

证券代码：837462 证券简称：华名华居 主办券商：中信建投

華名華居

华名华居

NEEQ :837462

福建华名华居家居股份有限公司

FUJIAN HAMIHAKI FURNITURE CO.,LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年1月，华名华居第7代SI店面识别系统升级，工厂样板展厅800m²华生活新中式精品馆盛大开业，古典中式与新中式交相辉映，开启红木文化之旅。



2017年1月，华名华居作为主要单位，继《木家具通用技术条件》等五个标准起草修订后，参与了《红木合法性认定》标准制定，倡导合法进口红木，合理有效利用。



2017年3月，华名华居启动全国市场新布局，携“中国简”新中式新品首次亮相国际名家具展，首度公开品牌加盟，得到业内经销商广泛关注。



2017年5月，华名华居与莆田学院达成校企合作联盟，从联合人才培养、实训基地的基础合作到深度的产学研一体化合作，实现多方共赢，以人才成就事业。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期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。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	3. 福建华名华家居股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议。
	4. 福建华名华家居股份有限公司第一届监事会第六次会议决议。
	5. 公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建华名华居家居股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN HAMIHAKI FURNITURE CO., LTD
证券简称	华名华居
证券代码	837462
法定代表人	刘平山
注册地址	莆田市涵江区梧塘新涵工业区
办公地址	莆田市涵江区梧塘新涵工业区
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张震
电话	0594-3518008
传真	0594-3518008
电子邮箱	zhangzhen@163.com
公司网址	http://www.fjhmjj.com/
联系地址及邮政编码	莆田市涵江区梧塘新涵工业区 351119

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C21 家具制造业
主要产品与服务项目	系列化中式硬木家具精品的研发、生产和销售；名贵硬木原料、锯材的进口和批发。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,000,000
控股股东	福建省莆田华闽进出口有限公司
实际控制人	刘平山
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,611,046.77	14,012,899.06	18.54%
毛利率	40.22%	37.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,517,941.36	-6,836,264.34	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,749,525.17	-6,854,921.83	-
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）	-5.66%	-9.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.95%	-9.35%	-
基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.20	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	268,825,381.16	272,000,578.73	-1.17%
负债总计	191,271,317.39	189,928,573.60	0.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,554,063.77	82,072,005.13	-5.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.22	2.34	-5.50%
资产负债率（母公司）	70.22%	68.98%	-
资产负债率（合并）	71.15%	69.83%	-
流动比率	123.00%	126.00%	-
利息保障倍数	0.17	1.68	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,644,870.40	2,776,519.22	-
应收账款周转率	3.21	171.82	-
存货周转率	0.05	0.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.17%	-1.88%	-
营业收入增长率	18.54%	-57.76%	-
净利润增长率	-	-383.47%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处的行业为家具制造业。经过多年经营实践，公司已基本形成“工贸一体化”的发展产业链，拥有从名贵硬木进口、中式家具制造、营销批发到品牌零售完整的供应链系统。公司主营业务为系列化中式硬木家具精品的研发、生产和销售；名贵硬木原料、锯材的进口和批发。公司中式古典家具产品的消费人群主要是拥有中高端（改善型）住宅，对居住品质和风格有一定要求，具备一定经济实力的中高收入群体；自去年下半年以来，公司着力开发推广新中式硬木家具产品，不断将公司的目标消费人群向更年轻化、大众化方向延伸。

公司从成立至今，为了应对市场竞争、提升公司综合实力，制定了一系列业务流程、并不断更新完善，形成了自己的核心竞争力和可持续经营能力。

采购部门根据公司的战略规划、销售生产情况、库存情况及市场行情制定采购计划，并由专业采购人员实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，以形成较为稳定的优质供货渠道。

生产方式上公司依托将近一万六千平方米的生产车间，百余人的生产技术人员，传承全国明清古典家具四大流派中“仙作”的古典工艺家具技艺，继承并改良了木材烘干工艺、榫卯工艺、雕刻工艺、刮磨工艺、涂饰工艺等生产技艺，采用机械自动化与手工艺术相结合的生产方式，同时制定了完善的生产管理和质量检测标准，将“形、艺、材”和谐统一于艺术家具这个载体，生产出具有艺术内涵、蕴含形神气质的华名华居品牌基因的中式古典家具。

在销售模式上，目前公司采取品牌直营和经销加盟相结合的模式，同步建设线上和线下的展示推广和销售渠道，并致力于打造可体现竞争优势和适宜自身发展的“华生活”中式生活体验空间模式。公司盈利模式主要是依托工贸一体，建立全球原木一手供应渠道，战略采购、储备和交易具有升值空间名贵硬木原材料，实行精细化成本管理和质量管控，在基地工厂完成生产制造批发，并建设全国性批发零售渠道，实现自有品牌家具产品的销售，并带动中式家居相关产品的销售和服务盈利。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。且报告期后至披露日的商业模式也无重大变化。

二、经营情况

报告期内，国内经济增速放缓，市场高端消费需求呈现一定的萎缩，中式硬木家具行业面临着一定的考验，这对公司的经营业绩的提升造成了不利的影响。

报告期末，公司资产总额为 26,883 万元，较期初减少 317 万元，资产负债率为 71.15%，较期初略有上升；报告期内，公司实现营业收入 1,661 万元，比上年同期增加 18.54%，净利润-452 万元，去年同期净利润为-684 万元，同比减少亏损 232 万元，今年上半年公司加强产品销售力度，在市场低迷的情况下，营业收入较去年同期增加 260 万元，营业成本与销售费用分别增长 124 万元和 68 万元；同时通过管理资源的有效使用及综合理财使得管理费用、财务费用较去年同期分别减少 72 万元和 57 万元，这是公司今年上半年较去年同期减少亏损的主要原因。报告期内公司净现金流量为-2075 万元，比去年同期减少 2169 万元，经营活动产生的现金流量净额为-1964 万元，比去年同期减少 2242 万元，主要是因为上半年公司增加了主要材料原木的采购力度，购买原木支付的现金比去年同期增加了 2566 万元。报告期内，通过对经营管理的强化、调整和提升，公司整体运营能力也得到了有效的提升。虽然行业整体景气度出现了阶段性低迷，但是公司通过提升自身的经营管理能力，经营业绩较去年同期有所增长。

为了适应经济环境变化，公司结合自身资源优势，加强内外合作，加大产品研发创新力度；完善内部控制，严格把控产品质量；深入了解各种消费需求的价值因素，拓展销售渠道；加强销售队伍建设，建设线上线下联动的一体营销模式，并加大企业文化及品牌宣传力度，提升企业的市场影响力。

