



和道家具

和道股份

NEEQ : 832066

大连和道家具股份有限公司

DALIAN HEDAO FURNITURE CO.,LTD

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记



2018年4月13日，公司自有品牌“主修生活”天猫旗舰店注册成功，公司的网络销售正式启动。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、和道股份	指	大连和道家具股份有限公司
木业公司、子公司	指	创造空间木业（大连）有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2018年1月至6月
上期、上年同期	指	2017年1月至6月
期末	指	2018年6月30日
期初	指	2017年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《大连和道家具股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

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。

公司负责人孙爱国、主管会计工作负责人孙春香及会计机构负责人（会计主管人员）杜建明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	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管跨级工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；2018年半年度内在指定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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连和道家具股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN HEDAO FURNITURE CO., LTD
证券简称	和道股份
证券代码	832066
法定代表人	孙爱国
办公地址	辽宁省瓦房店市西郊工业园区长青街4号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曲亚男
是否通过董秘资格考试	是
电话	0411-85695118
传真	0411-85695568
电子邮箱	cw@sc-dl.com
公司网址	www.sc-dl.com
联系地址及邮政编码	辽宁省瓦房店市西郊工业园区长青街4号 116300
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	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	2005-03-22
挂牌时间	2015-06-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-家具制造业-木质家具制造-木质家具制造
主要产品与服务项目	木质家具及部件的生产和销售，能够提供民用家具、商用家具及工程家具制作，主要采取定制加工的方式。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙爱国
实际控制人及其一致行动人	孙爱国、曲丽萍

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	912102009599413962	否
注册地址	辽宁省瓦房店市西郊工业园区	否
注册资本（元）	24,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
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	13,304,716.06	7,219,447.41	84.29%
毛利率	-8.21%	12.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,725,521.17	-3,547,845.50	61.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,831,495.79	-3,694,277.94	57.85%
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）	-71.19%	-20.54%	-
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）	-72.50%	-21.38%	-
基本每股收益	-0.23	-0.14	61.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,246,025.62	82,196,636.17	7.36%
负债总计	83,065,778.19	71,290,867.57	16.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,180,247.43	10,905,768.60	-52.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.44	-52.50%
资产负债率（母公司）	29.31%	22.19%	-
资产负债率（合并）	94.13%	86.73%	-
流动比率	0.41	0.39	-
利息保障倍数	-3.98	-1.3	-

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	-299,228.50	-1,503,526.06	-80.10%
应收账款周转率	11.02	5.52	-
存货周转率	0.70	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.07%	5.58%	-

营业收入增长率	84.29%	-19.01%	-
净利润增长率	-61.38%	90.80%	-

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	24,800,000	24,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

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

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

国内销售业务方面，公司开始与国内电商平台合作，为其提供产品；同时，公司继续为定制家具客户提供高品质产品。公司拥有自己的开发设计团队和经验丰富的项目管理人员，根据项目的不同提供个性化的设计方案和优良的服务。

2018年，公司在国内销售方面新增了两项举措。一是引进经销商模式，通过成熟有经验的经销商扩大国内市场占有率，并取得了初步的成效；另外一项是开设网上店铺，公司上半年已在天猫网站上建立了自己的旗舰店，下半年将正式投入运营。

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

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1330.47 万元，较上年同期增长 608.53 万元，增长比率为 84.29%；净利润为-572.55 万元，较上年同期下降 217.77 万元，亏损同比增长 61.38%；经营活动现金流量净额为-29.92 万元，同比增长 80.10%。截止报告期末总资产为 8,824.60 万元，较上年同期增长 158.45 万元，增长比率为 1.83%；负债总额为 8306.58 万元，较上年同期增加 155.56 万元，增加比例为 1.80%；净资产为 518.02 万元，较上年同期下降 1032.15 万元，下降比例为 66.58%。

净利润下降较大的主要是因为如下几个原因：1、报告期内，虽然销售额有大幅的增加，但是国内产品毛利率偏低，造成整体销售毛利率下降。2、公司房产税、土地税及各项折旧未发生变化。3、银行贷款较去年同期减少了 100 万，但是对贷款利息形成的财务费用影响不大。

三、 风险与价值

1、客户集中度高、重大客户依赖风险

公司报告期内，向前 5 名客户合计的销售额占当期销售总额的 81.72%，客户集中度较高。报告期内，公司存在单一客户销售收入占比较大的情况，报告期内 OHKAWA FURNITURE CO., LTD（株式会社大川家具）、池イマテクス（株）分别为当年的公司第二、第三大客户，对其当期销售额占公司销售总额比例分别为 28.40%、12.20%，且报告期内销售具有一定连续性，因此公司存在重大客户依赖情况。

应对措施及风险管理效果：针对此风险，报告期内公司不断研发新的产品，并采用多种方式、多

种渠道开发新客户，培养潜在客户，提高公司在国内外市场上的知名度。

2、原材料价格上涨风险

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

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

3、控股股东不当控制的风险

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

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

4、公司持续经营能力风险

2015 年至 2017 年归属于公司普通股东的净利润分别为-1,306,796.85 元、-6,519,791.88 元和 -8,143,819.29 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股东的净利润分别为 -2,323,241.86 元、-6,765,040.93 元和 -8,608,146.02 元。报告期内归属于公司的普通股东的净利润为-5,725,521.17，扣除经常性损益后归属于公司普通股东的净利润为-5,831,495.79。公司连续 3 年及本期扣除非经常性损益后的净利润为负，主要系公司销售订单不饱和，产能没有得到充分利用形成的，如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值、拓宽销售渠道加大市场占有率、并控制成本手段降低边际成本，则公司面临继续亏损风险。持续亏损和负债大于资产将导致公司面临的持续经营能力风险。

