

EAGON 艺根
——立足创艺 根耘未来——

艺根科技

NEEQ：870574

福建艺根科技股份有限公司

FU JIAN EAGON TECHNOLOGY CORP.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年1月5日，公司取得发明专利1件《用于双页推拉窗的多功能智能开关装置》，专利号：ZL201310568020.4。

2、2018年1月22日，公司取得发明专利1件《马桶坐便盖自动升起装置》，专利号：ZL201310363984.5。

3、2018年1月26日，公司取得发明专利1件《淋浴结构》，专利号：ZL201510676185.2。

4、2018年3月13日，公司取得发明专利1件《一种升降按摩式手扶智能马桶》，专利号：ZL201511018978.1。

5、2018年1月30日，公司取得实用新型发明专利3件《一种多功能双层安全玻璃淋浴间》《一种安全性能高的复合层玻璃淋浴间》《一种智能双层玻璃淋浴间》，专利号分别为：ZL201621220278.0、ZL201621220290.1、ZL201621220299.2。

6、2018年5月8日，公司取得实用新型发明专利1件《一种可调节高度的洗手池》，专利号为：ZL201720804460.9。

7、2018年5月18日，公司取得实用新型发明专利1件《一种安全玻璃淋浴间》，专利号为：ZL201720804460.9、ZL201621220279.5。

8、2018年11月23日，公司取得实用新型发明专利2件《一种可防烫伤的多功能浴霸》《一种具有自动清洗功能的洗脸皿盆》，专利号分别为：ZL201820579176.0、ZL201820392716.4。

9、2018年11月30日，公司取得实用新型发明专利6件《一种高强复合冰裂艺术玻璃》《一种安全智能调光玻璃》《一种复合玉石装饰板》《一种智能调光低辐射玻璃》《一种智能调光玻璃》《一种安全涂鸦衣柜门》，专利号分别为：ZL201820602097.7、ZL201820600618.5、ZL201820611797.2、ZL201820602107.7、ZL201820600870.6、ZL201721109998.4。

10、2018年12月18日，公司取得实用新型发明专利1件《一种低电压智能调光玻璃》，专利号：ZL201820600734.7。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建监管局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司	指	福建艺根科技股份有限公司及其前身福建省艺根新型装饰材料股份有限公司、福建艺根玻璃有限公司
艺根科技、股份公司	指	福建艺根科技股份有限公司
有限公司	指	福建艺根玻璃有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	福建艺根玻璃有限公司股东会
股东大会	指	福建艺根科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建艺根科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建艺根科技股份有限公司监事会
建达律所	指	福建建达律师事务所
上海立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司章程》	指	福建艺根科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行挂牌转让之行为
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人李美耕、主管会计工作负责人李美耕及会计机构负责人（会计主管人员）李美耕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、

豁免披露事项及理由

公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提出申请，基于保守本公司商业秘密的需要，申请豁免在 2018 年年度报告中披露前五大客户、前五大供应商的名称，并获得通过。详见本报告之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“2. 营业情况分析”之“（3）主要客户情况”、“（4）主要供应商情况”。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期风险	玻璃深加工行业的客户为幕墙、门窗工程及具有装修修饰需求的企业和个人，最终下游与房地产行业关联较大，因此本行业有一定的顺周期特征。当前，我国经济发展正在从高速增长转向中高速增长，经济发展模式从规模速度型粗放增长向质量效率型集约增长转变。在未来宏观经济增速相对较低的“新常态”下，我国玻璃深加工行业所有企业都将受到经济增速放缓的影响。如果公司未来不能在产品技术更新换代、市场开拓、新产品新技术开发等方面保持优势，则公司未来业绩持续增长具有较大的不确定性。
原材料价格变动风险	因目前国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等亟待解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能结构调整之列。受到上游玻璃行业结构调整的影响，未来玻璃原片价格存在一定的波动性。平板玻璃行业结构调整从长期来看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整之痛，从而对玻璃深加工行业的原

	材料供应及价格产生影响。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对公司的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求,造成公司生产成本的波动。
客户集中的风险	2018 年度公司对前五大客户销售合计 1508.82 万元, 占当期营业收入的比重较高, 占比为 50.04%, 客户集中度较高可能给公司的经营带来一定风险, 如果前五大客户的生产经营发生重大不利变化, 将直接影响到公司生产经营, 给公司经营业绩造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	本公司的实际控制人李美耕持有公司 54.85%股份, 并担任公司董事长、总经理, 能够对公司的发展战略、财务管理、经营管理、人事任免等实施有效控制及重大影响。若本公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范, 可能会导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制, 从而损害公司及公司中小股东的利益。
公司治理风险	2016 年 2 月 26 日, 公司整体变更为股份公司后, 建立健全了法人治理结构, 完善了现代化企业发展的内部控制体系, 并陆续推出各项内部控制制度及相关细则。但是, 由于股份公司成立时间较短, 部分管理制度的执行尚未经过实践检验, 公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善, 并且, 随着公司的快速发展, 经营规模的不断扩大, 对公司治理结构的要求将会越来越高。若公司未能逐步完善治理结构, 提升内部管理水平, 可能在未来经营中因内部管理跟不上公司发展而影响公司的持续稳定发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建艺根科技股份有限公司
英文名称及缩写	FU JIAN EAGON TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	艺根科技
证券代码	870574
法定代表人	李美耕
办公地址	福州市闽侯县上街镇马保村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑津
职务	董事会秘书
电话	0591-23539957
传真	0591-23939111
电子邮箱	ygzhenj@163.com
公司网址	http://www.eagonxc.com/
联系地址及邮政编码	福州市闽侯县上街镇马保村, 350108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月11日
挂牌时间	2017年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制品业(C30)
主要产品与服务项目	公司是一家以新型玻璃装饰材料研发、设计、生产与销售为一体的综合性科技型企业；公司主要产品为：智能门、智能淋浴房、艺术玻璃、艺术背景墙等节能、环保装饰材料及其他家装玻璃产品。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	44,760,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李美耕
实际控制人及其一致行动人	李美耕

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	91350100699001911E	否
注册地址	闽侯县上街镇马保村	否
注册资本（元）	44,760,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	田伟、武宏秋
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月21日，公司法定代表人变更为总经理陈家莲。

第三节 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	30,154,716.97	60,328,159.01	-50.02%
毛利率%	-17.21	35.82	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,446,613.99	10,304,387.80	-240.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,541,102.76	9,634,948.00	-250.92%
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）	-24.85	16.84	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-25.01	15.74%	-
基本每股收益	-0.33	0.23	-243.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,147,919.27	102,875,868.92	-6.54%
负债总计	32,763,494.48	36,523,547.21	-10.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,905,707.72	66,352,321.71	-21.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.48	-21.62%
资产负债率%（母公司）	38.56	35.50	-
资产负债率%（合并）	34.08%	35.50	-
流动比率	1.41	1.82	-
利息保障倍数	-4.75	6.41	-

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	-17,587,866.38	-2,536,008.40	-593.53%
应收账款周转率	1.83	5.24	-
存货周转率	2.59	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.54%	9.10%	-
营业收入增长率%	-50.02%	49.75%	-
净利润增长率%	-242.35%	111.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	44,760,000	44,760,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-90,266.31
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）	697,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,644.92
非经常性损益合计	94,488.77
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	94,488.77

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-		

应收账款	15,382,318.77	-		
应收票据及以应收账款	-	15,382,318.77		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	177,153.10	177,153.10		
固定资产	26,938,734.37	26,938,734.37		
固定资产清理	-	-		
工程物资				
在建工程				
持有待售资产	2,275,151.88	2,275,151.88		
持有待售负债				
应付票据	181,240.00	-		
应付账款	2,527,729.49	-		
应付票据及应付账款	-	2,708,969.49		
应付利息	57,076.50			
应付股利				
其他应付款	1,669,985.00	1,727,061.50		
长期应付款	1,924,305.50	1,924,305.50		
专项应付款				
管理费用	6,499,119.55	2,946,926.77		
研发费用	-	3,552,192.78		
财务费用	1,681,573.28	1,681,573.28		
其中：利息费用	-	2,176,830.87		
利息收入	-	501,531.96		
持续经营净利润	-	10,304,387.80		
其他收益	1,058,600.00	1,058,600.00		
资产处置收益	-242,218.80	-242,218.80		
营业外收入	1.57	1.57		
营业外支出	25,985.55	25,985.55		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为家居玻璃深加工制造行业，主营业务为艺术玻璃、艺术玻璃背景墙、建筑玻璃、家具玻璃、玻璃门及淋浴房的研发、设计、生产与销售。以上产品主要面向建筑装修、家居装饰和卫浴市场。玻璃本身具有透明、透光、发亮、化学性能稳定等特点，使用范围很广泛，因此公司产品均具有下以特性：

（1）安全环保

无污染绿色环保是艺术玻璃产品的一大特点，其原材料主要为普通玻璃搭配铝材、五金等材料。产品无毒无害，不会挥发有害气体，艺术玻璃易清洁，可循环利用，符合当下的节约主题，是家居装饰的绿色建材。

目前市场上的淋浴房多数采用单片钢化玻璃，根据市场数据显示，钢化玻璃具有千分之三的自爆率，具有一定的安全隐患。公司推出的双玻安全淋浴房，采用夹胶玻璃，在两块玻璃种全线复合有高硬度的胶膜，仿佛在两片玻璃中形成一道坚韧的隐形屏障，如此当夹胶玻璃受到外力冲击时，或者发生自爆时，玻璃碎片会牢牢粘在胶膜上，不会飞溅开来，伤害到人体，并且还可以短暂性使用，可以做到绝对安全。

（2）运输快捷，拆卸方便

由于产品成品化，每件产品重量、面积都不大，因此产品在运输、搬运过程中十分方便快捷。成品化的产品可以直接进行配套安装，安装前不必再进行加工处理。产品通过自主定制，出货也快，可先订货到后装修，能够满足个性选择的需求。

（3）材质新颖，设计工艺华美

玻璃深加工产品主体为玻璃，其通透和玲珑的质感无可替代。产品结合雕刻、夹胶、车刻等多种工艺，不同工艺造就不同装饰风格，能满足不同业主的喜好。

公司立足于玻璃深加工行业，定位于中高端家装艺术玻璃及新型装饰材料的生产及加工，通过不断改进的生产工艺及款式设计，为客户提供高品质、款式美观的艺术玻璃及新型装饰材料。

公司的商业模式是公司通过艺术玻璃加工生产、新型装饰材料产品生产、安全淋浴房生产为客户提供定制型的装饰用材料，公司通过以销定产的模式，根据客户的个性化需求，通过设计、生产并销售定制化产品，从而获得利润。

2018年公司重在发展拳头产品安全淋浴房，公司建立了专业的招商业务团队，同时与百度、好315等互联网平台合作，获取全国性客户资源，拓展安全淋浴房经销门店，报告期内，公司在江浙、广州、山西等地新加盟了数十家双玻安全淋浴房专卖店，经销商体系在逐步完善中。

目前公司的营销推广的主要方式有以下四个途径：

1、经销商体系。经销渠道是装饰家居行业必不可少的组成部分，定制家居企业主要靠终端店面为覆盖范围内的消费者提供服务，因此渠道拓展是企业扩大市场覆盖范围、推动营收增长的主要途径。目前公司的经销商体系除了线下展会推广、与大型商超红星美凯龙合作，红星美凯龙主要为公司经销商和专卖店在其家居商场内提供展位，搭建统一的展示、体验和销售平台，同时增加了线上招商加盟模式，线上引流意向客户，线下到已有的门店进行参观考察，提高了加盟率。

