

福建东野家具科技股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-035

证券代码：838684

证券简称：东野科技

主办券商：恒泰证券



东野科技

NEEQ:838684

福建东野家具科技股份有限公司

FUJIAN DONGYE FURNITURE TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 3 月 3 日，罗东镇人民政府授予公司纳税大户荣誉称号，并颁发证书。



2018 年 5 月 1-15 日，公司取得中华人民共和国国家知识产权局授予的 5 个实用新型专利证书，截止至 2018 年 6 月 30 日，公司取得国家知识产权局授予的实用新型专利 29 项、发明专利 1 项。

目 录

声明与提示	3
第一节 公司概况	4
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、东野科技、东野家具	指	福建东野家具科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄景明
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
《公司章程》	指	福建东野家具科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	福建东野家具科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建东野家具科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建东野家具科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期期末	指	2018年6月30日
报告期期初	指	2018年1月1日
上年期末	指	2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
OBM	指	Original Brand Manufacture 的缩写, 自主品牌制造。产品由生产商自主设计、开发, 根据客户订单进行产品生产, 产品以自主品牌进行销售
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写, 自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发, 根据客户订单进行产品生产, 产品以客户的品牌进行销售
FOB	指	FREE ON BOARD 的缩写, 装运港船上交货, 即卖方必须在合同规定的装运期内在指定装运港将货物交至买方指定的船上, 并负担货物越过船舷为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险。也就是我们通常所说的“离岸价格”
PE	指	聚乙烯的英文简称, 是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂, 主要用来制造薄膜、容器、管道、单丝、电线电缆、日用品等。

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。

公司负责人黄景明、主管会计工作负责人黄朝阳 及会计机构负责人（会计主管人员）黄朝阳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	福建东野家具科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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签章财务报表； 2、经与会董事签字确认的《福建东野家具科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议》； 3、经与会监事签字确认的《福建东野家具科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》； 4、公司董事及董事会、公司高级管理人员关于公司《2018 年半年度报告》书面确认意见；监事会及监事关于对公司《2018 年半年度报告》的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建东野家具科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN DONGYE FURNITURE TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	东野科技
证券代码	838684
法定代表人	黄景明
办公地址	福建省南安市罗东镇新雨亭工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄朝阳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0595-68989536
传真	0595-86557008
电子邮箱	149573010@qq.com
公司网址	http://www.dongye1997.com
联系地址及邮政编码	福建省南安市罗东镇新雨亭工业区 362324
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	福建东野家具科技股份有限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
成立时间	1997 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业(C21)-金属家具制造(C213)-金属家具制造(C2130)
主要产品与服务项目	户外休闲家具及用品研发设计、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	34,180,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄景明
实际控制人及其一致行动人	黄景明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913505006286790711	否

注册地址	南安市罗东镇新雨亭工业区	否
注册资本（元）	34,180,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,938,756.85	12,650,105.96	2.28%
毛利率	24.40%	32.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	86,116.40	450,898.90	-80.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-194,431.44	120,946.44	-260.76%
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）	0.23%	1.08%	-
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）	-0.53%	0.29%	-
基本每股收益	0.003	0.01	-80.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,216,069.33	80,563,310.37	-0.43%
负债总计	43,293,801.10	43,727,158.54	-0.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,922,268.23	36,836,151.83	0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.08	0.23%
资产负债率（母公司）	53.97%	54.28%	-
资产负债率（合并）	53.97%	54.28%	-
流动比率	0.89	1.24	-
利息保障倍数	1.10	-0.51	-

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	-2,409,931.32	-732,998.16	-228.78%
应收账款周转率	0.89	0.56	-
存货周转率	0.65	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.43%	-6.67%	-
营业收入增长率	2.28%	1.80%	-
净利润增长率	-80.90%	35.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,180,000	34,180,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事石制、铁制、编藤类等户外休闲家具及用品的设计研发、生产和销售，产品定位于中高端户外休闲家具产品领域，目前，出口业务中约60%的产品为贴牌生产（ODM），另有约出口产品的40%和国内市场是以自有品牌（OBM）销售。

ODM业务方面，公司凭借强大的设计研发、生产经营能力及通过多年来为欧美客户进行定制生产积累的丰富经验，形成了设计研发、打样、采购、生产等一系列分工明确、协作默契的生产经营流程，在保证产品符合客户对款式、质量等个性化需求的基础上实现一定程度的标准化生产，在确保产品达标的同时也很好地控制了产品成本。在ODM模式下，公司生产的个性化户外休闲家具主要向欧美高端户外休闲家具经销商和厂商销售而获得收入、利润。

OBM业务方面：经过多年的ODM业务实践和自主品牌宣传，公司产品得到国内外客户高度认可的同时，公司及自主品牌的知名度也得到了快速提升，在细分领域公司自主品牌“Dongye”、“”已具有较高的知名度和影响力，因此公司根据部分境外客户和国内客户要求，设计研发、生产出既符合客户需求又展现公司自主品牌的户外休闲家具产品，该类产品附加值较高。OBM模式下，公司生产的个性化自主品牌户外休闲家具主要向定位于中产家庭的家具连锁店、超市、大型家具卖场、网上商店等国内外经销商进行销售，而获得收入、利润。

1、设计研发模式

公司的设计研发工作以提升企业品牌价值和满足客户需求为出发点。由于户外休闲家具及用品的平均更换周期较短，公司的设计研发工作以跟踪不同地区的消费偏好变化、行业发展趋势为先导，根据客户的需求及产品历史销售情况、市场调研信息拟定开发计划，并组织设计、研发，以提供供需适配的产品。另外，公司研发人员通过与当地艺术家协会紧密沟通、听取艺术从业人员的设计意见，把部分概念化的艺术品转换成休闲家具新产品。

2、采购模式

公司采购部门执行“分类管理、以销定购、适度库存”的管理模式。公司对采购物资进行分类，有针对性地采用不同的采购策略，对于与产品密切相关的专用物资，按照销售订单的需求采购，并通过与供应商保持密切联系，使其按公司生产进度及时供货，通常情况下该类原材料库存保持较少；对于需求量大的通用物资，密切跟踪市场行情，并按经济批量进行订货、分批提货，保证适度的库存量。

3、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据销售合同或订单决定采购和生产进度。公司根据订单编制月、季及年度生产计划，并按生产任务制订每笔订单的计划安排，月初向公司生产车间下达当月的生产任务。公司生产车间按照制定好的计划要求组织生产，生产完成后，统一进行包装及质检。

4、销售模式

目前，公司产品内销和外销已形成并驾齐驱之势，公司产品外销和内销均主要采用买断式经销的营销体

系。公司国外客户主要通过参加国内外展销会以及老客户介绍方式获得，然后公司与客户接触了解其需求，并提供符合客户要求的方案和产品。目前产品出口方式为自营出口。同时公司把握消费大趋势，在近两年也加大了国内客户的开发力度，在利用国内外展销会及老客户介绍方式开拓国内市场的同时，也通过营销人员直接拜访大型家私城、品牌家具大卖场、家具连锁店及利用互联网平台开发客户并进行公司产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营状况：

报告期内，公司实现营业收入 1,293.88 万元，较上年同期 1,265.01 万元增加 28.87 万元，同比增长 2.28%，主要原因系经过公司业务部加大市场营销推广，公司产品受到海内外消费好评，订单逐步增多，国内市场和国际市场的销售增加所致。

报告期内，公司营业总成本 1,308.60 万元，较上年同期 1,259.39 万元增加 49.21 万元，同比增长 3.91%，主要原因系营业成本增加所致，具体如下：

- （1） 报告期内，公司营业成本 978.19 万元，较上年同期 849.39 万元增加 128.80 万元，同比增长 15.16%，主要原因系由于国家加强环境保护，淘汰落后、能耗高、高污染的企业，原、辅材料价格上涨，致产品生产成本较大幅度的升高所致；
- （2） 报告期内，公司税金及附加 13.99 万元，较上年同期 13.29 万元增加 0.70 万元，同比增长 5.27%，主要原因系公司营业收入略有上升，增值税相应增加，随增值税附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加也相应增加；
- （3） 报告期内，公司销售费用 66.11 万元，较上年同期 66.26 万元减少 0.15 万元，同比下降 0.23%，销售费用金额与上年同期基本一致，未产生较波动；
- （4） 报告期内，公司管理费用 88.96 万元，较上年同期 112.25 万元减少 23.29 万元，同比下降 20.75%，主要原因系报告期内，职工薪酬 38.21 万元，较上年同期 57.39 万元减少 19.18 万元，同比减少 33.42%，由于个别行政、财务人员离职，应支付工资薪酬减少所致；差旅费 1.99 万元，较上年同期 2.65 万元减少 0.66 万元，同比减少 24.06%，由于公司加强对员工出差的管理，减少或合并出差频率，从而减少不必要差旅支出；加强各项费用的支出管理，做到精简节约，各项杂费均有所下降，从而使管理费用支出得以下降；
- （5） 报告期内，公司研发费用 44.98 万元，较上年同期 57.45 万元减少 12.47 万元，同比下降 21.70%，主要原因系本年度项目的立项晚于上年同期，研发人员工资未计入研发费用中，导致研发费用工资较上年同期减少，研发费用也随之下降；
- （6） 报告期内，公司财务费用 137.11 万元，较上年同期 165.03 万元减少 27.92 万元，同比下降 16.92%，主要原因系由于上年同期，公司偿还部分银行借款，报告期内银行借款比上年同期