三、风险与价值

1、市场需求波动的风险

中式古典家具作为高端消费品及家居配套，生产和销售受国民经济景气程度、居民可支配收入变化的影响较大。近年来，受国家宏观经济波动的影响，市场高端消费需求出现一定的萎缩，短期内中式古典家具企业去库存压力加大。

应对措施：公司加大市场调研、分析力度，深入了解各种消费需求的价值因素，针对不同的细分市场积极开发新产品，严格把控产品质量，通过企业文化及品牌宣传提高企业的市场影响力，带动产品销售。

2、市场竞争风险

中式古典家具行业近年来增长速度逐步放缓，行业集中度相对较低，竞争比较激烈。存在未来市场情况发生变化及公司产品不被市场认可而导致的风险。

应对措施：公司结合自身资源优势，逐步加大产品研发创新投入，丰富销售模式、拓展销售渠道，加强品牌宣传，提高企业知名度。

3、原材料供应风险

中式古典家具的原材料主要依赖于进口，供应可能受出口国的蓄积量管控、自然灾害、政策调整、战乱等因素影响，这将影响到公司的原料选择和储备，并造成一定的成本波动；市场游资参与投机，也会加剧原材料价格的波动，从而影响公司的经营稳定性。

应对措施：公司积极开发新的产材区域、研究寻找优质材料，以扩宽原材料的选择空间。公司拥有一支具有多年从业经验的采购团队，对名贵硬木价格趋势的研判比较准确，并且公司也严格控制采购风险，在价格低谷时会比较大量购入进行战略储备，价高时只根据生产订单需要进行补充采购，所以，价格的波动不会对公司生产经营产生很大的不利影响。

4、生产过程中的安全事故风险

公司作为一家中式古典家具制造型企业，在生产过程中存在手工操作等工艺流程，存在一定安全隐患。如果生产过程中员工发生疏忽、操作不慎或设备出现问题等情况可能引发工伤、火灾等安全事故，将影响到公司的正常生产经营，并造成一定的经济损失。

应对措施：公司制定了一系列安全操作规程对生产过程进行规范，并定期不定期地对操作人员进行安全操作知识培训；对重要的安全隐患点实行专人负责，定期排查，以尽可能的避免安全事故的发生。

5、高级管理人员和核心技术人员流失的风险

公司作为一家中式古典家具企业，在行业内从业多年，积累了丰富的技术储备和客户资源，但相关技术储备、客户资源主要由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

应对措施：公司努力培养和谐宽松的人文环境，营造健康、良性的竞争氛围，提供有市场竞争力的薪酬待遇，主动帮助员工解决实际困难；公司还不断提升自身的知名度，让公司变得更加强大，最大限度提高高级管理人员及核心技术人员的归属感、成就感和荣誉感，令他们对公司产生更多的依赖，促进企业和人才双赢，促进公司的良性发展。同时公司还不断加强内部控制，完善防止商业及技术秘密泄露的制度安排。

6、资产负债率过高的风险

以名贵硬木作为原材料的中式古典家具产业从原料储备、生产和销售周期均占用大量资金，行业内企业一般借款金额较大，资产负债率偏高，资金成本较重。公司报告期末资产负债率为 71.15%，仍然偏高，若不能有效改善资产负债情况，可能会影响企业的正常经营。

应对措施：公司股东 2015 年以来通过增加注册资本等方式进行了增资，有效的降低了资产负债率，一定程度上改善了资本结构，同时通过扩展销售渠道、提高宣传力度等方式增加销售量，从而提高公司盈利能力，以期增加留存收益，改善财务结构。

7、新产品投入市场的风险

报告期内公司研发的部分新中式系列硬木家具产品陆续投入市场，这会给公司带来新的利润增长机会，同时也存在公司新产品不被市场认可而导致的产品滞销的风险。

应对措施：公司在产品研发前期积极做好市场调研工作，并广泛征求外部市场咨询机构的意见。产品研发以特定消费群体的审美及心里需求偏好为导向，以实现产品的商业价值为核心目标；产品生产中做好质量把控，并做好产品宣传、销售引导及售后服务工作。以期新产品为公司带来最大的商业价值。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(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	第四节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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	-	-
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	-	-
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）	75,000,000.00	11,100,000.00
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	275,220,000.00	269,784,989.48
总计	350,220,000.00	280,884,989.48

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年3月26日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议表决通过了《关于公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》。

为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，公司拟在不影响正常经营的情况下，将部分自有闲置资金用于购买银行理财产品。资金使用额度不超过人民币5000万元（含），在上述额度内，资金可以滚动使用，但任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币5000万元。

报告期内公司购买银行理财产品情况如下：

1、公司于 2017 年 1 月份购入农行“金钥匙·本利丰”2017 年第 1001 期人民币理财产品，这款理财产品为保证收益型理财产品，预期收益率为 3.3%；公司购入该理财产品金额为 980 万元，持有期间为 2017 年 1 月 22 日到 2017 年 2 月 27 日，实际年化收益率为 3.25%。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内公司实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员如实履行了承诺，未出现同业竞争问题。

2、公司实际控制人出具《承诺函》，承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，与公司交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，且不通过与公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。报告期内公司实际控制人未与公司发生任何关联交易，也没有通过与公司之间的关联关系谋求特殊的利益，如实履行了承诺。

（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
固定资产	抵押	17,707,250.35	6.59%	贷款抵押
无形资产	抵押	2,986,246.37	1.11%	贷款抵押
累计值	-	20,693,496.72	7.70%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,140,949	43.26%	0	15,140,949	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	7,473,213	21.35%	0	7,473,213	21.35%
	董事、监事、高管	444,387	1.27%	0	444,387	1.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,859,051	56.74%	0	19,859,051	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	15,128,317	43.22%	0	15,128,317	43.22%
	董事、监事、高管	1,333,163	3.81%	0	1,333,163	3.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		-				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建省莆田华闽进出口有限公司	21,873,980	0	21,873,980	62.50%	14,582,654	7,291,326
2	福建平潭红檀投资合伙企业（有限合伙）	5,820,050	0	5,820,050	16.63%	3,880,034	1,940,016
3	福建平潭华工投资合伙企业（有限合伙）	4,198,420	-80,000	4,118,420	11.76%	0	4,118,420
4	叶展	1,330,000	0	1,330,000	3.80%	63,200	1,266,800
5	翁美玉	1,050,000	0	1,050,000	3.00%	787,500	262,500
6	刘平山	727,550	0	727,550	2.08%	545,663	181,887
7	林梅	0	80,000	80,000	0.23%	0	80,000
合计		35,000,000	-	35,000,000	100.00%	19,859,051	15,140,949

前十名股东间相互关系说明：

福建省莆田华闽进出口有限公司与福建平潭红檀投资合伙企业（有限合伙）为受同一实际控制人刘平山控制的企业；刘平山、翁美玉、叶展均为福建省莆田华闽进出口有限公司董事；叶展为福建平潭华工投资合伙企业（有限合伙）的委派代表。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