应对措施及风险管理效果：（1）、整合现有资源，建立新的生产线，完善公司自身产品结构。公司已建立软体家具、板式家具、船用家具等生产线，丰富了公司产品类型。最终达到满足客户一站式采购的需要，达到增加公司销售额目的。（2）、搭建公司线上销售网络，利用现有大型购物平台开拓新的市场。公司在天猫的“主修生活旗舰店”已经开始投入运营，预计下半年销售全面发力。（3）、引进国内优质经销商，加速公司新产品落地。2018 年公司先后引进了一批国内优质的经销商，利用其销售渠道，进一步扩大公司销售网。这一举措，同时也加快了新产品落地，加速实现了新产品的经济效益。目前，公司比较成熟的几个系列的产品已经通过经销商进入市场，并且受到了市场认可。（4）、进一步实行费用精简战略，进一步降低各项成本费用开支。

5、市场需求不足风险

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

应对措施及风险管理效果：（1）加强与原有老客户的沟通，提升服务质量；强化质量管理、优化产品成本，提高公司产品竞争力。（2）提高市场开拓资金投入，参加国内外大型家具展，提高公司知名度，开发新客户。（3）逐步加强对定制家具市场的投入，不断开发生产新的系列产品，以满足不同客户的需求。（4）公司开始搭建线上销售网络，扩大国内市场占有率。目前，公司已通过经销商销售系列家具产品，扩大国内市场占有率。

四、 企业社会责任

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

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	1,800,000	0.00
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	17,000,000	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000	0

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司控股股东、发起人股东、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东履行了其对所

持股份作出资源锁定的承诺；公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了其签署的《避免同业竞争的承诺函》的承诺。

(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
土地	抵押	8,735,558.62	10.63%	短期贷款抵押
土地	抵押	5,738,577.38	6.98%	短期贷款抵押
办公楼	抵押	2,317,649.06	2.82%	短期贷款抵押
宿舍楼	抵押	3,604,042.70	4.38%	短期贷款抵押
厂房	抵押	1,880,827.87	2.29%	短期贷款抵押
厂房	抵押	1,880,827.87	2.29%	短期贷款抵押
厂房	抵押	1,880,827.87	2.29%	短期贷款抵押
厂房	抵押	3,767,329.74	4.58%	短期贷款抵押
厂房	抵押	25,388,636.25	30.89%	短期贷款抵押
总计	-	55,194,277.36	67.15%	-

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	11,772,977	47.47%	662,926	12,435,903	50.14%
	其中：控股股东、实际控制人	5,753,653	23.20%	662,926	6,416,579	25.87%
	董事、监事、高管	38,250	0.15%	0	38,250	0.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,027,023	52.53%	-662,926	12,364,097	49.86%
	其中：控股股东、实际控制人	12,246,347	49.38%	0	12,246,347	49.38%
	董事、监事、高管	780,676	3.15%	-662,926	117,750	0.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,800,000	-	0	24,800,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙爱国	14,991,231	0	14,991,231	60.45%	11,243,424	3,747,807
2	北京中煤阳光矿业技术有限公司	3,076,923	0	3,076,923	12.41%	0	3,076,923
3	大连天行健装饰工程有限公司	3,008,769	0	3,008,769	12.13%	1,002,923	2,005,846
4	湖南省文竹装饰设计工程有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.03%	0	1,000,000
5	湖南崇盛晶珠集团有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.03%	0	1,000,000
合计		23,076,923	0	23,076,923	93.05%	12,246,347	10,830,576

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：孙爱国持有大连天行健装饰工程有限公司 80% 的股权，为大连天行健装饰工程有限公司控股股东。其他股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为孙爱国和曲丽萍，二人系夫妻关系。孙爱国持股情况等同“控股股东情况”。

曲丽萍，女，汉族，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2004 年 1 月在大连亿恒科技发展有限公司任副总经理；2004 年 2 月至 2012 年 3 月任大连创造空间建材家居有限公司（大连天行健的前身）监事；2006 年 12 月至 2010 年 10 月任木业公司董事；2008 年 3 月至 2010 年 9 月任大连创造未来科技发展有限公司（后更名为“大连五彩国际”）监事；2010 年 9 月到 2014 年 6 月任大连五彩国际监事；2010 年 10 月至今任木业公司的监事；2012 年 3 月至今任大连天行健的执行董事；2012 年 8 月至今任大连五彩国际的执行董事；2014 年 6 月至今任大连五彩国际经理；2014 年 6 月至 2017 年 7 月任公司董事；2014 年 7 月至今任大连五彩光电科技有限公司监事；2014 年 8 月至今任大连天行健经理。

曲丽萍持有公司 662,926 股股份，持股比例为 2.67%。曲丽萍及其配偶孙爱国通过大连天行健装饰工程有限公司（孙爱国持股 80%、曲丽萍持股 20%）间接控制股份公司 3,008,769 股股份，持股比例为 12.13%。曲丽萍直接与间接所控制的股份公司股份均不存在质押或其他争议，上述股份在报告期内均无变动。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 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
孙爱国	董事长、总经理	男	1976.02.10	本科	2017.7.26-2020.7.25	是
孙春香	董事、财务总监	女	1970.12.20	大专	2017.7.26-2020.7.25	是
谢冬梅	董事	女	1967.06.04	硕士	2017.7.26-2020.7.25	否
陈言华	董事	男	1979.08.28	大专	2017.7.26-2020.7.25	否
刘伟松	董事	男	1985.05.08	本科	2017.7.26-2020.7.25	是
曲亚男	董事、董事会秘书	女	1983.06.07	本科	2017.7.26-2020.7.25	是
宋雷旭	董事	男	1976.10.04	本科	2017.7.26-2020.7.25	否
戴建新	监事会主席	男	1975.12.01	中学	2017.7.26-2020.7.25	是
刘国庆	监事	男	1973.02.10	大专	2017.7.26-2020.7.25	是
李德全	监事	男	1975.12.11	中学	2017.7.6-2020.7.25	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司管理层之间,公司董事长、总经理孙爱国与董事、财务总监孙春香是姐弟关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙爱国	董事长、总经理	14,991,231	0	14,991,231	60.45%	0
孙春香	董事、财务总监	11,000	0	11,000	0.04%	0
曲亚男	董事、董事会秘书	9,000	0	9,000	0.04%	0
宋雷旭	董事	121,000	0	121,000	0.49%	0
刘国庆	监事	10,000	0	10,000	0.04%	0
李德全	监事	5,000	0	5,000	0.02%	0
合计	-	15,147,231	0	15,147,231	61.08%	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	21	24
生产人员	127	290
销售人员	2	6
技术人员	3	5
财务人员	4	5
员工总计	157	330

