公司出资 307.69 万元，持股比例 12.41%，湖南崇盛商贸有限公司出资 100.00 万元，持股比例 4.03%，湖南省文竹装饰设计工程有限公司出资 100.00 万元，持股比例 4.03%，曲丽萍出资 66.29 万元，持股比例 2.67%，单位职工出资 106.01 万元，持股比例 4.28%，该出资已经大连鸿巨联合会计师事务所审验，并出具了大鸿巨会验字 2014 第[20]号验资报告。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：辽宁省瓦房店市西郊工业园区

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围为家具制造、集成材及相关木制品加工（涉及行政许可，凭许可证经营）；国内一般贸易，货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

4、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的实际控制人为孙爱国。

5、本公司的子公司

本公司子公司为创造空间木业（大连）有限公司。

经营范围：家具制造，集成材及相关木制品加工；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月13日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司为创造空间木业（大连）有限公司，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期为一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业

合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量

进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达12个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具

投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将150万元以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。
组合2	关联往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

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）	0.00	0.00
1—2年（含2年）	3.00	3.00
2—3年（含3年）	20.00	20.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括原材料、半成品、包装物、低值易耗品、库存商品等;

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按实际成本进行初始计量, 领用和发出按加权平均计价法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益；

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定

确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资

单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公及其他设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,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。

（3）在建工程的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时

满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可

收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司运作设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中

的金额)，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供技术服务收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3. 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

- ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项

目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 营业税税率为营业收入的 5%。
- (3) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- (6) 企业所得税税率为 25%。

2、税收政策变化的影响

根据财税[2016]22 号文、财税[2016]36 号文相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围。全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司按照上述政策规定，对本年度报表进行调整。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,750.22	3,109.85
银行存款	6,755,734.42	7,224,968.31
合计	6,757,484.64	7,228,078.16

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,732,396.43	100.00	65,061.88	3.76	1,667,334.55
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,732,396.43	100.00	65,061.88	3.76	1,667,334.55

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,875,998.59	94.00	17,960.45	0.46	3,858,038.14
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	247,578.49	6.00			247,578.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,123,577.08	100.00	17,960.45	0.44	4,105,616.63

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,120,997.30		
1至2年（含2年）	336,576.14	10,097.28	3.00
2至3年（含3年）	274,822.99	54,964.60	20.00
合计	1,732,396.43	65,061.88	3.76

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,487,708.92		
1至2年（含2年）	351,161.66	10,534.85	3.00
2至3年（含3年）	37,128.01	7,425.60	20.00
合计	3,875,998.59	17,960.45	0.46

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,101.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

（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	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
大连中信海港投资有限公司	611,496.00	35.30	2,070.34
辽阳宁峰木业有限公司	289,883.32	16.73	
深圳市文业装饰设计工程有限公司	210,722.00	12.16	4,026.94
大连宏亿升木业有限公司	165,253.59	9.54	30,432.11
一品诚记	124,973.00	7.21	24,994.60

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

合计	1,402,327.91	80.94	61,523.99
----	--------------	-------	-----------

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	400,574.94	95.24	421,771.84	100.00
1至2年(含2年)	20,000.00	4.76		
合计	420,574.94	100.00	421,771.84	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	80,662.83	19.18
大连供电公司瓦市西郊供电所	72,348.98	17.20
寿光市鲁丽木业有限公司	46,440.00	11.04
大连桦岭木业有限公司	40,595.31	9.65
大连天成元商贸有限公司	36,898.20	8.77
合计	276,945.32	65.84

4、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息		705,582.00
合计		705,582.00

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	217,795.31	100.00	39,157.10	17.98	178,638.21
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	217,795.31	100.00	39,157.10	17.98	178,638.21

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,383.47	100.00	5,904.77	2.61	220,478.70
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	226,383.47	100.00	5,904.77	2.61	220,478.70