2、工程类客户。公司大客户销售组在福建、甘肃、河北、湖南等全国多地有近10处长期合作方，公司将商品样本提供给合作方，合作方获取终端顾客订单后，向公司进行采购，公司根据订单进行生产并向客户提供商品，合作方负责为顾客进行安装并提供售后服务，多数应用在房地产、写字楼内。

3、装修公司。公司与福州当地修公司具有良好的合作关系，进驻装修公司的主材库，报告期内公司上线的艺根商城APP更是为装修公司和经销商展示产品、下单、管理客户等环节提供便利。

4、出口厂商。公司与出口厂商保持着长期稳定的战略合作关系，为众多家居用品生产商、工艺品

生产商提供艺术玻璃配套服务，产品出口至海外市场。

除了以上 4 个主要销售渠道外，2018 年下半年公司开始尝试线上电商渠道。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年随着公司业务规模不断扩大、为了适应不断发展需要以及走向资本市场对公司治理、管理水平不断提高的要求，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股转公司有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的三会、管理层治理结构，建立健全的公司内部管理和控制制度，建立核心的公司治理体系，不断促进公司规范运作，提高公司整体治理水平。

面对国家宏观经济、政策以及资本市场的环境变化，公司管理层紧紧围绕年度经营计划，在 2018 年取得以下成绩：

- 1、不断深入产品研发，在 2018 年共取得了 4 项发明专利，14 实用新型专利；
- 2、紧抓产品质量，优化客户服务体系，实现 2018 年 0 投诉、0 退货；
- 3、拓展销售渠道、紧抓销售目标，2018 年度销售覆盖区域大幅度增加，销售区域覆盖全国 19 个省份；同时还开通了电商销售渠道。

(二) 行业情况

当前我国国民经济结构正在进行战略性调整和转型，改革开放后的 30 年，是我国经济发展取得巨大成就的 30 年，同时也遗留了产能过剩、布局欠合理等积弊。而从 2013 年起我国的建材行业就面临着大洗牌，公司所在的日用玻璃制品制造行业也包含其中。

2018 年行业整体正在洗牌，创新求变是企业的发展新向，8090 后新一代消费群体的崛起决定了追求时尚、张扬个性、享受人生内涵是未来的消费特征。而不仅仅于此，在消费群体不断向个性化、时尚化变化的同时，消费群体对产品环保性也是另一大消费要求。在这样的消费特征的变化下，公司已经嗅到了先机。艺术玻璃、艺术背景墙在产品的设计、结构研发上不断推陈出新，风格、色彩、图形的不断变化满足不同年龄层消费群体的需求，突破了装饰材料选择单一的瓶颈。而玻璃制品、玻璃淋浴房领域在不断精化设计的同时，大大提升对产品安全性与环保性的要求，不但发挥玻璃材料本身环保、通透的特性，更通过深度加工提升了产品使用的整体安全性，解除了玻璃本身易碎的弊端。

2018 年，全国装饰家居完成产值超 2 万亿元，其中淋浴房和艺术背景墙细分市场每年仍在高速增长中。目前市场上的淋浴房多数采用单片钢化玻璃，根据数据显示，钢化玻璃具有千分之三自爆率，具

有一定的安全隐患。公司推出的双玻安全淋浴房，采用夹胶玻璃，在两块玻璃种全线复合有高硬度的胶膜，仿佛在两片玻璃中形成一道坚韧的隐形屏障，如此当夹胶玻璃受到外力冲击时，或者发生自爆时，玻璃碎片会牢牢粘在胶膜上，不会飞溅开来，伤害到人体，并且还可以短暂性使用，可以做到绝对安全。由于夹胶玻璃对技术、场地要求较高，市面上的淋浴房厂家较难做到大批量生产夹胶玻璃。公司核心人员从事玻璃行业二十余年，拥有自有厂房、设备，在研发、生产方面占有一定的优势，因为双玻安全淋浴房作为公司的拳头产品，也逐渐在市场上推广开来。

2018年随着供给侧结构性改革的深化和国家去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板的任务目标的确定，将给整体市场的运行带来极大的变化。在国家大力发展多层次资本市场的同时，公司作为2017年首家挂牌新三板的细分行业企业，艺根公司除了不断自主扩张企业优势，也将借助资本市场信息的及时性、广泛性和专业性来更快、更全面的实现企业稳步发展！

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	226,301.63	0.24%	20,347,318.07	19.78%	-98.89%
应收票据与应收账款	15,734,387.73	16.36%	15,382,318.77	14.95%	2.29%
存货	4,659,410.26	4.85%	22,606,121.41	21.97%	-79.39%
投资性房地产					
长期股权投资	14,516,817.98	15.10%	9,996,054.14	9.72%	45.23%
固定资产	20,322,925.49	21.14%	26,938,734.37	26.19%	-24.56%
在建工程					
短期借款	22,500,000.00	23.4%	25,500,000.00	24.79%	-11.76%
长期借款					
无形资产	5,811,500.17	6.04%	2,284,789.06	2.22%	154.36%
资产总计	96,147,919.27		102,875,868.92		-6.54%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金：2018年末货币资金余额226,301.63元，较2017年末余额减少2012.10万元，减少98.89%，主要系：1、从货币资金收入来看，本年度销售收入只有去年的一半，但由于本年度受行业影响销售回款困难导致本年末应收账款余额较上年末没有减少反而增加约35万元；2、从货币资金支出来看，1)为节省成本并培育公司新的业务和利润增长点，公司于2018年下半年决定投资建设分体式光伏电站，截至2018年12月31日已实际出资货币1000万元；2)随着环保监察力度的进一步加强、原材料供应相对紧张，应付账款账期缩短，公司相关现金支出较大，2018年末应付账款较2017年年末减少149.70万元；3)本年度税费的支出也高于去年同期，增加金额为152.40万元。

二、存货：2018年末存货余额465.94万元，较2017年末余额减少79.39%，主要系：公司于下半年进行战略转型，专注于淋浴房的生产和销售，以渠道和终端客户为主要客户对象，产品线减少、生产规模减少、生产模式也发生很大变化，原材料库存规模也大幅度减少，一则，大部分产品线取消，其对应的原材料不再需要；二则，客户结构发生改变，单个订单的规模降低，不再需要囤积原材料，所以公

司在 2018 年下半年进行了库存清理。

三、长期股权投资：2018 年末长期股权投资为 1451.68 万元，较 2017 年末增加 45.23%，增加主要系：公司 2017 年度以土地作价入股非控股子公司福州华艺青创电子商务有限公司，但直到 2018 年 2 月才完成不动产更名。

四：无形资产：2018 年末无形资产为 581.15 万元，较 2017 年末增加 154.36%，主要系：本年度公司以土地作价入股控股子公司福州艺佳源实业有限公司，土地作价入股价值高于之前原始取得价值，土地溢价导致合并报表后无形资产金额增加。

五、短期借款：2018 年末短期借款余额 2,250 万元，较 2017 年末余额减少 11.76%，减少金额 300 万元。主要系：1、公司 2018 年 8 月公司偿还稠州银行贷款 400 万元，不再续贷；2、公司于 2018 年 9 月在交通银行新增贷款 100 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	30,154,716.97	-	60,328,159.01	-	-50.02%
营业成本	35,344,500.06	117.21%	38,719,876.71	64.18%	-8.72%
毛利率%	-17.21%	-	35.82%	-	-
管理费用	2,534,543.86	8.41%	2,946,926.77	4.88%	-13.99%
研发费用	3,035,408.67	10.07%	3,552,192.78	5.89%	-14.55%
销售费用	1,431,033.08	4.75%	1,386,615.82	2.30%	3.20%
财务费用	1,890,164.46	6.27%	1,681,573.28	2.79%	12.40%
资产减值损失	247,264.89	0.82%	514,922.98	0.85%	-51.98%
其他收益	697,400.00	2.31%	1,058,600.00	1.75%	-34.12%
投资收益	-26,136.16	-0.09%	-3,945.86	-0.01%	562.37%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-90,266.31	-0.30%	-242,218.8	-0.40%	-62.73%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,184,507.27	-47.04%	11,810,707.95	19.58%	-220.10%
营业外收入	14.46	0.00%	1.57	0.00%	821.02%
营业外支出	512,659.38	1.7%	25,985.55	0.04%	1,872.86%
净利润	-14,667,896.92	-48.64%	10,304,387.80	17.08%	-242.35%

项目重大变动原因：

一、营业收入和营业成本：2018 年度销售收入相比 2017 年度减少 50.02%，主要系：公司于下半年进行战略转型，专注于淋浴房的生产和销售，以渠道和终端客户为主要客户对象，一方面，全国性的渠道建设尚在不断完善中，另一方面，单笔金额大但利润低的房地产项目订单几乎全部取消、以销售艺术玻璃为主的出口配套订单也逐步减少，本年度上半年营业收入 2028 万，与上年同期基本持平，而下半

年营业收入不到 1000 万，不到去年同期的 1/3。与公司战略转型相适应，随着淋浴房以外其他产品线的取消、随着目标客户结构的改变，公司于下半年对相应的库存商品和库存原材料逐步进行了低价清理，所以相比上年同期，本年度营业成本并未与营业收入同幅度减少。

二、管理费用：2018 年度管理费用相比 2017 年度减少 13.99%，减少金额 41.24 万元，主要系：本期咨询审计顾问费相比上年同期减少，原因在于公司于 2017 年度公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌上市，因挂牌产生的咨询审计顾问费比较高，相关金额为 50.32 万元，其他日常常规咨询审计顾问费本期与上年同期基本持平。

三、研发费用：2018 年度研发费用相比 2017 年度减少 14.55%，减少金额 51.68 万，主要系：虽然本年度公司依旧重视产品技术的研发及创新，持续对研发项目进行投入，本年度研发人工费和折旧费投入相比去年增加 40.43 万；本年度模具费、技术服务费电费也比去年同期增加约 13.78 万元。与此同时，由于本年度研发项目所处阶段决定研发材料少于去年同期，减少金额为 104.23 万元。

四、财务费用：2018 年度财务费用相比 2017 年度增加 12.40%，主要系：2017 年度增加的设备融资租赁本年度租赁月份数多于去年、同时本年度新增融资租赁，而且合计增加利息支出 15.45 万元；另外，本年度向非关联方短期借贷利息支出增加 3.99 万元。

五、营业利润和净利润：2018 年度营业利润和净利润相比 2017 年度分别减少-220.10%和-242.35%，主要系：1、公司 2018 年度销售收入相比 2017 年度减少 50.02%，减少金额为 3,017.34 万元，而运营总成本只减少 8.94%，减少金额为 440.97 万元，运营成本无法降低的原因在于，一则公司于下半年进行战略转型，于下半年对与转型取缔产品线相应的库存商品和库存原材料逐步进行了低价亏本清理，导致本年度销售毛利率为负数，而去年同期毛利率为 35.82%；二则公司正常运营所需的其他费用成本虽然也有所下降但不会因为收入大幅度降低而同比降低。2、2018 年度从政府获得的补助比 2017 年度减少 34.12%，减少金额为 36.12 万元。3、2018 年度营业外支出相比 2017 年度增加 48.67 万元，只要是本年度设备毁损报废损失 25.27 万元、原材料毁损报废损失 10.88 万元、合同违约金 15 万元。4、本年度子公司尚未有营业收入，但有正常运营成本，致子公司本年度亏损 49.17 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,297,218.97	50,965,821.45	-56.25%
其他业务收入	7,857,498.00	9,362,337.56	-16.07%
主营业务成本	19,896,957.68	30,470,597.80	-34.70%
其他业务成本	15,447,542.38	8,249,278.91	87.26%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
建筑玻璃	5,839,136.60	19.36%	4,332,249.56	7.18%
淋浴房	5,894,453.16	19.55%	13,012,976.09	21.57%
门	669,505.16	2.22%	1,242,436.13	2.06%
艺术背景墙	3,311,086.63	10.98%	11,187,930.16	18.55%
艺术玻璃	6,583,037.42	21.83%	21,190,229.51	35.12%
原材料	7,746,390.80	25.69%	9,362,337.56	15.52%
代收电费	111,107.20	0.37%	--	--
合计	30,154,716.97	100.00%	60,328,159.01	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