少，支付利息也相应减少所致。

- (7) 报告期内，公司资产减值损失-20.75万元，较上年同期-4.27万元减少6.48万元，同比减少385.95%，主要原因系2017年公司加大应收销售款的回收，报告期末已计提的坏账准备得以转回所致。

报告期内，由于各项费用的下降不足以抵减营业成本的增加，导致营业总成本较上年同期有一定程度增加。

报告期内，公司净利润8.61万元，较上年同期45.09万元减少36.48万元，同比下降80.90%，主要原因(1)报告期内，虽然营业收入比上年同期增长28.87万元，营业成本却比上年同期增加49.21万元，营业收入的增长还不足抵消营业总成本的减少，导致报告期内营业利润-14.72万元，较上年同期5.62万元减少20.34万元，同比下降361.92%，原因详见前段“营业总成本”增长之分析；(2)报告期内，营业外收入28.05万元，较上年同期46.87万元减少18.82万元，同比下降40.15%，主要原因系此部分收入主要公司收到政府经营过程的相关补贴相成的，公司除了以前所收政府补贴的递延收益摊销外，上年多收到本地政府对2016年在全国中小企业股份转让系统挂牌企业的补贴余款30.00万元，虽然报告期内多收到被福建省科技厅等相关部门认定为“高新技术企业”“科技型企业”，相关政府部门给予企业在研发的过程中，取得相关产品技术专利给予一定投入补贴13.50万元，还是比上年同期取和补贴收入较少，这也导致净利润降低的原因。

(二) 财务状况

截至报告期末，公司资产总额8,021.61万元，较期初8,056.33万元减少34.72万元，比期初下降0.43%，主要原因系固定资产折旧、无形资产、长期待摊费用等正常摊销不能得到正常弥补所致。

截至报告期末，公司负债总额4,329.38万元，较期初4,372.72万元减少43.34万元，比期初下降0.10%，主要原因系递延收益摊销、融信融资租赁有限公司租金正常归还减少所致。

截至报告期末，公司所有者权益3,692.23万元，较期初3,683.62万元增长8.61万元，比期初增长0.23%，主要原因系报告期内公司经营稍有盈利，未分配利润增加所致。

(三) 现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出240.99万元，较上年同期73.30万元，同比增长167.69万元，同比增加228.78%，主要原因系上年同期加强对前期客户贷款的回收，报告期内销售商品收到现金均为本期销售正常收款销售应收款，使报告期内销售商品收到现金比上年同期要少的情况所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出1,487.52万元，较上年同期3.02万元，同比增长1,484.50万元，同比增长49,155.75%，主要原因系公司根据市场情况和企业发展战略，增加新产品流水线及配套设施的投资建设。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出220.67万元，较上年同期814.36万元减少593.69万元，同比下降72.90%，主要原因系上年同期公司加强对销售客户贷款的回收，部分银行借款得到归还，

及报告期内应承担的借款利息减少所致。

综上所述，报告期内经营情况如下：

1、公司盈利能力稳定

公司报告期内、上年同期营业收入分别为 1,293.88 万元、1,265.01 万元，毛润分别为 315.69 万元、415.62 万元，毛利率分别为 24.40%、32.86%，毛利率下降了 8.46 个百分点，报告期内毛利率变动幅度大,主要原因系营业成本增长幅度高（营业成本增长的原因，详见本节“（一）经营状况”中“营业总成本增加”原因之分析“（1）”所述），公司产品价格变动幅度不足抵销产品成本变动幅度，造成毛利率下降；营业收入比上年同期增加 2.28%、保持相对稳定，虽然毛利率基本比上年同期有所下降，公司将充分挖掘内部潜力，来保持公司盈利的稳定。

2、公司偿债能力略有下降

长期偿债能力方面，截至 2018 年 6 月末、2017 年末，公司资产负债率分别为 53.97%、54.28%，资产负债率微幅下降，公司资产负债率保持在合理的水平。

短期偿债能力方面，截至 2018 年 6 月末、2017 年末，公司流动比率分别为 0.89、1.24；速动比率分别为 0.43、0.80。报告期内公司根据市场情况和企业发展战略，增加新产品流水线及配套设施的投资建设，流动资产减少，导致流动比率、速动比率呈现大幅下降。为了下半年的生产需要而增加采购预付款，也加剧速动比率的下降，但总体的短期偿债能力趋好。

公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，处于安全边际范围内，且中长期偿债能力逐步增强，并利于公司的长期发展。

3、公司营运能力有所下降

报告期内应收账款周转率有一定幅度上升，主要是 2017 年下半年公司加大销售货款的收回，报告期初销售应收款为 2017 年末余额，应收账款余额与前期余额相比下降较多，使得报告期内应收账款周转率与上年同期的相比有所上升，因此公司营运能力也得到提升。

报告期内公司销售有所提升，2017 年下半年公司加大材料采购储备，本期原、辅材料暂未大量采购入库，产品生产正常领用后，使报告期末存货有一定程度下降，导致存货周转率较上年同期有一定程度提升，提高存货的周转效率。

4、公司获取现金能力有一定下降

报告期内及上年同期，公司净利润分别为 8.61 万元、45.09 万元，经营活动产生的现金流量净流出分别为 240.99 万元、73.30 万元。报告期内，公司经营活动现金流量净流出与上年同期相比有一定程度增加，主要是上年同期加强对前期客户货款的回收，报告期内销售商品收到现金均为本期销售正常收款销售应收款；同时，为保证下半年订单用料，与公司供应商提前签订供货合同，增加采购预付款支出，经营活动的现金流出较大，但从长期来看，公司获取现金能力是较强的。

报告期内，公司应收账款、预付账款及其他应付款变动与公司所处的行业、公司目前所处的快速市场扩张阶段相符。公司一方面，在现有产品的基础上继续深化研发设计，提高产品质量和适应不同国家

和地区因文化差异、气候差异而产生的个性化需求；同时，准备增加新产品生产能力建设，使产品多样化，有利于公司经营的发展。另一方面，继续强化与新老客户的良好合作关系，加强国际国内销售渠道开拓，充分利用互联网以实现持续快速发展，并持续增强企业盈利能力。根据已签订销售合同的情况，公司已步入战略成型期，公司销售规模、利润规模将上一个新的台阶，公司具有较好的持续经营能力。

三、 风险与价值

1、出口退税政策变动风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及相关出口政策，公司产品出口活动享受免征增值税、出口退税优惠。报告期内公司出口金属家具适用的出口退税率为 13%，其他产品的出口退税率为 15%。由于公司的外销收入占比较高，且出口退税率较高，如果国家下调相关产品的出口退税率，将会增加公司的产品成本，影响公司的盈利水平，甚至短期内会降低公司产品的国际竞争力。

应对措施：公司将通过持续强化产品优势、研发设计优势及品牌优势，提高公司核心竞争力和产品附加值，来降低或消除上述风险可能对公司盈利能力造成的不利影响。

2、汇率风险

2005 年我国实行汇率改革，同时为完善人民币汇率市场化形成机制，2015 年 7 月国务院提出扩大汇率双向浮动区间，2016 年 11 月后，美国特朗普政府上台，美国经济增长势头强劲，同时为了遏制中国的崛起和美国的势头，增加和威胁对中国出口美国商品加收高额关税，导致中美贸易摩擦，使用人民币贬值，美元对人民币汇率产生波动。报告期内，公司外销收入为 7,834,313.31 元，占当期营业收入的比重达 60.55%左右。人民币汇率波动幅度的扩大将可能对公司的出口业务及盈利水平产生一定的影响。

应对措施：公司自签订外销订单至收汇之日期间相对较短，汇率波动风险相对可控。未来，随着业务规模的扩大，公司考虑通过办理远期结汇来锁定汇率变动可能对公司带来的不利影响。

3、控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人黄景明持有公司 24,379,000 股，占股本总额的 71.33%。虽然公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人黄景明利用其控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行，以防止实际控制人滥用其控制权。

4、公司治理风险

公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司等的有关规定制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等治理制度，并基本得到了有效执行，对经营风险起到了较好的控制作用。但由于公司副董事长黄

燕妮和董事黄菲妮、叶福元、吴锦源，及监事黄琼龙、李德桂均与公司实际控制人、董事长兼总经理黄景明为亲属关系，如果今后公司高管层基于家族化理念进行相关事项决策及管理，可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：为了保证公司决策、管理的科学性，充分保障公司和股东权益，确保董事会成员、监事会成员有效履行职责，公司建立健全了相应的治理机制；《公司章程》明确规定了董事会成员、监事会成员的职责、权利和违法违规责任追究机制，同时公司制定的《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，明确要求公司董事、监事严格按照有关规定进行履行决策、管理和监督行为，此外，公司的董事、监事及高级管理人员均就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响发表了书面声明。