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	22,009.82		

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年（含2年）	195,785.49	39,157.10	20.00
合计	217,795.31	39,157.10	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	29,557.98		
1至2年（含2年）	196,825.49	5,904.77	3.00
合计	226,383.47	5,904.77	2.61

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,252.33 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（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
个人往来	19,849.82	29,557.98
单位往来	197,945.49	196,825.49
合计	217,795.31	226,383.47

（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
大连宏亿升木业有限公司	水电费	195,785.49	2-3 年	89.89	39,157.10
李长荣	医药费	10,025.42	1 年以内	4.60	
个人保险	保险	8,744.40	1 年以内	4.02	
住房公积金	公积金	3,240.00	1 年以内	1.49	

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

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
合计		217,795.31		100.00	39,157.10

6、 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	9,026,666.75		9,026,666.75	7,323,827.54		7,323,827.54
库存商品 (产成品)	3,725,052.36		3,725,052.36	3,136,815.68		3,136,815.68
在产品(生 产成本)	2,442,686.98		2,442,686.98	4,043,453.20		4,043,453.20
周转材料 (包装物、 低值易耗品 等)	153,360.98		153,360.98	423,283.02		423,283.02
合计	15,347,767.07		15,347,767.07	14,927,379.44		14,927,379.44

(2) 存货跌价准备

存货无减值迹象，存货跌价准备为 0 元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 0 元。

7、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		9,274.99	
合计		9,274.99	

8、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,000,000.00	

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	年初余额
增值税进项待留抵	102,798.61	
合计	7,102,798.61	

9、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,537,120.80	8,537,120.80
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额	8,537,120.80	8,537,120.80
(1) 其他转出	8,537,120.80	8,537,120.80
4. 期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	554,729.74	554,729.74
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额	554,729.74	554,729.74
(1) 其他转出	554,729.74	554,729.74
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	7,982,391.06	7,982,391.06

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,639,847.90	10,218,333.08	382,979.04	1,349,926.33	219,554.76	43,810,641.11
2. 本期增加金额	8,537,120.80	1,270,256.40	80,000.00	74,320.00		9,961,697.20
(1) 购置		1,270,256.40	80,000.00			1,350,256.40
(2) 在建设工程转 入				74,320.00		74,320.00
(2) 其他	8,537,120.80					8,537,120.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	40,176,968.70	11,488,589.48	462,979.04	1,424,246.33	219,554.76	53,772,338.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,497,111.95	3,958,017.72	283,729.06	143,347.01	175,498.96	7,057,704.70
2. 本期增加金额	1,486,601.94	1,084,604.43	66,642.30	41,808.18	20,632.56	2,700,289.41
(1) 计提	1,486,601.94	1,084,604.43	66,642.30	41,808.18	20,632.56	2,700,289.41
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,983,713.89	5,042,622.15	350,371.36	185,155.19	196,131.52	9,757,994.11
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	电子设备	合计
1. 期末账面价值	36,193,254.81	6,445,967.33	112,607.68	1,239,091.14	23,423.24	44,014,344.20
2. 期初账面价值	29,142,735.95	6,260,315.36	99,249.98	1,206,579.32	44,055.80	36,752,936.41

(2) 本期无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,563,740.09	431,674.59		1,132,065.50
合计	1,563,740.09	431,674.59		1,132,065.50

本报告期固定资产原值较上期增加8,537,120.80元，增幅26.98%，原因为投资性房地产转回固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
监控系统				65,745.00		65,745.00
合计				65,745.00		65,745.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
监控系统	65,745.00	8,575.00	74,320.00			
合计	65,745.00	8,575.00	74,320.00			

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额
监控系统		自筹				

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额
合计						

12、工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	50,000.00	
合计	50,000.00	

13、无形资产

项目	土地使用权	信息系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,474,136.00	245,283.02	14,719,419.02
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,474,136.00	245,283.02	14,719,419.02
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,447,413.57	63,364.90	1,510,778.47
2. 本期增加金额	289,482.72	24,528.36	314,011.08
(1) 摊销	289,482.72	24,528.36	314,011.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,736,896.29	87,893.26	1,824,789.55
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,737,239.71	157,389.76	12,894,629.47