在收入构成中：

一、公司专注于主营业务，报告期内公司主营业务收入占当期营业收入总额的比例超过 70%。

二、从产品类别分析如下：

1、淋浴房，2018 年度该产品销售占比相比 2017 年度略有下降，降幅为 2.02%，基本持平。随着公司战略调整，在 2018 年度下半年，淋浴房被定位为公司近期内绝对重拳产品，其下半年产成品销售占比为 40.80%，远超出上半年的 23.48%。

2、艺术玻璃和艺术背景墙，2018 年度该产品销售额和销售占比相比 2017 年度大幅度下降，这是因为公司战略调整，2018 年下半年几乎不再生产该类产品，仅仅是消化上半年的生产库存。

3、建筑玻璃，2018 年度该产品销售额略有增加，但销售占比增加较多，增幅为 12.18%。那是因为，本年度销售客户中有些较大的建筑公司和装修公司，由于其自身业务特点，这类客户除了有淋浴房和艺术玻璃等产品的采购需求，同时也有建筑玻璃的采购需求，所以公司在销售家装产品的同时，也会供应建筑玻璃，相比上年同期，本年度建筑玻璃销售增加额其实并不多仅有 150.69 万元，只是因为本年度整体销售收入低，导致其销售占比增幅较大。

4、原材料，2018 年度该产品销售额减少 161.59 万元，但销售占比却增加 10.17%，那是因为：本年度整体销售收入低，导致其销售占比增幅较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	6,341,444.92	21.03%	否
2	第二名	3,021,172.24	10.02%	否
3	第三名	2,430,430.25	8.06%	否
4	第四名	1,708,530.25	5.67%	否
5	第五名	1,586,627.42	5.26%	否
合计		15,088,205.08	50.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	1,755,747.14	11.19%	否
2	第二名	1,688,290.60	10.76%	否
3	第三名	1,450,425.64	9.24%	否
4	第四名	1,145,916.10	7.30%	否
5	第五名	691,231.66	4.41%	否
合计		6,731,611.14	42.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-17,587,866.38	-2,536,008.40	-593.53%
投资活动产生的现金流量净额	1,968,412.93	-11,451,410.88	117.19%

筹资活动产生的现金流量净额	-4,501,562.99	-2,732,325.90	-64.75%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析：

一、2018年度经营活动产生的现金流量负向流动幅度进一步扩大，主要原因在于1、从现金流入来看，受建筑行业整体萧条的行业大背景影响，本年度公司销售回款较为艰难，导致本年度销售商品、提供劳务收到的现金比较少，期末应收账款余额收入占比为52.18%，比去年同期占比增加26.69%；2、从现金流出来看，随着环保监察力度的进一步加强、原材料供应相对紧张，应付账款账期缩短，公司采购现金支出较大，2018年末应付账款较2017年年末减少约149.70万元。

二、2018年度投资活动产生的现金流量正向流动，主要系：本年度公司出售全资控股子公司福州艺佳源实业有限公司部分股份收到投资款，与此同时不再有其他投资。

三、2018年度筹资活动产生的现金流量负向流动幅度进一步扩大，主要系：2018年8月，在银行借款到期归还后公司根据实际资金需求减少稠州银行短期借款400.00万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	国家规定	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额15,734,387.73元，上期金额15,382,318.77元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额1,212,005.62元，上期金额2,708,969.49元； 调增“其他应付款”本期金额52,979.57元，上期金额57,076.50元； 调增“固定资产”本期金额1,923.08元，调增上期金额0.00元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原	国家规定	调减“管理费用”本期金额3,035,408.67元，

“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		上期金额 3,552,192.78 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	国家规定	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(一) 其他原因的合并范围变动

福建艺根科技股份有限公司 2018 年 11 月 27 日成立全资子公司福州欧蒂爱商贸有限公司；公司经营范围：建材批发；卫生间用具批发；厨房用具批发；日用家电批发；灯具、装饰物品批发；五金产品批发；电气设备批发；其他机械设备及电子产品批发；纺织品、针织品及原料批发；其他非金属矿及制品批发；其他通讯设备批发；家具零售；卫生洁具零售；厨具卫具零售；五金零售；木质装饰材料零售。（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）

2018 年 11 月 27 日，福州欧蒂爱商贸有限公司完成相关工商登记手续并取得福州市工商行政管理局核发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。统一社会信用代码：91350100MA329YBD2W；住所：福建省福州市闽侯县上街镇马保村后园路 30 号（B 地块）4#厂房 1 楼 101 室；法定代表人：李美耕。注册资金：1000.00 万人民币。

(二) 其他

2018 年 10 月份，被审计单位向福州闽青电子商务有限公司转让全资子公司福州艺佳源实业有限公司部分股权。处置比例为 45%，转让对价 11,700,000.00 元，并已完成变更。转让部分股权后，福建艺根科技股份有限公司对福州艺佳源实业有限公司仍享有控制权，占股比例为 55.00%。

(八) 企业社会责任

公司怀着一颗至诚之心，遵循以人为本的价值观，积极时间管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，并始终把这种责任看作是企业发展的强大原动力。近两年公司在慈善事业方面获得以下荣誉：

- 1、被福建省袍哥济困公益服务中心评选为“慈善公益企业”；
- 2、被成长心连心公益活动组委会评选为“爱心企业”；
- 3、被福建省正能量文化促进会评选为“荣誉会长单位”。

未来公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益

的工作，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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股转公司有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的三会、管理层治理结构，建立健全的公司内部管理和控制制度，建立核心的公司治理体系，不断促进公司规范运作，即保障了股东、投资人利益，也使得公司整体治理水平有所提高。

在财务管控方面公司有着健全的财务管理制度，按照《公司法》、《会计法》、《税法》等相关法律、法规规定进行财务工作。

报告期内公司整体加大了研发的投入与关注，年度内取得了发明专利 4 项、实用新型专利 14 项，累计取得专利 34 项，在细分行业内保持较为领先的技术优势与研发优势。近两年推出的安全淋浴房产品，本期收入 589.45 万元，正在逐渐打入市场。

2018 年公司在保持现有销售区域和销售渠道稳定的基础上，也积极开拓新的销售区域和销售渠道，让公司经营更为稳健，降低因客户高度集中而导致的经营风险，2018 年度销售覆盖区域大幅度增加，截止 2018 年年末，公司销售区域覆盖全国 19 个省份；同时还开通了淘宝销售渠道。

2018 年度公司整体经营健康有序，公司核心技术人员不存在变动。公司经营过程合法合规，未受到相关管理部门的行政处罚。同时在经营过程中，公司秉承诚信经营的理念与上下游保持着良好的联动关系，2018 年不存在影响公司经营的重大诉讼。随着供给侧结构性改革的深化和国家去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板的任务目标的确定，将给整体市场的运行带来极大的变化。也为公司的发展运作增加了更多的机遇。

综上所述，公司具有明显、良好的可持续经营能力，报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

随着国家节能环保低碳经济政策的深入实施、城镇化及民生工程推进、民众消费水平的增加及新能源和电子产业的高速发展，我国的玻璃深加工产业发展迅速。根据《平板玻璃工业“十二五”发展规划》，“十二五”期间，国内对高端产品和精深加工产品将保持旺盛需求，高端产品的发展目标是推动玻璃新材料和新产业发展，为战略性新兴产业、绿色建筑发展和既有建筑物节能改造提供材料支撑；深加工产品的发展目标是推动玻璃深加工业发展，提高玻璃行业工业增加值。规划还指出将支持中小加工企业加快自主创新，着力发展面向消费市场的玻璃深加工产品。2013 年以来，城镇化水平显著提高，城镇化率从 52.6% 提高到 58.5%，城市规模不断扩大。根据统计局数据显示，2017 年商品房销售面积 16.9 亿平方米，同比增长 7.7%，其中住宅销售面积增长 5.3%，办公楼销售面积增长 24.3%，商业营业用房销售面积增长 18.7%；商品房销售额 13.4 万亿元，同比增长 13.7%，其中，住宅销售额增长 11.3%，办公楼销售额增长 17.5%，商业营业用房销售额增长 25.3%。在国家房地产严调控的大背景下，商品房销售面积及销售额双双刷新历史纪录，保持着较高的增速。装饰装修属于后地产市场，房地产市场的销售景气将带动装饰装修行业发展。城镇化进程带来的建筑装修和家居装饰需求不断增加，2016 年装饰装修完成产值 1.89 万亿元，同比增长 14%。根据中装协的数据显示，装饰装修市场规模稳步增长，增速超过 10%。根据《国家城镇化发展规划》等相关数据，到 2020 年装饰家居总需求空间将达到 3.3 万亿，市场空间

十分广阔。随着国民收入水平的提高，消费升级的需求导致人们对物质生活和精神生活的追求提出了更高的要求，高品质和艺术化的生活被越来越多的人接受。建筑装饰方面，大型商场、购物中心、写字楼等建筑的规模越来越大，档次越来越高，人们对建筑物外观和内饰的要求也在不断提高，使装饰装修的比重在工程总造价中也不断攀升，在部分高档建筑中，装饰装修的费用甚至超过工程总造价的百分之四十。家居装饰方面，近几年住宅销售面积稳步增长，家居装饰作为后地产市场，消费呈现多频次属性。住宅在使用寿命内，平均八到十年要重新装修一次，装修的支出也呈现不断增加的趋势。艺术玻璃及玻璃家居具有安全、美观、环保的特点，集功能性、装饰性、艺术性于一身，目前已逐渐成为门窗、隔断、墙壁、地面、天花等家居装饰的理想材料。公司专注于艺术玻璃和家居玻璃的定制生产，正逐步实现大规模定制化生产。随着国民消费需求的提高，传统的大批量产品家居生产方式由于无法向用户快速提供符合空间构造和个性化需求的家居产品面临着严峻的挑战，定制家装家居具有个性化强、空间利用率高、环保健康、艺术性高等特点，相比成品家居更能满足消费者的需求，行业正处于高速发展期。以模块化为主的定制化设计体系，不仅降低了库存成本和风险，更重要的是实现了生产过程的柔性化，实现了个性化和大批量生产的有机结合。随着信息化、智能化的不断推进，大规模定制将成为行业主流。

（二） 公司发展战略

公司产品是具有环保、节能特点的日用、装饰用玻璃类材料，是建筑、家居、装饰的重要组成部分。公司产品不仅符合国家产业化发展政策的要求，也是迎合了未来材料发展的趋势。公司将顺应行业发展趋势，认真领会行业政策，围绕“创新化设计、标准化生产、信息化管理、系统化建设”为核心的管理方针，努力提高劳动生产率、降低资源能源消耗，通过提升产品品质、研发创新产品，切实通过公司的努力改善用户的居住环境，实现企业的价值。

（三） 经营计划或目标

- 1、2019 年实现销售收入和经营利润稳定增长。
 - 2、加强成本管控，防范资金风险，增强市场竞争力。
 - 3、针对行业的发展与需求，进行新产品、新工艺、新技术的研发，保持企业在行业领先地位。
- 特别提示：上述公司发展目标并不构成对投资者的业绩承诺。

