

以下第 1 页至第 18 页与原件一致

上海市锦天城律师事务所

见证律师:



2020.4.30

福建龙泰竹家居股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信
(特)
文

福建龙泰竹家居股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-60

审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10191 号

福建龙泰竹家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建龙泰竹家居股份有限公司（以下简称龙泰竹家居）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了龙泰竹家居 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于龙泰竹家居，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如财务报表附注五、(二十四)所述,龙泰竹家居主营业务收入金额 155,882,874.76 元,鉴于营业收入是重要的指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。	(1) 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,对收入循环的关键内部控制的设计和运行实施穿行测试和控制测试; (2) 对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; (3) 对收入进行细节测试,包括:针对公司最大客户宜家,获取宜家供应商平台收货数据,和账面记录进行核对;针对其他外销客户,与客户的贸易方式主要为 FOB,对账面收入进行复核,检查收入金额是否与订单相符,检查所属提单日期是否属于本会计期间,检查客户回款金额及回款对方单位是否相符;针对内销客户,检查发货单、发票及客户的签收单等资料,确认账面收入记录金额是否准确,是否记录在正确的会计期间; (4) 对收入执行截止测试,确认收入是否记录在正确的会计期间; (5) 结合应收账款函证程序,并抽查收入确认的相关单据,检查已确认的收入真实性。

四、其他信息

龙泰竹家居管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括龙泰竹家居 2017 年年度报告中涵盖的信息,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、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估龙泰竹家居的持续经营能力，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。

治理层负责监督龙泰竹家居的财务报告过程。

六、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，就可能导致对龙泰竹家居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龙泰竹家居不能持续经营。

(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) 就龙泰竹家居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。

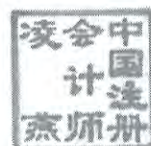
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



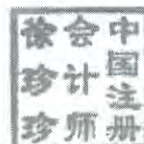
中国注册会计师: 凌燕
(项目合伙人)

凌燕



中国注册会计师: 徐珍珍

徐珍珍



中国·上海

二〇一八年四月十二日

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	42,811,399.37	17,900,573.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	21,626,790.99	19,150,454.02
预付款项	(三)	1,137,178.32	1,516,707.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	4,159,064.07	1,741,491.70
买入返售金融资产			
存货	(五)	16,255,426.24	12,414,312.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	13,336.70	32,989.70
流动资产合计		86,003,195.69	52,756,529.09
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	59,458,424.41	48,956,043.13
在建工程	(八)	3,531,688.44	4,946,708.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	7,137,963.67	7,180,715.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	459,378.67	260,293.80
递延所得税资产	(十一)	1,570,084.74	1,340,620.43
其他非流动资产	(十二)	419,259.20	2,001,443.00
非流动资产合计		72,576,799.13	64,685,824.08
资产总计		158,579,994.82	117,442,353.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 1 页

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并资产负债表（续）

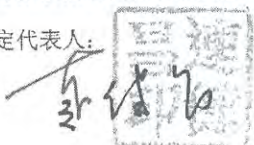
2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

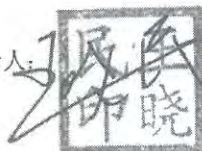
负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)		2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	25,959,537.05	23,232,158.30
预收款项	(十五)	587,560.36	415,320.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	3,222,174.71	3,972,566.47
应交税费	(十七)	3,028,495.32	5,379,120.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十八)	166,724.47	1,117,760.33
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			
其他流动负债			
流动负债合计		32,964,491.91	36,116,926.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(十九)	4,422,750.00	2,250,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,422,750.00	2,250,750.00
负债合计		37,387,241.91	38,367,676.19
所有者权益：			
股本	(二十)	54,320,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	26,428,335.36	15,389,617.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	8,562,872.15	4,998,545.38
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	31,881,545.40	22,686,514.44
归属于母公司所有者权益合计		121,192,752.91	79,074,676.98
少数股东权益			
所有者权益合计		121,192,752.91	79,074,676.98
负债和所有者权益总计		158,579,994.82	117,442,353.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

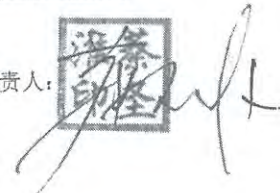
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建龙泰竹家居股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		42,670,515.18	17,767,709.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	21,880,465.26	19,183,411.03
预付款项		1,137,178.32	1,516,707.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	4,152,184.82	1,736,741.70
存货		16,167,849.04	12,390,824.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			32,989.70
流动资产合计		86,008,192.62	52,628,383.25
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	200,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		59,451,304.35	48,956,043.13
在建工程		3,531,688.44	4,946,708.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,137,963.67	7,180,715.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		459,378.67	260,293.80
递延所得税资产		1,514,523.86	1,322,656.89
其他非流动资产		419,259.20	2,001,443.00
非流动资产合计		72,714,118.19	64,867,860.54
资产总计		158,722,310.81	117,496,243.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

报表 第 3 页

福建龙泰竹家居股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,955,232.27	23,232,158.30
预收款项	587,560.36	415,320.83
应付职工薪酬	3,218,122.07	3,972,566.47
应交税费	3,028,495.32	5,379,120.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	150,686.57	1,117,760.33
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	32,940,096.59	36,116,926.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,422,750.00	2,250,750.00
非流动负债合计	4,422,750.00	2,250,750.00
负债合计	37,362,846.59	38,367,676.19
所有者权益：		
股本	54,320,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	26,428,335.36	15,389,617.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,562,872.15	4,998,545.38
未分配利润	32,048,256.71	22,740,405.06
所有者权益合计	121,359,464.22	79,128,567.60
负债和所有者权益总计	158,722,310.81	117,496,243.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	158,261,731.03	153,637,886.14
其中: 营业收入	158,261,731.03	153,637,886.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,352,168.39	130,093,095.80
其中: 营业成本	112,813,249.30	111,765,184.67
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	667,134.28	643,137.58
销售费用	2,506,531.61	3,064,880.07
管理费用	15,996,598.20	15,388,439.50
财务费用	1,069,794.54	-949,972.29
资产减值损失	298,860.46	181,426.27
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
投资收益 (损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-15,348.22	-70,294.56
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
其他收益	2,347,666.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	27,241,880.42	23,474,495.78
加: 营业外收入	435,017.79	4,001,913.71
减: 营业外支出	210,206.85	11,003.01
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	27,466,691.36	27,465,406.48
减: 所得税费用	3,817,333.63	6,018,811.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	23,649,357.73	21,446,595.47
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	23,649,357.73	21,446,595.47
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		
2. 归属于母公司股东的净利润	23,649,357.73	21,446,595.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,649,357.73	21,446,595.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,649,357.73	21,446,595.47
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.46	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	158,317,517.43	153,659,682.80
减: 营业成本	(四)	112,877,338.17	111,783,288.93
税金及附加		666,947.88	643,137.58
销售费用		2,349,644.19	2,999,759.07
管理费用		15,994,916.20	15,385,660.50
财务费用		1,069,798.77	-949,894.02
资产减值损失		298,964.07	180,960.59
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-15,348.22	-70,294.56
其他收益		3,884,631.12	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,929,191.05	23,546,475.59
加: 营业外收入		-1,101,947.41	4,001,788.06
减: 营业外支出		210,134.25	11,003.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		27,617,109.39	27,537,260.64
减: 所得税费用		3,854,930.97	6,036,774.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,762,178.42	21,500,486.09
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,762,178.42	21,500,486.09
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		23,762,178.42	21,500,486.09
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.47	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.47	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		160,287,527.49	153,786,810.83
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		5,706,202.11	5,541,717.32
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	2,426,948.04	4,123,731.36
经营活动现金流入小计		168,420,677.64	163,452,259.51
购买商品、接受劳务支付的现金		97,501,655.99	96,738,010.07
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		28,820,370.25	21,361,733.54
支付的各项税费		7,135,800.86	4,913,582.76
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	11,042,560.19	4,797,126.00
经营活动现金流出小计		144,500,387.29	127,810,452.37
经营活动产生的现金流量净额		23,920,290.35	35,641,807.14
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		150,156.92	900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十五)	2,700,000.00	450,000.00
投资活动现金流入小计		2,850,156.92	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,161,731.44	25,671,466.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,161,731.44	25,671,466.59
投资活动产生的现金流量净额		-12,311,574.52	-24,321,466.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		23,100,000.00	9,489,000.00
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,100,000.00	11,489,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,266,597.50	6,054,470.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,266,597.50	21,254,470.82
筹资活动产生的现金流量净额		13,833,402.50	-9,765,470.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-531,292.68	490,517.50
五、现金及现金等价物净增加额		24,910,825.65	2,045,387.23
加：期初现金及现金等价物余额		17,900,573.72	15,855,186.49
六、期末现金及现金等价物余额		42,811,399.37	17,900,573.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

报表 第 7 页

福建龙泰竹家居股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	160,131,820.74	153,781,124.58
收到的税费返还	5,706,202.11	5,541,717.32
收到其他与经营活动有关的现金	2,410,711.83	4,123,653.07
经营活动现金流入小计	168,248,734.68	163,446,494.97
购买商品、接受劳务支付的现金	97,505,980.03	96,738,010.07
支付给职工以及为职工支付的现金	28,708,456.22	21,361,733.54
支付的各项税费	7,131,698.27	4,913,582.76
支付其他与经营活动有关的现金	10,998,218.84	4,724,226.00
经营活动现金流出小计	144,344,353.36	127,737,552.37
经营活动产生的现金流量净额	23,904,381.32	35,708,942.60
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	150,156.92	900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,700,000.00	450,000.00
投资活动现金流入小计	2,850,156.92	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,153,842.06	25,671,466.59
投资支付的现金		200,000.00
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	15,153,842.06	25,871,466.59
投资活动产生的现金流量净额	-12,303,685.14	-24,521,466.59
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	23,100,000.00	9,489,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	23,100,000.00	11,489,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,266,597.50	6,054,470.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,266,597.50	21,254,470.82
筹资活动产生的现金流量净额	13,833,402.50	-9,765,470.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-531,292.68	490,517.50
五、现金及现金等价物净增加额	24,902,806.00	1,912,522.69
加: 期初现金及现金等价物余额	17,767,709.18	15,855,186.49
六、期末现金及现金等价物余额	42,670,515.18	17,767,709.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

昌建印

主管会计工作负责人:

邱晓

会计机构负责人:

陈

报表 第 8 页

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计	
	上海子时公司所有者权益											
	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	36,000,000.00						15,389,617.16			5,112,847.20	23,334,574.01	79,837,038.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他										-114,301.82	-648,059.57	-762,361.39
二、本年初余额	36,000,000.00						15,389,617.16			4,998,545.38	22,686,514.44	79,074,676.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,320,000.00						11,038,718.20			3,564,326.77	9,195,030.96	42,118,075.93
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	3,800,000.00						21,928,718.20				23,649,357.73	23,649,357.73
1. 股东投入的普通股	3,800,000.00						20,146,000.00					25,728,718.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												23,946,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							1,782,718.20					1,782,718.20
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										3,564,326.77	-10,824,326.77	-7,260,000.00
2. 提取一般风险准备										3,564,326.77	-3,564,326.77	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	14,520,000.00						-10,890,000.00				-7,260,000.00	-7,260,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,890,000.00						-10,890,000.00				-3,630,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	3,630,000.00										-3,630,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	54,320,000.00						26,428,335.36			8,562,872.15	31,881,545.40	121,192,752.91