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	信息系统	合计
2. 期初账面价值	13,026,722.43	181,918.12	13,208,640.55

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	95,999.90		32,000.02		63,999.88	
合计	95,999.90		32,000.02		63,999.88	

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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
坏账准备	17,400.96	4,350.24	23,865.22	5,966.31
政府补助纳税差异	9,592,951.36	2,398,237.84	9,874,407.16	2,468,601.79
可弥补亏损	1,516,204.57	379,051.14	1,516,204.57	379,051.14
合计	11,126,556.89	2,781,639.22	11,414,476.95	2,853,619.24

(2) 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明细

项目	期末数	年初数
坏账准备	86,818.02	
政府补助纳税差异		
可弥补亏损	7,987,435.31	979,616.05
合计	8,074,253.33	979,616.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

年份	期末数	年初数	备注
2020	979,616.05	979,616.05	
2021	7,007,819.26		
合计	7,987,435.31	979,616.05	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		581,200.00
预付工程款	500,000.00	520,000.00
合计	500,000.00	1,101,200.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	抵押产权证号	期末账面余额	受限原因
土地	瓦国用（2011）字第 020 号	5,049,948.10	短期借款抵押
土地	瓦国用（2011）字第 021 号	7,687,291.58	短期借款抵押
办公楼	瓦房权证非住宅字第 60001416 号	3,031,433.02	短期借款抵押
宿舍楼	瓦房权证非住宅字第 60001417 号	1,949,421.28	短期借款抵押
厂房	瓦房权证非住宅字第 60001413 号	1,359,665.79	短期借款抵押
厂房	瓦房权证非住宅字第 60001414 号	1,359,665.79	短期借款抵押
厂房	瓦房权证非住宅字第 60001415 号	1,359,665.80	短期借款抵押
厂房	瓦房权证非住宅字第 60002964 号	3,419,362.04	短期借款抵押
厂房	瓦房权证非住宅字第 60004282 号	23,709,297.77	短期借款抵押
合计		48,925,751.17	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

抵押借款	50,000,000.00	41,000,000.00
合计	50,000,000.00	41,000,000.00

2016 年 9 月 14 日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连春柳支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款 1,200.00 万元，借款期限为 2016 年 9 月 14 日起至 2017 年 9 月 14 日。

2016 年 9 月 14 日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连春柳支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款 1,400.00 万元，借款期限为 2016 年 9 月 14 日起至 2017 年 9 月 14 日。

2016 年 11 月 21 日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连春柳支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款 2,400.00 万元，借款期限为 2016 年 11 月 21 日起至 2017 年 11 月 21 日。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

19、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）	1,537,732.63	3,466,258.47
1-2 年（含 2 年）	914,018.62	421,684.40
2-3 年（含 3 年）	149,000.00	
合 计	2,600,751.25	3,887,942.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙市仟禧麟文化传播有限公司	150,000.00	未结算
阿荣旗云峰木业有限公司	149,000.00	未结算
邹平一通环保科技有限公司	42,725.60	未结算
合 计	341,725.60	

20、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

1年以内	1,392,753.67	111,751.93
1-2年（含2年）		79,344.55
合 计	1,392,753.67	191,096.48

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,711,258.63	5,291,074.22	420,184.41
二、离职后福利—设定提存计划		171,403.17	171,403.17	
合 计		5,882,661.80	5,462,477.39	420,184.41

（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		5,498,376.29	5,078,191.88	420,184.41
2、职工福利费		3,190.00	3,190.00	
3、社会保险费		174,310.66	174,310.66	
其中：医疗保险费		129,597.46	129,597.46	
工伤保险费		37,257.82	37,257.82	
生育保险费		7,455.38	7,455.38	
4、住房公积金		29,700.00	29,700.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,681.68	5,681.68	
合 计		5,711,258.63	5,291,074.22	420,184.41

