

证券代码：835149

证券简称：鸿伟家居

主办券商：东莞证券



鸿伟家居

NEEQ :835149

广东鸿伟家居股份有限公司

HOMEWELL FURNISHINGS CO.,LTD



半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广东鸿伟家居股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	第一届董事会第九次会议决议、第一届监事会第八次会议决议以及《2017年半年度报告》原件。
	报告期内在指定信息披露平台上共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、公司信息

公司中文全称	广东鸿伟家居股份有限公司
英文名称及缩写	HOMEWELL FURNISHINGS CO., LTD
证券简称	鸿伟家居
证券代码	835149
法定代表人	罗婉萍
注册地址	广东省韶关市沐溪工业园沐溪四路 16 号
办公地址	广东省韶关市沐溪工业园沐溪四路 16 号
主办券商	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗春玲
电话	13719724640
传真	0751-8175405
电子邮箱	Lhnda_homewell@126.com
公司网址	http://www.homewell-sg.com
联系地址及邮政编码	广东省韶关市沐溪工业园沐溪四路 16 号；512029

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	家具制造业（C21）
主要产品与服务项目	木质家具的生产及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	罗婉萍
实际控制人	罗婉萍、张应雄及张佳希
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,412,397.14	9,428,628.32	-31.99%
毛利率	11.54%	29.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,670,135.73	-228,946.77	-629.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,689,931.57	-251,972.29	-570.68%
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）	-21.94%	-2.39%	-
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）	-22.20%	-2.64%	-
基本每股收益（元/股）	-0.17	-0.02	-629.49%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,591,742.73	15,567,018.83	0.16%
负债总计	8,813,984.59	7,119,124.96	23.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,777,758.14	8,447,893.87	-19.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.68	0.84	-19.77%
资产负债率	56.53%	45.73%	-
流动比率	1.34	1.90	-
利息保障倍数	-6.15	-4.03	-

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	-470,241.86	1,108,386.09	-
应收账款周转率	36.86	2.68	-
存货周转率	0.95	2.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.16%	-2.22%	-
营业收入增长率	-31.99%	0.82%	-
净利润增长率	-629.49%	-245.64%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于家具制造行业，拥有完整的业务链条，利用市场调研、家具展会分析市场动态及客户需求，开发并维护客户。公司依据客户订单要求，分析设计图纸制定生产计划，通过生产机器设备为客户提供木质家具的生产、包装、运输等服务以获取利润，公司核心竞争力体现在严格的质量管理要求及营销体系方面。

公司所涉及的原材料采购业务通过询价、比价方式，在长期合作的供应商中直接进行采购，采购标的主要是木材、纸箱、五金、油漆、半成品等，采购部门依据客户订单制定采购单，并发给供应商。公司同时依据订单及生产计划将部分木质家具的生产委托给外部厂商。

公司在生产过程中按照客户需求事先生产样品，客户一般直接安排质检人员来工厂对样品进行质检或者通过质检机构对产品进行质检，出具质检报告，确保产品符合质量标准。

公司的销售在 2017 年由以往的出口为主导逐步转向以内销为主的形式，2016 年 9 月与国内某著名互联网家居公司达成合作协议，在 2017 年通过销售经理及董事长的定期访问，实地交流，不断的在巩固双方的合作关系，期望以后的合作能从现今的 OEM（贴牌生产）为主的经营模式往 ODM（自主设计制造）和 OBM（自创品牌）经营模式发展。

报告期内，本公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司的业务由以往的以出口为主导向以内销为主导，出口为辅的方向逐渐转变发展。

报告期内，公司营业收入为¥6,412,397.14 元，与去年同期相比下降了 31.99%。这是由于国内出口的竞争优势日益微弱，东南亚等地无论材料还是工人工资的竞争优势越趋明显，导致公司在报告期内的出口销售收入明显的下滑，2017 年上半年出口销售收入仅¥1,538,372.14 元，与去年同期相比足足下降了 83.28%。

面对这样的危机，公司加快了开拓国内市场的步伐，2016 年 9 月与佛山市阿里顺林家具有限公司签订了合作意向，2017 年 6 月 30 日止公司与佛山市阿里顺林家具有限公司及其子公司佛山市承林家具有限公司签订了 1500 万元的销售合同，截止报告期末已经完成的合同有 530 万元，折合销售收入¥4,523,528.87 元，公司将以此为契机，将公司与合作伙伴的合作模式以 OEM（贴牌生产）为主的经营模式逐步向 ODM（自主设计制造）和 OBM（自创品牌）经营模式转变发展。

报告期内，公司的内销销售收入为¥4,874,025.00 元，与去年同期相比增长了 222.11%，公司会继续努力克服困难，化危机为商机，努力打造完美的“鸿伟家居”商业品牌。