（四） 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业周期风险

玻璃深加工行业的客户为幕墙、门窗工程及具有装修装饰需求的企业和个人，最终下游与房地产行业关联较大，因此本行业有一定的顺周期特征。当前，我国经济发展正在从高速增长转向中高速增长，经济发展模式从规模速度型粗放增长向质量效率型集约增长转变。在未来宏观经济增速相对较低的“新常态”下，我国玻璃深加工行业所有企业都将受到经济增速放缓的影响。如果公司未来不能在产品技术更新换代、市场开拓、新产品新技术开发等方面保持优势，则公司未来业绩持续增长具有较大的不确定性。

防范措施：公司立足于中高端客户的需求，结合目前艺术玻璃装饰材料属于新兴的产品，随着产品的推广，艺术玻璃装饰受到客户的追捧。公司通过不断开发新品，在研发设计方面保持不断的投入，在市场和技術方面保持在行业的前沿，且公司坚守对产品的质量的一贯追求，力求在行业中保持良好的声誉，从而降低整体行业变化对公司的影响。

2、原材料价格变动风险

因目前国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等亟待解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能结构调整之列。受到上游玻璃行业结构调整的影响，未来玻璃原片价格存在一定的波动性。平板玻璃行业结构调整从长期来看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整之痛，从而对玻璃深加工行业的原材料供应及价格产生影响。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对公司的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成公司生产成本的波动。

防范措施：公司将进一步加强研发设计水平，同时通过对福建省外客户的开发及推广，提高艺术玻璃产品的市场接受度。此外，随着公司产量的扩张，规模化效应显现，单位固定成本将下降。另外随着公司生产工艺的不断改进，玻璃利用率将得到提升，从而降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

3、客户集中的风险

2018 年度公司对前五大客户销售合计占当期营业收入的比重较高，占比为 50.04%，客户集中度较高可能给公司的经营带来一定风险，如果前五大客户的生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给公司经营业绩造成不利影响。

防范措施：

(1) 公司将加强与现有客户之间的沟通和交流，在持续提供服务的过程中了解客户的潜在需求，通过不断调整自己的服务以适应客户的变化，通过提供优良的服务培养客户的忠诚度；

(2) 公司通过展会、代理商等方式不断开发新的客户；

(3) 公司在艺术玻璃制造领域积累了丰富的经验，公司不断开发出新的产品，力求使公司成为满足客户装修装饰需求的新型装饰材料提供商。

4、实际控制人不当控制的风险

本公司的实际控制人李美耕持有公司 54.85% 股份，并担任公司董事长、总经理，能够对公司的发展战略、财务管理、经营管理、人事任免等实施有效控制及重大影响。若本公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

防范措施：

(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》以及《关联交易决策制度》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》以及《关联交易决策制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

(2) 公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

(3) 公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

5、公司治理的风险

2016 年 2 月 26 日，公司整体变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展的内部控制体系，并陆续推出各项内部控制制度及相关细则。但是，由于股份公司成立时间较短，部分管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，并且，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理结构的要求将会越来越高。若公司未能逐步完善治理结构，提升内部管理水平，可能在未来经营中因内部管理跟不上公司发展而影响公司的持续

稳定发展。

防范措施：为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	21,605,000.00

1、 公司 2018 年 2 月出售废旧钢材给关联公司华艺青创 10.5 万元；

2、 2019 年公司向兴业银行股份有限公司借款 2150 万，关联担保人为：李美耕、李美暖、张秀凤、

李锋钦，借款期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 8 月 21 日。

以上日常性关联交易，经第一届董事会第十八次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
福州圣铭装饰材料有限公司	向关联方借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 4 日	2018-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易，交易详情因日常经营需要向关联方福州圣铭装饰材料有限公司借款人民币 1000 万元，借款年利率为 6.50%，此次关联交易符合公司和全体股东的利益。不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为充分挖掘公司厂房屋顶经济效益，公司于报告期内决定在公司厂房屋顶投资建设分布式光伏发电，总投资拟不超过 2000 万元。光伏发电项目的运行，不仅节能环保，且能有效减低厂房屋顶用电成本，提升公司经营利润。

(五) 承诺事项的履行情况

1、取得建筑物权属证书的承诺

公司挂牌时，公司控股股东（实际控制人）李美耕承诺：如应有权部门要求或决定，公司需为该等建筑物补办取得权属证书，其将督促公司尽快办理。公司未来若因被拆除等导致公司不能正常使用该资产，或者因存在违法违规情况而被相关主管部门处罚，其将全额承担由此造成的搬迁损失（包括该等建筑被拆除需寻找替代性场所产生的任何支出）、停工损失、罚款等，保证公司不因此遭受任何损失。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形；2018 年 2 月，该建筑物已经依据协议拆除处理，以上承诺自然终止。

2、为员工补缴社保、住房公积金的承诺

公司挂牌时，公司控股股东及实际控制人李美耕已作出承诺，如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

3、避免同业竞争的承诺

公司在挂牌时，公司控股股东及实际控制人李美耕出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

4、不占用公司资金的承诺

公司挂牌时，公司控股股东及实际控制人李美耕已作出承诺：“不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、关联交易决策制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历发生的借款行为而被政府主管部门处罚，对因此受到的处

罚所产生的经济损失予以全额补偿。”

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

5、避免和规范关联交易的承诺

公司在挂牌时，公司控股股东及实际控制人、公司股东及公司高级管理人员出具了《关于避免和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

6、不再向非关联方借出款项占用公司资金的承诺

公司在挂牌时，公司控股股东及实际控制人李美耕已作出承诺不再向非关联方借出款项占用公司资金。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-售后回租机械设备	抵押	5,187,615.17	5.40%	售后回租机械设备
总计	-	5,187,615.17	5.40%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,600,000	34.85%	2,213,250	17,813,250	39.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,011,500	11.20%	1,125,750	6,137,250	13.71%
	董事、监事、高管	1,757,500	3.93%	667,500	2,425,000	5.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,160,000	65.15%	-2,213,250	26,946,750	60.20%
	其中：控股股东、实际控制人	19,537,500	43.65%	-1,125,750	18,411,750	41.13%
	董事、监事、高管	9,622,500	21.50%	-1,087,500	8,535,000	19.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,760,000	-	0	44,760,000	-
普通股股东人数		121				

(二) 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	李美耕	24,549,000	0	24,549,000	54.85%	18,411,750	6,137,250
2	李美暖	11,380,000	-420,000	10,960,000	24.49%	8,535,000	2,425,000
3	陈龙江	1,200,000	0	1,200,000	2.68%	0	1,200,000
4	杨曼红	800,000	0	800,000	1.79%	0	800,000
5	陈玫	680,000	0	680,000	1.51%	0	680,000
合计		38,609,000	-420,000	38,189,000	85.32%	26,946,750	11,242,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李美耕与李美暖为兄弟关系，除此之外，公司股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

 适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李美耕，持有公司股份 24,549,000 股，年末占公司总股本的 54.85%。李美耕，男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。主要工作经历：1990 年至 1991 年于长乐市金峰燎原机械厂担任车工；1991 年至 2000 年于长乐金峰艺根玻璃店担任负责人；2000 年 1 月至 2016 年 5 月于凯杰电子担任法定代表人、执行董事；2012 年 2 月至 2016 年 5 月于长乐航城旺居装饰材料店担任负责人；2009 年 12 月至 2016 年 2 月于艺根有限担任法定代表人、执行董事及总经理；2016 年 4 月至 2016 年 5 月于联合共创担任法定代表人、执行董事；2016 年 2 月至今于艺根科技任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	福建艺根科技股份有限公司	21,500,000.00	6.76%	2017.06.20-2018.06.20	否
银行借款	福建艺根科技股份有限公司	4,000,000.00	6.30%	2017.08.24-2018.08.23	否
非关联方借款	福建艺根科技股份有限公司	10,500,000.00	6.30%	2018.02.08-2018.03.01	否
非关联方借款	福建艺根科技股份有限公司	21,000,000.00	6.50%	2018.06.19-2018.07.14	否
银行借款	福建艺根科技股份有限公司	14,470,000.00	6.53%	2018.06.21-2019.06.21	否
银行借款	福建艺根科技股份有限公司	7,030,000.00	6.53%	2018.06.26-2019.06.26	否
银行借款	福建艺根科技股份有限公司	1,000,000.00	5.00%	2018.09.06-2019.08.30	否
非关联方借款	福州艺佳源实业有限公司	21,500,000.00	6.50%	2018.08.27-2018.10.16	否
合计	-	101,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李美耕	董事长、总经理、财务负责人	男	1970年9月	高中	2016.2-2019.2	是
李美暖	董事	男	1973年11月	中学	2016.2-2019.2	是
熊唯芳	董事	女	1975年8月	本科	2017.5-2019.2	是
俞培琴	董事	女	1992年5月	大专	2016.2-2019.2	是
林文新	董事	男	1972年6月	初中	2016.2-2019.2	否
骆霞明	监事会主席	男	1974年8月	中学	2016.2-2019.2	是
范永奇	监事	男	1985年3月	本科	2016.2-2019.2	是
林端勇	监事	男	1968年12月	高中	2016.2-2019.2	是
郑津	董事会秘书	女	1991年9月	大专	2017.11-2019.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

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：

现任董事长李美耕与现任董事李美暖为兄弟关系，其他无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李美耕	董事长、总经理	24,549,000	0	24,549,000	54.85%	0
李美暖	董事	11,380,000	-420,000	10,960,000	24.49%	0
合计	-	35,929,000	-420,000	35,509,000	79.34%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊唯芳	财务负责人	离任	董事	个人原因离职
李美耕	董事长、控股股东、实际控制人、总经理	新任	董事长、控股股东、实际控制人、总经理、财务负责人	原财务负责人离职

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	6	5
财务人员	6	5
销售人员	4	6
技术人员	10	7
生产人员	62	15
员工总计	88	38

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	4	2
专科	17	9
专科以下	67	27
员工总计	88	38

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、截至 2018 年末，公司在职工总计 38 人，2018 年下半年，公司调整战略，专注于淋浴房的生产与销售，取消淋浴房以外的其他产品线，人员结构也相应调整，生产人员由年初的 62 人减少到 15 人，但管理、销售和技术人员等核心人才保持稳定。2018 年公司继续发挥绩效考核的作用稳定了市场拓展、管理运营上的核心人才，这些专业人才的培养与稳定是公司持续经营的有力保障。

2、公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

3、招聘及培训计划目前，公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司有针对性地对全体员工进行培训，并不定期进行专业技能测评，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、报告期内，公司不存在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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2016年，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司结合自身具体情况制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》和《投资者关系管理办法》等健全的法人治理结构制度体系；2017年公司制定了《年报信息披露制度重大差错责任追究制度》，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。董事会经过评估认为：报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年11月26日，公司召开2018年第六次临时股东大会对公司章程进行了修改，公司章程修改如下：

原第一条为：为维护福建省艺根新型装饰材料股份有限公司（以下简称“公司”）股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》（以下简称“《章程必备条款》”）及其他有关法律、行政法规的规定，制订本章程。

原第三条为：公司注册名称：福建省艺根新型装饰材料股份有限公司

原第十四条：新型装饰材料、淋浴房、艺术玻璃、背景墙、智能门窗及工艺品的加工、生产、销售；玻璃及玻璃制品加工、生产、销售；石材及石材制品的加工与销售；卫浴、建筑材料的销售；自有房屋租赁；室内外装饰装修工程的设计与施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

现修改为：

第一条：为维护**福建艺根科技股份有限公司**（以下简称“公司”）股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》（以下简称“《章程必备条款》”）及其他有关法律、行政法规的规定，制订本章程。