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	9
专科	5	16
专科以下	145	305
员工总计	157	330

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司高管、核心技术人员无变动。报告期内生产人员有所增加，主要是因为新组建国内家具、软体家具生产线，招聘新员工。

2、人才引进

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

3、人员培训

公司重视企业内部人才的培养，提高企业员工的综合素质，为员工提供可持续发展的机会。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，提高生产一线人员的专业水平。公司定期

为员工组织传统文化培训、技能培训等，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、员工薪酬

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

5、离退休职工

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙爱国	董事长、总经理	14,991,231
魏志奎	副总经理	0
戴建新	品管部部长、监事会主席	0
刘伟松	报价员、董事	0

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：

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	2,093,182.07	4,510,957.77
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		0	0
应收票据及应收账款	(七) 2	1,547,303.62	867,791.72
预付款项	(七) 3	2,323,004.24	1,756,893.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	56,037.48	14,575.04
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	24,104,233.08	16,768,663.96
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七) 6	288,559.03	416,252.93
流动资产合计		30,412,319.52	24,335,135.39
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(七) 7	42,750,349.63	42,921,008.66
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(七) 8	12,423,612.85	12,580,618.39
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	(七) 9	367,051.70	31,999.84
递延所得税资产	(七) 10	2,292,691.92	2,327,873.89
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		57,833,706.10	57,861,500.78
资产总计		88,246,025.62	82,196,636.17
流动负债:			
短期借款	(七) 11	49,000,000	49,000,000
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		0	0
应付票据及应付账款	(七) 12	6,201,891.18	2,712,994.85
预收款项	(七) 13	5,558,203.17	1,058,943.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 14	2,101,123.48	580,396.25
应交税费	(七) 15	3,405,549.90	3,901,500.23
其他应付款	(七) 17	7,565,481.97	4,662,776
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	(七) 16	62,760.83	62,760.83
流动负债合计		73,895,010.53	61,979,372.01
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	(七) 18	9,170,767.66	9,311,495.56
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		9,170,767.66	9,311,495.56
负债合计		83,065,778.19	71,290,867.57
所有者权益 (或股东权益):			

股本	(七) 19	24,800,000	24,800,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(七) 20	11,077,955.32	11,077,955.32
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	(七) 21	-30,697,707.89	-24,972,186.72
归属于母公司所有者权益合计		5,180,247.43	10,905,768.60
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		5180247.43	10,905,768.60
负债和所有者权益总计		88,246,025.62	82,196,636.17

法定代表人：孙爱国

主管会计工作负责人：孙春香

会计机构负责人：杜建明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,146,300.92	3,637,488.01
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		0	0
应收票据及应收账款	(十四) 1	856,735.92	281,632.70
预付款项		1,064,937.36	229,474.33
其他应收款	(十四) 2	12,192,276.93	10,474,423.35
存货		11,802,448.03	10,682,384.42
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		242,662.14	267,733.36
流动资产合计		27,305,361.30	25,573,136.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十四) 3	15,430,000	15,430,000
投资性房地产		0	0
固定资产		2,372,970.14	1,802,607.28
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		17,802,970.14	17,232,607.28
资产总计		45,108,331.44	42,805,743.45
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,864,872.35	3,006,376.65
预收款项		1,809,504.12	645,975.85
应付职工薪酬		1,257,919.80	516,189.37
应交税费		641,946.38	666,068.56
其他应付款		4,645,481.97	4,662,776
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,219,724.62	9,497,386.43
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,219,724.62	9,497,386.43
所有者权益：			
股本		24,800,000	24,800,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		11,077,955.32	11,077,955.32

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	
未分配利润		-3,989,348.5	-2,569,598.30
所有者权益合计		31,888,606.82	33,308,357.02
负债和所有者权益合计		45,108,331.44	42,805,743.45

法定代表人：孙爱国

主管会计工作负责人：孙春香

会计机构负责人：杜建明

(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		13,304,716.06	7,219,447.41
其中：营业收入	(七) 20	13,304,716.06	7,219,447.41
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,136,354.76	10,977,354.19
其中：营业成本	(七) 22	14,396,603.77	6,434,836.44
利息支出		0	0
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	(七) 23	470,340.65	493,189.08
销售费用	(七) 24	331,722.11	655,844.11
管理费用	(七) 25	2,216,034.77	2,019,809.91
研发费用			
财务费用	(七) 26	1,721,653.46	1,412,831.75
资产减值损失	(七) 27	0	-39,157.10
加：其他收益	(七) 28	140,727.90	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,690,910.80	-3,757,906.78

加：营业外收入	(七) 29	571.60	245,243.25
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,690,339.20	-3,512,663.53
减：所得税费用	(七) 30	35,181.97	35,181.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,725,521.17	-3,547,845.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-5,725,521.17	-3,547,845.50
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,725,521.17	-3,547,845.50
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-5,725,521.17	-3,547,845.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,725,521.17	-3,547,845.50
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.23	-0.14
(二)稀释每股收益		-0.23	-0.14