三、风险与价值

一、原材料价格上涨风险

报告期内，公司产品中实木板材使用较多的是松木。公司主要从原材料进口代理商处采购松木，近年来松木采购价格均有上涨的趋势，这将会对公司生产成本产生影响。

公司为解决原材料价格波动风险，尝试与国内多家供应商洽谈并建立合作关系，也尝试与国外贸易商洽谈，争取直接进口，节省中间环节产生的费用，以节省成本。

二、客户较为集中风险

公司 2017 年上半年，向前 5 名客户合计的销售额占当期销售总额的比例为 94.52%，客户集中度比较高。且报告期内公司客户构成比较稳定，销售具有一定的连续性，因此公司存在重大客户依赖情况。

公司客户度集中的原因在于公司经过前期多年经营，已经与这些客户建立了稳定的合作关系。客户的资质良好，未曾发生逾期付款的情况。

针对客户集中的情况，公司往后将通过多种营销手段和销售渠道扩展客户群体数量以及构成，着手发展国内市场，降低对少数客户的依赖。

三、公司治理风险

公司于 2015 年 8 月 25 日整体变更为股份公司，由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一定时间，短期内公司治理存在一定的不规范风险。

股份公司成立后制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。

四、实际控制人控制不当风险

罗婉萍直接持有公司 42.00% 的股份，通过韶关市萍恒贸易有限公司间接持有公司 18.00% 的股份，罗婉萍通过直接持有、间接持有的方式合计持有公司 60.00% 的股份。张应雄直接持有公司 4.00% 的股份。张佳希通过韶关市萍恒贸易有限公司间接持有公司 27.00% 的股份。罗婉萍和张应雄系夫妻关系，张佳希系罗婉萍和张应雄之子，三人通过签订《一致行动协议》对公司的经营管理和人事任免等事宜进行实际控制，罗婉萍、张应雄和张佳希是公司的共同实际控制人，若三人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，可能影响公司经营独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。

五、汇率波动风险

2017 年上半年由于汇率波动造成公司的汇兑损失 ¥10,291.70 元，公司凭借自己的优良工艺对国外客户拥有一定的议价能力，可以通过提升价格补偿一定幅度的汇率波动带来的损失，但汇率波动依然会公司经营造成影响，公司若不能合理的判断国际汇率变动的趋势，将会对公司的经营造成不良影响。

公司现为规避汇率波动风险，尽量与客户签订短期的合作订单，避免签订长期订单，将汇率波动影响降低。

六、国外反倾销和绿色贸易壁垒风险

我国家具出口过分依赖于 OEM 经营模式（贴牌生产），较少实行 ODM（自主设计制造）和 OBM（自创品牌）经营模式，绝大部分出口家具价格仅为欧美发达国家同类产品的价格 1/3 至 1/2。此外，欧美发达国家还出台了一系列针对家具产品绿色贸易壁垒措施，。反倾销和绿色贸易壁垒措施提高了我国家具企业的运营成本，一定程度抑制了我国家具出口。

公司为解决上述问题，已开始逐步与国内的经销商、品牌商洽谈合作业务，以公司优良的品质尽快开拓国内市场，提高公司国内销售比例，摆脱国外政治因素对公司业务发展的影响。

七、家具出口成本优势减弱风险

自 1999 年在全国范围内逐步推进城镇居民住房制度改革至今，我国建筑业和房地产业迅猛发展，拉动木材需求快速上升，木材供应制品加大。与此同时，世界范围内森林资源也逐渐减少，出于对资源和环境保护，多个木材出口国相继开始禁止原木出口，从而抬高木材价格。

另一方面，虽然我国的经济稳步增长和物价水平上升，但国内劳动力价格节节攀升。原材料和劳动力价格的上行进一步增加了家具企业的成本压力，虽然我国相较于意大利、德国、美国等欧美传统家具生产大国仍有较大的成本优势，但相对于越南、马来西亚、巴西等森林资源丰富、劳动力更加低廉的国家已处于成本劣势，世界家具产业集群已开始出现向东南亚、南美洲等新兴发展中国家二次转移的现象。

公司为解决成本上升的问题，已经开始着手优化原先的生产工艺流程，提高生产效率；此外，公司也将开始逐步改变原有的 OEM 和 ODM 模式，计划在不久的将来推出自己的品牌，提高商品附加值，规避由于成本提升给公司经营带来风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人罗婉萍、张应雄和张佳希已分别向公司出具《实际控制人关于不从事同业竞争的承诺函》，主要内容如下： 1、截至本承诺函出具之日止，本人设立的全资子公司、控股子公司和其他受本人控制的公司或组织（除公司外），目前未从事与公司相同或相似的业务。 2、本人保证本人（包括促使本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本人控制的公司或组织）不得以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。 3、如本人（包括本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本人控制的公司或组织）获得的任何商业机会与公司主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则比本人立即通知公司，并优先将该商业机会给予公司。 4、对于公司的正常生产、经营活动，本人保证不利用实际控制人的地位损害公司及其公司其他股东的利益。 5、本人保证促使与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及年满 18 周岁的子女及其配偶亦遵守上述承诺。 截至 2017 年 6 月 30 日止，实际控制人罗婉萍、张应雄和张佳希很好的履行了《实际控制人关于不从事同业竞争的承诺函》，并无发生违背《承诺函》的行为。