福建省莆田华闽进出口有限公司目前持有本公司 62.4971%的股份，是本公司的控股股东。福建省莆田华闽进出口有限公司，1988 年 10 月 28 日成立，统一社会信用代码为 91350300155340296E，住所为莆田市城厢区学园中街 565 号，法定代表人为刘平山，注册资本 2,000 万元，经营范围为自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，不包括自营木材进口）；零售预包装食品兼散装食品；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；饲料、工艺美术品、建材（不含危险化学品）、纺织品、五金矿产、化工产品（不含危险品）、钢材批发、零售；木材及木制品信息咨询和加工、生产技术咨询；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

刘平山先生通过直接、间接合计控制本公司 81.2045%的股份，且刘平山一直担任本公司的董事长，能够对公司董事会、公司重大事项和经营方针、政策产生重大影响。故刘平山先生是公司实际控制人。刘平山先生，本公司董事长，1955 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，毕业于厦门大学。1982 年 8 月至 1991 年 7 月任福建省人大办公厅科员、主任科员、副处长；1991 年 8 月至 1994 年 1 月任石狮市人民政府副市长；1994 年 1 月至 2003 年 11 月任中国福建国际经济技术合作公司总裁办主任、福建发达贸易有限公司、福建中福进出口公司总经理、福建省华闽进出口公司总经理；2003 年 11 月至今任福建华闽进出口有限公司董事长；现任中福海峡（平潭）发展股份有限公司董事长、山田林业开发（福建）有限公司董事长、福建省第十二届人大代表。报告期内公司实际控制人未发生变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
刘平山	董事长	男	62	硕士	2015年10月28日至2018年10月27日	否
王志明	董事	男	46	硕士	2015年10月28日至2018年10月27日	否
翁美玉	董事、总经理	女	55	大专	2015年10月28日至2018年10月27日	是
卓淑蓉	董事	女	57	大专	2015年10月28日至2018年10月27日	否
杨佳熠	董事	女	34	本科	2017年8月8日至2018年10月27日	否
周翔	财务总监	男	42	本科	2015年10月28日至2018年10月27日	是
张震	信息披露负责人	男	41	本科	2017年7月19日至2018年10月27日	是
汤功勇	监事会主席	男	43	本科	2015年10月28日至2018年10月27日	是
林晓锋	监事	男	42	本科	2015年10月28日至2018年10月27日	是
林俊钦	监事	男	39	本科	2015年10月28日至2018年10月27日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

		股数		股数	股比例	期权数量
刘平山	董事长	727,550	0	727,550	2.08%	0
翁美玉	董事、总经理	1,050,000	0	1,050,000	3.00%	0
合计	-	1,777,550	-	1,777,550	5.08%	0

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		是	
	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
洪华晖	董事、董事会秘书、副总经理	离任	无	工作调动
杨佳熠	无	新任	董事	因洪华晖离任，董事会成员少于 5 人，8 月 8 日股东大会选举产生
张震	证券部经理	新任	信息披露负责人	因洪华晖离任，7 月 19 日聘任张震为信息披露负责人。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	173	186

核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表（未经审计）

（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	第八节、二、五、 1	16,752,154.21	37,502,213.20
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	第八节、二、五、 2	3,481,225.94	6,335,544.01
预付款项	第八节、二、五、 3	2,507,172.84	726,677.34
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、五、 4	448,667.25	311,416.09

福建华名华居家居股份有限公司
2017 半年度报告

买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、五、 5	207,835,452.67	190,590,427.68
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	第八节、二、五、 6	10,226.57	27,704.27
其他流动资产	第八节、二、五、 7	5,147,777.15	4,361,782.37
流动资产合计	-	236,182,676.63	239,855,764.96
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	-	-	-
固定资产	第八节、二、五、 8	28,074,523.97	27,869,940.91
在建工程	第八节、二、五、 9	822,477.51	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、五、 10	3,063,141.23	3,041,827.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、二、五、 11	411,314.68	18,047.17
递延所得税资产	第八节、二、五、 12	144,159.76	179,051.83
其他非流动资产	第八节、二、五、 13	127,087.38	1,035,946.57
非流动资产合计	-	32,642,704.53	32,144,813.77
资产总计	-	268,825,381.16	272,000,578.73
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、二、五、 14	177,495,000.00	171,300,000.00
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	-	-	-

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、二、五、 15	341,357.18	80,037.00
预收款项	第八节、二、五、 16	10,254,263.33	14,956,629.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、五、 17	1,051,664.00	1,311,555.00
应交税费	第八节、二、五、 18	182,621.34	1,840,957.36
应付利息	第八节、二、五、 19	310,610.69	281,037.02
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、五、 20	1,635,800.85	158,358.22
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	191,271,317.39	189,928,573.60
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	-	191,271,317.39	189,928,573.60
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、五、 21	35,000,000.00	35,000,000.00

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、五、 22	69,244,048.52	69,244,048.52
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	第八节、二、五、 23	-26,689,984.75	-22,172,043.39
归属于母公司所有者权益合计	-	77,554,063.77	82,072,005.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	77,554,063.77	82,072,005.13
负债和所有者权益总计	-	268,825,381.16	272,000,578.73

法定代表人：刘平山 主管会计工作负责人：周翔 会计机构负责人：周翔

(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	-	10,285,774.67	32,191,978.82
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	第八节、二、十三、 1	3,475,610.50	6,329,479.70
预付款项	-	2,337,963.39	726,677.34
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、十三、 2	287,515.05	149,794.67
存货	-	206,412,803.89	189,099,695.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	10,226.57	27,704.27
其他流动资产	-	4,952,803.97	4,144,019.68
流动资产合计	-	227,762,698.04	232,669,350.17
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、二、十三、 3	837,839.78	837,839.78
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	26,695,098.22	26,449,779.24
在建工程	-	822,477.51	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,063,141.23	3,041,827.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	411,314.68	18,047.17
递延所得税资产	-	50,525.22	85,786.79
其他非流动资产	-	97,087.38	1,005,946.57
非流动资产合计	-	31,977,484.02	31,439,226.84
资产总计	-	259,740,182.06	264,108,577.01
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	146,300,000.00	146,300,000.00
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	-	341,357.18	70,817.00
预收款项	-	10,084,281.70	14,956,629.00
应付职工薪酬	-	1,041,962.00	1,297,151.00
应交税费	-	177,425.31	1,834,912.26
应付利息	-	279,359.78	255,168.94
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,156,529.18	17,455,586.28
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	-	182,380,915.15	182,170,264.48
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	-	-	-