5、部分建筑物未取得产权证书的风险

公司以出让的方式取得《南国用 2013 第 0013014 号》、《南国用（2013）第 00130216 号》总面积为 19,619.80 平方米的土地使用权，坐落于南安市罗东镇新雨亭工业区内。其中公司所属土地上的 1 至 3 幢和 4 幢房屋（共计 13,916.10 平方米）已分别取得《南房权证房管处字第 01054100 号房产证》、《南房权证房管处字第 01054046 号房产证》，用途包括办公用房、工业厂房和宿舍。但位于《南国用（2013）第 00130216 号》土地上的简易房为公司自建取得，面积为 2,736 平方米，但未按相关法律规定申报取得建筑工程规划许可证，未取得房产权利证书。尚未取得房产证的情况具体如下：简易房是由于前期公司经营规模扩大但资金又较为紧张，故以砖混结构建设临时建筑物，主要用于原材料及半成品的存放，在建设前没有取得《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》，而鉴于今后生产经营需要，公司拟将其拆除并在依法重建后办理房产证相关手续。简易房主要用于存放原材料及半成品等，对公司的生产经营影响较小，存放物品较易搬移。公司已制定《厂区违建房产存在的风险及应对方案》，如前述房产如被主管行政部门采取强制拆除等措施，将由控股股东、实际控制人全额承担相关行政处罚罚款、公司遭受的损失以及将增加的成本，确保公司生产经营不受影响，控股股东、实际控制人已对此出具承诺。同时南安市国土资源局于 2015 年 12 月 24 日出具证明，公司的生产经营活动符合有关国土资源管理的要求，自公司成立以来，未发现因违反国土资源管理方面的法律法规及规章而被处罚的情形。

应对措施：针对上述风险，公司已制定《厂区违建房产存在的风险及应对方案》，如前述房产如被主管行政部门采取强制拆除等措施，将由控股股东、实际控制人全额承担相关行政处罚罚款、公司遭受的损失以及将增加的成本，确保公司生产经营不受影响，控股股东、实际控制人已对此出具承诺。同时南安市国土资源局于 2015 年 12 月 24 日出具证明，公司的生产经营活动符合有关国土资源管理的要求，自公司成立以来，未发现因违反国土资源管理方面的法律法规及规章而被处罚的情形。

6、经营业绩波动风险

2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月的公司营业收入分别为 1,293.88 万元、1,265.01 万元，从报告期内营业收入与上年同期相比，尚未有发现经营业绩变动较大的情况，但从以往前三年对比情况看，公司经营业绩有一定程度的波动（具体情况详见东野科技（838684）在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

http://www.neeq.com.cn) 2018 年 4 月 27 日披露的《2017 年年度报告》。

公司目前内外销形势良好，保持了较好的经营态势，虽然客户需求波动及公司较高的固定成本可能会对公司的经营业绩产生一定影响，但随着公司品牌影响力的增大，公司经营业绩波动会得到改善的。

应对措施：公司将继续推进客户多元化及进一步扩大销售规模，以有效降低客户需求波动和固定成本较高对业绩的影响。

7、偿债风险

截止 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日，公司的流动比率为 0.89、1.24、速动比率为 0.43、0.80，流动比率有较大幅度下降，虽然是由于公司发展战略的需要，加大固定资产—生产流水线及配套设施的建设，以及销售的提升及为下半年销售作原材料储备，同时也为了减少存货短缺造成的损失，报告期预付款项一定幅度增加，导致速动比率较 2017 年同期也有大幅降低。未来公司的偿债来源主要是经营活动产生的现金流入和对外融资。若因经营业绩下滑而导致现金流入减少，或者难以通过对外融资等方式筹措偿债资金，公司将面临一定的偿债风险。

应对措施：针对流动性风险，（1）公司继续做好自身经营工作，加强国内、外市场的开拓，增加新产品研发投入，设计出更多适合消费者需求的产品，增加公司营业收入，（2）继续加强财务管理工作，加强对应收账款的回收、资产周转、现金回笼、债务变动等情况的日常动态监控，以及时采取相应措施，防范和化解可能的偿债风险。

8、主要供应商集中度较高的风险

公司报告期内、上年同期向前五名供应商采购额分别为 534,436.91 元、71,443.37 元，占当期采购总额的比重分别为 93.29%、99.76%，公司供应商集中度虽然非常高，但以前年度相比呈下降趋势。但由于公司所处的区位优势，公司不存在对单个供应商的采购依赖情形。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不存在持有公司前五名供应商权益的情况。

应对措施：针对供应商集中的情况，公司将充分利用拥有的供应链优势，积极寻找新的供应商，在成本与效益的基础上选择优质供应商，降低向前五大供应商集中采购的程度。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时申报纳税，安全生产、注重环保，积极保障员工合法权益，恪守职责。全力做到对客户、社会、股东、员工负责，共享企业的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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）	-	-
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	12,680,000.00	446,689.93
总计	12,680,000.00	446,689.93

上述借款为日常性关联交易，已经 2018 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司 2018 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-007）。

(二) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争

1、2016 年 3 月 20 日，公司实际控制人、控股股东黄景明及其亲属股东黄燕妮、黄菲妮、叶福元、黄琼龙等人为了避免今后出现同业竞争情形承诺：

“（1）、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与福建东野家具科技股份有限公司（以

下简称公司)的业务构成同业竞争的任何业务活动,也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务,其所产生的收益归公司所有。

(2)、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动;如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况,其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形;公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份,其给予公司对该等股权/股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

(3)、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的,其将及时告知公司或其控股子公司,并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

(4)、若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺,本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。”截至本报告披露之日,该承诺得到了切实履行,未出现同业竞争。

2、2016年3月20日,公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为了避免今后出现同业竞争承诺:

“(1)、本人为福建东野家具科技股份有限公司(以下简称公司)董事(监事、高级管理人员或核心技术人员),本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动,也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务,其所产生的收益归公司所有。

(2)、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动;如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况,其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形;公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份,其给予公司对该等股权/股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

(3)、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的,其将及时告知公司或其控股子公司,并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

(4)、若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺,本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。”截至本报告披露之日,该承诺得到了切实履行,未出现同业竞争。

二、关联方担保

2016年3月20日,公司对关联方伊思特(福建)工贸有限公司无偿提供的建设项目贷款担保时,公司控股股东、实际控制人黄景明出具承诺:“本人自愿承担报告期内公司向其他单位提供担保所可能发生的一切风险。如公司因上述担保而被要求承担担保责任,本人自愿以个人财产清偿,与公司无关。今后公司严格按照章程、制度履行对外担保程序”。

截至本报告披露之日,该承诺得到切实履行,公司已无对外担保事项。

三、减少与规范关联交易

2016 年 3 月 20 日，公司持股 5% 以上的主要股东及其亲属股东和公司董事、监事、高级管理人员为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，作出《关于保证公司独立性及减少与规范关联交易的承诺函》。

截至本报告披露之日，该承诺得到切实履行，有涉及关联交易均按规范履行。

四、不规范使用票据融资源

针对“不规范使用票据融资”，公司实际控制人黄景明承诺：“如公司因以往不规范使用票据而须承担赔偿责任或给公司造成损失、引发不利影响，其将全额承担该等责任或补偿公司损失，并放弃向公司追偿的权利；未来将督促公司严格按照《票据法》等法律法规的要求开具及使用票据，杜绝开具无真实商业交易背景票据的行为。”

截至本报告披露之日，该承诺得到切实履行，公司已无使用票据融资，公司也没有因不规范使用票据融资的行为，给公司造成损失。

五、资金占用

2016 年 3 月 20 日，公司实际控制人、控股股东黄景明及其亲属股东黄燕妮、黄菲妮、叶福元、黄琼龙等人和公司董事、监事及高级管理人员为了避免关联方占用公司资金，作出了《避免占用公司资金的承诺函》的承诺。

截至本报告披露之日，该承诺得到切实履行，未出现关联方占用公司资金的行为。

(三) 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
可供出售的金融资产	质押	1,407,655.00	1.75%	质押贷款
固定资产-房屋及建筑物	抵押	12,829,758.10	15.96%	抵押贷款
无形资产-土地使用权	抵押	2,428,801.63	3.02%	抵押贷款
总计	-	16,666,214.73	20.73%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,024,562	29.33%	-	10,024,562	29.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,094,750	17.83%	-	6,094,750	17.83%
	董事、监事、高管	7,597,250	22.23%	-	7,597,250	22.23%
	核心员工	6,219,750	18.20%	-	6,219,750	18.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,155,438	70.67%	-	24,155,438	70.67%
	其中：控股股东、实际控制人	18,284,250	53.49%	-	18,284,250	53.49%
	董事、监事、高管	22,971,750	67.21%	-	22,971,750	67.21%
	核心员工	18,659,250	54.59%	-	18,659,250	54.59%
总股本		34,180,000	-	0	34,180,000	-
普通股股东人数				32		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄景明	24,379,000	-	24,379,000	71.33%	18,284,250	6,094,750
2	黄菲妮	2,500,000	-	2,500,000	7.31%	1,875,000	625,000
3	黄燕妮	2,500,000	-	2,500,000	7.31%	1,875,000	625,000
4	黄联土	700,000	-	700,000	2.05%	466,667	233,333
5	黄琼龙	570,000	-	570,000	1.67%	472,500	97,500
合计		30,649,000	0	30,649,000	89.67%	22,973,417	7,675,583