二、2015 年 8 月 30 日公司实际控制人出具了《关于资金使用的承诺书》，作出如下承诺：（1）截至本承诺函出具之日，本人不存在任何占用公司资金的情况；（2）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自本承诺函出具之日起，将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司及其控股子公司之资金，且将严格遵守公司《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，以及中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免发生任何非经营

性资金拆借的行为；（3）如果公司及子公司因与本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织之间发生的相互借款等资金拆借行为而被政府主管部门处罚，本人愿意对公司因受罚所产生的经济损失予以全额补偿。截至2017年6月30日止，公司实际控制人严格履行了《关于资金使用的承诺书》，并无发生实际控制人占用公司资金的情况，也严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，以及中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，并无发生任何非经营性资金拆借的行为。

三、2015年8月30日公司股东、董事、监事及高级管理人员针对关联交易出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，其中有如下声明：1、将不利用公司股东的身份影响公司的独立性，并保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；2、截至本承诺函出具日，除已经披露的情形外，本公司投资或控制的企业与公司不存在关联交易；3、在不与法律法规相抵触的情形下，在权利所及范围内，本公司将促使本企业投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序；4、本公司将促使本公司所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司和中小股东的利益关联交易；5、本公司将严格遵守《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。截至2017年6月30日止，公司公司股东、董事、监事及高级管理人员严格执行了《关于减少及规范关联交易的承诺函》中的承诺，严格遵守《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

四、2015年8月30日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员向公司做出了《避免同业竞争的承诺函》，截至2017年6月30日止，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员除与公司签订《劳动合同》《保密协议》外，未与公司签订其他重要协议。严格执行了此《承诺函》的规定，所有人员并无同行业竞争的业务存在，也并未涉及其他重大诉讼、仲裁等案件。

（二）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
房产	抵押	2,501,361.95	16.04%	所有权抵押借款
土地	抵押	504,577.12	3.24%	所有权抵押借款
累计值	-	3,005,939.07	19.28%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,875,000	28.75%	0	2,875,000	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,650,000	26.50%	0	2,650,000	26.50%
	董事、监事、高管	225,000	2.25%	0	225,000	2.25%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,125,000	71.25%	0	7,125,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,450,000	64.50%	0	6,450,000	64.50%
	董事、监事、高管	675,000	6.75%	0	675,000	6.75%
	核心员工	0	-	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韶关市萍恒贸易有限公司	4,500,000	-	4,500,000	45.00%	3,000,000	1,500,000
2	罗婉萍	4,200,000	-	4,200,000	42.00%	3,150,000	1,050,000
3	张应雄	400,000	-	400,000	4.00%	300,000	100,000
4	罗春玲	300,000	-	300,000	3.00%	225,000	75,000
5	罗志恒	300,000	-	300,000	3.00%	225,000	75,000
6	冯慰城	300,000	-	300,000	3.00%	225,000	75,000
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,125,000	2,875,000

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东罗婉萍为法人股东韶关市萍恒贸易有限公司的股东，罗婉萍和张应雄系夫妻关系，张佳希系罗婉萍与张应雄之子，罗婉萍和罗春玲系姐妹关系，冯慰城和罗春玲系夫妻关系，罗婉萍和罗志恒系姐弟关系，罗春玲和罗志恒系姐弟关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东是罗婉萍。罗婉萍持有公司 420 万股股份，持股比例 42%，韶关市萍恒贸易有限公司持有公司 450 万股股份，持股比例 45%。韶关市萍恒贸易有限公司股东罗婉萍、张佳希签订了《一致行动协议》，两人将在公司股东大会、董事会的决策中采取一致行动，如两人对于行使股东及/或董事权利的意见有不一致时，所有提案及表决均以罗婉萍的意见为准，即罗婉萍可以控制韶关市萍恒贸易有限公司。

司持有的公司股份。罗婉萍直接持有以及通过控制韶关市萍恒贸易有限公司合计持有公司股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。

罗婉萍女士，1968年2月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年7月毕业于韶关大学英语专业。1989年至1996年任职于广东省韶关工艺品进出口公司，任翻译；1996年至1999年任职于韶关恒昌实业贸易有限公司，任总经理；1999年至2015年任职于鸿伟家居，历任总经理、会计主管及董事长。罗婉萍兼任韶关市萍恒贸易有限公司监事，为公司的股东、发起人。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人是罗婉萍、张应雄和张佳希。罗婉萍和张应雄系夫妻关系，张佳希系罗婉萍与张应雄之子；罗婉萍担任公司的董事长、总经理，张应雄、张佳希担任公司董事。罗婉萍、张应雄和张佳希签订了《一致行动协议》，三人具有一致的经营理念及存在共同的利益基础，三人在公司股东大会、董事会决策中将采取一致行动；三人通过直接持有或间接持有的方式合计持有股份公司910万股股份，持股比例91%，三人持有的公司股份已超过公司股份的三分之二。