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	182,380,915.15	182,170,264.48
所有者权益：	-		
股本	-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	60,211,107.18	60,211,107.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-17,851,840.27	-13,272,794.65
所有者权益合计	-	77,359,266.91	81,938,312.53
负债和所有者权益合计	-	259,740,182.06	264,108,577.01

法定代表人：刘平山主管会计工作负责人：周翔会计机构负责人：周翔

福建华名华居家居股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	16,611,046.77	14,012,899.06
其中：营业收入	第八节、二、五、24	16,611,046.77	14,012,899.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,376,950.97	20,645,544.07
其中：营业成本	第八节、二、五、24	9,929,686.48	8,694,486.51
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、二、五、25	307,931.23	63,980.86
销售费用	第八节、二、五、26	2,114,282.51	1,425,526.68
管理费用	第八节、二、五、27	3,730,638.35	4,452,764.91
财务费用	第八节、二、五、28	5,433,980.66	6,002,477.05
资产减值损失	第八节、二、五、29	-139,568.26	6,308.06
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）	-	-	-
其他收益	第八节、二、五、30	310,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,455,904.20	-6,632,645.01
加：营业外收入	第八节、二、五、31	-	36,239.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、五、32	916.58	10,704.07
其中：非流动资产处置损失	-	-	8,728.60

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,456,820.78	-6,607,109.83
减：所得税费用	第八节、二、五、33	61,120.58	229,154.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,517,941.36	-6,836,264.34
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	-	-4,517,941.36	-6,836,264.34
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	-	-	-
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	-	-4,517,941.36	-6,836,264.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,517,941.36	-6,836,264.34
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	-	-0.13	-0.20
（二）稀释每股收益	-	-0.13	-0.20

法定代表人：刘平山 主管会计工作负责人：周翔 会计机构负责人：周翔

（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	第八节、二、十三、4	16,437,698.31	13,754,539.26
减：营业成本	第八节、二、十三、4	9,813,796.93	8,525,260.64
税金及附加	-	298,730.54	63,202.10
销售费用	-	2,000,712.42	1,376,963.74
管理费用	-	3,682,202.43	4,318,926.02
财务费用	-	5,300,766.56	5,770,950.35
资产减值损失	-	-141,046.26	5,837.35

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-4,517,464.31	-6,306,600.94
加：营业外收入	-	-	36,239.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	916.58	10,703.98
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	8,728.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,518,380.89	-6,281,065.67
减：所得税费用	-	60,664.73	227,269.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,579,045.62	-6,508,335.57
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-4,579,045.62	-6,508,335.57
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.13	-0.20
（二）稀释每股收益	-	-0.13	-0.20

法定代表人：刘平山主管会计工作负责人：周翔会计机构负责人：周翔

(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	-	17,723,633.61	15,920,593.40
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、34(1)	7,395,781.24	349,048.04
经营活动现金流入小计	-	25,119,414.85	16,269,641.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,067,207.19	2,405,255.40
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	-	6,528,484.71	4,773,982.09
支付的各项税费	-	2,296,349.71	3,730,233.64
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、34(2)	7,872,243.64	2,583,651.09
经营活动现金流出小计	-	44,764,285.25	13,493,122.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-19,644,870.40	2,776,519.22
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,007,995.53	21,452.85
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,007,995.53	21,452.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,007,995.53	-21,452.85
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	-	50,265,000.00	84,300,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	50,265,000.00	84,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	43,390,000.00	80,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,802,191.89	5,911,736.92
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	第八节、二、五、 34(3)	170,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	49,362,191.89	86,111,736.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	902,808.11	-1,811,736.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1.17	0.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	-20,750,058.99	943,330.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,502,213.20	494,561.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,752,154.21	1,437,891.22

法定代表人：刘平山 主管会计工作负责人：周翔 会计机构负责人：周翔

(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	-	17,357,516.10	15,619,389.21
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,360,984.02	165,358.53
经营活动现金流入小计	-	24,718,500.12	15,784,747.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,838,077.44	2,395,703.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,418,770.42	4,725,926.19
支付的各项税费	-	2,281,474.02	3,526,718.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,774,668.22	2,502,944.02
经营活动现金流出小计	-	39,312,990.10	13,151,292.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,594,489.98	2,633,455.42
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	-	-	-

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,007,995.53	21,452.85
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,007,995.53	21,452.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,007,995.53	-21,452.85
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	-	47,000,000.00	65,790,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	47,000,000.00	65,790,000.00
偿还债务支付的现金	-	47,000,000.00	62,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,133,717.47	5,113,164.70
支付其他与筹资活动有关的现金	-	170,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	52,303,717.47	67,463,164.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,303,717.47	-1,673,164.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1.17	0.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	-21,906,204.15	938,838.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,191,978.82	276,608.84
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,285,774.67	1,215,447.46

法定代表人：刘平山 主管会计工作负责人：周翔 会计机构负责人：周翔

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

半年度报告所采用的会计政策较上年度财务报表发生变化：

2017 年 5 月，财政部以（财会〔2017〕15 号）发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本公司于 2017 年 1 月 1 日开始执行前述政府补助的企业会计准则，在编制 2017 年半年度财务报告时开始执行，执行新准则对当期和列报前期财务报表未造成影响。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司的基本情况

福建华名华家居股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由福建省华名华家居实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，取得由莆田市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为 91350300782169889U 之营业执照，注册资本 3,500.00 万元人民币，实收资本 3,500.00 万元人民币。经营范围主要包括生产古典家具、板材、工艺品、纺织品面料装饰品及木材的批发。公司法定代表人为刘平山，注册地址：莆田市涵江区梧塘新涵工业区。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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. 合并程序

合并财务报表以公司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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作

为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价），折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具分为下列五类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入

账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

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

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。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。

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

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的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

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。

(十一) 应收款项

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	单项金额重大的应收款项指期末应收账款为 100 万元以上。 期末其他应收款为 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并报表范围内之内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外,不对应收关联方账款计提坏账准备

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）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、辅助材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

原材料和产成品按实际成本计价,领用或发出时采用月末一次加权平均法核算;低值易耗品按一次摊销法核算;在产品按其耗用的原材料成本核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额;(3)为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的,超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
4. 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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, 应当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

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。

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. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司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，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，公司在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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投

资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	估计残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	10-20	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	5	4	23.75
机器设备	年限平均法	5	5-10	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	3	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转时点

与设备相关的在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。与装修费相关的在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入长期待摊费用核

算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入长期待摊费用，并按本公司长期待摊费用摊销政策计提摊销额，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的摊销额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 **A** 和 **B** 项计入当期损益；第 **C** 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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: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;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

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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,按照设定提存计划的有关规定进行处理;除上述情形外的其他长期职工福利,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入