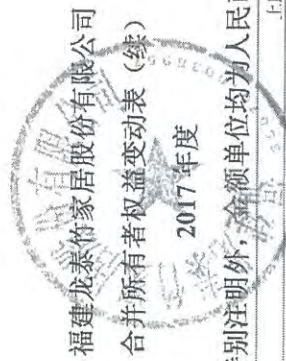
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 9 页

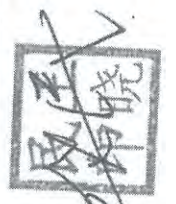


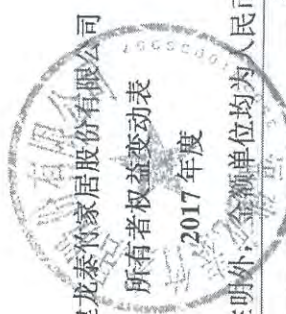
福建龙泰竹家居股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债		其他				
一、上年年末余额	33,000,000.00				7,809,352.03		1,999,048.29		53,951,655.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他							-225,575.83		-1,593,838.87
二、本年年初余额	33,000,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00						1,773,472.46		52,447,816.38
（一）综合收益总额							3,225,072.92		26,626,860.60
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00								21,446,595.47
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00								10,580,265.13
2. 其他权益工具持有者投入资本									9,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									1,580,265.13
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							3,225,072.92		-5,400,000.00
2. 提取一般风险准备							3,225,072.92		
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									-5,400,000.00
（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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	36,000,000.00				15,389,617.16		4,998,545.38	22,686,514.44	79,074,676.98

企业法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：





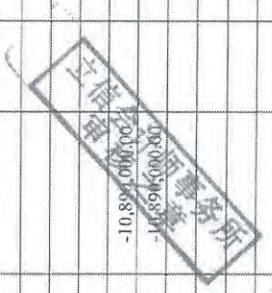
福建龙泰家居股份有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	36,000,000.00						5,112,847.20	23,388,115.37	79,890,579.73
加:会计政策变更									
前期差错更正							-114,301.82	-647,710.31	-762,012.13
其他									
二、本年初余额	36,000,000.00						4,998,545.38	22,740,405.06	79,128,567.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,320,000.00						3,564,326.77	9,307,851.65	42,230,896.62
(一)综合收益总额								23,762,178.42	23,762,178.42
(二)所有者投入和减少资本	3,800,000.00								25,728,718.20
1.股东投入的普通股	3,800,000.00								23,946,000.00
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						1,782,718.20			1,782,718.20
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							3,564,326.77	-10,824,326.77	-7,260,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							3,564,326.77	-3,564,326.77	
3.其他								-7,260,000.00	-7,260,000.00
(四)所有者权益内部结转	14,520,000.00							-3,630,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	10,890,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他	3,630,000.00							-3,630,000.00	
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	54,320,000.00						8,562,872.15	32,048,256.71	121,359,464.22



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

报表第 11 页

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期						所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	33,000,000.00		7,809,352.03				53,951,655.25
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	33,000,000.00		7,809,352.03				53,951,655.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00		7,580,265.13				10,580,265.13
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00		7,580,265.13				10,580,265.13
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00		6,000,000.00				9,000,000.00
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			1,580,265.13				1,580,265.13
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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. 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	36,000,000.00		15,389,617.16				79,128,567.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 12 页

福建龙泰竹家居股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(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

福建龙泰竹家居股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 6 月 10 日在福建龙泰竹制品有限公司基础上整体变更, 由连健昌、吴贵鹰、胡志军、陈博涵、贾娟、刘胜、黄秋实、王才英、刘贤安、杨贵兴、袁毅敏、董清华、吴松兴、吴升高、陈磊、朱慧光、王健丰、沈坚英、王美英、李苏闽、钟志强、吴兴华、刘妹秀、刘浩辉、吴祖际、杨金华、尤修炳、傅玉、陈彩云、杨敏玲、吕劲松共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91350700553218333A。公司于 2014 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5,432 万股, 注册资本为 5,432.00 万元, 注册地: 南平市建阳区徐市镇龙泰园 1 号。本公司主要经营活动为: 竹家具、竹家居产品、竹建筑装饰材料的设计、开发、加工及销售; 网上经营竹产品。(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连健昌和吴贵鹰夫妇。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 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
南平竹百丽电子商务有限公司

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

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(二十一) 收入”。

(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） 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。

（八） 外币业务和外币报表折算

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。

（九） 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

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

（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

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） 应收款项坏账准备

1、 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：

应收款项期末余额前五名；

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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
出口退税组合	不计提坏账准备	应收国家政府机构款项, 不计提坏账
保证金、押金组合	按 5%计提坏账	应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金、土地保证金组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 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:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 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。

(十五) 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可对外销售的，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。

(十六) 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
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证

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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无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。

(十七) 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臵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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（2）其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。

(二十) 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。

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。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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：

于商品发出且客户签收时确认收入。

外销：

对以 FOB 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物报关、于离港并取得提单时确认收入；对以 FCA 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人时确认收入。

(二十二) 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：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为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：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 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。

（二十三）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。

（二十四）租赁

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 23,649,357.73 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	调增其他收益 2,347,666.00 元；调减营业外收入 2,347,666.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 7,302.87 元，营业外支出减少 22,651.09 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本报告期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%（注 1）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

注 1：子公司南平竹百丽电子商务有限公司 2017 年 1 月变更为一般纳税人。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建龙泰竹家居股份有限公司	15%
南平竹百丽电子商务有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据闽科高〔2018〕1 号文《关于认定福建省 2017 年第二批高新技术企业的通知》，公司于 2017 年通过了高新技术企业认定，有效期三年，因此，公司 2017 年企业所得税减按 15%计征。

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	43,035.05	28,052.31
银行存款	42,731,759.01	17,866,835.16
其他货币资金	36,605.31	5,686.25
合计	42,811,399.37	17,900,573.72

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	22,765,456.02	100.00	1,138,665.03	5.00	20,158,372.65	100.00	1,007,918.63	5.00
单独金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	22,765,456.02	100.00	1,138,665.03		20,158,372.65	100.00	1,007,918.63	
								19,150,454.02

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,757,611.52	1,137,880.58	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,844.50	784.45	10.00
合计	22,765,456.02	1,138,665.03	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,746.40 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,481,155.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,024,057.78 元。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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（含 1 年）	1,137,178.32	100.00	1,516,707.25	100.00
合计	1,137,178.32	100.00	1,516,707.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 666,035.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.57%。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	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	4,354,670.94	100.00	195,606.87	4.49	1,768,984.51	100.00	27,492.81	1.55
其中: 账龄分析法组合	19,637.22	0.45	981.87	5.00	73,856.26	4.18	3,692.81	5.00
出口退税组合	442,533.72	10.16			1,219,128.25	68.91		
保证金、押金组合	3,892,500.00	89.39	194,625.00	5.00	476,000.00	26.91	23,800.00	5.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款								
合计	4,354,670.94	100.00	195,606.87		1,768,984.51	100.00	27,492.81	
								1,741,491.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,637.22	981.87	5.00
合计	19,637.22	981.87	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 168,114.06 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 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	3,892,500.00	476,000.00
出口退税	442,533.72	1,219,128.25
代扣代缴	8,488.30	73,856.26
其他	11,148.92	
合计	4,354,670.94	1,768,984.51

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
南平市建阳区国土资源局	保证金	2,867,500.00	1 年以内	65.86	143,375.00
南平市建阳区土地收购储备中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	22.96	50,000.00
建阳区国税局	出口退税	442,533.72	1 年以内	10.16	
怡家园（厦门）物业管理有限公司建阳分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.46	1,000.00
建阳市人民法院	其他	8,907.60	1 年以内	0.20	445.38
合计		4,338,941.32		99.64	194,820.38

6、 无涉及政府补助的应收款项。

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,541,995.94		8,541,995.94	5,968,976.95		5,968,976.95
库存商品	2,150,461.06		2,150,461.06	680,383.30		680,383.30
在产品	5,562,969.24		5,562,969.24	5,764,952.45		5,764,952.45
合计	16,255,426.24		16,255,426.24	12,414,312.70		12,414,312.70

2、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	13,336.70	32,989.70
合计	13,336.70	32,989.70

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	32,064,680.10	2,251,830.64	22,502,415.94	436,671.17	57,255,597.85
(2) 本期增加金额	9,886,535.06	655,261.86	4,813,401.43	201,730.26	15,556,928.61
—购置	383,436.06	655,261.86	4,152,268.19	173,010.26	5,363,976.37
—在建工程转入	9,503,099.00		661,133.24	28,720.00	10,192,952.24
(3) 本期减少金额			992,297.97		992,297.97
—处置或报废			992,297.97		992,297.97
(4) 期末余额	41,951,215.16	2,907,092.50	26,323,519.40	638,401.43	71,820,228.49
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,758,064.53	318,309.62	4,047,118.64	176,061.93	8,299,554.72
(2) 本期增加金额	1,321,209.73	469,515.01	2,454,046.34	136,458.43	4,381,229.51
—计提	1,321,209.73	469,515.01	2,454,046.34	136,458.43	4,381,229.51
(3) 本期减少金额			318,980.15		318,980.15
—处置或报废			318,980.15		318,980.15
(4) 期末余额	5,079,274.26	787,824.63	6,182,184.83	312,520.36	12,361,804.08
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	36,871,940.90	2,119,267.87	20,141,334.57	325,881.07	59,458,424.41
(2) 年初账面价值	28,306,615.57	1,933,521.02	18,455,297.30	260,609.24	48,956,043.13

2、 无暂时闲置的固定资产。

3、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

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
二期工程				4,505,626.49		4,505,626.49
监控设备安装				22,176.00		22,176.00
在安装设备				418,905.56		418,905.56
装修工程	412,137.99		412,137.99			
二期四层钢结构 厂房建设工程	753,192.45		753,192.45			
新宿舍楼	2,366,358.00		2,366,358.00			
合计	3,531,688.44		3,531,688.44	4,946,708.05		4,946,708.05

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二期工程		4,505,626.49	4,997,472.51	9,503,099.00				已完成				自有资金
装修工程			412,137.99			412,137.99		尚未完成				自有资金
二期四层钢 结构厂房建 设工程	20,000,000.00		753,192.45			753,192.45	3.77	已完成桩 基工程				自有资金
新宿舍楼	6,000,000.00		2,366,358.00			2,366,358.00	39.44	尚未完成				自有资金
合计		4,505,626.49	8,529,160.95	9,503,099.00		3,531,688.44						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,560,484.00	88,888.89	7,649,372.89
(2) 本期增加金额		139,923.26	139,923.26
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,560,484.00	228,812.15	7,789,296.15
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	443,037.72	25,619.50	468,657.22
(2) 本期增加金额	151,755.74	30,919.52	182,675.26
—计提	151,755.74	30,919.52	182,675.26
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	594,793.46	56,539.02	651,332.48
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,965,690.54	172,273.13	7,137,963.67
(2) 年初账面价值	7,117,446.28	63,269.39	7,180,715.67