罗婉萍女士，1968年2月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年7月毕业于韶关大学英语专业。1989年至1996年任职于广东省韶关工艺品进出口公司，任翻译；1996年至1999年任职于韶关恒昌实业贸易有限公司，任总经理；1999年至2015年任职于鸿伟家居，历任总经理、会计主管及董事长。罗婉萍兼任韶关市萍恒贸易有限公司监事，为公司的股东、发起人。

张应雄先生，1964年1月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年7月毕业于朝阳县谷饶中学。1987年至1996年任职于广东省韶关工艺品进出口公司，任业务经理；1996年至1999年任职于韶关恒昌实业贸易有限公司，任经理；1999年至2015年任职于鸿伟家居，历任销售主管、总经理。为公司的股东、发起人。

张佳希先生，1994年4月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年9月至今就读于中山大学国际商学院，2015年8月起任鸿伟家居董事，任期3年。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王彩萍	监事	女	42	中专	三年	是
谢振图	监事	男	45	大专	三年	是
罗志恒	监事会主席	男	45	大专	三年	是
张佳希	董事	男	23	大专	三年	否
冯慰城	董事	男	50	初中	三年	是
罗春玲	董事、财务负责人、董事会秘书	女	47	大专	三年	是
张应雄	董事	男	53	高中	三年	是
罗婉萍	董事长兼总经理	女	49	大专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
王彩萍	监事	-	-	-	-	-
谢振图	监事	-	-	-	-	-
罗志恒	监事会主席	300,000	-	300,000	3.00%	-
张佳希	董事	-	-	-	-	-
冯慰城	董事	300,000	-	300,000	3.00%	-
罗春玲	董事、财务负责人、董事会秘书	300,000	-	300,000	3.00%	-
张应雄	董事	400,000	-	400,000	4.00%	-
罗婉萍	董事长兼总经理	4,200,000	-	4,200,000	42.00%	-
合计	-	5,500,000	-	5,500,000	55.00%	-

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	115	113

核心员工变动情况：

无变动

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

（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	五、（一）	619,802.33	1,105,018.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	299,852.99	12,173.44
预付款项	五、（三）	710,921.20	2,891,171.27
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	10,000.00	111,318.85
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	6,844,828.94	5,096,734.61
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、（六）	11,396.00	11,396.00

其他流动资产	五、（七）	1,101.78	-
流动资产合计	-	8,497,903.24	9,227,812.99
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（八）	6,485,895.00	5,500,941.46
在建工程	五、（九）	-	213,675.22
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（十）	538,709.83	549,507.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十一）	12,583.09	18,281.11
递延所得税资产	五、（十二）	4,418.82	4,567.51
其他非流动资产	五、（十三）	52,232.75	52,232.75
非流动资产合计	-	7,093,839.49	6,339,205.84
资产总计	-	15,591,742.73	15,567,018.83
流动负债：	-		
短期借款	五、（十四）	3,962,681.60	3,283,610.60
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、（十五）	873,990.52	128,391.26
预收款项	五、（十六）	251,445.44	214,826.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十七）	331,799.86	416,694.48
应交税费	五、（十八）	67,645.95	5,346.95
应付利息	五、（十九）	12,782.03	12,287.36
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（二十）	23,034.80	17,967.53
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	804,000.00	780,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,327,380.20	4,859,124.96
非流动负债：	-		
长期借款	五、（二十二）	2,486,604.39	2,260,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,486,604.39	2,260,000.00
负债合计	-	8,813,984.59	7,119,124.96
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（二十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十四）	275,709.79	275,709.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十五）	-3,497,951.65	-1,827,815.92
归属于母公司所有者权益合计	-	6,777,758.14	8,447,893.87
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	6,777,758.14	8,447,893.87
负债和所有者权益总计	-	15,591,742.73	15,567,018.83

法定代表人：罗婉萍 主管会计工作负责人：罗春玲 会计机构负责人：黄洁贞

（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	五、（二十六）	6,412,397.14	9,428,628.32