（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
1、基本养老保险费		165,030.56	165,030.56	
2、失业保险费		6,372.61	6,372.61	
合 计		171,403.17	171,403.17	

22、应交税费

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	39,983.28	36,669.53
城市维护建设税	9,464.58	33,750.54
教育费附加	4,056.25	16,727.19
地方教育费附加	2,704.17	7,380.34
个人所得税	4,522.41	5,590.21
土地使用税	33,382.00	33,382.00
房产税	29,816.82	
企业所得税	3,713,027.33	3,871,332.78
营业税	95,225.00	95,225.00
合计	3,932,181.84	4,100,057.59

23、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	74,723.33	51,162.22
合计	74,723.33	51,162.22

24、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
应付往来费	4,630,000.00	4,630,000.00
应付代收费	717.38	817.62
应付押金保证金		20,000.00
合计	4,630,717.38	4,650,817.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
OHKAWAFURNITURECO.,LTD	4,630,000.00	未到期
合计	4,630,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应付款	85,359.66	112,569.92	
合计	85,359.66	112,569.92	

26、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	12,544.50	278,788.87
减：未确认融资费用	12,544.50	37,508.58
合计	0.00	241,280.29

27、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	9,874,407.16		281,455.80	9,592,951.36	基建工程补偿款
合计	9,874,407.16		281,455.80	9,592,951.36	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额
一、与收益相关的政府补助 小计					
二、与资产相关的政府补助 基建工程政府补助	9,874,407.16		281,455.80		9,592,951.36
小计	9,874,407.16		281,455.80		9,592,951.36
合计	9,874,407.16		281,455.80		9,592,951.36

28、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)	期末余额
-----	------	---------------	------

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	24,800,000.00						24,800,000.00

29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,077,955.32			11,077,955.32
合计	11,077,955.32			11,077,955.32

30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例（%）
调整前年初未分配利润	-10,308,575.55	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-10,308,575.55	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-6,519,791.88	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金（适用外商投资企业）		
提取企业发展基金（适用外商投资企业）		
提取职工奖励及福利基金（适用外商投资企业）		
提取一般风险准备（适用金融企业）		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,828,367.43	

31、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,317,841.37	15,353,412.95	30,118,970.53	23,993,358.15
其他业务	774,137.74	709,012.13	270,631.93	200,384.47
合计	17,091,979.11	16,062,425.08	30,389,602.46	24,193,742.62

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	16,317,841.37	15,353,412.95	30,118,970.53	23,993,358.15
合计	16,317,841.37	15,353,412.95	30,118,970.53	23,993,358.15

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	8,613,665.29	7,657,708.93	18,728,509.44	15,201,777.24
日本	7,704,176.08	7,695,704.02	11,390,461.09	8,791,580.91
合计	16,317,841.37	15,353,412.95	30,118,970.53	23,993,358.15

(3) 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
株式会社大川家具	5,782,243.03	33.83
湖南文竹装饰设计工程有限公司	1,580,570.87	9.25
池イマテクス（株）	1,287,053.93	7.53
辽阳宁峰木业有限公司	1,176,521.91	6.88
大连中信海港投资有限公司	542,484.67	3.17
合计	10,368,874.41	60.66

32、税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
----	-------	-------

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

营业税		111,376.97
城市维护建设税	47,100.37	137,214.46
房产税	329,917.19	
土地使用税	267,056.00	
教育费附加	20,185.86	58,806.20
地方教育费附加	13,457.25	39,204.13
合计	677,716.67	346,601.76

33、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
运输费	395,056.24	507,556.86
包装费		473.00
展览费	172,596.02	78,401.32
广告费	32,000.00	250,000.00
装卸费		220.00
租金		37,867.00
费用摊销	32,000.04	32,000.04
工资		18,300.00
商品、售后维修费	28,390.63	
其他	600.00	33,284.65
合计	660,642.93	958,102.87