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	260,293.80	266,600.00	67,515.13		459,378.67
合计	260,293.80	266,600.00	67,515.13		459,378.67

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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
减值准备	1,334,271.90	200,176.99	1,035,411.44	258,852.86
递延收益	4,422,750.00	663,412.50	2,250,750.00	562,687.50
可抵扣的经营亏损	201,247.90	50,311.98	63,974.72	15,993.68
预提费用	552,515.95	82,877.39		
存货中抵消未实现利润	20,633.52	5,158.38	7,413.75	1,853.44
股份支付	3,787,650.00	568,147.50	2,004,931.80	501,232.95
合计	10,319,069.27	1,570,084.74	5,362,481.71	1,340,620.43

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 无未确认的递延所得税资产。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	419,259.20	2,001,443.00
合计	419,259.20	2,001,443.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	24,556,056.52	23,207,533.90
1-2 年 (含 2 年)	1,378,856.13	24,624.40
2-3 年 (含 3 年)	24,624.40	
合计	25,959,537.05	23,232,158.30

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	544,313.27	384,784.74
1-2 年 (含 2 年)	15,339.55	30,536.09
2-3 年 (含 3 年)	27,907.54	
合计	587,560.36	415,320.83

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(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	3,972,566.47	26,632,239.73	27,382,631.49	3,222,174.71
离职后福利-设定提存计划		1,497,566.27	1,497,566.27	
合计	3,972,566.47	28,129,806.00	28,880,197.76	3,222,174.71

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	3,972,566.47	23,694,152.15	24,444,543.91	3,222,174.71
(2) 职工福利费		1,147,204.27	1,147,204.27	
(3) 社会保险费		1,790,883.31	1,790,883.31	
其中: 医疗保险费		1,579,060.78	1,579,060.78	
工伤保险费		184,105.31	184,105.31	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		27,717.22	27,717.22	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	3,972,566.47	26,632,239.73	27,382,631.49	3,222,174.71

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		1,445,217.84	1,445,217.84	
失业保险费		52,348.43	52,348.43	
合计		1,497,566.27	1,497,566.27	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	20,014.74	7,994.89
企业所得税	2,791,504.98	5,270,959.47
个人所得税	82,182.69	22,355.18
印花税	5,969.50	6,052.60
教育费附加	100,281.74	39,974.45
房产税	28,541.67	31,783.67
合计	3,028,495.32	5,379,120.26

(十八) 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
保证金	109,000.00	
代扣代缴款	35,160.46	
资金往来款		141,393.33
其他	22,564.01	489,000.00
工程款		487,367.00
合计	166,724.47	1,117,760.33

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 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
政府补助	2,250,750.00	2,700,000.00	528,000.00	4,422,750.00	与资产相关的政府补助
合计	2,250,750.00	2,700,000.00	528,000.00	4,422,750.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项补贴	918,750.00		110,000.00		808,750.00	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	288,000.00		32,000.00		256,000.00	与资产相关
技改研发项目(竹工艺品半自动项目)扶持资金	117,000.00		13,000.00		104,000.00	与资产相关
武夷新区发展专项资金(智能化技术改造项目)	477,000.00		53,000.00		424,000.00	与资产相关
节能减排项目资金款		2,700,000.00	270,000.00		2,430,000.00	与资产相关
合计	2,250,750.00	2,700,000.00	528,000.00		4,422,750.00	

(二十) 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	36,000,000.00	3,800,000.00	3,630,000.00	10,890,000.00		18,320,000.00	54,320,000.00

注 1: 2017 年 1 月公司对核心员工进行股权激励, 向冯磊、胡敏、李永茂、叶连丹四人定向发行 300,000 股, 共募集人民币 489,000.00 元, 其中 300,000.00 元计入股本, 189,000.00 元计入资本公积。该次增资业经瑞华会计师事务所审验, 并出具了瑞华验字[2017]31210001 号验资报告。

注 2: 根据 2016 年年度股东大会决议, 同意公司以总股本 36,300,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 每 10 股转增 3 股, 送(转)股总额 50,820,000.00 元。

注 3: 根据 2017 年第五次临时股东大会决议, 公司于 2017 年 10 月向苏州长祥二期股权投资合伙企业(有限合伙)定向发行 3,500,000 股, 共募集人民币 23,100,000.00 元, 其中 3,500,000.00 元计入股本, 19,600,000.00 元计入资本公积。该次增资业经瑞华会计师事务所审验, 并出具了瑞华验字[2017]31210004 号验资报告。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,384,685.36	20,146,000.00	10,890,000.00	22,640,685.36
其他资本公积	2,004,931.80	2,139,718.20	357,000.00	3,787,650.00
合计	15,389,617.16	22,285,718.20	11,247,000.00	26,428,335.36

注 1: 2017 年 1 月公司对核心员工进行股权激励, 向冯磊、胡敏、李永茂、叶连丹四人定向发行 300,000 股, 该次增资增加资本公积-股本溢价 189,000.00 元;

注 2: 本年度股权激励对象行权, 其他资本公积转入股本溢价 357,000.00 元;

注 3: 根据公司 2016 年年度股东大会决议, 以公司总股本 36,300,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 减少资本公积-股本溢价 10,890,000.00 元;

注 4: 根据公司 2017 年第五次临时股东大会决议, 公司于 2017 年 10 月向苏州长祥二期股权投资合伙企业(有限合伙)定向发行 3,500,000 股, 该次增资增加资本公积-股本溢价 19,600,000.00 元;

注 5: 其他资本公积增加 2,139,718.20 元系本年度股权激励确认股份支付, 详见附注十、股份支付。

(二十二) 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	3,332,363.58	2,376,217.85		5,708,581.43
任意盈余公积	1,666,181.80	1,188,108.92		2,854,290.72
合计	4,998,545.38	3,564,326.77		8,562,872.15

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金, 按净利润的 5%提取任意盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,334,574.01	11,143,254.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-648,059.57	-1,278,263.04
调整后年初未分配利润	22,686,514.44	9,864,991.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,649,357.73	21,446,595.47
减：提取法定盈余公积	2,376,217.85	2,150,048.61
提取任意盈余公积	1,188,108.92	1,075,024.31
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,260,000.00	5,400,000.00
转作股本的普通股股利	3,630,000.00	
期末未分配利润	31,881,545.40	22,686,514.44

说明：根据 2016 年年度股东大会决议，同意以公司 2016 年末总股本 36,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计 7,260,000.00 元。

调整年初未分配利润明细：

由于前期重大会计差错更正，影响本期年初未分配利润-648,059.57 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,882,874.76	110,905,520.41	151,398,527.16	109,782,247.09
其他业务	2,378,856.27	1,907,728.89	2,239,358.98	1,982,937.58
合计	158,261,731.03	112,813,249.30	153,637,886.14	111,765,184.67

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,136.45	96,105.02
教育费附加	465,619.66	480,525.12
房产税	63,567.27	31,783.67
印花税	44,810.90	32,957.13
车船使用税		1,766.64
合计	667,134.28	643,137.58

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	448,226.18	742,809.02
广告费	240,023.87	531,489.09
港杂费	586,597.84	459,673.84
产品质量异议费	241,025.75	437,171.84
职工薪酬	565,782.32	352,762.73
报关费	131,645.00	147,280.01
差旅费	66,758.04	81,691.63
代理费	110,390.00	75,789.00
业务招待费	20,696.03	36,745.20
检测费		15,293.59
其他	95,386.58	184,174.12
合计	2,506,531.61	3,064,880.07

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	7,459,481.46	8,399,586.44
职工薪酬	2,633,303.12	4,261,547.03
股份支付	2,139,718.20	
折旧及摊销费用	1,376,878.33	874,433.45
差旅费	588,722.05	552,470.27
业务招待费	322,656.55	302,239.01
办公费	140,527.35	209,705.22
咨询费	448,306.88	163,827.31
保险费	10,759.92	150,437.54
印花税		15,383.13
其他	876,244.34	458,810.10
合计	15,996,598.20	15,388,439.50

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,597.50	654,470.82
减：利息收入	50,197.93	33,777.55

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	1,060,896.17	-1,607,373.81
其他	52,498.80	36,708.25
合计	1,069,794.54	-949,972.29

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	298,860.46	181,426.27
合计	298,860.46	181,426.27

(三十) 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	-15,348.22	-70,294.56	-15,348.22
合计	-15,348.22	-70,294.56	-15,348.22

(三十一) 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
2016 年竹产业项目款	57,500.00		与收益相关
深度治理减排补助款	330,000.00		与收益相关
林业经济发展专项资金款	400,000.00		与收益相关
2016 年企业扶持资金款	160,000.00		与收益相关
其他涉外发展服务支出补助	273,600.00		与收益相关
2016.1-6 月出口增量补贴奖	45,000.00		与收益相关
出口信用保险保费扶持及保单融资贴息款	3,200.00		与收益相关
财政补贴款	12,697.00		与收益相关
工业和信息产业补助款	50,000.00		与收益相关
涉外发展财政补贴	37,669.00		与收益相关
武夷新区工业发展专项资金款	400,000.00		与收益相关
财政拨付工业增加值正向激励奖励款	50,000.00		与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项补贴	110,000.00		与资产相关
精加工项目加工示范县补助	50,000.00		与资产相关
企业自主创新项目技改补贴	32,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技改研发项目（竹工艺品半自动项目）扶持资金	13,000.00		与资产相关
武夷新区发展专项资金（智能化技术改造项目）	53,000.00		与资产相关
节能减排项目资金款	270,000.00		与资产相关
合计	2,347,666.00		

(三十二) 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
政府补助	431,000.00	3,858,812.00	431,000.00
其他	4,017.79	143,101.71	4,017.79
合计	435,017.79	4,001,913.71	435,017.79

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助	50,000.00		与收益相关
品牌建设奖	20,000.00		与收益相关
知识产权科技创新款	131,000.00	100,000.00	与收益相关
知识产权局专利奖励	30,000.00		与收益相关
2016 年先进企业奖励款、名牌商标奖励款	200,000.00	100,000.00	与收益相关
吸纳就业困难人员社保		57,483.00	与收益相关
竹笋加工上规模奖励金		30,000.00	与收益相关
用电奖励		116,000.00	与收益相关
2016 年省级科技创新券补助款		142,000.00	与收益相关
2016 年科技小巨人奖励专项资金		507,000.00	与收益相关
竹制品防霉处理及质量控制技术		300,000.00	与收益相关
生产多品种工艺品补助款		100,000.00	与收益相关
2016.1-6 月出口增量补贴奖		63,500.00	与收益相关
出口信用保险保费扶持及保单融资贴息款		200,529.00	与收益相关
企业扶持基金补助		1,899,300.00	与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项补贴		95,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
精加工项目加工示范县补助		50,000.00	与资产相关
企业自主创新项目技改补助		32,000.00	与资产相关
技改研发项目（竹工艺品半自动项目）扶持资金		13,000.00	与资产相关
武夷新区发展专项资金（智能化技术改造项目）		53,000.00	与资产相关
合计	431,000.00	3,858,812.00	