其中：营业收入	五、（二十六）	6,412,397.14	9,428,628.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		8,108,676.73	9,688,481.45
其中：营业成本	五、（二十六）	5,672,180.12	6,613,993.25
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十七）	18,992.67	65,838.91
销售费用	五、（二十八）	679,908.11	980,271.01
管理费用	五、（二十九）	1,492,392.88	2,036,387.59
财务费用	五、（三十）	245,797.71	-8,777.22
资产减值损失	五、（三十一）	-594.76	822.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-	54.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,696,279.59	-259,853.13
加：营业外收入	五、（三十三）	26,343.50	32,200.68
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（三十四）	50.95	1,499.99
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,669,987.04	-229,152.44
减：所得税费用	五、（三十五）	148.69	-205.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,670,135.73	-228,946.77
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,670,135.73	-228,946.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	-0.17	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：罗婉萍 主管会计工作负责人：罗春玲 会计机构负责人：黄洁贞

（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	-	6,988,181.38	10,065,334.28
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	-	379,125.90	802,142.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	30,120.59	68,127.74
经营活动现金流入小计	-	7,397,427.87	10,935,604.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,077,618.46	6,185,690.14
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	-	2,879,793.18	2,370,850.36
支付的各项税费	-	391,184.83	133,967.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	1,519,073.26	1,136,710.52

经营活动现金流出小计	-	7,867,669.73	9,827,218.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-470,241.86	1,108,386.09
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	100,839.61
取得投资收益收到的现金	-	-	54.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	100,894.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	706,000.00	10,179.95
投资支付的现金	-	-	100,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	706,000.00	110,179.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-706,000.00	-9,285.55
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	-	1,294,675.39	5,589,850.10
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	-	1,294,675.39	5,589,850.10
偿还债务支付的现金	-	365,000.00	5,631,096.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	232,967.17	102,341.64
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	597,967.17	5,733,437.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	696,708.22	-143,587.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,682.85	-3,083.01
五、现金及现金等价物净增加额	-	-485,216.49	952,429.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,105,018.82	371,055.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	619,802.33	1,323,485.53

法定代表人：罗婉萍 主管会计工作负责人：罗春玲 会计机构负责人：黄洁贞

第八节 财务报表附注

附注事项

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

报表项目注释:

一、企业的基本情况

广东鸿伟家居股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由原“韶关市鸿伟家具厂有限公司”以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 8 月 25 日在韶关市工商行政管理局重新登记注册，注册号:440200400005706，于 2016 年 5 月 12 日在韶关市工商行政管理局进行“三证合一”，统一社会信用代码为：91440200708090523P，公司注册资本 10,000,000.00 元，股份总数 10,000,000.00 股（每股面值 1 元）。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地：广东省韶关市

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省韶关市沐溪工业园沐溪四路 16 号

（二）经营范围：

本公司的经营范围：生产、销售：家具、床上用品、家居配套产品、装饰材料、装潢材料；货物及技术进出口；家居信息咨询服务。（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）

（三）企业的业务性质和主要经营活动：

本公司的经营范围：生产木制家具，其它类型家具，生产木制半成品等产品。产品内外

销售。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告已经公司董事会于 2017 年 8 月 1 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围：无。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司对自报告期末起 6 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本次报告为半年报，会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（五）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率将外币金额折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成

本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊

余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 50 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	对于单项金额小于应收款项余额 10%的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
组合 2：不计提坏账准备组合	本公司员工备用金及业务需要缴纳的保证金、押金，出口退税等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内	0.00	0.00
3 到 6 个月	2.00	2.00
6 个月到 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
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	有客观依据表明可能发生减值，如债务人发生撤销、破产或死亡，以其破产或遗产清算后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时原则上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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10.00%	4.50%
机器设备	10	10.00%	9.00%
运输工具	5	10.00%	18.00%
电子设备	5	10.00%	18.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十三) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

1、商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司出口业务，由客户先向公司开具信用证或预付款后，公司安排发货后，按出口报关单、出口商品统一发票、送货单确认收入；公司内销业务，待公司发货并由客户验收后确认收入。

(十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度无需要披露的主要会计政策变更、主要会计估计变更的事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售应税货物、提供应税劳务好应税服务的销售额计算销项税额	17%
城市维护建设税	按实缴流转税税额	7%
教育费附加	按实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,006.09	1,611.07
银行存款	618,796.24	1,103,407.75
合 计	619,802.33	1,105,018.82

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	317,528.24	100.00	17,675.25	5.57
其中：组合 1：账龄组合	317,528.24	100.00	17,675.25	5.57
组合 2：不计提坏账准备组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	317,528.24	100.00	17,675.25	5.57

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,443.45	100.00	18,270.01	60.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：组合 1：账龄组合	30,443.45	100.00	18,270.01	60.00
组合 2：不计提坏账准备组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,443.45	100.00	18,270.00	60.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-3 月	291,811.20			2,315.24		
3-6 月	9.48	2.00	0.19	312.17	2.00	6.24
6-12 月	304.85	5.00	15.24	5.55	5.00	0.28
1 至 2 年	8,603.21	10.00	860.32	10,607.78	10.00	1,060.78
3 至 4 年		30.00			30.00	
4 至 5 年		50.00			50.00	
5 年以上	16,799.50	100.00	16,799.50	17,202.71	100.00	17,202.71
合 计	317,528.24	100.00	17,675.25	30,443.45	100.00	18,270.01