法定代表人：孙爱国

主管会计工作负责人：孙春香

会计机构负责人：杜建明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	(十四) 4	8,563,151.08	5,599,547.94
减：营业成本	(十四) 5	8,415,488.78	4,372,667.59
税金及附加		35,974.64	44,596.32
销售费用		304,218.32	501,393.64
管理费用		1,043,270.53	992,538.87
研发费用			
财务费用		183,949.01	41,145.59
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	-37,803.66
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,419,750.20	-314,990.41
加：营业外收入		0	54,515.35
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,419,750.20	-260,475.06
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,419,750.20	-260,475.06
（一）持续经营净利润		-1,419,750.20	-260,475.06
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,419,750.20	-260,475.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.01

法定代表人：孙爱国

主管会计工作负责人：孙春香

会计机构负责人：杜建明

(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		17,847,414.58	9,239,046
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		809,441.72	235,625.61
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 32	3,989,117.67	1,547,983.87
经营活动现金流入小计		22,645,973.97	11,022,655.48
购买商品、接受劳务支付的现金		17,033,262.54	7,285,198.09
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,212,636.58	3,077,879.62
支付的各项税费		557,846.37	653,984.20
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 32	1,141,456.98	1,509,119.63
经营活动现金流出小计		22,945,202.47	12,526,181.54
经营活动产生的现金流量净额		-299,228.50	-1,503,526.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 32	0	20,000,000
投资活动现金流入小计		0	20,000,000

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,300	629,708.74
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 32	0	13,000,000
投资活动现金流出小计		976,300	13,629,708.74
投资活动产生的现金流量净额		-976,300	6,370,291.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 32	0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,247.20	1,366,935.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 32	0	0
筹资活动现金流出小计		1,142,247.20	1,366,935.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,142,247.20	-1,366,935.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,417,775.70	3,499,829.51
加：期初现金及现金等价物余额		4,510,957.77	6,757,484.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,093,182.07	10,257,314.15

法定代表人：孙爱国

主管会计工作负责人：孙春香

会计机构负责人：杜建明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,393,272.36	6,503,654.88
收到的税费返还		809,441.72	235,625.61
收到其他与经营活动有关的现金		998,709.45	367,578.59
经营活动现金流入小计		11,201,423.53	7,106,859.08
购买商品、接受劳务支付的现金		9,370,858.64	5,180,946.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,277,775.01	1,919,428.46
支付的各项税费		73,237.07	39,673.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,047,439.90	2,996,743.43
经营活动现金流出小计		12,769,310.62	10,136,792.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,567,887.09	-3,029,933.59

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	20,000,000
投资活动现金流入小计		0	20,000,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		923,300	29,708.74
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	13,000,000
投资活动现金流出小计		923,300	13,029,708.74
投资活动产生的现金流量净额		-923,300	6,970,291.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,491,187.09	3,940,357.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,637,488.01	3,823,460.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,146,300.92	7,763,817.76

法定代表人：孙爱国

主管会计工作负责人：孙春香

会计机构负责人：杜建明

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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

二、 报表项目注释

主要财务数据同比变动情况

单位：万元

项目	期末/本期	期初/上年同期	变动比例	原因
存货	2410.42	1676.87	43.75%	增加国内销售业务产品及原材料库存
应付账款	620.19	271.30	128.60%	营业收入增加导致材料采购增加
预收账款	555.82	105.89	424.88%	原木材料销售预收款增加
应付职工薪酬	210.11	58.04	262.02%	员工工资未及时发放
其他应付款	756.55	466.28	62.25%	子公司增加个人借款
营业收入	1330.47	721.95	84.29%	国内、国外销售增加
营业成本	1439.66	643.48	123.73%	营业收入增加
销售费用	33.17	65.58	-49.42%	本期未参加国外展会
财务费用	172.17	141.28	21.86%	银行借款费用增加
净利润	-572.55	-354.78	-61.38	国内家具销售方面，引进经销商销售模式，前期为打开市场产品利润空间小，成本费用高。

财务报表附注

(2018年6月30日)

(一) 公司的基本情况

大连和道家具股份有限公司（原创造空间（大连）家具有限公司）（以下简称“本公司”）成立于2005年3月22日，取得瓦房店市工商行政管理局颁发的912102009599413962号企业法人营业执照。截至2017年12月31日，公司注册资本为2480.00万元，实收资本为2480.00万元。

1、公司历史沿革

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

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

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

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

2014年6月10日，经本公司股东会决议，以原有限公司2014年4月30日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后的净资产为1,819.80万元，注册资本仍为1,800.00万元，净资产与股本的差额19.80万元转入资本公积。上述事项由经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中审亚太验字2014第[010861]号验资报告。经北京亚超资产评估有限公司评估，评估价值为2,785.07万元，并出具了北京亚超评报字（2014）A015-1号资产评估报告。上述变更后孙爱国持股1,499.12万元，持股比例83.28%，大连天行健装饰工程有限公司持股300.88万元，持股比例16.72%。

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

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

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：辽宁省瓦房店市西郊工业园区

3、本公司的业务性质和主要经营活动

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

4、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的实际控制人为孙爱国。

5、本公司的子公司

本公司子公司为创造空间木业（大连）有限公司。

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

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年4月24日经公司董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

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

1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

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

截至2017年12月31日止，本公司累计亏损人民币24,972,186.72元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币37,644,236.62元。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之控股股东孙爱国承诺给予本公司持续经营所需的财力支持，如股东增资扩股。本公司管理层及本公司董事会确信在2017年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企

业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营

和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注。

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务核算方法

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

（1） 汇兑差额的处理

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

（2） 外币财务报表的折算

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

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2） 金融资产的分类和计量

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

A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

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

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成

的利得或损失，计入当期损益。

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项

金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达12个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

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

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

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生工具除外。

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

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。
组合2	关联往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法