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄景明与黄燕妮、黄菲妮系父女关系；黄菲妮与黄燕妮系姐妹关系；黄琼龙与黄景明配偶系姐妹关系。

除上述关联关系外，公司前五名股东间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为黄景明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年3月出生，专科学历，工程师。1985年6月至1992年1月，自主创业，从事个体经营；1992年2月至1997年3月，就职于福建省南安市罗东镇东野石材厂，担任厂长；1997年4月至2012年11月，就职于东野有限，担

任执行董事兼总经理；2008 年 4 月，就读于清华大学工商管理高级研修班，学习工商管理课程；2011 年 6 月，就读于北京大学企业总裁高级研修班，学习工商管理课程；2012 年 12 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄景明	董事长、总经理	男	1965.03.07	专科	2015年12月21日到2018年12月20日	是
黄燕妮	副董事长	女	1989.07.25	专科	2015年12月21日到2018年12月20日	否
黄菲妮	董事	女	1986.03.10	本科	2015年12月21日到2018年12月20日	否
叶福元	董事、副总经理	男	1985.01.02	本科	2015年12月21日到2018年12月20日	是
吴锦源	董事、市场营销部经理	男	1987.07.03	专科	2015年12月21日到2018年12月20日	是
黄琼龙	监事、客服经理	女	1976.02.01	大专	2015年12月21日到2018年12月20日	是
郑玉芳	监事会主席、外联会计	女	1978.01.16	专科	2015年12月21日到2018年12月20日	是
李德桂	监事、采购部经理、研发部负责人	男	1977.02.05	高中	2015年12月21日到2018年12月20日	是
黄朝阳	财务总监、董事会秘书	男	1970.12.03	硕士研究生	2015年12月21日到2018年12月20日	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：

公司控股股东、实际控制人为黄景明，担任公司董事长兼总经理。

黄景明与黄燕妮、黄菲妮系父女关系；黄燕妮与吴锦源系夫妻关系；黄菲妮与叶福元系夫妻关系；黄琼龙与黄景明的配偶系姐妹关系；黄琼龙与李德桂系夫妻关系。

除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
黄景明	董事长、总经理	24,379,000	0	24,379,000	71.33%	0

黄燕妮	副董事长	2,500,000	0	2,500,000	7.31%	0
黄菲妮	董事	2,500,000	0	2,500,000	7.31%	0
叶福元	董事、副总经理	500,000	0	500,000	1.46%	0
黄琼龙	监事、客服经理	570,000	0	570,000	1.67%	0
郑玉芳	监事会主席、外联会计	20,000	0	20,000	0.06%	0
黄朝阳	财务总监及董事会秘书	100,000	0	100,000	0.29%	0
合计	-	30,569,000	0	30,569,000	89.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	5
生产人员	53	38
销售人员	9	3
技术人员	14	12
财务人员	6	5
员工总计	89	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	9	9
专科以下	74	48
员工总计	89	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

在人才引进方面，研发部除原公司核心人员外，专门从江浙聘请从事户外休闲家具工作的人员，负责研发部门领导工作；调整销售部员工工作职责，除了负责国内市场开拓外，强调积极搜集市场信息及消费需求，参与公司研发部门新产品、新技术研究开发工作；公司着重员工福利、薪酬、工作环境、企业文化等方面建立良好人才引进机制，争取更多优秀人才加入企业。

公司在各部门、生产工序制订了详细的入职培训制度，引导员工快速进入岗位角色，加强新产品的

产前指导，产程跟踪、控制，产后总结的生产管控方法，确保产品品质符合客户的要求。

在薪酬方面，公司的研发部、销售部主要实行以绩效考核工资为主、基本生活保障工资为辅，生产一线工人实行计件工资为主、计时为辅的“多劳多得”工资制度，有效调动员工的生产经营积极性。

报告期期末，生产人员由期初人数 53 人减少至 38 人，主要是由于生产人员生产一线工人实行计件工资为主、计时为辅的工资制度，大部分生产一线员工工资薪酬得到提高，员工劳动积极性提高，生产效率也得到提升，同时对部分低效员工因得不到较好工资报酬而离职，导致生产人员减少；由于公司生产季节性特点，报告期内非公司生产旺季，公司生产人员能够满足生产的需求，公司行政人事部门已制定产旺季的生产人员需求计划，并在人才市场寻找合适的人员以满足生产旺季到来的人员需求；其他部门人员的增减属于正常人才流动，公司将根据经营情况及时招聘补充。

2018 年公司核心人员、技术人员，队伍比较稳定，无需承担费用的离退休职工，公司职工的变动系正常现象，不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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（五）、1	923,139.63	20,415,030.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节（五）、2	16,648,669.36	11,222,867.85
预付款项	第八节（五）、3	5,195,807.19	476,612.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节（五）、4	43,617.34	562,365.58
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节（五）、5	12,857,685.13	17,354,297.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节（五）、6	610,305.07	184,791.23
流动资产合计		36,279,223.72	50,215,964.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节（五）、7	1,407,655.00	1,407,655.00
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（五）、8	24,607,250.16	25,800,727.52
在建工程	第八节（五）、9	14,875,238.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节（五）、10	2,428,801.63	2,457,368.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节（五）、11	250,250.00	266,750.00
递延所得税资产	第八节（五）、12	367,650.82	414,844.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		43,936,845.61	30,347,345.66
资产总计		80,216,069.33	80,563,310.37

流动负债：			
短期借款	第八节（五）、13	36,720,000.00	36,720,000.00
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损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节（五）、14	572,894.64	189,823.00
预收款项	第八节（五）、15	1,555,398.21	1,266,917.22
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节（五）、16	196,480.89	277,465.21
应交税费	第八节（五）、17	29,194.59	45,482.04
其他应付款	第八节（五）、18	31,823.63	97,380.75
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节（五）、19	1,884,162.36	1,884,162.36
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,989,954.32	40,481,230.58
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	第八节（五）、20	694,444.41	1,527,777.75
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节（五）、21	1,609,402.37	1,718,150.21
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,303,846.78	3,245,927.96
负债合计		43,293,801.10	43,727,158.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节（五）、22	34,180,000.00	34,180,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节（五）、23	7,102,363.47	7,102,363.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节（五）、24	224,329.24	224,329.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节（五）、25	-4,584,424.48	-4,670,540.88

归属于母公司所有者权益合计		36,922,268.23	36,836,151.83
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		36,922,268.23	36,836,151.83
负债和所有者权益总计		80,216,069.33	80,563,310.37

法定代表人：黄景明

主管会计工作负责人：黄朝阳

会计机构负责人：黄朝阳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,938,756.85	12,650,105.96
其中：营业收入	第八节（五）、26	12,938,756.85	12,650,105.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,085,994.25	12,593,874.79
其中：营业成本	第八节（五）、26	9,781,907.86	8,493,901.60
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（五）、27	139,906.23	132,934.14
销售费用	第八节（五）、28	661,123.83	662,583.46
管理费用	第八节（五）、29	889,584.39	1,122,408.92
研发费用	第八节（五）、30	449,846.88	574,513.52
财务费用	第八节（五）、31	1,371,077.61	1,650,254.49
资产减值损失	第八节（五）、32	-207,452.55	-42,721.34
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-147,237.40	56,231.17
加：营业外收入	第八节（五）、33	280,547.84	468,747.84
减：营业外支出	第八节（五）、34	-	28,811.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,310.44	496,167.78
减：所得税费用	第八节（五）、35	47,194.04	45,268.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,116.40	450,898.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润		86,116.40	450,898.90
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		86,116.40	450,898.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,116.40	450,898.90
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		0.003	0.01
（二）稀释每股收益		0.003	0.01

法定代表人：黄景明

主管会计工作负责人：黄朝阳

会计机构负责人：黄朝阳

（三）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		8,227,449.20	13,480,519.12
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		189,387.29	543,950.44
收到其他与经营活动有关的现金	第八节（五）、36	172,730.43	578,182.66