注：账龄 5 年以上金额差异系采用期末即期汇率折合为记账本位币的汇率差异所致。

2、截止 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
佛山市承林家具有限公司	247,545.68	77.96	0.00
佛山市阿里顺林家具有限公司	32,404.75	10.21	0.00
广东鸿伟家居淘宝	9,015.43	2.84	0.00
SIPA	8,575.71	2.70	857.57
INTERCHILD	6,811.66	2.14	6811.66
合计	304,353.23	95.85	7669.23

(三) 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	710,921.20	100.00	2,891,171.27	100.00
合 计	710,921.20	100.00	2,891,171.27	100.00

2、截止 2017 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
韶关市联正钢结构工程有限公司	200,000.00	28.13
广东电网有限责任公司韶关供电局	182,551.89	25.68
韶关市恒艺装饰工程有限公司	83,000.00	11.68
吕定生	69,300.00	9.74
韶关市鸿杰电力工程有限公司	41,500.00	5.84
合 计	576,351.89	81.07

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	100.00		
其中：组合 1：账龄组合				
组合 2：不计提坏账准备组合	10,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,000.00	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	111,318.85	100.00		
其中：组合 1：账龄组合				
组合 2：不计提坏账准备组合	111,318.85	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	111,318.85	100.00		

(1) 期末不计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
出口退税				101,318.85		
备用金、保证金	10,000.00			10,000.00		

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合计	10,000.00			111,318.85		

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	2,788,909.93		2,788,909.93	1,563,560.05		1,563,560.05
在产品	1,156,888.62		1,156,888.62	1,155,162.99		1,155,162.99
发出商品	2,173.81		2,173.81	13,362.67		13,362.67
库存商品	2,896,856.58		2,896,856.58	1,901,880.45		1,901,880.45
委托加工物资				462,768.45		462,768.45
合 计	6,844,828.94		6,844,828.94	5,096,734.61		5,096,734.61

(六) 一年以内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用一年以内到期的部分	11,396.00	11,396.00
合计	11,396.00	11,396.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1101.78	
合计	1101.78	

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,780,695.94	5,334,050.57	226,8581.82	357,885.76	12,741,214.09
2.本期增加金额		1,318,266.66			1,318,266.66
(1) 购置		1,104,591.44			1,104,591.44
(2) 在建工程		213,675.22			213,675.22
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,780,695.94	6,652,317.23	2,268,581.82	357,885.76	14,059,480.75
二、累计折旧					
1.期初余额	2,171,768.33	3,111,369.36	1,668,154.88	288,980.06	7,240,272.63

2.本期增加金额	107,565.66	178,146.70	37,467.72	10,133.04	333,313.12
（1）计提	107,565.66	178,146.70	37,467.72	10,133.04	333,313.12
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,279,333.99	3,289,516.06	1,705,622.60	299,113.10	7,573,585.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,501,361.95	3,362,801.17	562,959.22	58,772.66	6,485,895.00
2.期初账面价值	2,608,927.61	2,222,681.21	600,426.94	68,905.7	5,500,941.46

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,091,954.21 元。

（九）在建工程

1、在建工程基本情况

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
涂装线设备				213,675.22		213,675.22
合计				213,675.22		213,675.22

（十）无形资产

项目	厂房土地	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	693,390.00	38,640.78	732,030.78
2. 本期增加金额			
（1）购置			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	693,390.00	38,640.78	732,030.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	181,878.98	644.01	182,522.99
2. 本期增加金额	6,933.90	3,864.06	10,797.96
（1）计提	6,933.90	3,864.06	10,797.96
3. 本期减少金额			
（1）处置			

4. 期末余额	188,812.88	4,508.07	193,320.95
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	504,577.12	34,132.71	538,709.83
2. 期初账面价值	511,511.02	37,996.77	549,507.79

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
重型货架	18,281.11		5,698.02		12,583.09
合计	18,281.11		5,698.02		12,583.09

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,418.82	17,675.25	4,567.51	18,270.01
小 计	4,418.82	17,675.25	4,567.51	18,270.01

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税（2015 年）	52,232.75	52,232.75
合 计	52,232.75	52,232.75

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,962,681.60	3,283,610.60
合 计	3,962,681.60	3,283,610.60

注：截止 2017 年 06 月 30 日向中国人民银行股份有限公司韶关分行抵押借短期借款人民币 3,962,681.60 元。抵押资产在固定资产-房屋建筑物下核算，具体如下：厂房（粤（2016）韶关市不动产权第 0000174、0000175、0000176 号），综合楼（粤（2016）韶关市不动产权第 0000177 号），宿舍楼（粤（2016）韶关市不动产权第 0000173 号）。

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	873,990.52	128,391.26
合 计	873,990.52	128,391.26