确定组合的依据	
组合2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年	3.00	3.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、半成品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公及其他设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

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

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司运作设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

20、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供技术服务收入

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司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：

A、已经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。

B、已经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。

21、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

23、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采

用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

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

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

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

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

24、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司根据财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》决定，自2017年6月12日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容参照（五）21。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也

并未影响本公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本公司相应追溯重述了比较报表。该政策变更对于本公司合并利润表与利润表列报无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 17%,按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

无

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额,期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额,本期发生额指 2018 年半年度发生额,上期发生额指 2017 年半年度发生额,金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	102.08	3,452.67
其中:人民币		
银行存款	2,093,079.99	4,507,505.10
其中:人民币	1,829,315.13	2,813,999.70
外币	263,764.86	1,693,505.40
其他货币资金		

其中：人民币		
合计	2,093,182.07	4,510,957.77

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,706,608.75	100.00	867,791.72	100.00
组合 1：按账龄分析法	1,706,608.75	100.00	867,791.72	100.00
组合 2：关联方				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	1,706,608.75		867,791.72	

(2) 各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		188,125.52	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额		28,820.39	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		159,305.13	
5. 计提比例		9.33%	

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	504,428.35		
1 至 2 年	477,240.83	14,317.22	3.00%
2 至 3 年	724,939.57	144,987.91	20.00%
合计	1,706,608.75	159,305.13	23.00%

(3) 本报告期坏账准备转回或收回情况：

本期末坏账准备 159,305.13 元，本期转回坏账准备 28,820.39 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连中信海港投资有限公司	非关联方	611,496.00	3年以内	40.27	144,987.91
邵桂英	非关联方	285,910.41	1年以内	18.83	
深圳市文业装饰设计工程有限公司	非关联方	210,722.00	3年以内	13.88	
至上 TOP	非关联方	179,765.46	1年以内	11.84	
周文华	非关联方	161,373.50	1年以内	10.63	
合计		1,449,267.37		95.44	144,987.91

(6) 本报告期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 本报告期末应收关联方账款情况

湖南文竹装饰设计工程有限公司应收账款余额 7,096.57 元。

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	2,321,224.24	99.92	1,755,113.97	99.90
1至2年	1,780.00	0.08	1,780.00	0.10
合计	2,323,004.24	100.00	1,756,893.97	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳嘉胜家具有限公司	非关联方	500,000.00	21.52	一年以内	货未到
中国家具协会	非关联方	208,434.00	8.97	一年以内	票未开
东莞市寮步恒昌机械厂	非关联方	181,300.00	7.80	一年以内	货未到
佛山市昱纶机械有限公司	非关联方	118,000.00	5.08	一年以内	票未开
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	100,000.00	4.3	一年以内	票未开
合计		1,107,734.00	47.69		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,037.48	100	14,575.04	100
组合 1: 按账龄分析法	56,037.48	100	14,575.04	100
组合 2: 关联方往来计提坏账准备的组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	56,037.48	100	14,575.04	100

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		0	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额		0	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		0.00	
5. 计提比例		0%	

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,037.48		
合计	5,6037.48		

续上表:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,575.04		
合计	14,575.04		

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人保险	保险	48,010.15	1年以内	85.68	
杜政	借款	4,671.00	1年以内	8.34	
住房公积金	公积金	2,600.00	1年以内	4.64	
代垫保险费	代垫款	556.33	1年以内	0.99	
大连市住房公积金长兴岛	公积金	200.00	1年以内	0.35	
合计		56,037.48		100.00	

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	13,446,782.08		13,446,782.08	10,490,050.34		10,490,050.34
在产品	3,405,132.19		3,405,132.19	2,513,950.03		2,513,950.03
库存商品	7,669,506.84	417,188.03	7,252,318.81	4,181,851.62	417,188.03	3,764,663.59
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
合计	24,104,233.08	417,188.03	24,104,233.08	17,185,851.99	417,188.03	16,768,663.96

(2) 存货跌价准备为 417,188.03 元。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额：

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	248,019.44	248,019.44
待摊生物物质颗粒	0	25,071.22
待摊财产保险	40,539.59	143,162.27
合计	288,559.03	416,252.93

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	40,776,968.70	11,914,359.92	462,979.04	1,424,246.33	219,554.76	54,798,108.75
2. 本期增加金额						
(1) 购置		873,846.15			10,854.70	884,700.85
(2) 在建工程						

转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	40,776,968.70	12,788,206.07	462,979.04	1,424,246.33	230,409.46	55,682,809.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,915,587.09	6,066,822.31	367,841.56	321,467.26	205,381.87	11,877,100.09
2. 本期增加金额						
(1) 计提	465,936.60	546,516.25	20,881.51	17,821.98	4,203.54	1,055,359.88
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	5,381,523.69	6,613,338.56	388,723.07	339,289.24	209,585.41	12,707,804.48
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. 期初账面价值	35,861,381.61	5,847,537.61	95,137.48	1,102,779.07	14,172.89	42,921,008.66
2. 期末账面价值	35,395,445.01	6,174,867.51	74,255.97	1,084,957.09	20,824.05	42,750,349.63

本期折旧额为 1,055,359.88 元。

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产，通过融资租赁租入的固定资产账面原值 1,563,740.09 元。

(3) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 所有权受到限制的固定资产情况

项目	期末账面余额	受限原因
厂房	30,809,479.02	短期借款抵押
办公楼	2,317,649.06	短期借款抵押
宿舍楼	1,908,182.34	短期借款抵押
合计	35,722,574.89	

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	信息系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,474,136.00	245,283.02	14,719,419.02
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,474,136.00	245,283.02	14,719,419.02
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,026,379.04	112,421.59	2,138,800.63
2. 本期增加金额			
(1) 计提	144,741.36	12,264.18	157,005.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,171,120.40	124,685.77	2,295,806.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,303,042.60	120,570.25	12,423,612.85
2. 期初账面价值	12,447,756.99	132,861.40	12,580,618.39