经营活动现金流入小计		8,589,566.92	14,602,652.22
购买商品、接受劳务支付的现金		8,683,272.58	10,006,013.97
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		1,505,181.75	1,900,267.32
支付的各项税费		193,670.40	372,207.15
支付其他与经营活动有关的现金	第八节（五）、36	617,373.51	3,057,161.94
经营活动现金流出小计		10,999,498.24	15,335,650.38
经营活动产生的现金流量净额		-2,409,931.32	-732,998.16
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	第八节（五）、36	-	-
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		14,875,238.00	30,200.00
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	第八节（五）、36	-	-
投资活动现金流出小计		14,875,238.00	30,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,875,238.00	-30,200.00
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		-	5,300,000.00
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		-	5,300,000.00
偿还债务支付的现金		833,333.34	10,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,331,387.85	1,650,254.49
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（五）、36	42,000.00	833,333.34
筹资活动现金流出小计		2,206,721.19	13,443,587.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,206,721.19	-8,143,587.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-19,491,890.51	-8,906,785.99
加：期初现金及现金等价物余额		20,415,030.14	9,357,101.60
六、期末现金及现金等价物余额	第八节（五）、37	923,139.63	450,315.61

法定代表人：黄景明

主管会计工作负责人：黄朝阳

会计机构负责人：黄朝阳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

1、 企业经营的季节性特征

(1) 行业季节性

欧美国家作为户外休闲家具及用品的主要消费地，其消费旺季在每年的3月至9月，因此企业的生产旺季集中在9月至次年4月，出货旺季集中在11月至次年5月；中国的户外休闲家具及用品消费逐渐兴起，其消费旺季主要在每年的5-10月。户外家具的生产和消费具有非常明显的季节性特征。

(2) 行业季节性特征在企业经营上的反映

由于户外休闲行业具有季节性特征以及客户订货习性，公司的大部分销售合同、重大合同均在每年的下半年签订，导致公司经营销售月份不均，并集中在反映下半年。

二、 报表项目注释

福建东野家具股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

(一) 公司基本情况

福建东野家具科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在东野（福建）家具有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。原东野（福建）家具有限公司系于1997年4月22日经福建省南安市工商行政管理局批准，由黄景明、潘淑英共同发起设立有限责任公司。目前公司的统一社

会信用代码是 913505006286790711；经营期限：1997 年 4 月 22 日至长期；公司住所为：福建省南安市罗东镇新雨亭工业区。法定代表人：黄景明。

福建东野家具科技股份有限公司于 2016 年 7 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2016】5925 号），同意福建东野家具科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码 838684。

1、经营范围

对家具生产技术的研发及推广；生产、销售：家具、石制品；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

2、业务性质、主要经营活动

本公司主要从事户外家具的生产、销售。

3、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为黄景明。

4、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起至少 12 个月无影响公司持续经营的重大事项。

（三）公司主要会计政策、会计估计

1、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以

及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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，下同）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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期

金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，主要包括：应收公司股东、公司股东及股东直系亲属控制的公司的往来款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(3) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、在产品及周转材料和低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入

成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值

之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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股东/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资本公积。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等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第33号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375

机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、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。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有

限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司商品销售收入分为内销销售收入和外销销售收入，内销销售收入确认的具体原则为：商品已发出，并取得货权转移的凭证，发票账单已交付，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；本公司已将商品发出且经过客户验收，收入成本金额确定并已收讫货款或预计可收回货款。出口销售商品时，货物在报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

25、租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、流转税及附加税费、企业所得税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%或16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	公司高新技术企业

(五) 财务报表注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,722.78	15,267.65
银行存款	913,416.85	20,399,762.49
其他货币资金	-	-
合计	923,139.63	20,415,030.14

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,270,762.74	100.00	622,093.38	3.60	16,648,669.36
其中：账龄组合	17,270,762.74	100.00	622,093.38	3.60	16,648,669.36
合计	17,270,762.74	100.00	622,093.38	3.60	16,648,669.36

(续)

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,961,266.72	100.00	738,398.87	6.17	11,222,867.85
其中：账龄组合	11,961,266.72	100.00	738,398.87	6.17	11,222,867.85
合计	11,961,266.72	100.00	738,398.87	6.17	11,222,867.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,277,587.71	100.00	122,775.88	1.00
1-2 年	4,993,175.03	100.00	499,317.50	10.00
2-3 年	-	-	-	-
合计	17,270,762.74	100.00	622,093.38	3.60

报告期期末，应收账款余额较上年同期增长较多，主要在部分产品销售出货均在 6 月份，客户收货后尚在办理付款，公司暂时未到货款形成的。

(续)

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

项目	期初余额			
	1 年以内（含 1 年）	5,962,062.91	49.76	59,620.63
1-2 年	5,210,625.22	43.64	521,062.52	10.00
2-3 年	788,578.59	6.60	157,715.72	20.00
合计	11,961,266.72	100.00	738,398.87	6.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	738,398.87	-	116,305.49	-	622,093.38

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
诺华创兴(天津)电子商务有限公司	2,669,995.03	1-2 年	15.46	266,999.50	非关联方
澳大利亚 ESR GROUP HOLDING PTY L	2,613,413.47	1 年以内	15.13	26,134.13	非关联方
法国 AFL COMMUNICATION	1,551,087.92	1 年以内	8.98	15,510.88	非关联方
澳大利亚 SEGALS OUTDOOR FURNITURE	1,431,399.68	1 年以内	8.29	14,314.00	非关联方
郑斌	1,200,450.00	1-2 年	6.95	120,045.00	非关联方
合计	9,466,346.10		54.81	443,003.51	

郑斌为公司个体销售客户，其暂欠公司的销售应收款为 2017 年度销售应收款。

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,080,227.19	97.78	466,966.20	97.98
1-2 年	115,580.00	2.22	9,646.00	2.02
合计	5,195,807.19	100.00	476,612.20	100.00

报告期内公司预付账款主要为预付供应商的荒料石材、钢材、瓷砖等原材料采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
福建省泉州市华耀玻璃有限公司	非关联方	1,901,897.00	36.60	1 年以内	货未到
泉州广晨商贸有限公司	非关联方	1,572,635.00	30.27	1 年以内	货未到
泉发木制品(深圳)有限公司	非关联方	1,325,650.00	25.51	1 年以内	货未到
湖南宏康陶瓷有限公司	非关联方	140,166.00	2.70	1 年以内	货未到
泉州市鲤城宏源包装用品有限公司	非关联方	53,024.00	1.02	1 年以内	货未到
合计		4,993,372.00	96.10		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,057.92	100.00	440.58	1.00	43,617.34
其中：账龄组合	44,057.92	100.00	440.58	1.00	43,617.34
合计	44,057.92	100.00	440.58	1.00	43,617.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	653,953.22	100.00	91,587.64	14.01	562,365.58
其中：账龄组合	653,953.22	100.00	91,587.64	14.01	562,365.58
合计	653,953.22	100.00	91,587.64	14.01	562,365.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	44,057.92	100.00	440.58	1.00
1-2年	-	-	-	-
合计	44,057.92	100.00	440.58	1.00

(续)

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	146,223.02	22.36	1,462.23	1.00
1-2年	114,206.30	17.46	11,420.63	10.00
2-3年	393,523.90	60.18	78,704.78	20.00
合计	653,953.22	100.00	91,587.64	14.01

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	91,587.64	-	91,147.06	-	440.58

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期初余额	期末余额
出口退税款	67,186.56	7,927.83
物流、会展押金	49,890.90	26,489.19
保险费	-	8,890.90
代扣代缴个人所得税	536,875.76	-
咨询服务费	-	750.00
合计	653,953.22	44,057.92

报告期期初，代扣代缴个人所得税数额较大主要由于公司挂牌前需根据地方税局规定预缴“个人所得税—利息、股息红利所得”税额形成的，本期期末此项目移至“其他流动资产”列示。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	与公司关系
福建荟源国际展览有限公司	展位费	20,000.00	1年以内	45.39	200.00	非关联方
中国人民财产保险股份有限公司泉州分公司	保险费	8,890.90	1年以内	20.18	88.91	非关联方
出口退税	税款	7,927.83	1年以内	17.99	79.28	非关联方
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	油费	6,489.19	1年以内	14.73	64.89	非关联方
中国检验认证集团福建有限公司泉州分公司	检验、检疫费	550.00	1年以内	1.25	5.50	非关联方
合计		43,857.92		99.55	438.58	

5、存货

(1) 存货构成情况

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,277,020.44		7,277,020.44
在产品	2,962,612.80		2,962,612.80
库存商品	2,618,051.89		2,618,051.89
发出商品	-		
合计	12,857,685.13		12,857,685.13

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,057,300.99	-	9,057,300.99
在产品	4,752,341.84	-	4,752,341.84
库存商品	3,544,654.88	-	3,544,654.88
发出商品	-	-	-
合计	17,354,297.71	-	17,354,297.71

报告期末，公司存货不存在应计提存货跌价准备情形，因此未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税—进项税额	25,366.49	148,142.31
个人所得税	536,847.35	-
待摊销的车辆保险费	11,442.31	-
预缴企业所得税	36,648.92	36,648.92
合计	610,305.07	184,791.23