34、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资及福利费	1,470,943.95	1,732,532.48
折旧与摊销费用	213,666.66	178,616.73
差旅费	182,098.10	194,399.60
税金	263,020.56	1,054,922.89
各项社会保险	190,356.88	177,022.82
办公费	51,529.17	156,636.11
业务招待费	52,741.31	130,832.49
财产保险	160,143.52	217,290.81
广告宣传费	3,546.00	47,393.16
技术服务费	70,971.40	65,078.02
汽车使用费	168,277.56	147,420.85
中介咨询费	396,522.85	855,018.87
工会及职工教育经费	26,359.66	25,564.01
其他	554,904.60	434,141.35

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上期发生额
合计	3,805,082.22	5,416,870.19

35、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	2,593,475.44	3,019,293.83
减：利息收入	8,061.21	152,420.48
汇兑损益	-108,155.87	-148,706.09
银行手续费	21,561.00	43,337.91
合计	2,498,819.36	2,761,505.17

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	80,353.76	22,716.93
二、存货跌价损失		-541,020.00
合计	80,353.76	-518,303.07

37、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		69,556.71	
其中：固定资产处置利得		69,556.71	
政府补助		1,281,455.80	
递延收益	281,455.80		281,455.80
其他	198.74	4,247.51	198.74
合计	281,654.54	1,355,260.02	281,654.54

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市补贴资金		1,000,000.00	与收益相关

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基建工程补助资金	281,455.80	281,455.80	与资产相关
合计	281,455.80	1,281,455.80	

38、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	10,147.35		10,147.35
其他	26,258.14		26,258.14
合计	36,405.49		36,405.49

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	72,251.22
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	71,980.02	-179,111.43
所得税费用	71,980.02	-106,860.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-6,447,811.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,611,952.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-140,001.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,275.52
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	1,773,659.32
所得税费用	71,980.02

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-6,519,791.88	-1,306,796.85
发行在外普通股的加权平均数	24,800,000.00	24,800,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.26	-0.05

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	24,800,000.00	24,800,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	24,800,000.00	24,800,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,519,791.88	-1,306,796.85
加：资产减值准备	80,353.76	-518,303.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,700,289.41	1,962,675.72
无形资产摊销	314,011.08	314,011.08

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年金额	上期金额
长期待摊费用摊销	32,000.02	179,975.09
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）		-69,556.71
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）	2,593,475.44	2,870,587.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,980.02	-179,111.43
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）	420,387.63	1,666,252.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,001,583.89	-10,349,812.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,303,751.65	-1,664,284.30
其他	-281,455.80	-281,455.80
经营活动产生的现金流量净额	1,109,081.92	-7,375,818.63
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	6,757,484.64	7,228,078.16
减: 现金的年初余额	7,228,078.16	1,581,679.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-470,593.52	5,646,399.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	6,757,484.64	7,228,078.16
其中: 库存现金	1,750.22	3,109.85

项目	本年金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	6,755,734.42	7,224,968.31
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	6,757,484.64	7,228,078.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,952,836.97	15,056,322.38
其中：		
收到的往来款	4,148,243.81	13,903,901.90
收到的其他收入款	796,531.95	
收到的政府补助		1,000,000.00
收到的银行存款利息	8,061.21	152,420.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	6,647,173.29	15,614,989.34
其中：		
支付的往来款	5,098,052.53	14,173,177.06
支付的各项费用	1,527,559.76	1,398,474.37
支付的银行手续费	21,561.00	43,337.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	8,700,000.00	20,000,000.00
其中：		
收到理财投资款	8,700,000.00	20,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	15,700,000.00	10,000,000.00
其中：		
支付理财投资款	15,700,000.00	10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		281,455.80
其中：		
收到的政府补助		281,455.80