(三十三) 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
固定资产报废损失	132,390.64		132,390.64
对外捐赠	64,644.08	11,000.00	64,644.08
其他	13,172.13	3.01	13,172.13
合计	210,206.85	11,003.01	210,206.85

(三十四) 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	4,046,797.94	6,528,830.97
递延所得税费用	-229,464.31	-510,019.96
合计	3,817,333.63	6,018,811.01

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	27,466,691.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,120,003.70
子公司适用不同税率的影响	-15,041.80
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	22,500.64
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	

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	529,062.76
研发费加计扣除	-839,191.67
所得税费用	3,817,333.63

(三十五) 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
政府补助	2,250,666.00	3,615,812.00
利息收入	50,197.93	33,777.55
收暂收款与收回暂付款	122,066.32	474,141.81
其他与经营活动有关的现金	4,017.79	
合计	2,426,948.04	4,123,731.36

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
暂付款	3,559,016.14	1,074,119.16
费用性支出	7,405,727.84	3,713,006.84
捐赠支出	64,644.08	10,000.00
其他	13,172.13	
合计	11,042,560.19	4,797,126.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	2,700,000.00	450,000.00
合计	2,700,000.00	450,000.00

(三十六) 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	23,649,357.73	21,446,595.47
加：资产减值准备	298,860.46	181,426.27
固定资产折旧	4,381,229.51	3,393,523.18

福建龙泰竹家居股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	182,675.26	165,633.70
长期待摊费用摊销	67,515.13	8,975.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	15,348.22	70,294.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	132,390.64	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	537,890.18	163,953.32
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-229,464.31	-510,019.96
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）	-3,841,113.54	-1,938,811.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,526,339.45	-2,889,044.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,640,222.32	15,549,281.16
其他	1,611,718.20	
经营活动产生的现金流量净额	23,920,290.35	35,641,807.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	42,811,399.37	17,900,573.72
减：现金的期初余额	17,900,573.72	15,855,186.49
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	24,910,825.65	2,045,387.23

其他说明：

其他系递延收益摊销计入营业外收入 528,000.00 元；股份支付计入管理费用 2,139,718.20 元。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	42,811,399.37	17,900,573.72
其中：库存现金	43,035.05	28,052.31
可随时用于支付的银行存款	42,731,759.01	17,866,835.16
可随时用于支付的其他货币资金	36,605.31	5,686.25
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	42,811,399.37	17,900,573.72

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,322,732.17	6.5342	8,642,996.55
欧元	3,035.00	7.8023	23,679.98
应收账款			
其中：美元	834,935.00	6.5342	5,455,632.28

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动
无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南平竹百丽电子商务有限公司	南平市	南平市	电子商务	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

3、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(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
无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益
无

(四) 重要的共同经营
无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司与最大客户 IKEA Supply AG 于 2017 年 9 月起以人民币结算，较大程度上避免了汇率波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额			年初金额		
	美元折算	其他外币折算	合计	美元折算	其他外币折算	合计
货币资金	8,642,996.55	23,679.98	8,666,676.53	13,395,910.08	22,189.29	13,418,099.37
应收账款	5,455,632.28		5,455,632.28	16,311,688.58		16,311,688.58

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 3% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2017 年度	2016 年度
上升 3%	360,118.87	668,920.23
下降 3%	-360,118.87	-668,920.23

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的金融工具以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	25,959,537.05			25,959,537.05
其他应付款	57,724.47	109,000.00		166,724.47
合计	26,017,261.52	109,000.00		26,126,261.52

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,000,000.00			2,000,000.00
应付账款	23,232,158.30			23,232,158.30
其他应付款	983,835.33	133,925.00		1,117,760.33
合计	26,215,993.63	133,925.00		26,349,918.63

九、 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连健昌和吴贵鹰夫妇，截止资产负债表日，连健昌和吴贵鹰直接持有和间接持有公司的股份比例为 48.48%。

(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”。

(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
建阳泰和竹木制品有限公司	实际控制人控制的其他公司
袁毅敏	董事
刘贤安	股东、董事
贾娟	股东

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
建阳泰和竹木制品有限公司	厂房	58,571.43	212,671.44

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴贵鹰、连健昌、贾娟、袁毅敏、刘贤安	35,000,000.00	2014-10-31	2017-10-30	是
合计	35,000,000.00			

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,966,931.13	1,407,954.50

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：2,139,718.20 元

公司本期行权的各项权益工具总额：357,000.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：根据公司股权激励方案，公司期末发行在外的股票期权行权价格为按 2017 年末每股净资产计算，最晚行权时间为 2018 年 12 月 31 日。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：引进外部投资机构的价格

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,144,650.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,139,718.20 元

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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	
农产品深加工项目	1,100,000.00	递延收益	110,000.00		其他收益
固定资产专项补贴				95,000.00	营业外收入
精加工项目加工示范县补助	500,000.00	递延收益	50,000.00		其他收益
				50,000.00	营业外收入
企业自主创新项目	320,000.00	递延收益	32,000.00		其他收益
技改补助				32,000.00	营业外收入
技改研发项目(竹工艺品半自动项目)扶持资金	130,000.00	递延收益	13,000.00		其他收益
				13,000.00	营业外收入
武夷新区发展专项资金(智能化技术改造项目)	530,000.00	递延收益	53,000.00		其他收益
				53,000.00	营业外收入
节能减排项目资金款	2,700,000.00	递延收益	270,000.00		其他收益
合计	5,280,000.00		528,000.00	243,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	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	
与日常经营活动有关	1,819,666.00		其他收益
与日常经营活动无关	431,000.00	3,615,812.00	营业外收入
合计	2,250,666.00	3,615,812.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营 成果的影响数	无法估计影 响数的原因
新设子公司	拟设立全资子公司福建迈拓钢竹家居用品有限公司，注册资本 1,000 万元（尚未设立）	不适用	不适用
土地购置	通过竞拍取得了编号为 G2017004 地块的土地使用权，面积约为 95 亩，土地使用权性质为工业用地，预计本次购买价格在 685 万元左右（相关内容最终以公司与当地政府及土地管理部门签订的土地出让合同为准）	不适用	不适用
股份支付行权	根据公司股权激励方案，公司对符合行权条件的自然人冯磊、李永茂、李兵、胡敏、张丽芳、蔡圣淮、李新民、叶连丹、连建庭、刘明华、周俨、郑文林、游俊、罗宜麟 14 人发行股份 415,000 股，共计募集人民币 921,300.00 元，其中 415,000.00 元计入股本，506,300.00 元计入资本公积。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第 ZF10066 号验资报告。公司于 2018 年	不适用	不适用

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	3 月 30 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2018]1228 号”股票发行备案申请审查确认函。		

(二) 利润分配情况

根据 2018 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第十次会议决议，公司拟以实施分配方案时股权登记日的总股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

根据 2018 年 3 月 1 日福建省南平市建阳区人民法院民事调解书（2017）闽 0703 民初 1251 号，公司结欠原告福建省政和县长阳工贸有限公司总计货款 699,145.60 元，按 350,000.00 元结算，福建省政和县长阳工贸有限公司自愿放弃其他诉讼请求。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	截止 2016 年初累积影响数	2016 年度影响数	截止 2016 年末累积影响数
坏账准备金额调整	追溯调整	未分配利润	-544,415.54		-660,127.18
	追溯调整	盈余公积	-96,073.33		-116,431.40
	追溯调整	应收账款	-784,361.78		-1,007,918.63
	追溯调整	其他应收款	-69,623.39		-27,492.81
	追溯调整	递延所得税资产	213,496.30		258,852.86
	追溯调整	资产减值损失		181,426.27	
	追溯调整	所得税费用		-45,356.56	
小计				136,069.71	

福建龙泰竹家居股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	截止 2016 年初累积影响数	2016 年度影响数	截止 2016 年末累积影响数
政府补助调整	追溯调整	营业外收入		1,804,335.00	
	追溯调整	递延所得税资产			-451,083.75
	追溯调整	所得税费用		451,083.75	
	追溯调整	未分配利润			1,150,263.56
	追溯调整	盈余公积			202,987.69
	追溯调整	递延收益			-1,804,335.00
	追溯调整	收到其他与经营活动有关的现金		1,899,300.00	
	追溯调整	收到其他与筹资活动有关的现金		-1,899,300.00	
小计				2,255,418.75	
无形资产调整	追溯调整	未分配利润	-733,847.50		-718,037.50
	追溯调整	盈余公积	-129,502.50		-126,712.50
	追溯调整	无形资产	-863,350.00		-844,750.00
	追溯调整	管理费用		-18,600.00	
小计				-18,600.00	
应收出口退税调整	追溯调整	其他应收款			1,219,128.25
	追溯调整	其他流动资产			-1,219,128.25
小计					
2016 年年终奖跨期调整	追溯调整	管理费用		303,962.72	
	追溯调整	销售费用		67,603.85	
	追溯调整	营业成本		122,737.49	
	追溯调整	应付职工薪酬			494,304.06
	追溯调整	未分配利润			-420,158.45
	追溯调整	盈余公积			-74,145.61
小计				494,304.06	
收到与资产相关的政府补助对应现流的调整	追溯调整	收到其他与投资活动有关的现金		450,000.00	
	追溯调整	收到其他与筹资活动有关的现金		-450,000.00	
小计					
股份支付行权产生的可抵扣暂时性差异调整	追溯调整	递延所得税资产			89,250.00
	追溯调整	应交税费			89,250.00

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	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	23,019,130.29	100.00	1,138,665.03	4.95	20,191,113.98	100.00	1,007,702.95	4.99
其中:账龄分析法组合	22,765,456.02	98.90	1,138,665.03	5.00	20,154,059.05	99.82	1,007,702.95	5.00
关联方组合	253,674.27	1.10			37,054.93	0.18		
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款								
合计	23,019,130.29	100.00	1,138,665.03		20,191,113.98	100.00	1,007,702.95	

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	22,757,611.52	1,137,880.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,844.50	784.45	10.00
合计	22,765,456.02	1,138,665.03	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 130,962.08 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,481,155.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,024,057.78 元。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	4,347,429.62	100.00	195,244.80	4.49	1,763,984.51	100.00	27,242.81	1.54
其中：账龄分析法组合	17,395.90	0.40	869.80	5.00	73,856.26	4.19	3,692.81	5.00
出口退税组合	442,533.72	10.18			1,219,128.25	69.11		
保证金、押金组合	3,887,500.00	89.42	194,375.00	5.00	471,000.00	26.70	23,550.00	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,347,429.62	100.00	195,244.80		1,763,984.51	100.00	27,242.81	
								1,736,741.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,395.90	869.80	5.00
合计	17,395.90	869.80	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 168,001.99 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 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	3,887,500.00	471,000.00
出口退税	442,533.72	1,219,128.25
代扣代缴	8,488.30	73,856.26
其他	8,907.60	
合计	4,347,429.62	1,763,984.51