报告期期末，其他流动资产变动金额较大，增加变动幅度较大，主要原因在于以前年度多交的个人所得税—利息、股息红利所得 536,847.35 元重分类至此列示所致。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具	1,407,655.00	-	1,407,655.00	1,407,655.00	-	1,407,655.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,407,655.00	-	1,407,655.00	1,407,655.00	-	1,407,655.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	1,407,655.00	-	1,407,655.00	1,407,655.00	-	1,407,655.00

报告期内可供出售金融资产系公司自 2006 年 1 月起投资入股南安农商银行所致。截止 2018 年 06

月 30 日，公司对南安农商银行投资资金 1,407,655.00 元，持有其 1,308,104 股（占比 0.11%），并未对其形成控制或重大影响。

(2) 2018 年 1-6 月份按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				坏账准备				持有被投资单位股权的比例 (%)
	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.06.30	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.06.30	
福建南安农村商业银行股份有限公司	1,407,655.00	-	-	1,407,655.00	-	-	-	-	0.11
合计	1,407,655.00	-	-	1,407,655.00	-	-	-	-	0.11

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况如下：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,245,544.50	16,729,660.80	2,771,487.00	476,689.97	42,223,382.27
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	22,245,544.50	16,729,660.80	2,771,487.00	476,689.97	42,223,382.27
二、累计折旧					
1.期初余额	6,874,992.52	7,422,164.89	1,764,720.00	360,777.34	16,422,654.75
2.本期增加金额	501,572.76	557,085.38	115,508.76	19,310.46	1,193,477.36
(1) 计提	501,572.76	557,085.38	115,508.76	19,310.46	1,193,477.36
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,376,565.28	7,979,250.27	1,880,228.76	380,087.80	17,616,132.11
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(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	14,868,979.22	8,750,410.53	891,258.24	96,602.17	24,607,250.16
2.期初账面价值	15,370,551.98	9,307,495.91	1,006,767.00	115,912.63	25,800,727.52

注 1:固定资产抵押情况详见附注短期借款注释

注 2:截至 2018 年 6 月 30 日,本公司在不存暂时闲置的,通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
漆液循环泵	549,000.00	482,891.25		66,108.75
加热器	592,000.00	520,713.58		71,286.42
加热器	592,000.00	520,713.58		71,286.42
船型电泳槽	556,000.00	429,048.58		126,951.42
U型烘干道	740,000.00	650,891.42		89,108.58
悬挂链条	750,000.00	659,687.50		90,312.50
喷粉台	549,000.00	446,491.25		102,508.75
烘箱	680,000.00	598,116.42		81,883.58
冷冻机	524,000.00	460,901.42		63,098.58
纯水制造机	646,000.00	568,211.08		77,788.92
合计	6,178,000.00	5,337,666.08		840,333.92

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
NAG 生产流水线及相关配套设施	14,875,238.00	-
合计	14,875,238.00	-

报告期内，公司根据市场的需求及企业发展战略，决定投资建设NAG生产流水线相关配套设施，工程预算总投资18,000,000.00元，资金来源于企业自有资金，现已投资14,875,238.00元，工程项目建设完工约68.28%。

10、无形资产

截至2018年6月30日，无形资产情况如下：

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值	3,428,000.00			3,428,000.00
1、期初余额	3,428,000.00			3,428,000.00
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	3,428,000.00			3,428,000.00
二、累计摊销				
1、期初余额	970,631.72			970,631.72
2、本期增加金额	28,566.65			28,566.65
(1) 摊销	28,566.65			28,566.65
3、本期减少金额				
4、期末余额	999,198.37			999,198.37
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				
1、期末账面价值	2,428,801.63			2,428,801.63

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂区绿化	266,750.00	-	16,500.00	250,250.00
合计	266,750.00	-	16,500.00	250,250.00

12、递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	93,616.11	624,107.40	124,497.98	829,986.53
计入递延收益的与资产相关的政府补助	274,034.71	1,826,898.05	290,346.88	1,935,645.87
合计	367,650.82	2,451,005.45	414,844.86	2,765,632.40

13、短期借款

(1) 短期借款构成

单位：元

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	31,200,000.00	31,200,000.00
保证借款	5,520,000.00	5,520,000.00
质押借款	-	-
合计	36,720,000.00	36,720,000.00

(2) 期末短期借款说明

①2017 年 9 月 25 日，公司与中国民生银行股份有限公司泉州分公司签订《综合授信合同》编码：(2017) 年（全综授）字 364 号，最高授信额度 2500 万元，同时签订最高保证合同（2017 年泉高保字 364A 号），保证人由华辉玻璃（中国）有限公司，最高保证合同（2017 年泉高保字 364B 号）保证人黄景明、黄燕妮、黄琼花、黄东水，并签订最高抵押合同（合同编码：2016 年泉抵字 296 号）抵押物为房产（权证号：南房权证房管处字第 01054046 号）、土地（权证号：南国用（2013）第 00130104 号），公司分别于 2017 年 10 月 23 日、2017 年 10 月 26 日、2017 年 11 月 6 日、2017 年 11 月 23 日从中国民生银行股份有限公司泉州分行取得一年期短期借款 530 万元、972 万元、498 万元、500 万元，年利率为 6.3075%。

②2017 年 11 月 8 日，由福建省泉州市华辉玻璃有限公司提供连带责任担保（合同编号：DB9070721170004076），公司从福建南安农村商业银行股份有限公司罗东支行取得一年期短期借款 202 万元整，年利率为 9.24375%

③2017 年 11 月 15 日，由泉州市泉源融资担保有限公司提供连带责任担保（合同编号：DB9070721170004211），公司从福建南安农村商业银行股份有限公司罗东支行取得一年期短期借款 350 万元，年利率为 6.96%。

④2017 年 11 月 16 日，公司以房产土地（权证号：闽（2017）南安市不动产权第 1200625 号）签订最高抵押合同（合同编号：DB907072117004219），从福建南安农村商业银行股份有限公司罗东支行取得一年期短期借款 620 万元，年利率为 8.9175%。

⑤截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	568,827.64	185,756.00
1-2 年	4067.00	4,067.00
合计	572,894.64	189,823.00

报告期内，应付账款余额较期初增长较大，主要由于公司在 6 月末向福州轻工进出口有限公司购入的原材料款正在办理支付审核手续暂未支付所致。

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
福州轻工进出口有限公司	材料款	非关联方	365,919.20	1 年以内	63.87
南安市福民包装用品有限公司	材料款	非关联方	82,774.74	1 年以内	14.45
国网福建南安供电有限公司	材料款	非关联方	34,610.00	1 年以内	6.04
厦门诚兴辉工贸有限公司	材料款	非关联方	30,290.00	1 年以内	5.29
石狮市恒派针纺贸易有限公司	材料款	非关联方	20,843.00	1 年以内	3.64
合计			534,436.94		93.29

15、预收账款

(1) 预收账款按账龄分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,434,302.63	1,177,373.18
1 年以上	121,095.58	89,544.04
合计	1,555,398.21	1,266,917.22

(2) 期末余额前五名的预收账款情况

截止 2018 年 06 月 30 日预收账款前五名单位情况

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)	与公司关系
美国 AXLOBE INTERACTIVE	536,785.24	1年以内	34.51	非关联方
澳大利亚 SEGALS OASIS	307,192.86	1年以内	19.75	非关联方
迪拜 SEAWARDS GENERAL TRADING LLC	62,474.86	1-2年	4.02	非关联方
格鲁吉亚 ICR INTERNATIONAL CORPORATION	60,628.96	1年以内	3.90	非关联方
宁波百汇家具有限公司	56,518.40	1年以内	3.63	非关联方
合计	1,023,600.32		65.81	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	277,465.21	1,334,485.93	1,415,470.25	196,480.89
二、设定提存计划	-	89,711.50	89,711.50	-
合计	277,465.21	1,424,197.43	1,505,181.75	196,480.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	277,070.61	1,301,274.92	1,382,259.24	196,086.29
(2) 职工福利费	-	-8,488.10	-8,488.10	-
(3) 社会保险费	-	39,331.51	39,331.51	-
其中：医疗保险费	-	30,642.02	30,642.02	-
工伤保险费	-	6,631.73	6,631.73	-
生育保险费	-	2,057.76	2,057.76	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	394.60	2,367.60	2,367.60	394.60
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期带薪	-	-	-	-
合计	277,465.21	1,334,485.93	1,415,470.25	196,480.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	87,354.00	87,354.00	-
失业保险费	-	2,357.50	2,357.50	-
合计	-	89,711.50	89,711.50	-

17、应交税费

单位：元

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	-	-
城市维护建设税	7,354.68	15,402.40
教育费附加	4,966.28	9,241.44
地方教育费附加	2,388.39	6,160.96
房产税	7,328.00	7,328.00
土地使用税	6,539.94	6,539.94
印花税	617.30	809.30
合计	29,194.59	45,482.04

报告期内，应交税费期末余额较上年同期有所增加且变动幅度较大，主要由于6月份出口货物较多，按出口货物计算的出口销售“免、抵”税增加，按税法规定应缴纳的增值税附加税费也相应增加所致。

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	31,823.63	97,380.75
1-2年	-	-
合计	31,823.63	97,380.75