第三条：公司注册名称：**福建艺根科技股份有限公司**

第十四条：**工程和技术研究和试验发展；互联网信息服务、软件开发及服务；电子商务信息咨询；新型装饰材料、淋浴房、智能马桶、智能玻璃、家居饰品、卫浴洁具及配套产品的研发、生产与销售；五金建材、钢材、电子电器产品的批发和零售；**房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	审议会计师事务所变更议案；审议向非关联方借款议案；审议设立子公司的补充议案；审议偶发性交易议案；审议变更督导券商议案；审议全资子公司股权转让议案；审议变更公司名称、证券简称及修订《公司章程》议案；审议对外投资设立全资子公司议案；审议年报及半年报相关议案；审议2019日常性关联交易预计议案；审议召开临时股东大会的议案。
监事会	3	审议会计师事务所变更议案；审议年报与半年报的相关议案。
股东大会	7	审议会计师事务所变更议案；审议向非关联方借款议案；审议变更督导券商议案；审议偶发性交易议案；审议变更公司名称、证券简称及

		修订《公司章程》议案；审议 2018 年度董事会、监事会工作报告的议案；审议 2018 年度财务决算、年度利润分配及年度报告的议案；审议 2019 年度财务预算、经营计划的议案；审议续聘立信会计师事务所的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关规章等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及各类规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在报告期内逐步健全和完善了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。

报告期内，公司不存在将借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方使用的情形。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（五）机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自股份公司成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

公司第一届董事会第七次会议于 2017 年 4 月 24 日召开，审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度》，经 2017 年 5 月 24 号召开的 2016 年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10563 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国上海
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	田伟、武宏秋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

福建艺根科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建艺根科技股份有限公司（以下简称艺根科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艺根科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艺根科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

艺根科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估艺根科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艺根科技的财务报告过程。

四、 其他信息

艺根科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艺根科技报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对艺根科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艺根科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就艺根科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 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	五（一）	226,301.63	20,347,318.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	15,734,387.73	15,382,318.77
预付款项	五（三）	13,129,930.65	1,536,201.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	10,581,135.44	177,153.10
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,659,410.26	22,606,121.41
持有待售资产			2,275,151.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	988,992.41	602,764.79
流动资产合计		45,320,158.12	62,927,029.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	15,022.88	15,022.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	14,516,817.98	9,996,054.14
投资性房地产			
固定资产	五（九）	20,322,925.49	26,938,734.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	5,811,500.17	2,284,789.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	161,494.63	132,239.36
其他非流动资产	五（十二）	10,000,000.00	582,000.00
非流动资产合计		50,827,761.15	39,948,839.81
资产总计		96,147,919.27	102,875,868.92

流动负债：			
短期借款	五（十三）	22,500,000.00	25,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	1,212,005.62	2,708,969.49
预收款项	五（十五）	332,158.00	428,224.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	555,095.41	411,835.22
应交税费	五（十七）	2,342,273.04	1,989,524.03
其他应付款	五（十八）	2,258,604.57	1,727,061.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	2,953,611.14	1,761,333.43
其他流动负债			
流动负债合计		32,153,747.78	34,526,948.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十）	539,797.42	1,924,305.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	69,949.28	72,293.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,746.70	1,996,599.04
负债合计		32,763,494.48	36,523,547.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	44,760,000.00	44,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	5,634,232.66	5,634,232.66
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,595,808.91	1,595,808.91
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-84,333.85	14,362,280.14
归属于母公司所有者权益合计		51,905,707.72	66,352,321.71
少数股东权益		11,478,717.07	
所有者权益合计		63,384,424.79	66,352,321.71
负债和所有者权益总计		96,147,919.27	102,875,868.92

法定代表人：李美耕

主管会计工作负责人：李美耕

会计机构负责人：李美耕

（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		214,440.54	20,347,318.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	15,734,387.73	15,382,318.77
预付款项		13,129,930.65	1,536,201.09
其他应收款	十三（二）	10,581,135.44	177,153.10
存货		4,659,410.26	22,606,121.41
持有待售资产			2,275,151.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,253.88	602,764.79
流动资产合计		44,332,558.50	62,927,029.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,022.88	15,022.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	23,607,817.98	9,996,054.14
投资性房地产			
固定资产		6,628,054.34	26,938,734.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		177,440.28	2,284,789.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		161,494.63	132,239.36
其他非流动资产		10,000,000.00	582,000.00
非流动资产合计		40,589,830.11	39,948,839.81
资产总计		84,922,388.61	102,875,868.92
流动负债：			
短期借款		22,500,000.00	25,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,212,005.62	2,708,969.49
预收款项		332,158.00	428,224.50
应付职工薪酬		555,095.41	411,835.22
应交税费		2,325,002.54	1,989,524.03
其他应付款		2,258,604.57	1,727,061.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,953,611.14	1,761,333.43
其他流动负债			
流动负债合计		32,136,477.28	34,526,948.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		539,797.42	1,924,305.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		69,949.28	72,293.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,746.70	1,996,599.04
负债合计		32,746,223.98	36,523,547.21
所有者权益：			
股本		44,760,000.00	44,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,634,232.66	5,634,232.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,595,808.91	1,595,808.91
一般风险准备			
未分配利润		186,123.06	14,362,280.14

所有者权益合计		52,176,164.63	66,352,321.71
负债和所有者权益合计		84,922,388.61	102,875,868.92

(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		30,154,716.97	60,328,159.01
其中：营业收入	五（二十六）	30,154,716.97	60,328,159.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,920,221.77	49,329,886.40
其中：营业成本	五（二十六）	35,344,500.06	38,719,876.71
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）	437,306.75	527,778.06
销售费用	五（二十八）	1,431,033.08	1,386,615.82
管理费用	五（二十九）	2,534,543.86	2,946,926.77
研发费用	五（三十）	3,035,408.67	3,552,192.78
财务费用	五（三十一）	1,890,164.46	1,681,573.28
其中：利息费用		2,554,542.56	2,176,830.87
利息收入		674,674.38	501,531.96
资产减值损失	五（三十二）	247,264.89	514,922.98
加：其他收益	五（三十三）	697,400.00	1,058,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-26,136.16	-3,945.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,136.16	-3,945.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-90,266.31	-242,218.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,184,507.27	11,810,707.95
加：营业外收入	五（三十六）	14.46	1.57
减：营业外支出	五（三十七）	512,659.38	25,985.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,697,152.19	11,784,723.97
减：所得税费用	五（三十八）	-29,255.27	1,480,336.17

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,667,896.92	10,304,387.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-491,739.84	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,667,896.92	10,304,387.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-221,282.93	
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,446,613.99	10,304,387.80
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-14,667,896.92	10,304,387.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,446,613.99	10,304,387.80
归属于少数股东的综合收益总额		-221,282.93	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.33	0.23
（二）稀释每股收益		-0.33	0.23

法定代表人：李美耕

主管会计工作负责人：李美耕

会计机构负责人：李美耕

（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	十三（四）	30,154,716.97	60,328,159.01
减：营业成本	十三（四）	35,344,500.06	38,719,876.71
税金及附加		306,173.75	527,778.06
销售费用		1,431,033.08	1,386,615.82
管理费用		2,357,333.43	2,946,926.77
研发费用		3,035,408.67	3,552,192.78
财务费用		1,706,768.05	1,681,573.28

其中：利息费用		2,363,104.20	2,176,830.87
利息收入		666,067.43	501,531.96
资产减值损失		247,264.89	514,922.98
加：其他收益		697,400.00	1,058,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-26,136.16	-3,945.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,136.16	-3,945.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,266.31	-242,218.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,692,767.43	11,810,707.95
加：营业外收入		14.46	1.57
减：营业外支出		512,659.38	25,985.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,205,412.35	11,784,723.97
减：所得税费用		-29,255.27	1,480,336.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,176,157.08	10,304,387.80
（一）持续经营净利润		-14,176,157.08	10,304,387.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-14,176,157.08	10,304,387.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.33	0.23
（二）稀释每股收益		-0.33	0.23

（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		35,081,369.53	61,249,346.45
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）-1	3,425,693.77	1,737,070.27
经营活动现金流入小计		38,507,063.30	62,986,416.72
购买商品、接受劳务支付的现金		44,185,039.57	52,771,068.14
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		3,166,442.86	3,590,663.66
支付的各项税费		4,126,161.48	3,424,957.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）-2	4,617,285.77	5,735,735.45
经营活动现金流出小计		56,094,929.68	65,522,425.12
经营活动产生的现金流量净额		-17,587,866.38	-2,536,008.4
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,000.00	8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,060,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,168,000.00	8,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,587.07	1,444,888.00
投资支付的现金			10,015,022.88
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		199,587.07	11,459,910.88
投资活动产生的现金流量净额		1,968,412.93	-11,451,410.88
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		22,500,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）-3	1,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,931,415.60	1,771,348.14
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	五（三十九）-4	570,147.39	2,460,977.76
筹资活动现金流出小计		28,001,562.99	33,232,325.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4,501,562.99	-2,732,325.9
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,121,016.44	-16,719,745.18
加：期初现金及现金等价物余额		20,347,318.07	37,067,063.25
六、期末现金及现金等价物余额		226,301.63	20,347,318.07

法定代表人：李美耕

主管会计工作负责人：李美耕

会计机构负责人：李美耕

(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		35,081,369.53	61,249,346.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,242,862.36	1,737,070.27
经营活动现金流入小计		38,324,231.89	62,986,416.72
购买商品、接受劳务支付的现金		44,185,039.57	52,771,068.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,166,442.86	3,590,663.66
支付的各项税费		4,012,298.98	3,424,957.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,439,516.31	5,735,735.45
经营活动现金流出小计		55,803,297.72	65,522,425.12
经营活动产生的现金流量净额		-17,479,065.83	-2,536,008.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,000.00	8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,060,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,168,000.00	8,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,587.07	1,444,888.00
投资支付的现金		312,100.00	10,015,022.88
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		511,687.07	11,459,910.88
投资活动产生的现金流量净额		1,656,312.93	-11,451,410.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,739,977.24	1,771,348.14
支付其他与筹资活动有关的现金		570,147.39	2,460,977.76
筹资活动现金流出小计		27,810,124.63	33,232,325.90
筹资活动产生的现金流量净额		-4,310,124.63	-2,732,325.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,132,877.53	-16,719,745.18
加：期初现金及现金等价物余额		20,347,318.07	37,067,063.25
六、期末现金及现金等价物余额		214,440.54	20,347,318.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66				1,595,808.91		14,362,280.14		66,352,321.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,760,000.00				5,634,232.66				1,595,808.91		14,362,280.14		66,352,321.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,446,613.99	11,478,717.07	-2,967,896.92
（一）综合收益总额											-14,446,613.99	-221,282.93	-14,667,896.92
（二）所有者投入和减少资本												11,700,000.00	11,700,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												11,700,000.00	11,700,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66					1,595,808.91		-84,333.85	11,478,717.07	63,384,424.79

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66					565,370.13		5,088,331.12		56,047,933.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	44,760,000.00				5,634,232.66				565,370.13		5,088,331.12		56,047,933.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,030,438.78		9,273,949.02		10,304,387.80
（一）综合收益总额											10,304,387.80		10,304,387.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,030,438.78		-1,030,438.78		
1. 提取盈余公积									1,030,438.78		-1,030,438.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他												
四、本期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66				1,595,808.91		14,362,280.14	66,352,321.71

法定代表人：李美耕

主管会计工作负责人：李美耕

会计机构负责人：李美耕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66				1,595,808.91		14,362,280.14	66,352,321.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,760,000.00				5,634,232.66				1,595,808.91		14,362,280.14	66,352,321.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,176,157.08	-14,176,157.08
（一）综合收益总额											-14,176,157.08	-14,176,157.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66			1,595,808.91		186,123.06	52,176,164.63	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66			565,370.13			5,088,331.12	56,047,933.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	44,760,000.00				5,634,232.66				565,370.13		5,088,331.12	56,047,933.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,030,438.78		9,273,949.02	10,304,387.80
（一）综合收益总额											10,304,387.80	10,304,387.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,030,438.78		-1,030,438.78	
1. 提取盈余公积									1,030,438.78		-1,030,438.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	44,760,000.00				5,634,232.66				1,595,808.91		14,362,280.14	66,352,321.71