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
南平市建阳区国土资源局	保证金	2,867,500.00	1 年以内	65.96	143,375.00
南平市建阳区土地收购储备中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	23.00	50,000.00
建阳区国税局	出口退税	442,533.72	1 年以内	10.18	
怡家园（厦门）物业管理有限公 司建阳分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.46	1,000.00
建阳市人民法院	诉讼费	8,907.60	1 年以内	0.20	445.38
合计		4,338,941.32		99.80	194,820.38

- 6、 无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

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
南平竹百丽电子商务有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,938,661.16	110,969,609.28	151,420,323.82	109,800,351.35
其他业务	2,378,856.27	1,907,728.89	2,239,358.98	1,982,937.58
合计	158,317,517.43	112,877,338.17	153,659,682.80	111,783,288.93

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-147,738.86
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）	2,778,666.00
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	

项目	金额
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	-73,798.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-385,461.54
少数股东权益影响额	
合计	2,171,667.18

(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	26.42	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.00	0.42	0.42

福建龙泰竹家居股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十二日

以下第 1 页至第 82 页与原件一致
上海市锦天城律师事务所
见证律师：王好



福建龙泰竹家居股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

福建龙泰竹家居股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-63

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10233 号

福建龙泰竹家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建龙泰竹家居股份有限公司（以下简称龙泰家居）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、合并及母公司所有者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，公允反映了龙泰家居 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，我们独立于龙泰家居，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十四）。 于 2018 年度，公司确认的主营业务收入为人民币 234,442,244.38 元。公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，各业务模式收入确认时点不同。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；针对公司最大客户宜家，获取宜家供应商平台收货数据，与本年记录的收入交易进行核对；针对非宜家的外销客户，贸易方式主要为 FOB，检查本年记录的收入金额是否与订单相符、所属提单日期是否属于本报告会计期间、客户付款金额及付款方是否与订单相符；针对内销客户，检查发货单、发票及客户的签收单等资料，确认本年记录的收入金额是否准确，是否记录在正确的会计期间； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对供应商平台收货数据、出库单、报关单、提单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

龙泰家居管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙泰家居 2018 年年度报告中涵盖的信息，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估龙泰家居的持续经营能力，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。

治理层负责监督龙泰家居的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对龙泰家居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龙泰家居不能持续经营。

(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) 就龙泰家居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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

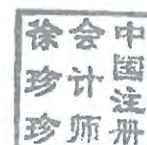
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：凌燕
(项目合伙人)



中国注册会计师：徐珍珍



中国注册会计师：吕潇华



中国·上海

二〇一九年四月十九日

福建龙泰竹家居股份有限公司
合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	41,990,216.45	42,811,399.37
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	(二)	20,900,105.64	21,626,790.99
预付款项	(三)	781,889.46	1,137,178.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,996,877.55	4,159,064.07
买入返售金融资产			
存货	(五)	18,869,526.11	16,255,426.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	110,370.35	13,336.70
流动资产合计		85,648,985.56	86,003,195.69
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	67,219,437.67	59,458,424.41
在建工程	(八)	22,403,635.91	3,531,688.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	14,058,252.16	7,137,963.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	703,733.83	459,378.67
递延所得税资产	(十一)	1,748,486.34	1,570,084.74
其他非流动资产	(十二)	1,330,940.80	419,259.20
非流动资产合计		107,464,486.71	72,576,799.13
资产总计		193,113,472.27	158,579,994.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	（十三）	27,541,368.38	25,959,537.05
预收款项	（十四）	663,882.15	587,560.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	4,570,360.34	3,222,174.71
应交税费	（十六）	2,830,608.61	3,028,495.32
其他应付款	（十七）	1,297,489.63	166,724.47
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			
其他流动负债			
流动负债合计		36,903,709.11	32,964,491.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（十八）	1,180,931.62	
递延收益	（十九）	5,774,837.26	4,422,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,955,768.88	4,422,750.00
负债合计		43,859,477.99	37,387,241.91
所有者权益：			
股本	（二十）	76,909,000.00	54,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	6,073,845.94	26,428,335.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	13,271,491.53	8,562,872.15
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	52,723,937.92	31,881,545.40
归属于母公司所有者权益合计		148,978,275.39	121,192,752.91
少数股东权益		275,718.89	
所有者权益合计		149,253,994.28	121,192,752.91
负债和所有者权益总计		193,113,472.27	158,579,994.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建龙泰竹家居股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		40,203,104.57	42,670,515.18
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	(一)	21,190,516.35	21,880,465.26
预付款项		659,319.99	1,137,178.32
其他应收款	(二)	3,680,549.71	4,152,184.82
存货		18,797,829.96	16,167,849.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		703,649.60	
流动资产合计		85,234,970.18	86,008,192.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	11,600,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		67,185,083.01	59,451,304.35
在建工程		18,440,389.71	3,531,688.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,046,544.05	7,137,963.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		703,733.83	459,378.67
递延所得税资产		1,595,765.51	1,514,523.86
其他非流动资产		1,330,940.80	419,259.20
非流动资产合计		107,902,456.91	72,714,118.19
资产总计		193,137,427.09	158,722,310.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
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	27,544,223.46	25,955,232.27
预收款项	663,882.15	587,560.36
应付职工薪酬	4,538,360.34	3,218,122.07
应交税费	2,830,608.61	3,028,495.32
其他应付款	1,292,275.63	150,686.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	36,869,350.19	32,940,096.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,180,931.62	
递延收益	5,774,837.26	4,422,750.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,955,768.88	4,422,750.00
负债合计	43,825,119.07	37,362,846.59
所有者权益：		
股本	76,909,000.00	54,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,080,635.36	26,428,335.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,271,491.53	8,562,872.15
未分配利润	53,051,181.13	32,048,256.71
所有者权益合计	149,312,308.02	121,359,464.22
负债和所有者权益总计	193,137,427.09	158,722,310.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建龙泰竹家居股份有限公司

合并利润表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		237,981,489.01	158,261,731.03
其中:营业收入	(二十四)	237,981,489.01	158,261,731.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		186,615,599.18	133,352,168.39
其中:营业成本	(二十四)	165,583,111.61	112,813,249.30
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	(二十五)	1,081,494.12	667,134.28
销售费用	(二十六)	4,560,941.74	2,506,531.61
管理费用	(二十七)	7,559,111.61	8,537,116.74
研发费用	(二十八)	8,904,227.13	7,459,481.46
财务费用	(二十九)	-961,233.96	1,069,794.54
其中:利息费用			6,597.50
利息收入		214,806.73	50,197.93
资产减值损失	(三十)	-112,053.07	298,860.46
加:其他收益	(三十一)	2,358,387.92	2,347,666.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	627,551.52	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	8,605.59	-15,348.22
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		54,360,434.86	27,241,880.42
加:营业外收入	(三十四)	431,773.47	435,017.79
减:营业外支出	(三十五)	800,692.96	210,206.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,991,515.37	27,466,691.36
减:所得税费用	(三十六)	7,116,924.00	3,817,333.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,874,591.37	23,649,357.73
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,874,591.37	23,649,357.73
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		46,925,661.90	23,649,357.73
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-51,070.53	
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		46,874,591.37	23,649,357.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,925,661.90	23,649,357.73
归属于少数股东的综合收益总额		-51,070.53	
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.61	0.32
(二)稀释每股收益(元/股)		0.61	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	237,795,311.08	158,317,517.43
减: 营业成本	(四)	165,493,713.05	112,877,338.17
税金及附加		1,080,336.58	666,947.88
销售费用		4,241,942.04	2,349,644.19
管理费用		7,473,745.24	8,535,434.74
研发费用		8,904,227.13	7,459,481.46
财务费用		-960,096.53	1,069,798.77
其中: 利息费用			6,597.50
利息收入		212,512.31	49,999.70
资产减值损失		-193,224.55	298,964.07
加: 其他收益		2,358,387.92	2,347,666.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	547,551.52	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		8,605.59	-15,348.22
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		54,669,213.15	27,392,225.93
加: 营业外收入		431,502.77	435,017.71
减: 营业外支出		800,438.17	210,134.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		54,300,277.75	27,617,109.39
减: 所得税费用		7,214,083.95	3,854,930.97
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,086,193.80	23,762,178.42
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,086,193.80	23,762,178.42
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		47,086,193.80	23,762,178.42
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.61	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.61	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并现金流量表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		247,469,259.00	160,287,527.49
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		7,991,486.09	5,706,202.11
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	6,996,134.88	2,426,948.04
经营活动现金流入小计		262,456,879.97	168,420,677.64
购买商品、接受劳务支付的现金		147,804,563.24	97,501,655.99
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		38,205,420.90	28,820,370.25
支付的各项税费		8,626,721.83	7,135,800.86
支付其他与经营活动有关的现金		11,305,996.98	11,042,560.19
经营活动现金流出小计		205,942,702.95	144,500,387.29
经营活动产生的现金流量净额		56,514,177.02	23,920,290.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		95,627,551.52	
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		51,000.00	150,156.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十七)		2,700,000.00
投资活动现金流入小计		95,678,551.52	2,850,156.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,206,462.29	15,161,731.44
投资支付的现金		95,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,206,462.29	15,161,731.44
投资活动产生的现金流量净额		-38,527,910.77	-12,311,574.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,561,300.00	23,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		320,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,561,300.00	23,100,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,374,650.00	7,266,597.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,374,650.00	9,266,597.50
筹资活动产生的现金流量净额		-18,813,350.00	13,833,402.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,900.83	-531,292.68
五、现金及现金等价物净增加额		-821,182.92	24,910,825.65
加：期初现金及现金等价物余额		42,811,399.37	17,900,573.72
六、期末现金及现金等价物余额		41,990,216.45	42,811,399.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建龙泰竹家居股份有限公司