公司目前销售商品主要包括古典家具、工艺品、木材等。

公司销售商品取得的收入,在下列条件均能满足时予以确认:公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方;公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;与交易相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在满足上述条件时,公司在商品已经交付,所有权已经转移,并以客户签收确认作为依据,确认销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的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。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

物业出租：按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认租金收入。

提供免租期的物业出租，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内确认租金收入。

物业出租发生的初始直接费用，是指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，计入当期损益；金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

利息收入：按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

(二十四) 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所

产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

(二十八) 前期会计差错更正

报告期内公司未发生重大前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率如下

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、其他税项：按国家有关的具体规定计提缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,101.98	40,673.65
银行存款	16,713,052.23	37,461,539.55
其他货币资金		
合计	16,752,154.21	37,502,213.20
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,669,572.20	100.00	188,346.26	5.13	3,481,225.94
其中：账龄组合	3,669,572.20	100.00	188,346.26	5.13	3,481,225.94
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,669,572.20	100.00	188,346.26	5.13	3,481,225.94

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

种类	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,672,050.69	100.00	336,506.68	5.04	6,335,544.01
其中：账龄组合	6,672,050.69	100.00	336,506.68	5.04	6,335,544.01
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,672,050.69	100.00	336,506.68	5.04	6,335,544.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,649,311.20	182,465.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,166.00	2,833.20	20.00
2-3 年 (含 3 年)	6,095.00	3,047.50	50.00
3 年以上			
合计	3,669,572.20	188,346.26	5.13

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,652,689.69	332,634.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	19,361.00	3,872.20	20.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	6,672,050.69	336,506.68	5.04

(2) 本期收回坏账准备金额148,160.42元。

(3) 报告期内不存在转回或收回原已大额计提坏账准备的应收账款的情况。

(4) 本期无核销的应收账款情况。

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(5) 截至2017年6月30日，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	与本公司关系	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
泉州市洛江区万安红韵阁家居商行	客户	1,868,770.00	50.93	93,438.50
厦门市湖里区红品堂家居店	客户	940,000.00	25.62	47,000.00
吴晓芬	客户	409,570.00	11.16	20,478.50
方建雄	客户	190,532.00	5.19	9,526.60
陈隆	客户	98,528.00	2.68	4,926.40
合计		3,507,400.00	95.58	175,370.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,507,172.84	100.00	726,677.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,507,172.84	100.00	726,677.34	100.00

(2) 截止2017年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)	是否为关联方
张智伟	1,895,550.00	75.61	否
福建茂荣集团有限公司龙岩分公司	240,870.00	9.61	否
BAILLIE LUMBER CO.	169,209.45	6.75	否
福建省新世纪广告有限公司	45,718.42	1.82	否
太平财产保险有限公司	42,461.09	1.69	否
合计	2,393,808.96	95.48	

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	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	356,491.84	76.42	17,824.59	5.00	338,667.25
其中：账龄组合	356,491.84	76.42	17,824.59	5.00	338,667.25
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	110,000.00	23.58			110,000.00
合计	466,491.84	100.00	17,824.59	3.82	448,667.25

种类	期初余额				
	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	175,648.52	54.78	9,232.43	5.26	166,416.09
其中：账龄组合	175,648.52	54.78	9,232.43	5.26	166,416.09
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	145,000.00	45.22			145,000.00
合计	320,648.52	100.00	9,232.43	2.88	311,416.09

合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	356,491.84	17,824.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	356,491.84	17,824.59	5.00

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

账龄结构	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	172,648.52	8,632.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,000.00	600.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	175,648.52	9,232.43	5.26

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账金额	计提比例	计提理由
天猫保证金	110,000.00	-	-	天猫商城保证金, 可以收回。
合计	110,000.00	-	-	

(3) 本期计提坏账准备金额 8,592.16 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	337,500.00	215,000.00
代垫款项	56,221.16	58,772.28
其他	72,770.68	46,876.24
合计	466,491.84	320,648.52

(6) 截止 2017 年 6 月 30 日, 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	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	是否为关联方
备用金	121,000.00	1 年以内	25.94	6,050.00	否
天猫保证金	110,000.00	1 年以内	23.58		否
中石化森美福建石油有限公司莆田分公司	55,342.08	1 年以内	11.86	2767.10	否
江门市新会区会城龙润家居配件厂	50,000.00	1 年以内	10.72	2,500.00	否
吴志兵	30,000.00	1 年以内	6.43	1,500.00	否
合计	366,342.08		78.53	12,817.10	

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	91,351,839.95		91,351,839.95	72,892,787.19		72,892,787.19
库存商品	61,581,730.42		61,581,730.42	61,846,940.13		61,846,940.13
低值易耗品						
在产品	54,901,882.30		54,901,882.30	55,850,700.36		55,850,700.36
在途物资						
合计	207,835,452.67		207,835,452.67	190,590,427.68		190,590,427.68

(2) 截止2017年6月30日公司不存在存货跌价准备。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	本期摊销金额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	10,226.57	17,477.70	27,704.27
合计	10,226.57	17,477.70	27,704.27

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,104,750.82	4,312,542.86
预缴税金	43,026.33	49,239.51
合计	5,147,777.15	4,361,782.37

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	36,897,587.42	4,911,485.76	902,571.33	2,260,076.07	972,491.08	45,944,211.66
2.本期增加金额	1,467,791.57		57,081.03			1,524,872.60
(1) 购置			57,081.03			57,081.03
(2) 在建	1,467,791.57					1,467,791.57

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

工程转入						
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	38,365,378.99	4,911,485.76	959,652.36	2,260,076.07	972,491.08	47,469,084.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,866,527.16	2,545,733.53	775,800.13	2,002,519.69	883,690.24	18,074,270.75
2. 本期增加金额	979,092.78	220,321.56	45,500.67	70,882.54	4,491.99	1,320,289.54
(1) 计提	979,092.78	220,321.56	45,500.67	70,882.54	4,491.99	1,320,289.54
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	12,845,619.94	2,766,055.09	821,300.80	2,073,402.23	888,182.23	19,394,560.29
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						
1. 期末账面价值	25,519,759.05	2,145,430.67	138,351.56	186,673.84	84,308.85	28,074,523.97
2. 期初账面价值	25,031,060.26	2,365,752.23	126,771.20	257,556.38	88,800.84	27,869,940.91

注：固定资产受限情况详见本附注“五、34所有权或使用权受到限制的资产”

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(4) 期末持有待售的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	822,477.51		822,477.51			
合计	822,477.51		822,477.51			