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	251,445.44	214,826.78
合 计	251,445.44	214,826.78

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	416,694.48	2,545,374.56	2,630,269.18	331,799.86
二、离职后福利-设定提存计划		249,524.00	249,524.00	
合 计	416,694.48	2,794,898.56	2,879,793.18	331,799.86

2、 短期职工薪酬情况

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	416,694.48	2,292,015.07	2,376,909.69	331,799.86
2. 职工福利费		77,964.76	77,964.76	
3. 社会保险费		115,881.87	115,881.87	
其中： 医疗保险费		95,576.27	95,576.27	
工伤保险费		16,917.60	16,917.60	
生育保险费		3,388.00	3,388.00	
4. 住房公积金		53,714.00	53,714.00	
5. 工会经费和职工教育经费		5,798.86	5,798.86	
合 计	416,694.48	2,545,374.56	2,630,269.18	331,799.86

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		244,104.00	244,104.00	
2、失业保险费		5,420.00	5,420.00	
合 计		249,524.00	249,524.00	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	59,061.98	258.26
城建税	4,134.34	902.87

税 种	期末余额	期初余额
教育费附加	1,771.86	386.95
地方教育费附加	1,181.24	257.96
个人所得税	1,027.93	3,232.71
印花税	468.60	308.20
合 计	67,645.95	5,346.95

(十九) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,703.56	6,110.25
长期借款应付利息	6,078.47	6,117.11
合 计	12,782.03	12,287.36

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	23,034.80	17,967.53
合 计	23,034.80	17,967.53

(二十一) 一年以内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	804,000.00	780,000.00
合 计	804,000.00	780,000.00

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
组合借款（抵押+保证）	2,486,604.39	2,260,000.00	贷款基准利率上浮 30%
合 计	2,486,604.39	2,260,000.00	

注：截止 2017 年 6 月 30 日向中国银行股份有限公司韶关分行借长期借款人民币本金 3,290,604.39 元。该借款为抵押、保证组合借款（1）最高额保证：罗婉萍、张应雄冯慰城、罗春玲、罗志恒、韶关市萍恒贸易有限公司；（2）最高额抵押：厂房（粤（2016）韶关市不动产权第 0000174、0000175、0000176 号），综合楼（粤（2016）韶关市不动产权第 0000177 号），宿舍楼（粤（2016）韶关市不动产权第 0000173 号），以上房产均在固定资产-房屋建筑物下核算。

(二十三) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
韶关市萍恒贸易有限公司	4,500,000.00	45.00			4,500,000.00	45.00
罗婉萍	4,200,000.00	42.00			4,200,000.00	42.00
张应雄	400,000.00	4.00			400,000.00	4.00

冯慰城	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
罗春玲	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
罗志恒	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	275,709.79			275,709.79
合 计	275,709.79			275,709.79

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,827,815.92	
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	-1,827,815.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,670,135.73	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益内部结转（改制）		
期末未分配利润	-3,497,951.65	

(二十六) 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
一、主营业务小计	6,401,456.97	5,660,980.13	9,411,534.30	6,587,909.67
实木家具	6,401,456.97	5,660,980.13	9,411,534.30	6,587,909.67
二、其他业务小计	10,940.17	11,199.99	17,094.02	26,083.58
木材废料	10,940.17	11,199.99	17,094.02	26,083.58
合 计	6,412,397.14	5,672,180.12	9,428,628.32	6,613,993.25

1、主营业务-按地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	4,863,084.83	4,366,712.74	209,983.30	221,940.40
华南地区	4,863,084.83	4,366,712.74	209,983.30	221,940.40
二、境外	1,538,372.14	1,294,267.39	9,201,551.00	6,365,969.27
合 计	6,401,456.97	5,660,980.13	9,411,534.30	6,587,909.67

2、前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名 佛山市阿里顺林家具有限公司	2,476,681.43	38.62%
第二名 佛山市承林家具有限公司	2,046,847.44	31.92%
第三名 ULTRA RAY LIMITED	954,979.85	14.89%
第四名 THE PORFICINET DYNAMIC EUROPE SDN	454,007.87	7.08%
第五名 HOLROYD	129,384.42	2.01%
合 计	6,061,901.01	94.52%

(二十七) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,244.10	38,406.02
教育费附加	2,676.04	16,459.73
地方教育费附加	1,784.03	10,973.16
印花税	3,008.50	
车船税	5,280.00	
合 计	18,992.67	65,838.91

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,686.40	287,930.69
运输费	194,147.73	287,840.08
展览费	83,967.74	327,723.54
办公费	13,137.95	1,551.60
接待费	0.00	0.00
其他	125,968.29	75,225.10
合 计	679,908.11	980,271.01