福建艺根科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

福建艺根科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2009 年 12 月 11 日，股份有限公司于 2016 年 2 月 26 日办理了工商变更登记并取得福州市工商行政管理局核发的《营业执照》。2016 年 2 月 26 日，福州市市场监督管理局核准上述变更，并核发统一社会信用代码为 91350100699001911E 的《营业执照》。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4476 万股，注册资本为 4476 万元，注册地：福州市闽侯县上街镇马保村，总部地址：福州市闽侯县上街镇马保村。本公司主要经营范围为：其他工程和技术研究与试验发展服务；基础软件开发；互联网零售；互联网上网服务；新型装饰材料、淋浴房、艺术玻璃、背景墙、智能门窗及工艺品（不含象牙及制品）的加工、生产、销售；玻璃及玻璃制品加工、生产、销售；卫浴、建筑材料的销售；卫生间用具批发；灯具、装饰物品批发；其他金属及金属矿批发；五金产品批发；电气设备批发；自有房屋租赁；室内外装饰装修工程的设计与施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），本公司的实际控制人为：李美耕。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福州艺佳源实业有限公司
福州欧蒂爱商贸有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司在持续经营假设前提下编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，

于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，将整个企业集团视为一个会计主体，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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（八）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2018年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2018年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2018年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权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。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3、 单项金额重大并单独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：金额大于 100 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信

用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（组合 1：账龄分析法；组合 2：不计提）	
组合 1	除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	股东及股东控股公司往来款、员工社保等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

5、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项的未来现金流量存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确

定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
家具工具	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按预计使用年限
计算机软件	5年	按预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够

可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、 具体原则

业务部收到客户订单，向财务部发出生产申请，财务部确认收到客户款项（新客户）或确认前期应收账款无异常后，向生产部下达生产信息；如果前期应收账款异常，财务部会通知业务部先行解决再通知生产。业务人员根据完工信息向财务部门发出发货申请，财务部再次确认应收账款无异常后通知仓库办理出库手续。客户和企业约定发货时间，自取或物流发货；自取货物现场签订货物验收单，物流发货验收单随物流到对方单位签收再快递回企业。财务部收到客户签收的货物验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本报告期内不存在对于政府文件未明确规定补助对象的项目

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”	国家规定	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 15,734,387.73 元，上期金额 15,382,318.77 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,212,005.62 元，上期金额 2,708,969.49 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
列示。比较数据相应调整。		调增“其他应付款”本期金额 52,979.57 元，上期金额 57,076.50 元； 调增“固定资产”本期金额 1,923.08 元，上期金额 0.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	国家规定	调减“管理费用”本期金额 3,035,408.67 元，上期金额 3,552,192.78 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	国家规定	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（2018年5月开始执行）	16
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠

福建省艺根新型装饰材料股份有限公司于 2016 年 12 月 1 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2016 年-2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GR201635000352。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,213.21	10,703.96
银行存款	171,287.55	20,331,626.10
其他货币资金	34,800.87	4,988.01
合计	226,301.63	20,347,318.07
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,734,387.73	15,382,318.77
合计	15,734,387.73	15,382,318.77

应收账款**(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	12,312,562.89
1至2年	3,421,824.84
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	15,734,387.73

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,762,620.12	100.00	1,028,232.39	6.13	15,734,387.73
合计	16,762,620.12	100.00	1,028,232.39	6.13	15,734,387.73

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,191,914.49	100.00	809,595.72	5.00	15,382,318.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,191,914.49	100.00	809,595.72	5.00	15,382,318.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,762,620.12	1,028,232.39	6.13
合计	16,762,620.12	1,028,232.39	6.13

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	809,595.72	218,636.67			1,028,232.39
合计	809,595.72	218,636.67			1,028,232.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州铜仁锦江建设集团有限公司	3,069,917.48	18.31	153,495.87
福建耀鑫家居用品有限公司	2,352,010.80	14.03	149,246.47
福州千年宏祥装饰工程有限公司	1,660,947.90	9.91	83,047.40
福州铭洋装饰工程有限公司	1,519,640.57	9.07	109,451.13
福州群尚工艺品有限公司	1,463,374.75	8.73	73,168.74
合计	10,065,891.50	60.05	568,409.61

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,124,630.51	99.96	1,536,201.09	100.00
1至2年	5,300.14	0.04		
2至3年				
3年以上				
合计	13,129,930.65	100.00	1,536,201.09	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1050 万元，主要为预付采购款项，因为后期取消合同原因，该款项尚期末未退回，于期后收到该退回款项，详见“十一、资产负债表日后事项第（二）项”。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
漳州华之隆商贸有限公司	4,500,000.00	34.27
厦门鑫投商贸有限公司	3,000,000.00	22.85
厦门中闽伟业商贸有限公司	3,000,000.00	22.85
福州市台江区百佳诺贸易有限公司	583,081.92	4.44
福州明兴玻璃有限公司	509,648.69	3.88
合计	11,592,730.61	88.29

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,581,135.44	177,153.10
合计	10,581,135.44	177,153.10

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	10,581,135.44
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	10,581,135.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	370,000.00	240,000.00
代缴医社保	19,358.62	9,153.10
往来款	469,084.93	
餐费	2,206.00	
代收电费	128,884.35	
子公司福州艺佳源实业有限公司转让部分股权款项	9,640,000.00	
合计	10,629,533.90	249,153.10

(3) 坏账准备计提情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	967,969.28	9.11	48,398.46	5.00	919,570.82
根据款项性质不计提坏账准备的其他应收款	9,661,564.62	90.89			9,661,564.62
合计	10,629,533.90	100.00	48,398.46	0.46	10,581,135.44

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,153.10	100.00	72,000.00	28.90	177,153.10
根据款项性质不计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,153.10	100.00	72,000.00	28.90	177,153.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	72,000.00		23,601.54		48,398.46
合计	72,000.00		23,601.54		48,398.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福州闽青电子商务有限公司	应收股权转让款	9,640,000.00	1 年以内	90.69	
福州福瑞达贸易有限责任公司	往来款	469,084.93	1 年以内	4.41	23,454.25
广东中信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	250,000.00	1 年以内	2.35	12,500.00
福州华艺青创电子商务有限公司	代缴电费	128,884.35	1 年以内	1.21	6,444.22
中闽金服(福建)信息科技有限公司	交行信用贷款保证金	120,000.00	1 年以内	1.13	6,000.00
合计		10,607,969.28		99.79	48,398.46

(6) 其他说明:

单项金额重大但不计提坏账准备的其他应收款说明:被审计单位其他应收款福州闽青电子商务有限公司期末余额 9,640,000.00 元,该笔款项是股权转让款,不予计提坏账准备。

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额		年初余额			
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,375,859.25		4,375,859.25	21,076,286.45		21,076,286.45
周转材料	36,504.12		36,504.12	15,658.19		15,658.19
在产品	44,449.24		44,449.24	558,328.10		558,328.10
库存商品	202,597.65		202,597.65	955,848.67		955,848.67
合计	4,659,410.26		4,659,410.26	22,606,121.41		22,606,121.41

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	987,194.78	63,990.50
土地增值税		538,774.29
薪金个税	1,317.63	
预缴增值税	480.00	
合计	988,992.41	602,764.79

(七) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,022.88		15,022.88
其中：按成本计量	15,022.88		15,022.88
合计	15,022.88		15,022.88

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,022.88		15,022.88
其中：按成本计量	15,022.88		15,022.88
合计	15,022.88		15,022.88

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
福州华艺青创电子商务有限公司	9,996,054.14	4,546,900.00		-26,136.16					14,516,817.98		
合计	9,996,054.14	4,546,900.00		-26,136.16					14,516,817.98		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	20,321,002.41	26,938,734.37
固定资产清理	1,923.08	
合计	20,322,925.49	26,938,734.37

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器机械设备	器具工具家具	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	21,758,740.79	220,511.91	82,155.48	9,437,519.58	811,067.94	32,309,995.70
(2) 本期增加金额	13,835,714.29		7,694.02	2,655,020.92		16,498,429.23
—购置或其他	13,835,714.29		7,694.02	2,655,020.92		16,498,429.23
(3) 本期减少金额	21,758,740.79	100,854.70		4,052,689.46	244,170.94	26,156,455.89
—处置或报废		100,854.70		4,052,689.46	244,170.94	4,397,715.10
—投资转出	21,758,740.79					21,758,740.79
(4) 期末余额	13,835,714.29	119,657.21	89,849.50	8,039,851.04	566,897.00	22,651,969.04
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	3,379,347.90	167,033.84	57,953.05	1,405,115.53	361,811.01	5,371,261.33
(2) 本期增加金额	537,641.14	37,242.51	19,797.16	1,433,750.62	150,834.86	2,179,266.29
—计提	537,641.14	37,242.51	19,797.16	1,433,750.62	150,834.86	2,179,266.29
(3) 本期减少金额	3,776,145.90	95,811.96		1,183,375.70	164,227.43	5,219,560.99
—处置或报废		95,811.96		1,183,375.70	164,227.43	1,443,415.09
—投资转出	3,776,145.90					3,776,145.90
(4) 期末余额	140,843.14	108,464.39	77,750.21	1,655,490.45	348,418.44	2,330,966.63
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—投资转出						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	13,694,871.15	11,192.82	12,099.29	6,384,360.59	218,478.56	20,321,002.41
(2) 年初账面价值	18,379,392.89	53,478.07	24,202.43	8,032,404.05	449,256.93	26,938,734.37

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,250,000.00	1,062,384.83		5,187,615.17
合计	6,250,000.00	1,062,384.83		5,187,615.17

4、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
运输工具	1,923.08	
合计	1,923.08	

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	销售软件	专利	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,525,619.45	18,647.01	133,333.33		2,677,599.79
(2) 本期增加金额	5,668,000.00			174,595.38	5,842,595.38
—购置				174,595.38	174,595.38
—内部研发					
—企业合并增加	5,668,000.00				5,668,000.00
(3) 本期减少金额	2,525,619.45		124,786.32		2,650,405.77
—处置			124,786.32		124,786.32
—投资转出	2,525,619.45				2,525,619.45
(4) 期末余额	5,668,000.00	18,647.01	8,547.01	174,595.38	5,869,789.40
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	383,052.45	7,126.71	2,631.57		392,810.73
(2) 本期增加金额	50,777.59	3,729.48	16,285.79	11,213.73	82,006.59
—计提	50,777.59	3,729.48	16,285.79	11,213.73	82,006.59
(3) 本期减少金额	399,889.93		16,638.16		416,528.09
—处置			16,638.16		16,638.16
—投资转出	399,889.93				399,889.93
(4) 期末余额	33,940.11	10,856.19	2,279.20	11,213.73	58,289.23
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,634,059.89	7,790.82	6,267.81	163,381.65	5,811,500.17
(2) 年初账面价值	2,142,567.00	11,520.30	130,701.76		2,284,789.06

2、 其他说明

本期由于销售软件（原值 124,786.32）部分功能出现故障，导致软件无法继续使用，开发商对故障无法解决，双方合作终止，对该项无形资产予以报废。由于前期已支付含税金额 73,000.00 元（不含税金额为 68,867.92，其中包含无形资产 52,229.76 元，累计摊销 16,638.16 元），将已入账 52,229.76 元部分无形资产计入资产减值损失，尾款 55,918.40 元不再支付，冲减应付账款。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,076,630.85	161,494.63	881,595.72	132,239.36
合计	1,076,630.85	161,494.63	881,595.72	132,239.36