43、外币项目

(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	174,604.03	6.9370	1,211,228.16
其中：美元	174,604.03	6.9370	1,211,228.16
应收账款	13,625.24	6.9370	94,518.29
其中：美元	13,625.24	6.9370	94,518.29
预收账款	372.21	6.9370	2,582.02
其中：美元	372.21	6.9370	2,582.02

(八) 合并范围的变更

本报告期本公司合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
创造空间木业(大连)有限公司	辽宁省瓦房店市西郊工业园区	辽宁省瓦房店市西郊工业园区	制造业	100.00	100.00	出资设立

(十) 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

孙爱国持有本公司 60.45% 的股权，是本公司最终控制方。

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

(三) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
大连天行健装饰工程有限公司	孙爱国持股 80.00%、曲丽萍持股 20.00%
大连五彩光电科技有限公司	孙爱国持股 40.00%、曲丽萍持股 40.00%
大连五彩国际贸易有限公司	孙爱国持股 60.00%、曲丽萍持股 30.00%
北京中煤阳光矿业技术有限公司	持股 5.00% 以上的法人股东
大连天行健装饰工程有限公司	持股 5.00% 以上的法人股东
孙春香	董事、财务总监
陈言华	董事
谢冬梅	董事
刘伟松	监事会主席
魏志奎	职工代表监事
戴建新	监事
曲亚男	董事会秘书
唐宪令	生产副总经理
湖南省文竹装饰设计工程有限公司	陈言华持股 70.00%、其哥哥陈言荣持股 30.00%
湖南文竹教育科技有限公司	陈言华持股 55.00%
大连莱万特商贸有限公司	曲丽萍之表弟张辉、张杰合计持股 100.00%
东莞市瑞华化工有限公司	监事戴建新的妹夫向德明任经理

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳市海柏恩科技有限公司	孙爱国持有其 100.00% 股权

(四) 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连五彩国际贸易有限公司	采购原材料	164,120.85	272,214.20

关联方出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连五彩光电科技有限公司	销售家具、包装箱等	74,631.63	445,350.22
大连五彩光电科技有限公司	分摊电费	162,663.95	
深圳市海柏恩科技有限公司	销售家具	172,467.44	
湖南文竹装饰设计工程有限公司	销售家具	4,204,610.74	
合计		4,614,373.76	445,350.22

(2) 关联租赁

本公司作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年同期数
大连五彩光电科技有限公司	不动产	450,000.00	337,500.00

2014 年 4 月 30 日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与关联方大连五彩光电科技有限公司签订《房屋租赁协议》，创造空间木业（大连）有限公司出租其位于瓦房店市西郊工业园区长青街 4 号的房屋给大连五彩光电科技有限公司用于生产经营，建筑面积 400.00 平方米，年租金 25.00 万元，折合日租金 1.71 元/平方米，租赁期为两年，自 2014

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

年 5 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日，实际租赁日期为 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日，子公司于 2015 年 9 月 30 日另行签订下述合同。

2015 年 9 月 30 日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与关联方大连五彩光电科技有限公司签订《房屋租赁协议》，创造空间木业（大连）有限公司出租其位于瓦房店市西郊工业园区长青街 4 号的房屋给大连五彩光电科技有限公司用于生产经营，建筑面积 4120.00 平方米，年租金 60.00 万元，折合日租金 0.40 元/平方米，租赁期为四年，自 2015 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日，实际租赁日期为 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日，已退租。

(3) 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借。

(4) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连五彩光电科技有限公司			220,000.00	
应收账款	湖南文竹装饰设计工程有限公司	7,096.57			
应收利息	大连莱万特商贸有限公司			705,582.00	

2. 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	大连五彩国际贸易有限公司	54,693.00	

(十一) 承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至本报告日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为12,544.50元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产余额		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
机器设备	1,280,620.80	1,132,065.50	431,674.59	
合计	1,280,620.80	1,132,065.50	431,674.59	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	12,544.50
合计	12,544.50

（十四） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,166.95	83.60			110,166.95
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	21,617.15	16.40			21,617.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	131,784.10	100.00			131,784.10