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

向中国建设银行股份有限公司大连春柳支行抵押借款 49,000,000.00 元，抵押无形资产权证为：瓦国用（2011）第 020 号土地、瓦国用（2011）021 号土地，抵押无形资产账面原值 14,474,136.00 元，账面累计摊销 21,711,120.40 元，账面净值 12,303,042.60 元。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	31,999.84		16,000.02		15,999.82	
车间改造		35,1051.88			351,051.88	
合计	31,999.84	35,1051.88	16,000.02		367,051.70	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
坏账准备				
政府补助纳税差异	9,170,767.66	,2292,691.92	9,311,495.56	2,327,873.89
可弥补亏损				

合计	9,170,767.66	2,292,691.92	9,311,495.56	2,327,873.89
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

(4) 本期未确认递延所得税资产明细。

项 目	期末数	年初数
坏账准备	605,313.55	605,313.55
政府补助纳税差异		
可弥补亏损	16,958,185.63	16,958,185.63
合计	17,563,499.18	17,563,499.18

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00
合计	49,000,000.00	49,000,000.00

(2) 本期无重要的已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 2017年9月7日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连春柳支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款1,200.00万元，借款期限为2017年9月7日起至2018年9月7日。

2017年9月13日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连春柳支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款1,400.00万元，借款期限为2017年9月13日起至2018年9月13日。

2017年11月10日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连体育新城支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款1,100.00万元，借款期限为2017年11月10日起至2018年11月10日。

2017年11月16日，子公司创造空间木业（大连）有限公司与中国建设银行股份有限公司大连体育新城支行签订《人民币流动资金借款合同》，借入短期借款1,200.00万元，借款期限为2017年11月16日起至2018年11月16日。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	4,675,366.71	2,517,881.86
1-2年	1,403,798.87	72,387.39
2-3年	80,000.00	80,000.00
3年以上	42,725.60	42,725.60
合计	6,201,891.18	2,712,994.85

(2) 期末金额较大的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连佳秀百隆新材料股份有限公司	343,837.00	未结算
大连海岸硬木进口有限公司	285,482.00	未结算
普兰店区丰荣街道海龙木器加工厂	207,892.52	未结算
大连久隆复合再生海绵有限公司	205,360.00	未结算
大连市金州区金波包装制品厂	172,623.35	未结算
合计	1,215,194.87	

(3) 本报告期内应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方。

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,558,203.17	1,058,943.85
合计	5,558,203.17	1,058,943.85

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方。

(3) 期末较大的预收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	与预收账款总额的比例 (%)
大连保税区嘉负国际贸易有限公司	非关联方	1,488,352.60	1年以内	26.78
大川	非关联方	1,179,532.55	1年以内	21.22
长沙金堂装饰工程有限公司	非关联方	735,883.00	1年以内	13.24
全洲贸易	非关联方	331,178.85	1年以内	5.96
NOBODINOZ 法国	非关联方	241,204.84	1年以内	4.34
合计		3,976,151.84		71.54

14、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	580,396.25	5,733,363.81	4,212,636.58	2,101,123.48
二、离职后福利-设定提存计划		151,539.92	151,539.92	

合计	580,396.25	5,884,903.73	4,364,176.50	2,101,123.48
----	------------	--------------	--------------	--------------

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	580,396.25	5,439,526.37	3,918,799.14	2,101,123.48
二、职工福利费		17,500.00	17,500.00	
三、社会保险费		87,997.52	87,997.52	
其中: (1) 医疗保险费		65,720.16	65,720.16	
(2) 工伤保险费		12,426.72	12,426.72	
(3) 生育保险费		9,850.64	9,850.64	
四、住房公积金		36,800.00	36,800.00	
合计	420,184.41	2,570,390.01	2,990,574.42	0.00

(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
一、养老保险费		147,446.24	147,446.24	
二、失业保险费		4,093.68	4,093.68	
合计		151,539.92	151,539.92	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,713,027.33	3,713,027.33
增值税	-500,375.81	0
营业税	95,225.00	95,225.00
城市维护建设税	6,665.75	6,850.98
教育费附加	2,856.75	2,856.75
地方教育费附加	1,904.50	2,834.40
土地使用税	33,382.00	33,382.00
房产税	38,617.77	38,617.77
代扣代缴个人所得税	14,246.61	4,522.41
印花税	0.00	0.00
合计	3,405,549.90	3,901,500.23

16、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	62,760.83	62,760.83
合计	62,760.83	62,760.83

17、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
应付往来款	7,550,000.00	4,630,000.00
应付运保费	5,362.00	32,776.00
应付工会经费	10,119.97	0.00
合计	7,565,481.97	4,662,776.00

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,935,481.97	32,776.00
3年以上	4,630,000.00	4,630,000.00
合计	7,565,481.97	4,662,776.00

(3) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额
OHKAWAFURNITURECO., LTD	4,630,000.00
合计	4,630,000.00

(4) 期末余额较大的其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	与其他应付款总额的比例(%)
OHKAWAFURNITURECO., LTD	非关联方	4,630,000.00	3年以上	61.20
曲萍丽	非关联方	2,920,000.00	1年以内	38.60
合计		4,630,000.00		99.80

18、递延收益

项目	期末余额	期初余额
基建工程政府补助	9,170,767.66	9,311,495.56
合计	9,170,767.66	9,311,495.56

其中，报告期末政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建工程政府补助	9,311,495.56		140,727.90		9,170,767.66	与资产相关
合计	9,311,495.56		140,727.90		9,170,767.66	