(十二) 其他非流动资产

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
预付设备款				582,000.00		582,000.00
预付工程款（光伏发电站建设款）	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	582,000.00		582,000.00

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加担保借款	22,500,000.00	25,500,000.00
合计	22,500,000.00	25,500,000.00

短期借款分类的说明：

本公司于2018年6月21日与兴业银行股份有限公司福州城北支行签订编号为流CB2018120号及流CB2018123号的《流动资金借款合同》，于2018年6月26日与兴业银行股份有限公司福州城北支行签订编号为流CB2018122号的《流动资金借款合同》，金额共计21,500,000.00元。该3份借款合同均为编号授CB2018119号的《基本额度授信合同》及补充协议（及总合同）的分合同。并提供抵押担保并签订编号CB2018119-DB1号的《最高额抵押合同》。公司以权属福州艺佳源实业有限公司的位于闽侯县上街镇马保村自有的4#厂房整座房产及全部土地使用权为其提供抵押担保，抵押价值2521万元，抵押率85.3%。

由李美耕、李锋钦、李美暖、张秀凤与兴业银行股份有限公司福州分行授CB2018119-DB2、DB3、DB4、DB5号的《最高额保证合同》。由李美耕与兴业银行股份有限公司福州分行授CB2018119-DB6《非上市公司股权最高额质押合同》。为上述借款提供连带责任保证。

公司于2018年8月31日与交通银行股份有限公司福建省分（支）行签订编号

为闽交银自贸区艺根流贷 2018 号的《流动资金借款合同》，金额 1,000,000.00 元；并签订编号为闽交银自贸区艺根保证 2018-1 的《保证合同》，由李美耕为该笔借款提供连带责任保证。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		181,240.00
应付账款	1,212,005.62	2,527,729.49
合计	1,212,005.62	2,708,969.49

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		181,240.00
商业承兑汇票		
合计		181,240.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	157,182.59	1,767,641.49
工程款	760,088.00	760,088.00
服务费	281,835.03	
电梯保养	12,900.00	
合计	1,212,005.62	2,527,729.49

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州旗山建筑工程有限公司	760,088.00	未完成结算
合计	760,088.00	

(十五) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	332,158.00	428,224.50
合计	332,158.00	428,224.50

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	411,835.22	3,651,275.43	3,508,015.24	555,095.41
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	411,835.22	3,651,275.43	3,508,015.24	555,095.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	411,835.22	3,290,969.50	3,148,290.31	554,514.41
(2) 职工福利费		125,716.75	125,716.75	
(3) 社会保险费		222,593.84	222,593.84	
其中：医疗保险费		100,250.63	100,250.63	
养老保险费		108,900.00	108,900.00	
失业保险费		2,981.00	2,981.00	
工伤保险费		4,342.30	4,342.30	
生育保险费		6,119.91	6,119.91	
(4) 住房公积金		7,221.00	6,640.00	581.00
(5) 工会经费和职工教育经费		4,774.34	4,774.34	
合计	411,835.22	3,651,275.43	3,508,015.24	555,095.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		108,900.00	108,900.00	
失业保险费		2,981.00	2,981.00	
合计		111,881.00	111,881.00	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	904,893.08	468,989.64
企业所得税	1,349,220.50	1,455,380.06
城市维护建设税	34,924.53	23,551.48
房产税	14,627.79	14,181.56
教育费附加	20,954.72	14,130.88
地方教育费附加	13,969.81	9,420.60
土地使用税	2,642.71	2,642.71
印花税	1,039.90	1,227.10
合计	2,342,273.04	1,989,524.03

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息	52,979.57	57,076.50
应付股利		
其他应付款	2,205,625.00	1,669,985.00
合计	2,258,604.57	1,727,061.50

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	52,979.57	57,076.50
合计	52,979.57	57,076.50

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	2,205,625.00	1,669,985.00
合计	2,205,625.00	1,669,985.00

说明：以上明细项目借款类余额为非关联方借款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,953,611.14	1,761,333.43
合计	2,953,611.14	1,761,333.43

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	539,797.42	1,924,305.50
专项应付款		
合计	539,797.42	1,924,305.50

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	4,044,444.48	4,721,822.24
减：未确认融资费用	551,035.92	1,036,183.31
减：一年内到期的长期应付款	2,953,611.14	1,761,333.43
合计	539,797.42	1,924,305.50

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租设备	72,293.54		2,344.26	69,949.28	融资租赁利息分摊
合计	72,293.54		2,344.26	69,949.28	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,760,000.00						44,760,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,634,232.66			5,634,232.66
合计	5,634,232.66			5,634,232.66

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,595,808.91			1,595,808.91
合计	1,595,808.91			1,595,808.91

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,362,280.14	5,088,331.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,362,280.14	5,088,331.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,446,613.99	10,304,387.80
减：提取法定盈余公积		1,030,438.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-84,333.85	14,362,280.14

(二十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,297,218.97	19,896,957.68	50,965,821.45	30,470,597.80
其他业务	7,857,498.00	15,447,542.38	9,362,337.56	8,249,278.91
合计	30,154,716.97	35,344,500.06	60,328,159.01	38,719,876.71

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,345.07	106,820.12
教育费附加	60,807.05	64,092.08
地方教育费附加	40,538.03	42,728.03
印花税	19,650.70	24,881.40
房产税	182,773.38	232,120.53
土地使用税	31,712.52	56,674.38
车船税	480.00	461.52
合计	437,306.75	527,778.06

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	387,049.98	316,425.14
包装物	83,269.23	94,756.43
广告费	293,638.60	518,307.57
差旅费	3,180.10	32,835.12
车辆运输、修理费	212,235.53	194,169.48
折旧费	40,582.13	46,803.96
业务招待费	355,053.93	103,526.47
员工社会保险和住房公积金	30,673.84	37,154.84
其他	25,349.74	42,636.81
合计	1,431,033.08	1,386,615.82

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	82,478.82	101,029.78
水电费	225,355.40	231,457.50
其他服务费	194,660.81	120,900.00
员工社会保险和住房公积金	99,266.50	108,618.47
工资及福利费	771,624.01	522,546.09
折旧及摊销	423,988.10	495,129.13
咨询审计顾问费	469,661.90	1,157,556.05
工会经费及职工教育经费	4,973.34	1,674.80
业务招待费	155,076.52	45,754.74
其他	107,458.46	162,260.21
合计	2,534,543.86	2,946,926.77

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,035,408.67	3,552,192.78
合计	3,035,408.67	3,552,192.78

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,554,542.56	2,176,830.87
减：利息收入	674,674.38	501,531.96
利息净支出	1,879,868.18	1,675,298.91
手续费支出	10,296.28	6,274.37
合计	1,890,164.46	1,681,573.28

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	195,035.13	514,922.98
无形资产减值损失	52,229.76	
合计	247,264.89	514,922.98

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
福州高新区科技计划项目专项补贴经费	45,000.00	105,000.00	收益相关
企业参展运费补贴	61,400.00	4,600.00	收益相关
福州市新建企业专家工作站补贴经费		150,000.00	
研发费加计扣除奖励专项资金	91,000.00	99,000.00	收益相关
新认定高新技术企业奖励经费		100,000.00	
新三板挂牌企业奖励资金	300,000.00	600,000.00	收益相关
知识产权示范企业奖励	100,000.00		收益相关
2017年科技小巨人领军企业奖	100,000.00		收益相关
合计	697,400.00	1,058,600.00	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,136.16	-3,945.86
合计	-26,136.16	-3,945.86

(三十五) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-90,266.31	-242,218.80	-90,266.31
合计	-90,266.31	-242,218.80	-90,266.31

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

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
其他	14.46	1.57	14.46
合计	14.46	1.57	14.46

(三十七) 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	313.87	15,977.82	313.87
捐赠支出		10,000.00	
其他	829.88	7.73	829.88
非流动资产毁损报废损失	252,715.83		252,715.83
原材料报废损失	108,799.80		108,799.80
支付合同违约金	150,000.00		150,000.00
合计	512,659.38	25,985.55	512,659.38

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,557,574.62
递延所得税费用	-29,255.27	-77,238.45
合计	-29,255.27	1,480,336.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-14,697,152.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-29,255.27
所得税费用	-29,255.27

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助	697,400.00	1,058,600.00
活期银行存款利息	674,674.38	501,531.96
往来款	2,053,616.50	176,936.74
其他	2.89	1.57
合计	3,425,693.77	1,737,070.27

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
经营费用	4,456,923.41	5,696,646.58
银行手续费	9,931.46	6,274.37
往来款	139,197.00	6,828.95
其他	11,233.90	25,985.55
合计	4,617,285.77	5,735,735.45

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资租赁所得	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,000,000.00	5,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回形成融资租赁费用	570,147.39	2,460,977.76
合计	570,147.39	2,460,977.76

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,667,896.92	10,304,387.80
加：资产减值准备	247,264.89	514,922.98
信用减值损失		
固定资产折旧	2,179,266.29	2,265,315.24
无形资产摊销	82,006.59	83,380.11
长期待摊费用摊销		
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)	90,266.31	242,218.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	252,715.83	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,554,542.56	2,176,830.87
投资损失(收益以“-”号填列)	26,136.16	3,945.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,255.27	-77,238.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,946,711.15	-7,880,288.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,983,331.49	-9,103,786.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,286,292.48	-1,065,696.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,587,866.38	-2,536,008.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	226,301.63	20,347,318.07
减：现金的期初余额	20,347,318.07	37,067,063.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,121,016.44	-16,719,745.18

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	312,100.00
其中：福州艺佳源实业有限公司	312,100.00
取得子公司支付的现金净额	312,100.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,060,000.00
其中：福州艺佳源实业有限公司	2,060,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,060,000.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	226,301.63	20,347,318.07
其中：库存现金	20,213.21	10,703.96
可随时用于支付的银行存款	171,287.55	20,331,626.10
可随时用于支付的其他货币资金	34,800.87	4,988.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	226,301.63	20,347,318.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

福建艺根科技股份有限公司 2018 年 11 月 27 日成立全资子公司福州欧蒂爱商贸有限公司；公司经营范围：建材批发；卫生间用具批发；厨房用具批发；日用家电批发；灯具、装饰物品批发；五金产品批发；电气设备批发；其他机械设备及电子产品批发；纺织品、针织品及原料批发；其他非金属矿及制品批发；其他通讯设备批发；家具零售；卫生洁具零售；厨具卫具零售；五金零售；木质装饰材料零售。（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）

2018 年 11 月 27 日，福州欧蒂爱商贸有限公司完成相关工商登记手续并取得福州市工商行政管理局核发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。统一社会信用代码：91350100MA329YBD2W；住所：福建省福州市闽侯县上街镇马保村后园路 30 号（B 地块）4#厂房 1 楼 101 室；法定代表人：李美耕。注册资金：1000.00 万人民币。

(二) 其他

2018 年 10 月份，被审计单位向福州闽青电子商务有限公司转让全资子公司福州艺佳源实业有限公司部分股权。处置比例为 45%，转让对价 11,700,000.00 元，并已完成变更。转让部分股权后，福建艺根科技股份有限公司对福州艺佳源实业有限公司仍享有控制权，占股比例为 55.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州艺佳源实业有限公司	45.00%	-221,282.93		11,478,717.07

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州艺佳源实业有限公司	987,599.62	19,328,931.04	20,316,530.66	17,270.50		17,270.50						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州艺佳源实业有限公司		-491,739.84	-491,739.84	-108,800.55				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：**