现金流量表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	247,196,451.87	160,131,820.74
收到的税费返还	7,991,486.09	5,706,202.11
收到其他与经营活动有关的现金	9,385,670.44	2,410,711.83
经营活动现金流入小计	264,573,608.40	168,248,734.68
购买商品、接受劳务支付的现金	147,678,721.83	97,505,980.03
支付给职工以及为职工支付的现金	38,036,875.98	28,708,456.22
支付的各项税费	8,609,431.82	7,131,698.27
支付其他与经营活动有关的现金	9,463,240.52	10,998,218.84
经营活动现金流出小计	203,788,270.15	144,344,353.36
经营活动产生的现金流量净额	60,785,338.25	23,904,381.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	95,627,551.52	
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	51,000.00	150,156.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,700,000.00
投资活动现金流入小计	95,678,551.52	2,850,156.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,109,851.21	15,153,842.06
投资支付的现金	106,480,000.00	
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	3,214,000.00	
投资活动现金流出小计	139,803,851.21	15,153,842.06
投资活动产生的现金流量净额	-44,125,299.69	-12,303,685.14
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,241,300.00	23,100,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,241,300.00	23,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,374,650.00	7,266,597.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	21,374,650.00	9,266,597.50
筹资活动产生的现金流量净额	-19,133,350.00	13,833,402.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,900.83	-531,292.68
五、现金及现金等价物净增加额	-2,467,410.61	24,902,806.00
加: 期初现金及现金等价物余额	42,670,515.18	17,767,709.18
六、期末现金及现金等价物余额	40,203,104.57	42,670,515.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	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									
一、上年年末余额	54,320,000.00			26,428,335.36				8,562,872.15		31,881,545.40		121,192,752.91
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、本年初余额	54,320,000.00			26,428,335.36				8,562,872.15		31,881,545.40		121,192,752.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,589,000.00			-20,354,489.42				4,708,619.38		20,842,392.52	275,718.89	28,061,241.37
（一）综合收益总额										46,925,661.90	-51,070.53	46,874,591.37
（二）所有者投入和减少资本	615,000.00			1,626,300.00								2,241,300.00
1. 股东投入的普通股	615,000.00			1,626,300.00								2,241,300.00
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								4,708,619.38		-26,083,269.38		-21,374,650.00
2. 提取一般风险准备								4,708,619.38		-4,708,619.38		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-21,374,650.00		-21,374,650.00
（四）所有者权益内部结转	21,974,000.00			-21,974,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,974,000.00			-21,974,000.00								
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	76,909,000.00			-6,789.42				13,271,491.53		52,723,937.92	326,789.42	320,000.00
五、本期期末余额				6,073,845.94							275,718.89	149,253,994.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	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	
一、上年年末余额	36,000,000.00				15,389,617.16				5,112,847.20		23,334,574.01	79,837,038.37
加：会计政策变更												
前期差错更正									-114,301.82		-648,059.57	-762,361.39
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	36,000,000.00				15,389,617.16				4,998,545.38		22,686,514.44	79,074,676.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,320,000.00				11,038,718.20				3,564,326.77		9,195,030.96	42,118,075.93
（一）综合收益总额											23,649,357.73	23,649,357.73
（二）所有者投入和减少资本	3,800,000.00				21,928,718.20							25,728,718.20
1. 股东投入的普通股	3,800,000.00				20,146,000.00							23,946,000.00
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					1,782,718.20							1,782,718.20
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									3,564,326.77		-10,824,326.77	-7,260,000.00
2. 提取一般风险准备									3,564,326.77		-3,564,326.77	
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,260,000.00	-7,260,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	14,520,000.00				-10,890,000.00						-3,630,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,890,000.00				-10,890,000.00							
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	3,630,000.00										-3,630,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	54,320,000.00				26,428,335.36				8,562,872.15		31,881,545.40	121,192,752.91

立信会计师事务所
盖章之处

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

福建龙泰竹家居股份有限公司

所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,320,000.00				26,428,335.36				8,562,872.15	32,048,256.71	121,359,464.22
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,320,000.00				26,428,335.36				8,562,872.15	32,048,256.71	121,359,464.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,589,000.00				-20,347,700.00				4,708,619.38	21,002,924.42	27,952,843.80
(一)综合收益总额										47,086,193.80	47,086,193.80
(二)所有者投入和减少资本	615,000.00				1,626,300.00						2,241,300.00
1.股东投入的普通股	615,000.00				1,626,300.00						2,241,300.00
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									4,708,619.38	-26,083,269.38	-21,374,650.00
2.对所有者(或股东)的分配									4,708,619.38	-4,708,619.38	
3.其他										-21,374,650.00	-21,374,650.00
(四)所有者权益内部结转	21,974,000.00				-21,974,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	21,974,000.00				-21,974,000.00						
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、本期期末余额	76,909,000.00				6,080,635.36				13,271,491.53	53,051,181.13	149,312,308.02

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	36,000,000.00			15,389,617.16				5,112,847.20	23,388,115.37	79,890,579.73
加:会计政策变更										
前期差错更正								-114,301.82	-647,710.31	-762,012.13
其他										
二、本年初余额	36,000,000.00			15,389,617.16				4,998,545.38	22,740,405.06	79,128,567.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,320,000.00			11,038,718.20				3,564,326.77	9,307,851.65	42,230,896.62
(一)综合收益总额									23,762,178.42	23,762,178.42
(二)所有者投入和减少资本	3,800,000.00			21,928,718.20						25,728,718.20
1.股东投入的普通股	3,800,000.00			20,146,000.00						23,946,000.00
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				1,782,718.20						1,782,718.20
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								3,564,326.77	-10,824,326.77	-7,260,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								3,564,326.77	-3,564,326.77	
3.其他									-7,260,000.00	-7,260,000.00
(四)所有者权益内部结转	14,520,000.00			-10,890,000.00					-3,630,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	10,890,000.00			-10,890,000.00						
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	3,630,000.00								-3,630,000.00	
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	54,320,000.00			26,428,335.36				8,562,872.15	32,048,256.71	121,359,464.22

后附财务报表附注为财务报表不可分割部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
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

福建龙泰竹家居股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 6 月 10 日在福建龙泰竹制品有限公司基础上整体变更, 由连健昌、吴贵鹰、胡志军、陈博涵、贾娟、刘胜、黄秋实、王才英、刘贤安、杨贵兴、袁毅敏、董清华、吴松兴、吴升高、陈磊、朱慧光、王健丰、沈坚英、王美英、李苏闽、钟志强、吴兴华、刘妹秀、刘浩辉、吴祖际、杨金华、尤修炳、傅玉、陈彩云、杨敏玲、吕劲松共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91350700553218333A。公司于 2014 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 7,690.90 万股, 注册资本为 7,690.90 万元, 注册地: 南平市建阳区徐市镇龙泰园 1 号。本公司主要经营活动为: 竹家具、竹家居产品、竹建筑装饰材料的设计、开发、加工及销售; 网上经营竹产品。(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连健昌和吴贵鹰夫妇。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 19 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
南平竹百丽电子商务有限公司(以下简称“竹百丽”)
福建迈拓钢竹家居用品有限公司(以下简称“迈拓”)
福建展拓创意家居有限公司(以下简称“展拓”)

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

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(十三) 固定资产”、“三、(二十二) 收入”。

(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） 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。

（八） 外币业务和外币报表折算

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。

（九） 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

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

（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

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） 应收款项坏账准备

1、 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：

应收款项期末余额前五名；

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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
出口退税	不计提坏账准备	应收国家政府机构款项, 不计提坏账
保证金、押金组合	按 5%计提坏账	应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金、土地保证金组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 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:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

（十二）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。

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。

(十三) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

(十四) 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。

(十五) 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可对外销售的，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。

(十六) 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
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证

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。

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无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。

(十七) 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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、车位使用权。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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、（十五）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。

(二十) 预计负债

1、 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。

2、 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。

详见本附注“五、(十八) 预计负债”。

(二十一) 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。

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。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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：

于商品发出且客户签收时确认收入。

外销：

对以 FOB 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物报关、于离港并取得提单时确认收入；对以 FCA 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人时确认收入。

(二十三) 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：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为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：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 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。

（二十四）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。

（二十五）租赁

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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

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	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。	“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 20,900,105.64 元，上期金额 21,626,790.99 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 27,541,368.38 元，上期金额 25,959,537.05 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。	调减“管理费用”本期金额 8,904,227.13 元，上期金额 7,459,481.46 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期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%、16%（注 1）
城市维护建设税	按照国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按照国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征	3%
地方教育附加	按照国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征	2%

注 1：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 的税率调整为 16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建龙泰竹家居股份有限公司	15%
南平竹百丽电子商务有限公司	25%
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	25%
福建展拓创意家居有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据闽科高〔2018〕1 号文《关于认定福建省 2017 年第二批高新技术企业的通知》，公司于 2017 年通过了高新技术企业认定，有效期三年，因此，公司 2018 年企业所得税减按 15% 计征。

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	27,219.38	43,035.05
银行存款	41,952,205.49	42,731,759.01
其他货币资金	10,791.58	36,605.31
合计	41,990,216.45	42,811,399.37

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	20,900,105.64	21,626,790.99
合计	20,900,105.64	21,626,790.99

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,002,329.74	100.00	20,900,105.64	22,765,456.02	100.00	21,626,790.99
账款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
账款						
合计	22,002,329.74	100.00	20,900,105.64	22,765,456.02	100.00	21,626,790.99

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,993,899.26	1,099,694.96	5.00
2-3 年 (含 3 年)	8,430.48	2,529.14	30.00
合计	22,002,329.74	1,102,224.10	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-36,440.93 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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
IKEA Supply AG (注)	19,788,939.06	89.94	989,446.95
Honey Can Do International, Inc.	1,400,613.58	6.37	70,030.68
ARC FRANCE	326,935.40	1.49	16,346.77
BREVILLE USA, INC.	159,641.67	0.73	7,982.08
上海纺织装饰有限公司	87,897.60	0.40	4,394.88
合计	21,764,027.31	98.93	1,088,201.36

注：IKEA Supply AG 的应收账款余额包含其所有子公司的应收账款余额。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	781,889.46	100.00	1,137,178.32	100.00
合计	781,889.46	100.00	1,137,178.32	100.00

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(%)
中国人民财产保险股份有限公司南平市分公司	243,761.00	31.18
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	59,800.00	7.65
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	54,970.50	7.03
福建省金皇环保科技有限公司	50,000.00	6.39
福建拓普检测技术有限公司	42,000.00	5.37
合计	450,531.50	57.62

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,996,877.55	4,159,064.07
合计	1,996,877.55	4,159,064.07

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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	2,080,852.28	100.00	83,974.73	4.04	1,996,877.55	4,354,670.94	100.00	4,159,064.07
其中: 账龄分析法组合	69,094.68	3.32	3,484.73	5.04	65,609.95	19,637.22	0.45	18,655.35
出口退税组合	401,957.60	19.32			401,957.60	442,533.72	10.16	442,533.72
保证金、押金组合	1,609,800.00	77.36	80,490.00	5.00	1,529,310.00	3,892,500.00	89.39	3,697,875.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,080,852.28	100.00	83,974.73		1,996,877.55	4,354,670.94	100.00	4,159,064.07

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	68,494.68	3,424.73	5.00
1-2 年（含 2 年）	600.00	60.00	10.00
合计	69,094.68	3,484.73	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-75,612.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,020.00

（4）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	1,609,800.00	3,892,500.00
出口退税	401,957.60	442,533.72
代垫款	55,266.50	
备用金	11,157.77	
代扣代缴	1,665.59	8,488.30
其他	1,004.82	11,148.92
合计	2,080,852.28	4,354,670.94

（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
南平市建阳区国土资源局	购地保证金	1,604,000.00	1 年以内	77.08	80,200.00
国家税务总局南平市建 阳区税务局	出口退税	401,957.60	1 年以内	19.32	

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
建阳市社会劳动保障管 理中心	代垫款	36,853.85	1 年以内	1.77	1,842.69
周梅芳	备用金	6,827.40	1 年以内	0.33	341.37
王大伟	备用金	4,330.37	1 年以内	0.21	216.52
合计		2,053,969.22		98.71	82,600.58

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,574,726.17		10,574,726.17	8,541,995.94		8,541,995.94
库存商品	4,396,881.11		4,396,881.11	2,150,461.06		2,150,461.06
在产品	3,897,918.83		3,897,918.83	5,562,969.24		5,562,969.24
合计	18,869,526.11		18,869,526.11	16,255,426.24		16,255,426.24