(1) 本期增加钢结构厂房未完工

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	3,478,634.01	157,294.87		3,635,928.88
2.本期增加金额				
(1) 购置		86,000.00		86,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末余额	3,478,634.01	243,294.87		3,721,928.88
二、累计摊销				
1.年初余额	454,712.92	139,388.67		594,101.59
2.本期增加金额				
(1) 计提	37,674.72	27,011.34		64,686.06
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末余额	492,387.64	166,400.01		658,787.65
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,986,246.37	76,894.86		3,063,141.23
2.期初账面价值	3,023,921.09	17,906.20		3,041,827.29

注：无形资产受限情况详见本附注“五、34所有权或使用权受到限制的资产”

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财产保险	18,047.17				18,047.17
展厅装饰品		393,267.51			393,267.51
合计	18,047.17	393,267.51			411,314.68

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	206,170.85	51,542.72	345,739.11	86,434.79
固定资产折旧				
可抵扣亏损	370,414.65	92,617.04	370,414.65	92,617.04
合计	576,585.50	144,159.76	716,153.76	179,051.83

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
展厅装修（未完工）	97,087.38	1,005,946.57
莆田市华闽名贵木材研究中心	30,000.00	30,000.00
合计	127,087.38	1,035,946.57

注：福建省华闽古典艺术家具有限公司于2015年7月出资3万元，设立民办非企业单位—莆田市华闽名贵木材研究中心，2015年12月23日取得莆田市民政局颁发的民办非企业单位登记证书。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,195,000.00	90,000,000.00
抵押借款	64,300,000.00	37,300,000.00
抵押保证借款	82,000,000.00	44,000,000.00
合计	177,495,000.00	171,300,000.00

注：抵押保证借款由公司自有资产及福建省莆田华闽进出口有限公司的资产作为抵押，同时由福建华闽进出口有限公司提供保证担保。

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付原辅材料款	213,067.18	22,417.00
应付装修款	110,290.00	39,620.00
应付劳保款	18,000.00	18,000.00
合计	341,357.18	80,037.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款列示

账龄	期末余额	期初余额
预收产品销售款	10,254, 263.33	14,956,629.00
合计	10,254, 263.33	14,956,629.00

注：预收账款均为客户购买家具定金及预付款。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林群	489,995.00	未达到收入结转条件
林敏	266,592.00	未达到收入结转条件
叶金付	260,000.00	未达到收入结转条件
郑振泰	125,676.00	未达到收入结转条件
雍总	125,000.00	未达到收入结转条件
合计	1,267,263.00	

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,311,555.00	6,032,430.21	6,292,321.21	1,051,664.00
二、离职后福利-设定提存计划		236,163.50	236,163.50	
三、辞退福利				
合计	1,311,555.00	6,268,593.71	6,528,484.71	1,051,664.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,311,555.00	5,580,341.00	5,840,232.00	1,051,664.00
2.职工福利费		167,645.72	167,645.72	
3.社会保险费		177,091.71	177,091.71	
其中：医疗保险费		140,055.60	140,055.60	
工伤保险费		26,393.71	26,393.71	
生育保险费		10,642.40	10,642.40	
4.住房公积金		86,784.00	86,784.00	
5.工会经费和职工教育经费		20,567.78	20,567.78	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他				
合计	1,311,555.00	6,032,430.21	6,292,321.21	1,051,664.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		225,324.00	225,324.00	
2.失业保险费		10,839.50	10,839.50	
合计		236,163.50	236,163.50	

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税		0
城市维护建设税	158.30	144.01
教育费附加		

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

房产税	68,058.89	68,258.12
土地使用税	75,443.92	75,444.03
企业所得税	0	1,629,245.73
个人所得税	36,713.87	45,995.17
其他	2,246.36	21,870.30
合计	182,621.34	1,840,957.36

19、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	310,610.69	281,037.02
合计	310,610.69	281,037.02

注：期末不存在逾期未支付的利息。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	300,000.00	100,000.00
职工保险	17,678.89	52,695.99
往来款	1,318,121.96	5,662.23
其他		
合计	1,635,800.85	158,358.22

(2) 截止2017年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京潘东泉保证金	50,000.00	保证金
深圳市磐龙财富投资公司保证金	20,000.00	保证金
社保中心	17,678.89	应付社保工伤
合计	87,678.89	

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

资本溢价（股本溢价）	60,211,107.18			60,211,107.18
其他资本公积	9,032,941.34			9,032,941.34
合计	69,244,048.52			69,244,048.52

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-22,172,043.39	-27,489,103.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-22,172,043.39	-27,489,103.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,517,941.36	5,317,060.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-26,689,984.75	-22,172,043.39

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,583,361.54	9,928,960.48	14,006,899.06	8,693,724.51
其他业务	27,685.23	726.00	6,000.00	762.00
合计	16,611,046.77	9,929,686.48	14,012,899.06	8,694,486.51

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,583,361.54	14,006,899.06
家具销售	16,583,361.54	14,006,899.06
木材销售		
主营业务成本	9,928,960.48	8,693,724.51
家具销售	9,928,960.48	8,693,724.51
木材销售		

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 公司前五名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(%)
黄秀丽	1,588,306.84	9.56
张肃建	1,498,803.41	9.02
厦门良星供应链有限公司(吴伟强)	655,658.11	3.95
林先霖	641,418.79	3.86
蔡蓉	564,333.33	3.40
合计	4,948,520.48	29.79

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,385.55	31,989.68
教育费附加	4,371.26	31,991.18
房产税	134,561.23	
土地使用税	151,725.46	
印花税	9,194.17	
其他	3,693.56	
合计	307,931.23	63,980.86

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	766,685.53	607,436.03
差旅费	92,688.18	47,562.00
招待费	43,498.20	46,072.68
办公费	48,821.60	15,918.16
折旧费	71,414.21	69,220.33
广告宣传费	292,121.71	472,006.32
展销费	587,005.30	
维修费	113,659.80	33,202.05
包装运杂费	88,738.04	73,017.16
其他	9649.94	61,091.95
合计	2,114,282.51	1,425,526.68

27、管理费用

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,925,566.81	1,843,793.33
差旅费	31,412.33	61,088.06
招待费	49,138.60	136,130.91
办公费	61,063.06	75,710.41
折旧费	620,659.99	440,625.40
汽车费	121,302.06	77,771.55
行政经费	528,159.27	1,213,954.73
保险费	116,778.72	111,808.81
税费		328,568.90
产品设计费	107,016.45	53,533.60
待摊费用	72,518.66	57,361.30
其他	97,022.40	52,417.91
合计	3,730,638.35	4,452,764.91

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,360,387.96	5,993,483.59
减：利息收入	126,201.40	2,690.44
汇兑净损失	0.57	0.75
银行手续费	199,793.53	11,684.65
合计	5,433,980.66	6,002,477.05

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-139,568.26	6,308.06
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-139,568.26	6,308.06

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
福建省工商行政管理局驰名商标奖励	300,000.00	
涵江区商务局报废黄标车补助	10,000.00	
合计	310,000.00	