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	452,660.97	12.53	762.51	0.02	451,898.46
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	3,159,938.76	87.47			3,159,938.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,612,599.73	100.00	762.51	0.02	3,611,837.22

(2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	110,166.95		
合 计	110,166.95		

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	427,244.00		
1年至2年（含2年）	25,416.97	762.51	3.00
合 计	452,660.97	762.51	0.17

(3) 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
株式会社大川家具	93,956.95	71.30	
创造空间木业(大连)有限公司	21,617.15	16.40	
北京泯源教育科技有限公司	16,210.00	12.30	
合计	131,784.10	100.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,304.61	4.53	37,803.66	18.32	168,500.95
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	4,352,220.72	95.47			4,352,220.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,558,525.33	100.00	37,803.66	0.83	4,520,721.67

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	211,195.72	2.80	5,701.75	2.70	205,493.97
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	7,344,825.68	97.20			7,344,825.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,556,021.40	100.00	5,701.75	0.08	7,550,319.65

(2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	17,286.32		
2年至3年（含3年）	189,018.29	37,803.66	20.00
合 计	206,304.61	37,803.66	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	21,137.43		
1至2年（含2年）	190,058.29	5,701.75	3.00
合 计	211,195.72	5,701.75	2.70

(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
个人往来	17,286.32	21,137.43
单位往来	4,541,239.01	7,534,883.97
合 计	4,558,525.33	7,556,021.40

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
创造空间木业(大连)有限公司	单位往来	4,352,220.72	1 年以内	95.47	
大连宏亿升木业有限公司	单位往来	189,018.29	2-3 年	4.15	37,803.66
李长荣	个人往来	10,025.42	1 年以内	0.22	
个人保险	个人往来	5,100.90	1 年以内	0.11	
公积金	个人往来	2,160.00	1 年以内	0.05	
合计		4,558,525.33		100.00	37,803.66

3、 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	15,430,000.00		15,430,000.00	15,430,000.00		15,430,000.00
合计	15,430,000.00		15,430,000.00	15,430,000.00		15,430,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创造空间木业(大连)有限公司	15,430,000.00			15,430,000.00		
合计	15,430,000.00			15,430,000.00		

4、 营业收入和营业成本

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,587,262.20	7,202,637.36	11,662,665.03	9,036,959.00
其他业务	228,040.28	210,505.54	2,651,502.02	2,608,848.20
合计	8,815,302.48	7,413,142.90	14,314,167.05	11,645,807.20

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	8,587,262.20	7,202,637.36	11,662,665.03	9,036,959.00
合计	8,587,262.20	7,202,637.36	11,662,665.03	9,036,959.00

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	883,086.12	740,695.80	272,203.94	245,378.09
日本	7,704,176.08	6,461,941.56	11,390,461.09	8,791,580.91
合计	8,587,262.20	7,202,637.36	11,662,665.03	9,036,959.00

(3) 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
株式会社大川家具	5,782,243.03	65.59
池イマテクス(株)	1,287,053.93	14.60
冈村贸易有限公司	523,817.00	5.94
TII	392,067.22	4.45
创造空间木业(大连)有限公司	255,992.03	2.90
合计	8,241,173.21	93.48

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	281,455.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,206.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	245,249.05	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	245,249.05	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.22%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.32%	-0.27	-0.27

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	变动额	变动率 (%)	原因 说明
应收账款	1,667,334.55	4,105,616.63	-2,438,282.08	-59.39	注 1
应收利息		705,582.00	-705,582.00	-100.00	注 2
一年内到期的非 流动资产		9,274.99	-9,274.99	-100.00	注 3
投资性房地产		7,982,391.06	-7,982,391.06	-100.00	注 4
在建工程		65,745.00	-65,745.00	-100.00	注 5
长期待摊费用	63,999.88	95,999.90	-32,000.02	-33.33	注 6
其他非流动资产	500,000.00	1,101,200.00	-601,200.00	-54.59	注 7