艺根科技于 2017 年 10 月 16 日成立全资子公司福州艺佳源实业有限公司，福州艺佳源实业有限公司注册资本为 2600 万元整。本报告期内，艺根科技以 1170 万元对价向福州闽青电子商务有限公司转让全资子公司福州艺佳源实业有限公司 45% 的股权。转让部分股权后，艺根科技对福州艺佳源实业有限公司股权占比变更为 55%，即处置部分股权后，艺根科技对福州艺佳源实业有限公司仍然享有控制权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	福州艺佳源实业有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	11,700,000.00
购买成本/处置对价合计	11,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,478,717.07
差额	-221,282.93
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	-221,282.93

其他说明：处置福州艺佳源实业有限公司部分股权时，被审计单位还未足额缴纳认缴出资额，且转让对价以注册资本作为基础，故以注册资本加上子公司净损失作为份额计算基础，差额计入合并层面未分配利润。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州华艺青创电子商务有限公司	福建省福州市	福建省福州市闽侯县上街镇马保村(B地块) 4#厂房 4 层	电子商务	40.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	福州华艺青创电子商务有限公司	福州华艺青创电子商务有限公司
流动资产	10,327,720.67	10,102,673.66

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	福州华艺青创电子商务有限公司	福州华艺青创电子商务有限公司
其中：现金和现金等价物	4,721.92	721.92
非流动资产	5,186,511.85	4,489,521.89
资产合计	15,514,232.52	14,592,195.55
流动负债	909,527.57	27,150.20
非流动负债		
负债合计	909,527.57	27,150.20
少数股东权益	5,841,881.98	5,826,018.14
归属于母公司股东权益	8,762,822.97	8,739,027.21
按持股比例计算的净资产份额	5,841,881.98	5,826,018.14
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	278,438.58	
财务费用		
所得税费用		
净利润	-65,340.40	-9,864.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-65,340.40	-9,864.65
本期收到的来自合营企业的股利		

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李美耕

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福州华艺青创电子商务有限公司	本公司持股 40%

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张秀凤	公司股东、董事李美暖之妻
李锋钦	实际控制人李美耕之前妻
林文新	董事
李美暖	董事
俞培琴	董事
林端勇	监事
范永奇	监事
骆霞明	监事会主席
郑津	董事会秘书
熊唯芳	董事
福州联合共创投资有限公司	本公司股东李美耕曾持有其 43.73% 股权，并曾担任法定代表人、执行董事。联合共创公司现持有艺根新材 1.34% 股份。
福州凯杰电子商务有限公司	本公司股东李美耕、李美暖曾各持股 50%，李锋钦现持股 10%，并担任执行董事。
福州圣铭装饰材料有限公司	本公司股东李美耕、李美暖的姐夫李木庄持股 12%，并任监事。
福州迁旺家居股份有限公司	公司监事骆霞明于 2016 年 5 月 23 日前曾任董事；2016 年 10 月 12 日前李锋钦曾持有其 90% 股权，并任法定代表人、董事长。
福州中腾网络技术有限公司	公司董事熊唯芳任监事，正在办理清算手续。
长乐航城家乐装饰材料店	公司股东李美暖的妻子张秀凤任其负责人。

其他说明：2018 年 12 月 14 日，被审计单位财务负责人熊唯芳女士因个人原因申请辞去公司相关职务，熊唯芳辞去财务负责人职务后继续担任公司董事及融资总监职务。财务负责人一职暂由董事长李美耕代理。关于该详细信息，被审计单位已于 2018 年 12 月 17 日将该详细信息在全国中小企业股份转让系统发出公告。详见《福建省艺根新型装饰材料股份有限公司高级管理人员辞职公告》。

(五) 关联交易情况

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
李美耕、李锋钦、李美暖、张秀凤	21,500,000.00	2017/6/20	2018/6/20	是
福州凯杰电子商务有限公司、李美耕、李锋钦、李美暖、张秀凤	4,000,000.00	2017/8/24	2018/8/23	是
李美耕、李锋钦、李美暖、张秀凤	7,190,000.00	2018/6/21	2019/6/21	否
李美耕、李锋钦、李美暖、张秀凤	7,280,000.00	2018/6/21	2019/6/21	否
李美耕、李锋钦、李美暖、张秀凤	7,030,000.00	2018/6/26	2019/6/26	否
李美耕	1,000,000.00	2018/9/6	2019/8/30	否

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福州华艺青创电子商务有限公司	128,884.35	6,444.22		

九、 政府补助 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
福州高新区科技计划项目专项补贴经费	45,000.00	45,000.00	105,000.00	45,000.00
企业参展运费补贴	61,400.00	61,400.00	4,600.00	61,400.00
研发费加计扣除奖励专项资金	91,000.00	91,000.00	99,000.00	91,000.00
新三板挂牌企业奖励资金	300,000.00	300,000.00	600,000.00	300,000.00
知识产权示范企业奖励	100,000.00	100,000.00		100,000.00
2017年科技小巨人领军企业奖	100,000.00	100,000.00		100,000.00
福州市新建企业专家工作站补贴经费			150,000.00	
新认定高新技术企业奖励经费			100,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 关于公司章程更新以及内部高管轮换

2019年3月21日，本公司备案了“2019年3月15日章程修正案”；艺根科技法定代表人及总经理一职由李美耕变更为陈家莲；董事俞培琴与熊唯芳退出，并增加陈家莲与梁琴艳；监事骆霞明与林瑞勇退出，并增加郑林梅与林银炜。

(二) 关于本公司因取消合同而收回 1050 万元预付材料款

随着本公司的发展，以及业务规模不断扩大，为了保证公司原材料供应充足，2018年2月，本公司分别与漳州华之隆商贸有限公司、厦门鑫投商贸有限公司、厦门中闽伟业商贸有限公司签订年度采购协议，合计支付预付账款 1050

万元。2018年第二季度末，建筑行业市场环境发生较大变化，本公司营收未达到预计目标，随即意识到之前对市场的判断过于乐观，按照当前业务状况，不再需要如此大的采购量。因此，本公司决定取消与对方三家公司的采购合同，由于前期对方三家公司为协议约定供应的原材料做了相关筹备工作，经多次沟通，对方三家公司同意取消协议，本公司亦同意由此为对方造成的损失各自赔付5万元合同违约金，并达成协议。由于受到市场影响，对方三家单位未能及时返回该三笔预付款，本公司愿意给予一定宽限期。最终，本公司与对方三家公司达成一致意见，对方三家公司已于2019年4月8日退回该三笔预付款项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 关于报告期内对外转让全资子公司福州艺佳源实业有限公司事项

本公司全资子公司福州艺佳源实业有限公司成立于2017年10月16日，注册资本为2600万元整。2018年10月30日，本公司与福州闽青电子商务有限公司签订股权转让协议，约定将福州艺佳源实业有限公司股权按照注册资本金额45%部分的股权按照1170万元整的对价转让给福州闽青电子商务有限公司。报告期内，本公司已收到福州闽青电子商务有限公司股权转让款206万元整，尚余964万元整款项未收回。今与福州闽青电子商务有限公司书面约定，对方将于2019年9月30日前付清该笔股权转让余款。

2、 关于报告期内开展“1.143MW分布式光伏发电项目”的事项

为节约能源，减少污染物质排出，本公司于2018年8月6日与福州通途电子科技有限公司签订工程合同，以实施该建设。根据该工程于2018年10月26日在政府所做的编号为“闽发改备[2018]AGX62号”的《福建省企业投资项目备案表》，本工程项目总投资金额为2000万元整，项目建设起止年限为2018年11月至2019年10月。项目在《备案表》有效期内未开工建设的，《备案表》自动失效，不再作为办理相关手续的依据。确需要实施的，应在《备案表》

有效期届满 10 天内向项目备案机关申请延期。至 2018 年 12 月 31 日，被审计单位已支付 1000 万元整工程预付款，并收到福州通途电子科技有限公司送至的项目样品。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,734,387.73	15,382,318.77
合计	15,734,387.73	15,382,318.77

应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	12,312,562.89
1 至 2 年	3,421,824.84
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	15,734,387.73

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,762,620.12	100.00	1,028,232.39	6.13	15,734,387.73
合计	16,762,620.12	100.00	1,028,232.39	6.13	15,734,387.73

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合	16,191,914.49	100.00	809,595.72	5.00	15,382,318.77

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款 单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	16,191,914.49	100.00	809,595.72	5.00	15,382,318.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	16,762,620.12	1,028,232.39	6.13
合计	16,762,620.12	1,028,232.39	6.13

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	809,595.72	218,636.67			1,028,232.39
合计	809,595.72	218,636.67			1,028,232.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州铜仁锦江建设集团有限公司	3,069,917.48	18.31	153,495.87
福建耀鑫家居用品有限公司	2,352,010.80	14.03	149,246.47
福州千年宏祥装饰工程有限公司	1,660,947.90	9.91	83,047.40
福州铭洋装饰工程有限公司	1,519,640.57	9.07	109,451.13
福州群尚工艺品有限公司	1,463,374.75	8.73	73,168.74
合计	10,065,891.50	60.05	568,409.61

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,581,135.44	177,153.10
合计	10,581,135.44	177,153.10

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	10,581,135.44
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	10,581,135.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	370,000.00	240,000.00
代缴医社保	19,358.62	9,153.10
往来款	469,084.93	
餐费	2,206.00	
代收电费	128,884.35	
子公司福州艺佳源实业有限公司转让部分股权款项	9,640,000.00	
合计	10,629,533.90	249,153.10

(3) 坏账准备计提情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	967,969.28	9.11	48,398.46	5.00	919,570.82
根据款项性质不计提坏账准备的其他应收款	9,661,564.62	90.89			9,661,564.62
合计	10,629,533.90	100.00	48,398.46	0.46	10,581,135.44

种类	年初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,153.10	100.00	72,000.00	28.90	177,153.10
根据款项性质不计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,153.10	100.00	72,000.00	28.90	177,153.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	72,000.00		23,601.54		48,398.46
合计	72,000.00		23,601.54		48,398.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州闽青电子商务有限公司	应收股权转让款	9,640,000.00	1年以内	90.69	
福州福瑞达贸易有限责任公司	往来款	469,084.93	1年以内	4.41	23,454.25
广东中信融资租赁有限公司	融资租赁保证金	250,000.00	1年以内	2.35	12,500.00
福州华艺青创电子商务有限公司	代缴电费	128,884.35	1年以内	1.21	6,444.22
中闽金服(福建)信息科技有限公司	交行信用贷款保证金	120,000.00	1年以内	1.13	6,000.00
合计		10,607,969.28		99.79	48,398.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,091,000.00		9,091,000.00			
对联营、合营企业投资	14,516,817.98		14,516,817.98	9,996,054.14		9,996,054.14
合计	23,607,817.98		23,607,817.98	9,996,054.14		9,996,054.14

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州艺佳源实业有限公司		20,791,000.00	11,700,000.00	9,091,000.00		
合计		20,791,000.00	11,700,000.00	9,091,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
福州华艺青创电子商务有限公司	9,996,054.14	4,546,900.00		-26,136.16					14,516,817.98		
合计	9,996,054.14	4,546,900.00		-26,136.16					14,516,817.98		

(四) 营业收入和营业成本**营业收入与营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,297,218.97	19,896,957.68	50,965,821.45	30,470,597.80
其他业务	7,857,498.00	15,447,542.38	9,362,337.56	8,249,278.91
合计	30,154,716.97	35,344,500.06	60,328,159.01	38,719,876.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-26,136.16	-3,945.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-26,136.16	-3,945.86

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,266.31	
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）	697,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,644.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	94,488.77	

(二) 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（元）	
		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	-24.85%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.01%	-0.33	-0.33

福建艺根科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司四楼董事会秘书办公室