注：2017 年上半年主要政府补助明细

(1) 根据福建省工商行政管理局《福建省人民政府办公厅转发省工商局关于推进商标品牌工作若干措施的通知》(闽政办[2013]133 号文), 对被工商总局新认定的驰名商标, 省财政一次性给予 30 万元奖励。

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助			36,238.00	36,238.00
其他			1.25	1.25
合计			36,239.25	36,239.25

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助		34,000.00	收益相关

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

福建省工商行政管理驰名商标奖励			收益相关
涵江区商务局报废黄标车补助			收益相关
节能循环经济财政奖励		2,238.00	收益相关
合计		36,238.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			8,728.60	8,728.60
其中：固定资产处置损失			8,728.60	8,728.60
无形资产处置损失				
债务重组损失				
对外捐赠				
罚没支出	915.00	915.00	1,975.47	1,975.47
其他	1.58	1.58		
合计	916.58	916.58	10,704.07	10,704.07

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,228.51	230,731.53
递延所得税费用	34,892.07	-1,577.02
合计	61,120.58	229,154.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,518,380.89	-6,607,109.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,129,595.22	-1,651,777.46
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	0	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,190,705.80	1,880,931.97
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		

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

可抵扣亏损的影响		
子公司核定利润率征收所得税的影响		
所得税费用	61,120.58	229,154.51

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助（计入当期损益与收益相关的政府补助）	310,000.00	36,238.00
收到往来款	6,196,815.48	310,117.60
收到和收回的保证金	211,000.00	
收到的利息	126,201.40	2,690.44
收回职工借款	144,000.00	
其他	407,764.36	2.00
合计	7,395,781.24	349,048.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	5,188,926.45	21,899.52
支付和退回的保证金	10,500.00	
捐赠及罚没支出	915.08	
费用性支出	2,618,900.61	2,551,047.50
职工借款	53,000.00	
其他	1.5	10,704.07
合计	7,872,243.64	2,583,651.09

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并购买子公司所支付的现金		
支付筹资费用	170,000.00	
合计	170,000.00	

35、现金流量表补充资料

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-4,517,941.36	-6,836,264.34
加: 资产减值准备	-139,568.26	6,308.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	1,320,289.54	1,390,237.68
无形资产摊销	64,686.06	58,899.72
长期待摊费用摊销	17,477.70	17,801.14
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		8,728.60
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,530,387.96	5,993,452.84
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)	34,892.07	-1,577.02
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)	-17,245,024.99	3,034,847.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	171,760.76	1,394,092.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,881,829.88	-2,290,007.61
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-19,644,870.40	2,776,519.22
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	16,752,154.21	1,437,891.22
减: 现金的期初余额	37,502,213.20	494,561.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,750,058.99	943,330.20

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,752,154.21	37,502,213.20
其中：库存现金	39,101.98	40,673.65
可随时用于支付的银行存款	16,713,052.23	37,461,539.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	16,752,154.21	37,502,213.20
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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,707,250.35	贷款抵押
无形资产	2,986,246.37	贷款抵押
合计	20,693,496.72	

抵押资产说明：公司房产及土地作为抵押物向农业银行莆田分行贷款，至报告期末贷款余额 11,930.00 万元，详见下表：

借款日期	还款日期	借款合同编号	借款金额 (万元)	抵押合同编号	抵押物/担保方
2016-9-14	2017-9-8	35010120160005092	3,730.00	35100620160010006	公司房产及土地
2016-9-27	2017-9-25	35010120160005426	1,500.00	35100620160010006	公司房产及土地
2016-9-29	2017-9-27	35010120160005474	1,300.00	35100620160010006	公司房产及土地
2016-12-14	2017-12-11	35010120160007128	1,000.00	35100620160010006	公司房产及土地
2017-3-1	2018-2-20	35010120170000899	400.00	35100620160010006	公司房产及土地
2017-3-28	2018-3-20	35010120170001627	1,500.00	35100620160010006	公司房产及土地
2017-6-22	2018-6-20	35010120170003342	1,500.00	35100620160010006	公司房产及土地
2017-6-27	2018-6-20	35010120160003352	1,000.00	35100620160010006	公司房产及土地
合计			11,930.00		

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

注：另由关联方提供担保，详见本附注八.5（2）

37、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	44.24	0.8679	38.38
其中：港币	44.24	0.8679	38.38

六、合并范围的变更

报告期内无合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省华闽古典艺术家具有限公司	莆田市	莆田市	家具、工艺品销售	100.00		同一控制下企业合并取得

(2) 集团无非全资子公司

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业或联营企业。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省莆田华闽进出口有限公司	莆田市城厢区	进出口贸易	2000 万	62.50	62.50

2. 本公司的子公司情况

参见本附注七、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

参见本附注七、2。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建华闽进出口有限公司	受同一最终控制方控制
香港华博贸易有限公司	受同一最终控制方控制
龙岩中福木业有限公司	受同一最终控制方控制
福建平潭华工投资合伙企业（有限合伙）	股东
福建平潭红檀投资合伙企业（有限合伙）	股东
山田林业开发（福建）有限公司	受同一最终控制方控制
刘平山	实际控制人、股东、董事长
王志明	董事
翁美玉	股东、董事、总经理
洪华晖	董事
卓淑蓉	董事
叶展	股东、监事
林爱香	股东公司高管
林晓峰	监事

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的无关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建省莆田华闽进出口有限公司	销售家具	市场价格		49,376.07
卓淑蓉	销售家具	市场价格		37,377.78
林爱香	销售家具	市场价格		19,653.85
翁美玉	销售家具	市场价格		7,974.36
林晓峰	销售家具	市场价格		5,128.21
叶展	销售家具	市场价格		
合 计				119,510.27

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式	备注
福建华闽进出	4,000,000.00	2016-2-29	2017-2-27	是	保证	总授信项下