19、股本

投资者名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数	持股比例(%)
孙爱国	14,991,231.00			14,991,231.00	60.45
大连天行健装饰工程有限公司	3,008,769.00			3,008,769.00	12.13
北京中煤阳光矿业技术有限公司	3,076,923.00			3,076,923.00	12.41
湖南崇盛商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	4.03

投资者名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数	持股比例 (%)
湖南省文竹装饰设计工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	4.03
曲丽萍	662,926.00			662,926.00	2.67
孙春香等 26 名自然人	1,060,151.00			1,060,151.00	4.28
合计	24,800,000.00			24,800,000.00	100.00

20、资本公积

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

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,972,186.72	
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	-24,972,186.72	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,725,521.17	
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		
利润分配-其他		
未分配利润转出 (净资产折股)		
期末未分配利润	-30,697,707.89	

22、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	13,285,668.44	14,396,603.77	6,735,497.68	6,051,505.87
其他业务	19,047.62	0.00	483,949.73	383,330.57
合计	13,304,716.06	14,396,603.77	7,219,447.41	6,434,836.44

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,206.80	3,629.20
房产税	231,706.62	231,396.02

土地使用税	200,292.00	200,292.00
城市维护建设税	19,912.21	33,758.57
教育费附加	8,533.81	14,467.97
地方教育费附加	5,689.21	9,645.32
合计	470,340.65	493,189.08

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	18,319.00	5,795.00
广告费和业务宣传费	45,108.80	339,033.96
运费	240,030.14	148,192.56
样品费及宣传展览费		140,772.57
其他	28,264.17	22,050.02
合计	331,722.11	655,844.11

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	927,887.30	624,422.24
折旧与摊销	253,273.14	254,864.25
差旅费	98,405.32	79,696.62
税金	16,579.71	12,236.30
各项社会保险	117,914.39	107,489.49
办公费	40,938.03	73,317.16
招待费	54,412.81	36,143.40
财产保险	164,408.19	98,198.67
广告宣传费	29,526.64	0.00
技术服务费		0.00
汽车使用费	86,815.50	67,688.05
中介咨询费	63,603.77	81,981.14
工会及职工教育经费	1,340.19	388.00
维修费	96,339.62	189,517.52
佣金及手续费		5,015.09
运输仓储费	6,574.02	6,068.86
福利费	5,523.71	10,016.30
其他	252,492.43	372,766.82
合计	2,216,034.77	2,019,809.91

本报告期管理费用较上期减少 196,224.86 元，降幅 10%，主要由于本期人员成本及中介咨询费支出

下降导致。

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,142,247.20	1,371,288.21
减：利息收入	2,855.95	43,942.47
汇兑损失	199,498.81	79,356.06
减：汇兑收益	0.00	0.00
金融机构手续费	14,654.91	6,129.95
其他	368,108.49	
合计	1,721,653.46	1,412,831.75

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-39,157.10
二、存货跌价准备	0.00	
合计	0.00	-39,157.10

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	140,727.90		140727.90
其他	0		0
合计	140,727.90		140727.90

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助		140,727.90	140,727.90
其他	571.60	104,515.35	
合计	571.60	245,243.25	140,727.90

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	35,181.97	35,181.97
合计	35,181.97	35,181.97

31、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	-71.19%	-20.54%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	-72.94%	-21.38%

计算过程

项 目		本期	上年同期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-5,725,521.17	-3,547,845.50
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	141,299.50	146,432.44
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-5,866,820.67	-3,694,277.94
归属于公司普通股股东的期初净资产		10,905,768.60	19,049,587.89
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	5,180,247.43	15,501,742.39
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	8,043,008.02	17,275,665.14
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-71.19%	-20.54%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-72.94%	-21.38%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.2320	-0.1431

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.2377	-0.1490
报告期利润	稀释每股收益	
	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	-0.2320	-0.1431
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	-0.2377	-0.1490

32、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
收到的往来款	3,986,263.72	1,504,041.40
收到的政府补助		
收到的银行存款利息	2,855.95	43,942.47
合计	3,989,117.67	1,547,983.87

(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
支付的往来款		
支付的各项费用	1,126,802.07	1,502,989.68
支付的银行手续费	14,654.91	6,129.95
合计	1,141,456.98	1,509,119.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款		
收到理财投资款		
收到的往来借款利息		
合计		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款		
支付理财投资款		
合计		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方个人往来借款		

项目	本期金额	上期金额
收到关联方企业往来借款		
质押存单到期收到款项		
收到的政府补助		
合计		

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方个人往来借款		
支付关联方企业往来借款		
融资租入资产支付的现金		
合计		

(7) 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现金流量:		
净利润	-5,725,521.17	-3,547,845.50
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,055,359.88	993,106.10
无形资产摊销	157,005.54	157,008.54
长期待摊费用摊销	16,000.02	16,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,721,653.46	1,367,333.64
投资损失		
递延所得税资产减少	35,181.97	35,181.97
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,335,569.12	-143,522.18
经营性应收项目的减少	-3,515,074.81	-1,095,901.82
经营性应付项目的增加	13,291,735.73	715,113.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-299,228.50	-1,503,526.06
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	2,093,182.07	10,257,314.15
减: 现金的期初余额	4,510,957.77	6,757,484.64
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	-2,417,775.70	3,499,829.51

(8) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(9) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,093,182.07	10,257,314.15
其中：库存现金	102.08	1,439.69
可随时用于支付的银行存款	2,093,079.99	10,255,874.46
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		
可随时赎回的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	2,093,182.07	10,257,314.15

(八)、合并范围发生变更的说明

- 1、本报告期本公司合并范围未发生变更。
- 2、本报告期本公司未发生非同一控制下合并。

(九)、其他主体中的权益披露

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
创造空间木业(大连)有限公司	辽宁省大连市西郊工业园区	辽宁省大连市西郊工业园区	制造业	100		100	资金投入