报告期内，其他应付款期末余额较上年同期有所减少且减少幅度较大，主要由于已支付货代公司的出口货物港杂费的发票已收回入账，新发的港杂费尚未收到结算支付所致。

(2) 其他应付款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	9,985.00	97,380.75
物流费	12,505.00	-
其他费用	9,333.63	-
合计	31,823.63	97,380.75

(3)其他应付款按明细情况列示

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	与公司关系
新密市鸿源货运信息服务部	原材料运费	12,000.00	1 年以内	37.71	非关联方
中国人民财产保险股份有限公司泉州分公司	汽车保险费	7,390.88	1 年以内	23.22	非关联方
厦门易尔通网络科技有限公司泉州分公司	网络服务费	5,000.00	1 年以内	15.71	非关联方
上海全浦供应链管理有限公司	港杂费	4,985.00	1 年以内	15.66	非关联方
泉州市丰泽区丰达石化有限公司	汽油费	1,942.50	1 年以内	6.10	非关联方
合计		31,318.38		98.40	

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,666,666.68	1,666,666.68
递延收益-技术改造专项补贴	217,495.68	217,495.68
合计	1,884,162.36	1,884,162.36

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融信租赁股份有限公司融资性售后回租	2,361,111.09	3,194,444.43
减:一年内到期部分	1,666,666.68	1,666,666.68
合计	694,444.41	1,527,777.75

注：2016 年 11 月 9 日，本公司与融信租赁股份有限公司签订售后回租合同，融资租赁期为 3 年，应付融资租赁款总金额为 5,525,000.00 元。截止 2018 年 06 月 30 日，应付融资租赁款 2,609,027.82 元，未确认融资费用 247,916.73 元，其中一年内到期的为应付融资租赁款 1,841,666.64 元，未确认融资费用 174,999.96 元。

21、递延收益

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-设备投资补贴	423,809.65	452,381.05
递延收益-技术改造专项补贴	1,032,500.10	1,091,500.08
递延收益-多种无机固体废弃物利用及高档复合板产业化	370,588.30	391,764.76
减:一年内到期的递延收益(附注十九)	217,495.68	217,495.68
合计	1,609,402.37	1,718,150.21

报告期内，递延收益主要由与资产相关的政府补助构成。公司取得了南发改（2011）82号、泉经贸技术【2012】号、泉财指标【2012】1455号等与资产相关的政府补助，公司符合上述相关文件政策的规定。

注1：2011年12月20日，根据南发改（2011）82号文关于对东野（福建）家具设备投资财政补贴的规定，该项补贴确认为与资产相关的补贴，补贴金额为800,000.00元；2018年1-6月份分别摊销递延收益金额为28,571.40元，计入营业外收入，形成资产喷漆线。

注2：2012年1月，根据泉经贸技术【2012】号文件规定，为了支持泉州市级重点技术改造，对东野（福建）家具技术改造进行财政补贴，该项补贴确认为与资产相关的补贴，补贴金额为1,770,000.00元；2018年1-6月份应分别摊销金额为58,999.98元，已计入营业外收入，形成资产静电粉末喷漆生产线。

注3：2013年2月，根据泉财指标【2012】1455号关于对东野家具多种无机固体废弃物利用及高档复合板产业化的规定，该项补贴确认为与资产相关的补贴，补贴额为60万，2018年1-6月份应分别摊销金额为21,176.46元，计入营业外收入，形成资产静电粉末喷漆生产线。

22、股本

单位：元

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	金额（元）	比例（%）			金额（元）	比例（%）
黄景明	24,379,000.00	71.33	-	-	24,379,000.00	71.33
黄燕妮	2,500,000.00	7.31	-	-	2,500,000.00	7.31
黄菲妮	2,500,000.00	7.31	-	-	2,500,000.00	7.31
黄联土	700,000.00	2.05	-	-	700,000.00	2.05
黄琼龙	570,000.00	1.84	-	-	570,000.00	1.67
黄灿阳	560,000.00	1.64	-	-	560,000.00	1.64

投资者 名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	金额（元）	比例（%）			金额（元）	比例（%）
叶福元	500,000.00	1.46	-	-	500,000.00	1.46
许火强	350,000.00	1.02	-	-	350,000.00	1.02
吴顺金	350,000.00	1.02	-	-	350,000.00	1.02
曾国龙	350,000.00	1.02	-	-	350,000.00	1.02
刘诗艺	200,000.00	0.59	-	-	200,000.00	0.59
黄建安	150,000.00	0.44	-	-	150,000.00	0.44
王启河	150,000.00	0.44	-	-	150,000.00	0.44
傅锦青	150,000.00	0.44	-	-	150,000.00	0.44
黄朝阳	100,000.00	0.29	-	-	100,000.00	0.29
郑逸铮	100,000.00	0.29	-	-	100,000.00	0.29
高晓阳	80,000.00	0.23	-	-	80,000.00	0.23
黄喜金	65,000.00	0.19	-	-	65,000.00	0.19
黄加亮	120,000.00	0.18	-	-	120,000.00	0.35
李伟聪	50,000.00	0.15	-	-	50,000.00	0.15
黄己南	50,000.00	0.15	-	-	50,000.00	0.15
黄清美	35,000.00	0.10	-	-	35,000.00	0.10
安长科	30,000.00	0.09	-	-	30,000.00	0.09
黄志雄	20,000.00	0.06	-	-	20,000.00	0.06
郑玉芳	20,000.00	0.06	-	-	20,000.00	0.06
李声培	20,000.00	0.06	-	-	20,000.00	0.06
黄巧凤	20,000.00	0.06	-	-	20,000.00	0.06
戴志东	20,000.00	0.06	-	-	20,000.00	0.06
李雅芬	15,000.00	0.04	-	-	15,000.00	0.04
侯金锡	10,000.00	0.03	-	-	10,000.00	0.03
李丽玉	10,000.00	0.03	-	-	10,000.00	0.03
黄小加	6,000.00	0.02	-	-	6,000.00	0.02
合计	34,180,000.00	100.00	-	-	34,180,000.00	100.00

23、资本公积

单位：元

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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
股本溢价	7,102,363.47	-	-	7,102,363.47
合计	7,102,363.47	-	-	7,102,363.47

注 1、2012 年 12 月本公司以整体变更方式设立为股份有限公司。用于折股的净资产合计 36,432,137.32 元，其中：折股 33,290,000.00 元，净资产大于股本的部分计入资本公积-股本溢价人民币 3,532,137.32 元；本次整体变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具大华验字[2012]384 号验资报告验证。

注 2、2013 年 1 月 8 日公司新增注册资本 89.00 万元，由新增股东福建万象创业投资企业（有限合伙）以货币出资，银行转入 267.00 万元人民币，89.00 万元计入股本，178.00 万元计入资本公积。以上股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 1 月 8 日出具的大华验资[2013]000008 号验资报告予以验证。

注 3、2016 年 3 月 22 日，股份公司召开股东大会，审议通过《关于由黄景明以货币置换原股东潘淑英、黄景明以实物出资的议案》，同意：股东黄景明自愿以货币出资 189 万元（其中 39 万元为代潘淑英缴纳），用于置换有限公司设立时的未经评估实物出资金额并计入资本公积，黄景明在 2016 年 3 月 23 日向公司汇投资款 1,890,000 元，款项已汇入公司在福建南安农村商业银行股份有限公司罗东支行开立的“，款项已汇入公司在福建南安农村商业银行股份有限账户。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	224,329.24	-	-	224,329.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	224,329.24	-	-	224,329.24

(续)

项目	2017.1.1	本期增加额	本期减少额	2017.12.31
法定盈余公积	224,329.24	-	-	224,329.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	224,329.24	-	-	224,329.24

本公司按照年度税后净利润的 10% 计提法定盈余公积，本公司盈余公积金的增加均为各期间计提形成，由于本报告期为半年报告，尚未按规定计提法定盈余公积，待年终再按规定计提。

25、未分配利润

单位：元

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-4,670,540.88	5,231.00
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	-4,670,540.88	5,231.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,117.40	450,898.90
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	-4,584,424.48	456,129.90

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,938,756.85	9,781,907.86	12,650,105.96	8,493,901.60
合计	12,938,756.85	9,781,907.86	12,650,105.96	8,493,901.60

（2）主营业务按行业地区列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	7,834,313.31	5,902,738.95	7,765,322.65	5,808,093.29
内销	5,104,443.54	3,879,168.91	4,884,783.31	2,685,808.31
合计	12,938,756.85	9,781,907.86	12,650,105.96	8,493,901.60

（3）主营业务按类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石艺户外休闲家具	,6418,669.56	5,482,568.95	5,477,140.05	3,671,317.03
藤艺户外休闲家具	88,035.49	53,782.85	244,559.76	180,362.01

铁艺户外休闲家具	3,300,953.78	2,832,792.85	3,932,357.26	3,250,629.52
铝材户外休闲家具	-		261,006.13	160,823.80
玻璃纤维户外休闲家具	3,131,098.02	1,412,763.21	2,735,042.76	1,230,769.24
合计	12,938,756.85	9,781,907.86	12,650,105.96	8,493,901.60