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
督导费	94,339.62	100,000.00
挂牌费用	0.00	340,000.00
职工薪酬	399,786.87	383,312.69
折旧及摊销费用	76,909.82	72,372.18
接待费	29,876.00	115,678.50
办公费	108,710.34	135,294.17
修理费	41,354.53	49,862.51
税金	0.00	56,146.77
社保费	379,398.74	336,542.66
审计费	81,122.90	100,880.42

项 目	本期发生额	上期发生额
员工福利	77,964.76	109,904.43
差旅费	5,930	82,208.57
其他	196,999.30	154,184.69
合计	1,492,392.88	2,036,387.59

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233,461.84	101,750.20
减：利息收入	742.19	839.61
汇兑损失	10,291.70	48,120.08
减：汇兑收益	4,566.27	171,158.51
手续费支出	7,352.63	13,350.62
合 计	245,797.71	-8,777.22

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-594.76	822.70
合 计	-594.76	822.70

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		54.79
合 计		54.79

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	26,343.50	26,343.50	32,200.00	32,200.00
其他			0.68	0.68
合计	26,343.50	26,343.50	32,200.68	32,200.68

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与收益相关	发生额	与收益相关
市场开拓资金	26,343.50	26,343.50		

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与收益相关	发生额	与收益相关
优秀纳税企业三等奖				
购入高效电机产品补贴			32,200.00	32,200.00
合计	26,343.50	26,343.50	32,200.00	32,200.00

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	50.95		
其他		1,499.99	
合 计	50.95	1,499.99	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	0.00	0.00
递延所得税费用	148.69	-205.67
合 计	148.69	-205.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-166,9987.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
递延所得税费用	148.69
所得税费用	148.69

(三十六) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	30,120.59	68,127.74
其中：利息收入	0.00	0.00
收回其他往来款	3,777.09	35,927.74
税费返还外的其他政府补助收入	26,343.50	32,200.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,519,073.26	1,136,710.52
其中：费用类支出	1,501,428.93	1,127,083.69
往来款、备用金		0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费、汇兑损失及其他	17,644.33	9,626.83

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,670,135.73	-228,946.77
加：资产减值准备	-594.76	822.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,313.12	251,983.54
无形资产摊销	10,797.96	6,933.90
长期待摊费用摊销	5,698.02	
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）	245,797.71	-22,127.84
投资损失（收益以“－”号填列）		-54.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	148.69	-205.67
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）	-1,748,354.15	91,209.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-224,081.14	919,831.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,427,684.49	88,940.08
其他	1,149,483.93	
经营活动产生的现金流量净额	-470,241.86	1,108,386.09
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	619,802.33	1,323,485.53
减：现金的期初余额	1,105,018.82	371,055.80
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	-485,216.49	952,429.73

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	619,802.33	1,105,018.82
其中：库存现金	1,006.09	1,611.07

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	618,796.24	1,103,407.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	619,802.33	1,105,018.82

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,501,361.95	所有权抵押借款
无形资产	504,577.12	所有权抵押借款
合 计	3,005, 939.07	--

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	686.58	6.7744	4651.16
应收账款			
其中：美元	3,796.21	6.7744	25,717.04

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

罗婉萍直接持有公司 42%的股份，通过韶关市萍恒贸易有限公司间接持有公司 18%的股份，罗婉萍通过直接持有、间接持有的方式合计持有公司 60.00%的股份。张应雄直接持有公司 4.00%的股份。张佳希通过韶关市萍恒贸易有限公司间接持有公司 27.00%的股份。罗婉萍和张应雄系夫妻关系，张佳希系罗婉萍和张应雄之子，三人已签订《一致行动协议》对公司的经营管理和人事任免等事宜进行实际控制，罗婉萍、张应雄和张佳希是公司的共同实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况：无。

(三) 本企业的合营和联营企业情况：无。

(四) 本企业的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韶关市萍恒贸易有限公司	股东
张佳希	董事，股东罗婉萍、张应雄之子
罗婉萍	股东
张应雄	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯慰城	股东
罗春玲	股东
罗志恒	股东
韶关市浈江区何方教育培训中心	股东罗婉萍投资 55%股权的单位
曾韶庆	股东、监事罗志恒的配偶
浈江区蜜斯贝琪服装店	股东罗志恒妻子投资单位

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
罗志恒、罗婉萍、张应雄、罗春玲、冯慰城、韶关市萍恒贸易有限公司	广东鸿伟家居股份有限公司	8,000,000.00	2016-6-13	2026-12-31	否

注：该担保金额为最高余额担保，为公司签订的人民币借款合同、外币借款合同、外币转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等提供保证。

七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	
2. 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）	26,343.50	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50.95	
4. 所得税影响额	6,598.61	
合计	19,795.84	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-21.94	-2.39	-0.17	-0.02		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.20	-2.64	-0.17	-0.03		

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止至报告日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露有关财务会计制度的其他重要事项。

广东鸿伟家居股份有限公司

二〇一七年八月三日