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

应付账款	2,600,751.25	3,887,942.87	-1,287,191.62	-33.11	注 8
预收款项	1,392,753.67	191,096.48	1,201,657.19	628.82	注 9
应付职工薪酬	420,184.41	0.00	420,184.41		注 10
应付利息	74,723.33	51,162.22	23,561.11	46.05	注 11
长期应付款		241,280.29	-241,280.29	-100.00	注 12
未分配利润	-16,828,367.43	-10,308,575.55	-6,519,791.88	63.25	注 13
营业收入	17,091,979.11	30,389,602.46	-13,747,623.35	-43.76	注 14
营业成本	16,062,425.08	24,193,742.62	-7,571,310.14	-33.61	注 15
税金及附加	677,716.67	346,601.76	331,114.91	95.53	注 16
销售费用	660,642.93	958,102.87	-297,459.94	-31.05	注 17
资产减值损失	80,353.76	-518,303.07	606,497.92	-115.50	注 18
营业外收入	281,654.54	1,355,260.02	-1,073,605.48	-79.22	注 19
营业外支出	36,405.49		36,405.49		注 20
所得税费用	71,980.02	-106,860.21	178,840.23	-167.36	注 21

注1：应收账款2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要原因系本期营业收入下降，以及收回前期货款。

注2：应收利息2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要原因是2016年度支付大连莱万特商贸有限公司的欠款利息。

注3：一年内到期的非流动资产2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要是2016年待摊销完2015年底重分类至该科目的余额。

注4：投资性房地产2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要是2016年9月30日用于租赁的房屋租户退租，该租赁的房屋不再用于租赁。

注5：在建工程2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要是2016年在建工程完工转固。

注6：长期待摊费用2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要是2016年摊销。

注7：其他非流动资产2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要是2016年收到发票，已在固定资产中核算。

注8：应付账款2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要是支付供应商前期货款。

注9：预收款项2016年12月31日较2015年12月31日增加，主要是预收冈村贸易（上海）有限公司29万元、全洲贸易（上海）有限公司24.5万元及湖南柏石装饰设计有限公司65.34万元货

大连和道家具股份有限公司
2016 年度报告

款。

注10: 应付职工薪酬2016年12月31日较2015年12月31日增加, 主要是2015年当月计提工资当月发放, 2016年当月计提工资下月发放。

注11: 应付利息2016年12月31日较2015年12月31日增加, 主要是短期借款增加, 计提的利息增加。

注12: 长期应付款2016年12月31日较2015年12月31日减少, 主要是2016年支付剩余的融资租赁入的固定资产款项。

注13: 未分配利润2016年12月31日较2015年12月31日减少, 主要是2016年进一步处于亏损状态。

注14: 营业收入2016年12月31日较2015年12月31日减少, 主要是2016年客户订单大幅减少, 导致营业收入下降。

注15: 营业成本2016年12月31日较2015年12月31日减少, 主要是2016年营业收入减少, 成本相应减少。

注16: 税金及附加2016年12月31日较2015年12月31日增加, 主要是2016年5月至12月土地使用税和房产税由管理费用重分类至税金及附加。

注17: 销售费用2016年12月31日较2015年12月31日减少, 主要是2016年下半年开始由客户承担运费。

注18: 资产减值损失2016年12月31日较2015年12月31日增加, 主要是2015年存在存货跌价准备转回, 2016年无。

注19: 营业外收入2016年12月31日较2015年12月31日减少主要是2015年收到政府补助100万, 2016年无。

注20: 营业外支出2016年12月31日较2015年12月31日增加, 主要是2016年产生的税金滞纳金及核销应收账款。

注21: 所得税费用2016年12月31日较2015年12月31日增加, 主要是2016年分摊递延收益, 转回前期计提的递延所得税资产。

法定代表人: 孙爱国

主管会计工作负责人: 孙春香

会计机构负责人: 杜建明

大连和道家具股份有限公司

2016 年度报告

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室