2、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	406,720.75	13,336.70
待认证进项税	703,649.60	
合计	1,110,370.35	13,336.70

(七) 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	67,219,437.67	59,458,424.41
合计	67,219,437.67	59,458,424.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	41,951,215.16	2,907,092.50	26,323,519.40	638,401.43		71,820,228.49
(2) 本期增加金额	5,521,647.73	782,589.62	6,114,843.11	545,201.58	1,279,542.33	14,243,824.37
—购置		782,589.62	6,114,843.11	545,201.58		7,442,634.31
—在建工程转入	5,521,647.73				1,279,542.33	6,801,190.06
(3) 本期减少金额		59,624.36	1,536,264.60			1,595,888.96
—处置或报废		59,624.36	1,536,264.60			1,595,888.96
(4) 期末余额	47,472,862.89	3,630,057.76	30,902,097.91	1,183,603.01	1,279,542.33	84,468,163.90
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,079,274.26	787,824.63	6,182,184.83	312,520.36		12,361,804.08
(2) 本期增加金额	2,079,032.04	590,198.63	2,796,151.22	191,942.60	48,306.84	5,705,631.33
—计提	2,079,032.04	590,198.63	2,796,151.22	191,942.60	48,306.84	5,705,631.33
(3) 本期减少金额		56,643.15	762,066.03			818,709.18
—处置或报废		56,643.15	762,066.03			818,709.18
(4) 期末余额	7,158,306.30	1,321,380.11	8,216,270.02	504,462.96	48,306.84	17,248,726.23
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	40,314,556.59	2,308,677.65	22,685,827.89	679,140.05	1,231,235.49	67,219,437.67
(2) 年初账面价值	36,871,940.90	2,119,267.87	20,141,334.57	325,881.07		59,458,424.41

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	22,403,635.91	3,531,688.44
合计	22,403,635.91	3,531,688.44

2、 在建工程情况

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
建发装修				412,137.99		412,137.99
二期四层钢结构厂房建设工程	18,142,854.91		18,142,854.91	753,192.45		753,192.45
钢竹家居厂房	3,963,246.20		3,963,246.20			
新宿舍楼				2,366,358.00		2,366,358.00
在安装设备	297,534.80		297,534.80			
合计	22,403,635.91		22,403,635.91	3,531,688.44		3,531,688.44

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修工程		412,137.99	657,522.72	1,069,660.71								自有资金
二期四层钢结构厂房建设工程	20,000,000.00	753,192.45	17,389,662.46			18,142,854.91	90.71	主体已完工				自有资金
钢竹家居厂房	13,000,000.00		3,984,246.20	21,000.00		3,963,246.20	30.49	在建				自有资金
新宿舍楼	6,000,000.00	2,366,358.00	3,134,289.73	5,500,647.73			100.00	已完工				自有资金
合计		3,531,688.44	25,165,721.11	6,591,308.44		22,106,101.11						

4、本期无计提在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,560,484.00	228,812.15	7,789,296.15
(2) 本期增加金额	7,058,925.00	106,940.75	7,165,865.75
—购置	7,058,925.00	106,940.75	7,165,865.75
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,619,409.00	335,752.90	14,955,161.90
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	594,793.46	56,539.02	651,332.48
(2) 本期增加金额	198,972.61	46,604.65	245,577.26
—计提	198,972.61	46,604.65	245,577.26
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	793,766.07	103,143.67	896,909.74
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,825,642.93	232,609.23	14,058,252.16
(2) 年初账面价值	6,965,690.54	172,273.13	7,137,963.67

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	459,378.67		107,169.96		352,208.71
车位使用权		352,380.97	855.85		351,525.12
合计	459,378.67	352,380.97	108,025.81		703,733.83

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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	1,186,198.83	186,083.18	1,334,271.90	200,176.99
递延收益	5,774,837.26	866,225.59	4,422,750.00	663,412.50
可抵扣的经营亏损	504,162.10	126,040.53	201,247.90	50,311.98
预提费用	1,311,734.20	196,760.13	552,515.95	82,877.39
内部交易未实现利润	25,187.63	6,296.91	20,633.52	5,158.38
股份支付	2,447,200.00	367,080.00	3,787,650.00	568,147.50
合计	11,249,320.02	1,748,486.34	10,319,069.27	1,570,084.74

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 无未确认的递延所得税资产。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,330,940.80	419,259.20
合计	1,330,940.80	419,259.20

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	27,541,368.38	25,959,537.05
合计	27,541,368.38	25,959,537.05

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,082,046.52	24,556,056.52
1-2 年（含 2 年）	19,438.86	1,378,856.13
2-3 年（含 3 年）	439,883.00	24,624.40
合计	27,541,368.38	25,959,537.05

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	574,767.89	544,313.27
1-2 年（含 2 年）	89,114.26	15,339.55
2-3 年（含 3 年）		27,907.54
合计	663,882.15	587,560.36

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 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	3,222,174.71	37,490,918.10	36,322,921.47	4,390,171.34
离职后福利-设定提存计划		2,098,571.36	1,918,382.36	180,189.00
合计	3,222,174.71	39,589,489.46	38,241,303.83	4,570,360.34

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	3,222,174.71	33,143,259.94	32,445,789.06	3,919,645.59
(2) 职工福利费		1,803,790.03	1,333,264.28	470,525.75
(3) 社会保险费		2,543,868.13	2,543,868.13	
其中：医疗保险费		2,252,134.33	2,252,134.33	
工伤保险费		244,413.60	244,413.60	
生育保险费		47,320.20	47,320.20	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	3,222,174.71	37,490,918.10	36,322,921.47	4,390,171.34

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		2,044,507.24	1,868,899.24	175,608.00
失业保险费		54,064.12	49,483.12	4,581.00
合计		2,098,571.36	1,918,382.36	180,189.00

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	750.00	
城市维护建设税	17,351.64	20,014.74
企业所得税	2,566,389.44	2,791,504.98
个人所得税	118,065.62	82,182.69
印花税	8,164.70	5,969.50
教育费附加	86,758.18	100,281.74
房产税	31,783.67	28,541.67
环境保护税	1,345.36	
合计	2,830,608.61	3,028,495.32

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,297,489.63	166,724.47
合计	1,297,489.63	166,724.47

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
保证金、押金	209,000.00	109,000.00
代扣代缴款	1,016,183.46	35,160.46
其他	72,306.17	22,564.01
合计	1,297,489.63	166,724.47

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计产品质量保证费用	590,465.81		销售预计期后索赔
预计退货	590,465.81		销售预计期后退货
合计	1,180,931.62		

(十九) 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
政府补助	4,422,750.00	1,929,500.00	577,412.74	5,774,837.26	与资产相关的政府补助
合计	4,422,750.00	1,929,500.00	577,412.74	5,774,837.26	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
农产品深加工项目固定资产 专项补贴	808,750.00		110,000.00		698,750.00	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	400,000.00	800,000.00	90,000.00		1,110,000.00	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	256,000.00		32,000.00		224,000.00	与资产相关
技改研发项目(竹工艺品半自 动项目)扶持资金	104,000.00		13,000.00		91,000.00	与资产相关
武夷新区发展专项资金(智能 化技术改造项目)	424,000.00		53,000.00		371,000.00	与资产相关
节能减排项目资金款	2,430,000.00	111,000.00	270,925.00		2,270,075.00	与资产相关
笋竹精深加工项目资金款		1,018,500.00	8,487.74		1,010,012.26	与资产相关
合计	4,422,750.00	1,929,500.00	577,412.74		5,774,837.26	

(二十) 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	54,320,000.00	615,000.00		21,974,000.00		22,589,000.00	76,909,000.00

注 1：2018 年 3 月公司对核心员工进行股权激励，向冯磊、李永茂、李兵、胡敏、张丽芳、蔡圣淮、李新民、叶连丹、连建庭、刘明华、周俨、郑文林、游俊、罗宜麟共十四人定向发行 415,000 股，共募集人民币 921,300.00 元，其中 415,000.00 元

计入股本，506,300.00 元计入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第 ZF10066 号验资报告。

注 2：2018 年 6 月公司向核心员工杨军定向发行 200,000 股，共募集人民币 1,320,000.00 元，其中 200,000.00 元计入股本，1,120,000.00 元计入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第 ZF10532 号验资报告。

注 3：根据公司 2018 年第七次临时股东大会决议，以公司总股本 54,935,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，送（转）股后股本总额 76,909,000.00 元。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,640,685.36	2,959,960.58	21,974,000.00	3,626,645.94
其他资本公积	3,787,650.00		1,340,450.00	2,447,200.00
合计	26,428,335.36	2,959,960.58	23,314,450.00	6,073,845.94

注 1：2018 年 3 月公司对核心员工进行股权激励，向冯磊、李永茂、李兵、胡敏、张丽芳、蔡圣淮、李新民、叶连丹、连建庭、刘明华、周俨、郑文林、游俊、罗宜麟等十四人定向发行 415,000 股，该次增资增加资本公积-股本溢价 506,300.00 元；

注 2：本年度股权激励对象行权，其他资本公积转入股本溢价 1,340,450.00 元；

注 3：2018 年 6 月公司向核心员工杨军定向发行 200,000 股，该次增资增加资本公积-股本溢价 1,120,000.00 元；

注 4：根据公司 2018 年第七次临时股东大会决议，以公司总股本 54,935,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，减少资本公积-股本溢价 21,974,000.00 元。详见附注五、（二十）；

注 5：公司原持有子公司竹百丽 100%股权，本年对外转让 40%股权，导致公司持有竹百丽的股权下降至 60%，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减资本公积 6,789.42 元。

(二十二) 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	5,708,581.43	4,708,619.38		10,417,200.81
任意盈余公积	2,854,290.72			2,854,290.72
合计	8,562,872.15	4,708,619.38		13,271,491.53

注：根据公司法 and 章程的规定，本公司按 2018 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,881,545.40	23,334,574.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-648,059.57
调整后年初未分配利润	31,881,545.40	22,686,514.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,925,661.90	23,649,357.73
减：提取法定盈余公积	4,708,619.38	2,376,217.85
提取任意盈余公积		1,188,108.92
应付普通股股利	21,374,650.00	7,260,000.00
转作股本的普通股股利		3,630,000.00
期末未分配利润	52,723,937.92	31,881,545.40

注 1：根据 2017 年年度股东大会决议，同意以公司实施分配方案时股权登记日的总股数 54,735,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计 13,683,750.00 元；

注 2：根据 2018 年第八次临时股东大会决议，同意以公司实权益分派实施时股权登记日的总股数 76,909,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计 7,690,900.00 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,442,244.38	162,690,027.40	155,882,874.76	110,905,520.41
其他业务	3,539,244.63	2,893,084.21	2,378,856.27	1,907,728.89
合计	237,981,489.01	165,583,111.61	158,261,731.03	112,813,249.30

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155,813.81	93,136.45
教育费附加	779,069.06	465,619.66
房产税	66,809.34	63,567.27
土地使用税	1,772.56	
印花税	73,320.60	44,810.90
车船使用税	4,708.75	
合计	1,081,494.12	667,134.28