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
澳大利亚 ESR GROUP HOLDING PTY L	2,969,453.20	22.89
法国 AFL COMMUNICATION	1,232,870.29	9.51
宁波百汇家具有限公司	963,727.59	7.43
浙江月华铝业制造有限公司	849,690.00	6.55
俄罗斯<NOVACENTR>LLC	849,055.35	6.55
合计	6,864,796.43	52.93

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,148.95	21,830.57
教育费附加	16,242.84	13,098.36
地方教育费附加	9,906.10	8,732.24
城镇土地使用税	39,239.64	39,244.64
房产税	43,968.00	43,967.99
印花税	3,020.70	5,513.14
车船税	1,380.00	547.20
合计	139,906.23	132,934.14

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	107,565.15	106,716.05
邮递费	1,273.99	1,197.67
职工薪酬	148,236.79	220,806.07

运输费	56,770.55	46,386.98
展位费	227,235.87	53,718.87
折旧费	38,950.02	38,950.02
广告费		36,000.00
检验费		30.00
网络服务费	2,916.04	11,132.08
办公费		1,977.00
保险费	54,558.00	51,441.00
差旅费	21,817.42	39,660.03
业务招待费	1,800.00	31,236.00
其他杂费		23,331.69
合计	661,123.83	662,583.46

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,148.04	573,920.44
办公费	2,848.80	1,597.21
差旅费	19,881.08	26,508.55
招待费	-	6,157.00
汽车运营费	30,143.51	41,839.27
审计费	169,811.32	188,679.24
通信费	6,241.33	7,435.82
土地使用权摊销	28,566.65	34,279.98
折旧费	126,268.20	134,564.44
咨询服务费	117,209.15	63,108.62
福利费	-8,488.10	613.20
长期待摊费用摊销	16,500.00	16,500.00
其他	-1,545.59	27,205.15
合计	889,584.39	1,122,408.92

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	268,122.14	422,321.30
物料消耗	133,036.64	80,205.88
差旅费	6,002.00	1,153.00
折旧费	42,686.10	42,833.34
专利申请代理费	-	28,000.00
合计	449,846.88	574,513.52

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,331,387.85	1,636,885.02
减：利息收入		697.04
汇兑损失	25,054.27	7,217.26
减：汇兑收益	33,232.17	-
手续费	5,867.66	6,849.25
其他	42,000.00	-
合计	1,371,077.61	1,650,254.49

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-207,452.55	-42,721.34
合计	-207,452.55	-42,721.34

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助	280,547.84	468,747.84	是
其他		-	-
合计	280,547.84	468,747.84	-

2018年1-6月份与收益性相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	说明

与收益相关	出口信用保险	10,400.00	南安市财政局【42】号文件企业科拨 2017年第三季度出口信保扶持资金
	出口信用保险	7,800.00	南安市财政局【106】号文件企业科拨 2017年省级出口信用保险扶持资金
与收益相关	实用新型和外观设计专利奖励	35,000.00	南安市科技局【59】号文件 2016年实用新型和外观设计专利奖励
与收益相关	高新科技企业补助	100,000.00	南安科技局(泉科(2017)256号) 2017年高新科技企业培育补助
	外经贸企业奖励	18,600.00	南安市财政局【125】号文件企业科拨 2017年市扶持外经贸企业补助
与资产相关	设备投资补贴	28,571.40	南发改(2011)82号文关于对东野(福建)家具设备投资财政补贴
	技术改造专项补贴	58,999.98	泉经贸技术【2012】号文件规定,东野(福建)家具技术改造进行财政补贴
	多种无机固体废弃物利用及高档复合板产业化	21,176.46	泉财指标【2012】1455号,多种无机固体废弃物利用及高档复合板产业化
合计		280,547.84	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
滞纳金	-	28,811.23	是
其他	-	-	-
合计	-	28,811.23	-

35、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	-	83,136.17
递延所得税	47,194.04	-37,867.29
合计	47,194.04	45,268.88

(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	313,051.00	496,167.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	124,041.95
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的抵扣亏损的影响	-	-
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	47,194.04	-78,773.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	47,194.04	45,268.88

36、现金流量表项目注释

(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
营业外收入	171,800.00	360,000.00
利息收入	930.43	697.04
往来款	-	217,485.62
合计	172,730.43	578,182.66

(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
营业外支出	-	28,811.23
付现费用	617,373.51	922,576.12
往来款	-	2,105,774.59
合计	617,373.51	3,057,161.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

报告期内，公司未发生收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

报告期内，公司未发生支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 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
支付融信租赁股份有限公司融资性售后回租应付款	-	833,333.34
担保费	42,000.00	-
合计	42,000.00	833,333.34

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,116.40	450,898.90
加：资产减值准备	-207,452.55	-42,721.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,193,477.36	1,203,551.23
无形资产摊销	28,566.65	34,279.98
长期待摊费用摊销	16,500.00	16,500.00
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）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,371,077.61	1,650,254.49
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）	47,194.04	-37,867.29
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）	4,496,612.58	-1,420,245.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,137,329.52	1,277,441.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,304,693.89	-3,865,090.28
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,409,931.32	-732,998.16
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	923,139.63	450,315.61
减：现金的期初余额	20,415,030.14	9,357,101.60
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	-19,491,890.51	-8,906,785.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	923,139.63	20,415,030.14
其中：库存现金	9,722.78	15,267.65
可随时用于支付的银行存款	913,416.85	20,399,762.49
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	923,139.63	20,415,030.14

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
固定资产	12,829,758.10	13,139,185.57	贷款抵押
无形资产	2,428,801.63	2,457,368.28	贷款抵押

可供出售金融资产	1,407,655.00		贷款抵押
合计	16,666,214.73	15,596,553.85	-

39、外币货币性项目

单位：元

项目	外币币种	期末余额			期初余额		
		外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	美元	986.44	6.6166	6,526.88	62,061.01	6.5342	405,519.05
应收账款	美元	1,264,935.30	6.6166	8,369,570.91	726,027.01	6.5342	4,744,005.69
合计		1,265,921.74	-	8,376,097.79	788,088.02	-	5,149,524.74

(六) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为黄景明，持股比例为 71.33%，为公司董事长兼总经理。

2、本公司的其他关联方情况

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称/姓名	与本公司关系	社会统一信用代码
黄燕妮	持有公司 5% 以上股份的主要股东、公司副董事长	
黄菲妮	持有公司 5% 以上股份的主要股东、公司董事	
叶福元	董事、副总经理	
吴锦源	董事	
郑玉芳	监事会主席	
黄琼龙	监事	
李德桂	职工代表监事	
黄朝阳	财务总监、董事会秘书	
泉州市洛江东江工艺有限公司	实际控制人子女黄灿楠控制的企业	91350504689369480Z
伊思特（福建）新材料工贸有限公司	实际控制人子女黄灿楠控制的企业	913505046628191114

3、关联方交易

(1) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	------	------	-------	-------	--------

					履行完毕
黄景明、黄燕妮、黄琼花	福建东野家具科技股份有限公司	25,000,000.00	2017.10.23	2018.11.23	未履行完毕

（七）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他或有事项。

（八）重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（九）其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

（十）补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（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）	280,547.84	468,747.84
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	-	-
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-28,811.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	280,547.84	439,936.61
减：非经常性损益的所得税影响数	-	109,984.15
非经常性损益净额	280,547.84	329,952.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	280,547.84	329,952.46

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2018年1-6月份		
	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	0.23	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-0.006	-0.006

(续)

报告期利润	2017年1-6月份		
	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	1.08	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.004	0.004

三、项目重大变动原因

1、资产负债项目的重大变动

资产负债报表项目	期末金额	期初金额	增减比例	增减原因
货币资金	923,139.63	20,415,030.14	-95.48%	NAG生产流水线及相关配套设施建设及购入材料及预付材料订货款

预付账款	5,195,807.19	476,612.20	990.15%	预付材料订货款,以取得价格的优惠。
存货	12,857,685.13	17,354,297.71	-25.91%	产品销售出货。

2、利润表项目的重大变动

利润报表项目	本期金额	上期金额	增减比例	增减原因
资产减值损失	-207,452.55	-42,721.34	-385.59%	应收账款旧款收款,坏账准备计提的转回。
营业外收入	280,547.84	468,747.84	-40.15%	收到上年度挂牌补贴余款。

3、现金流量表项目的重大变动

现金流量报表项目	本期金额	上期金额	增减比例	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	-2,409,931.32	-732,998.16	-228.78%	收回上年部分产品销售款,订购材料预付款,现金流出减少,现金流量净额增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,875,238.00	-30,200.00	-49,155.75%	NAG 生产流水线及相关配套设施建设。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,206,721.19	-8,143,587.83	72.90%	本期归还部分银行借款,支付利息减少。

福建东野家具科技股份有限公司

2018 年 8 月 29 日