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

口有限公司	15,000,000.00	2016-3-31	2017-3-30	是	保证	总授信项下
	15,000,000.00	2016-7-8	2017-7-7	是	保证	总授信项下
	10,000,000.00	2016-7-15	2017-7-13	是	保证	总授信项下
	15,000,000.00	2016-9-27	2017-9-25	否	保证	总授信项下
	13,000,000.00	2016-9-29	2017-9-27	否	保证	总授信项下
	10,000,000.00	2016-12-14	2017-12-11	否	保证	总授信项下
	4,000,000.00	2017-3-1	2018-2-20	否	保证	总授信项下
	15,000,000.00	2017-3-28	2018-3-20	否	保证	总授信项下
	15,000,000.00	2017-6-22	2018-6-20	否	保证	总授信项下
	10,000,000.00	2017-6-27	2018-6-20	否	保证	总授信项下
	10,000,000.00	2017-04-26	2018-04-25	否	保证	总授信项下
	10,000,000.00	2017-04-27	2018-08-26	否	保证	总授信项下
	5,000,000.00	2017-06-09	2018-06-08	否	保证	总授信项下
	123,400,000.00	2016-12-13	2017-12-11	否	保证	总授信
	福建省莆田华 闽进出口有限 公司	4,000,000.00	2016-2-29	2017-2-27	是	抵押
15,000,000.00		2016-3-31	2017-3-30	是	抵押	总授信项下
15,000,000.00		2016-7-8	2017-7-7	是	抵押	总授信项下
10,000,000.00		2016-7-15	2017-7-13	是	抵押	总授信项下
15,000,000.00		2016-9-27	2017-9-25	否	抵押	总授信项下
13,000,000.00		2016-9-29	2017-9-27	否	抵押	总授信项下
10,000,000.00		2016-12-14	2017-12-11	否	抵押	总授信项下
4,000,000.00		2017-3-1	2018-2-20	否	抵押	总授信项下
15,000,000.00		2017-3-28	2018-3-20	否	抵押	总授信项下
15,000,000.00		2017-6-22	2018-6-20	否	抵押	总授信项下
10,000,000.00		2017-6-27	2018-6-20	否	抵押	总授信项下
27,000,000.00		2016-11-21	2017-11-20	否	抵押	总授信项下
147,000,000.00		2015-12-8	2018-12-7	否	抵押	总授信

(3)关联方资金拆借

报告期内本公司及子公司向福建省莆田华闽进出口有限公司拆入资金共计 1,110 万元，报告期内已偿还借款。借款利率

福建华名华居家居股份有限公司
2017 半年度报告

及利息如下表:

项目	本期发生额	上期发生额
借款利率	6.00%	6.00%
利息金额	1,633.33	81,716.67

(4) 关联方代付公司员工五险一金等费用

由于个别公司员工社保关系未转移到华名华居, 由关联方代缴, 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日情况如下:

关联方名称	员工姓名	应付金额/元	已付金额/元
福建省莆田华闽进出口有限公司	总经理翁美玉、监事汤功勇	66,044.12	47,439.78
福建华闽进出口有限公司	董事洪华晖	18,945.36	12,630.24
合计:		84,989.48	60,070.02

6. 关联方应收应付款项

(1) 无关联方应收款项

(2) 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	福建省莆田华闽进出口有限公司	13,104.34	3,802.17
其他应付款	福建华闽进出口有限公司	5,017.62	1,860.06

九、股份支付

报告期内无股份支付事项。

十、承诺及或有事项

截至本财务报告报出日, 无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

无资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,662,579.00	100.00	186,968.50	5.10	3,475,610.50
其中：账龄组合	3,662,579.00	100.00	186,968.50	5.10	3,475,610.50
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,662,579.00	100.00	186,968.50	5.10	3,475,610.50

种类	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,664,585.00	100.00	335,105.30	5.03	6,329,479.70
其中：账龄组合	6,664,585.00	100.00	335,105.30	5.03	6,329,479.70
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,664,585.00	100.00	335,105.30	5.03	6,329,479.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,649,172.00	182,458.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,312.00	1,462.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)	6,095.00	3,047.50	50.00
3 年以上			
合计	3,662,579.00	186,968.50	5.10

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

1 年以内 (含 1 年)	6,652,078.00	332,603.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,507.00	2,501.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	6,664,585.00	335,105.30	5.03

(2) 本期冲回坏账准备金额148,136.80元。

(3) 报告期内不存在转回或收回原已大额计提坏账准备的应收账款的情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 截止2017年6月30日，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	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
泉州市洛江区万安红韵阁家居商行	1,868,770.00	51.02	93,438.50
厦门市湖里区红品堂家居店	940,000.00	25.66	47,000.00
吴晓芬	409,570.00	11.18	20,478.50
方建雄	190,532.00	5.20	9,526.60
陈隆	98,528.00	2.69	4,926.40
合计	3,507,400.00	95.75	175,370.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	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	302,647.42	100.00	15,132.37	5.00	287,515.05
其中：账龄组合	302,647.42	100.00	15,132.37	5.00	287,515.05
关联方组合					
有确凿证据表明款项可以收回的组合					

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

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	302,647.42	100.00	15,132.37	5.00	287,515.05

种类	期初余额				
	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	157,836.50	100.00	8,041.83	5.10	149,794.67
其中：账龄组合	157,836.50	100.00	8,041.83	5.10	149,794.67
关联方组合					
有确凿证据表明款项可以收回的组合					
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	157,836.50	100.00	8,041.83	5.10	149,794.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	302,647.42	15,132.37	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	302,647.42	15,132.37	5.00

账龄结构	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	156,836.50	7,841.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,000.00	200.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	157,836.50	8,041.83	5.10

(2) 本期计提坏账准备金额 7,090.54 元。

(3) 报告期内不存在转回或收回原已大额计提坏账准备的应收账款的情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	175,000.00	54,000.00
代垫款项	54,876.74	56,960.26
其他	72,770.68	46,876.24
合计	302,647.42	157,836.50

(6) 截止 2017 年 6 月 30 日，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	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
备用金	121,000.00	1 年以内	39.98	6,050.00
中石化森美福建石油有限公司莆田分公司	55,342.08	1 年以内	18.29	2,767.10
江门市新会区会城龙润家居配件厂	50,000.00	1 年以内	16.52	2,500.00
员工伙食费	19,952.30	1 年以内	6.59	997.62
水电费	16,627.20	1 年以内	5.49	831.36
合计	262,921.58		86.87	13,146.08

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	837,839.78		837,839.78	837,839.78		837,839.78
对联营、合营企业投资						
合计	837,839.78		837,839.78	837,839.78		837,839.78

对子公司投资

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

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
福建省华闽古典艺术家具有有限公司	837,839.78			837,839.78		
合计	837,839.78			837,839.78		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,415,727.37	9,813,796.93	13,754,539.26	8,525,260.64
其他业务	21,970.94			
合计	16,437,698.31	9,813,796.93	13,754,539.26	8,525,260.64

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	0	-8,728.60
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	310,000.00	36,238.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

福建华名华家居股份有限公司
2017 半年度报告

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-916.58	-1,974.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-77,499.61	-6,877.69
少数股东权益影响额(税后)		
合计	231,583.81	18,657.49

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-5.66	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-5.95	-0.14	-0.14

上期利润	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
归属于普通股股东的净利润	-9.32	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-9.35	-0.20	-0.20

公司法定代表人：刘平山

主管会计工作的负责人：周翔

会计机构负责人：周翔

福建华名华家居股份有限公司

二〇一七年八月二十八日