(十)、关联方及关联交易

1、本公司的母公司相关信息：

名称	性质	与本公司关系	投资额(元)	股权比例(%)	对本企业的表决权比例(%)

名称	性质	与本公司关系	投资额（元）	股权比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
孙爱国	自然人	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	14,991,231.00	60.4485	60.4485
曲丽萍	自然人	自然人股东、董事、共同控制人	662,926.00	2.6731	2.6731

注：孙爱国、曲丽萍为夫妻关系。

2、本公司的子公司有关信息：

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
1	创造空间木业（大连）有限公司	大连西郊工业园区	制造企业	15,430,000.00	100.00%	100.00%

3、控股股东、实际控制人及其关联方控制的其他企业

关联方名称	与本公司关系
大连天行健装饰工程有限公司	孙爱国持股 80.00%、曲丽萍持股 20.00%
大连五彩光电科技有限公司	孙爱国持股 40.00%、曲丽萍持股 40.00%
大连五彩国际贸易有限公司	孙爱国持股 50.00%、曲丽萍持股 50.00%
深圳市海柏恩科技有限公司	孙爱国持股 100.00%

4、不存在控制关系的关联方

（1）公司不存在控制关系关联方主要为除控股股东以外的其他股东及公司董事、监事、高级管理人员，具体如下：

关联方名称	与本公司关系	股权比例
北京中煤阳光矿业技术有限公司	持股 5.00%以上的法人股东	12.4069%
大连天行健装饰工程有限公司	持股 5.00%以上的法人股东	12.1321%
孙春香	董事、财务总监	0.0403%
陈言华	董事	
谢冬梅	董事	
刘伟松	董事	
宋雷旭	董事	0.4879%
李德全	职工代表监事	0.0201%
刘国庆	监事	0.0403%
戴建新	监事会主席	
曲亚男	董事会秘书	0.0363%

上述人员中对外控制的企业，情况如下：

公司名称	股东构成
------	------

公司名称	股东构成
湖南省文竹装饰设计工程有限公司	陈言华持股 70.00%、其哥哥陈言荣持股 30.00%
湖南文竹教育科技有限公司	陈言华持股 55.00%

5、其他关联方

公司名称	股东构成
大连莱万特商贸有限公司	曲丽萍之表弟张辉、张杰合计持股 100.00%
东莞市瑞华化工有限公司	监事戴建新的妹夫向德明任经理

6、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上年同期	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连五彩国际贸易有限公司	采购美纹纸、拉伸膜	市价	0	0	1,709.65	40.56

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上年同期	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南省文竹装饰设计工程有限公司	家具	市价				
大连五彩光电科技有限公司	包装箱等	市价	0	0	27,911.80	100.00

(3) 关联受托管理/承包情况

无。

(4) 关联委托管理/出包情况

无。

(5) 关联租赁情况

本报告期无关联方租赁。

(6) 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

无。

(9) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	湖南文竹装饰设计工程有限公司	7,096.57	7,096.57
	小计	7,096.57	7,096.57

(十一)、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项

(十二)、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三)、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	856,735.92	100.00	281,632.70	100.00
组合 1：按账龄分析法	856,735.92	100.00	281,632.70	100.00
组合 2：关联方				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	856,735.92	100.00	281,632.70	100.00

(2) 各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额			

5. 计提比例			
---------	--	--	--

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	856,735.92		
1 年至 2 年（含 2 年）	0.00		
合计	856735.92		

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
创造空间木业（大连）有限公司	子公司	608,091.45	1 年以内	70.98	
至上 TOP	非关联方	179,765.46	1 年以内	20.98	
私人订单	非关联方	65,840.00	1 年以内	7.68	
VEGA/日本电商	非关联方	2,554.01	1 年以内	0.30	
田源家具	非关联方	485.00	1 年以内	0.06	
合计		856,735.92		100.00	

(6) 期末应收关联方：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,192,276.93	100.00	10,474,423.35	100.00
组合 1：按账龄分析法	9,702.64	0.08	9,702.64	0.09
组合 2：关联方	1,2182,574.29	99.92	10,464,720.71	99.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	12,192,276.93	100.00	4,558,525.33	100.00

(2) 各类其他应收款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额			
5. 计提比例			

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,702.64		
合计	9,702.64		

② 其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

无

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
创造空间木业 (大连) 有限公司	往来	12,164,720.71	1 年以内	99.78	
个人保险	个人保险	19,528.89	1 年以内	0.16	
杜政	往来	4,671.00	1 年以内	0.04	
住房公积金	个人公积金	2,600.00	1 年以内	0.02	
代垫保险费	往来	556.33	1 年以内		
合计		12,192,076.93		100.00	

④ 本期转回和实际核销的其他应收款。

无

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加
-------	--------	------	------

			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
创造空间木业（大连）有限公司	15,430,000.00	15,430,000.00					
合计	15,430,000.00	15,430,000.00					

被投资单位	本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
创造空间木业（大连）有限公司						15,430,000.00		
合计						15,430,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,563,151.08	5,599,547.94
其中：主营业务收入	8,367,648.27	5,427,628.65
其他业务收入	195,502.81	171,919.29
营业成本	8,415,488.78	4,372,667.59
其中：主营业务成本	8,220,535.51	4,206,909.72
其他业务支出	194,953.27	165,757.87

（十五）、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

（十六）、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018年1至6月	2017年1至6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	140,727.90	140,727.90
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		

项目	2018年1至6月	2017年1至6月
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
捐赠性收支净额		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	571.60	54,515.35
其他		
非经常性损益合计：	141,299.50	195,243.25
减：所得税影响金额	35,324.88	48,810.81
扣除所得税影响后的非经常性损益	105,974.62	146,432.44
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	105,974.62	146,432.44
归属于少数股东的非经常性损益		

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
归属于公司普通股股东的净利润	-71.19%	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-72.50%	-0.24	-0.24