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	737,310.99	241,025.75
职工薪酬	899,891.48	565,782.32
运输费	857,259.62	448,226.18
港杂费	707,910.71	586,597.84
广告费	518,903.80	240,023.87
保险费	333,357.10	35,238.84
报关费	189,718.00	131,645.00
代理费	92,910.00	110,390.00
其他	223,680.04	147,601.81
合计	4,560,941.74	2,506,531.61

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,379,202.21	2,633,303.12
折旧及摊销费用	1,607,375.98	1,376,878.33
咨询费	892,897.99	448,306.88
车辆费	408,631.64	401,302.37
差旅费	236,298.23	187,419.68
业务招待费	229,024.17	322,656.55
办公费	170,146.18	140,527.35
股份支付		2,139,718.20
其他	635,535.21	887,004.26
合计	7,559,111.61	8,537,116.74

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	4,790,621.49	3,993,905.97
直接投入	3,812,712.26	3,064,902.12
折旧及摊销	291,822.36	296,679.37
其他	9,071.02	103,994.00
合计	8,904,227.13	7,459,481.46

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		6,597.50
减：利息收入	214,806.73	50,197.93
汇兑损益	-811,783.50	1,060,896.17
其他	65,356.27	52,498.80
合计	-961,233.96	1,069,794.54

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-112,053.07	298,860.46
合计	-112,053.07	298,860.46

(三十一) 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
增产增效用电奖励补助	6,300.00		与收益相关
外贸出口扶持补助	10,000.00		与收益相关
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	1,003,000.00		与收益相关
能源节约利用补助	20,000.00		与收益相关
低碳产品认证评价奖励	80,000.00		与收益相关
深度治理减排补助余款	210,000.00		与收益相关
出口信用保险保费扶持及保单融资贴息补助	214,869.00		与收益相关
出口信用保险保费扶持补贴	175,507.90		与收益相关
吸纳贫困对象就业补贴	15,268.72		与收益相关
商务局旅发大会企业参展补助	1,000.00		与收益相关
有效发明年费补助	1,200.00		与收益相关
专利申请补助	10,000.00		与收益相关
2018 年科技保险补贴	29,715.30		与收益相关
个税奖励补助	4,114.26		与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项补贴	110,000.00	110,000.00	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	90,000.00	50,000.00	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	32,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改研发项目（竹工艺品半自动项目）扶持资金	13,000.00	13,000.00	与资产相关
武夷新区发展专项资金	53,000.00	53,000.00	与资产相关
节能减排项目资金款	270,925.00	270,000.00	与资产相关
笋竹精深加工项目	8,487.74		与资产相关
2016 年竹产业项目款		57,500.00	与收益相关
深度治理减排补助款		330,000.00	与收益相关
林业经济发展专项资金款		400,000.00	与收益相关
2016 年企业扶持资金款		160,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务支出补助		273,600.00	与收益相关
2016 年 1-6 月出口增量补贴奖		45,000.00	与收益相关
出口信用保险保费扶持及保单融资贴息款		3,200.00	与收益相关
财政补贴款		12,697.00	与收益相关
工业和信息产业补助款		50,000.00	与收益相关
涉外发展财政补贴		37,669.00	与收益相关
武夷新区工业发展专项资金款		400,000.00	与收益相关
财政拨付工业增加值正向激励奖励款		50,000.00	与收益相关
企业自主创新项目技改补贴		32,000.00	与资产相关
合计	2,358,387.92	2,347,666.00	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收益	627,551.52	
合计	627,551.52	

(三十三) 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	10,811.89	7,302.87	10,811.89
固定资产处置损失	-2,206.30	-22,651.09	-2,206.30
合计	8,605.59	-15,348.22	8,605.59

(三十四) 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
政府补助	342,749.00	431,000.00	342,749.00
其他	89,024.47	4,017.79	89,024.47
合计	431,773.47	435,017.79	431,773.47

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
竹产业项目 2015 年无患子抚育补助	1,500.00		与收益相关
工业和信息产业支持补助	50,000.00		与收益相关
2017 年南平市省级新增长点项目运行监测奖励金	505.00		与收益相关
无纸化改革补助	744.00		与收益相关
企业技术创新资金计划项目补助款	60,000.00		与收益相关
2018 年科技创新券补助	80,000.00		与收益相关
知识产权专项项目补助	150,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助		50,000.00	与收益相关
品牌建设奖		20,000.00	与收益相关
知识产权科技创新款		131,000.00	与收益相关
知识产权局专利奖励		30,000.00	与收益相关
2016 年先进企业奖励款、名牌商标奖励款		200,000.00	与收益相关
合计	342,749.00	431,000.00	

(三十五) 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
固定资产报废损失	733,437.06	132,390.64	733,437.06
对外捐赠	57,612.59	64,644.08	57,612.59
罚款滞纳金支出	9,510.28	7,323.27	9,510.28
其他	133.03	5,848.86	133.03
合计	800,692.96	210,206.85	800,692.96

(三十六) 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	7,295,325.60	4,046,797.94
递延所得税费用	-178,401.60	-229,464.31
合计	7,116,924.00	3,817,333.63

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	53,991,515.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,098,727.30
子公司适用不同税率的影响	-38,876.24
调整以前期间所得税的影响	51,487.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,311.14
研发费加计扣除	-1,001,725.55
其他	-12,000.00
所得税费用	7,116,924.00

(三十七) 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
政府补助	4,053,224.18	2,250,666.00
利息收入	214,806.73	50,197.93
暂收款	2,639,079.50	122,066.32
赔偿收入等	89,024.47	4,017.79
合计	6,996,134.88	2,426,948.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,821,783.28	3,168,896.12
暂付款	1,717,499.40	3,559,016.14
咨询费	909,917.26	448,878.05
运输费	768,944.28	371,186.62

福建龙泰竹家居股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	707,910.71	586,597.84
广告宣传费	518,903.80	240,023.87
车辆费	412,366.42	401,302.37
保险费	333,357.10	
差旅费	319,535.10	254,177.72
业务招待费	258,840.95	343,352.58
审计费	220,443.32	209,946.89
报关费	189,718.00	131,645.00
办公费	176,158.48	140,527.35
服务费	104,319.80	
其他	846,299.08	1,187,009.64
合计	11,305,996.98	11,042,560.19

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		2,700,000.00
合计		2,700,000.00

(三十八) 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	46,874,591.37	23,649,357.73
加：资产减值准备	-112,053.07	298,860.46
固定资产折旧	5,705,631.33	4,381,229.51
无形资产摊销	245,577.26	182,675.26
长期待摊费用摊销	108,025.81	67,515.13
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)	-8,605.59	15,348.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	733,437.06	132,390.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,900.83	537,890.18

福建龙泰竹家居股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-627,551.52	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,401.60	-229,464.31
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）	-2,614,099.87	-3,841,113.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,296.84	-5,526,339.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,078,804.63	2,640,222.32
其他	2,533,018.88	1,611,718.20
经营活动产生的现金流量净额	56,514,177.02	23,920,290.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	41,990,216.45	42,811,399.37
减：现金的期初余额	42,811,399.37	17,900,573.72
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	-821,182.92	24,910,825.65

说明：

其他系递延收益本期增加 1,352,087.26 元，预计负债本期增加 1,180,931.62 元。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	41,990,216.45	42,811,399.37
其中：库存现金	27,219.38	43,035.05
可随时用于支付的银行存款	41,952,205.49	42,731,759.01
可随时用于支付的其他货币资金	10,791.58	36,605.31
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	41,990,216.45	42,811,399.37

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			142,596.42
其中：美元	17,935.64	6.8632	123,095.88
欧元	2,485.00	7.8473	19,500.54
应收账款			1,965,429.48
其中：美元	286,372.17	6.8632	1,965,429.48

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

由于新设子公司导致新增合并单位 2 家，分别为：

福建迈拓钢竹家居用品有限公司、福建展拓创意家居有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南平竹百丽电子商务有限公司	南平市	南平市	电子商务	60.00		设立
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	南平市	南平市	制造业	100.00		设立
福建展拓创意家居有限公司	南平市	南平市	制造业	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

3、 本报告期内不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务重大限制的情况。

4、 本报告期内不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

(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：

根据公司第二届董事会第十六次会议决议，同意公司转让全资子公司南平竹百丽电子商务有限公司 40% 的股权。

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

	竹百丽
处置对价	
— 现金	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,789.42
差额	-6,789.42
其中：调整资本公积	-6,789.42

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策

得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司与最大客户 IKEA Supply AG 于 2017 年 9 月起改为人民币结算，较大程度上避免了汇率波动的风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司 2018 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	123,095.88	19,500.54	142,596.42	8,642,996.55	23,679.98	8,666,676.53
应收账款	1,965,429.48		1,965,429.48	5,455,632.28		5,455,632.28

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 53,754.66 元（2017 年 12 月 31 日：360,118.87 元）。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的金融工具以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据及应付账款	27,541,368.38			27,541,368.38
其他应付款	1,188,489.63		109,000.00	1,297,489.63
合计	28,729,858.01		109,000.00	28,838,858.01

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据及应付账款	25,959,537.05			25,959,537.05
其他应付款	57,724.47		109,000.00	166,724.47
合计	26,017,261.52		109,000.00	26,126,261.52

九、 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连健昌和吴贵鹰夫妇。

(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”。

(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
建阳泰和竹木制品有限公司	实际控制人控制的其他公司

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
建阳泰和竹木制品有限公司	厂房		58,571.43

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,274,365.36	1,966,931.13

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：1,340,450.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：根据公司股权激励方案，公司期末发行在外的股票期权行权价格为按 2017 年末每股净资产计算，截止 2018 年 12 月 31 日尚未行权。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：引进外部投资机构的价格

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,144,650.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0.00 元

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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	
农产品深加工项目固定资产专项 补贴	1,100,000.00	递延收益	110,000.00	110,000.00	其他收益
精加工项目加工示范县补助	1,300,000.00	递延收益	90,000.00	50,000.00	其他收益
企业自主创新项目技改补助	320,000.00	递延收益	32,000.00	32,000.00	其他收益
技改研发项目(竹工艺品半自动项 目)扶持资金	130,000.00	递延收益	13,000.00	13,000.00	其他收益
武夷新区发展专项资金(智能化技 术改造项目)	530,000.00	递延收益	53,000.00	53,000.00	其他收益
节能减排项目资金款	2,811,000.00	递延收益	270,925.00	270,000.00	其他收益
笋竹精深加工项目	1,018,500.00	递延收益	8,487.74		其他收益
合计	7,209,500.00		577,412.74	528,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	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	
与日常经营活动有关	1,780,975.18	1,819,666.00	其他收益
与日常经营活动无关	342,749.00	431,000.00	营业外收入
合计	2,123,724.18	2,250,666.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	15,781,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,781,800.00

说明：根据公司第二届董事会第二十八次会议决议，决定以实施分配方案时股权登记日的总股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、非公开发行股票

根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议，同意公司非公开发行股票 200 万股。

2、终止股权激励计划

根据公司第二届董事会第二十七次会议决议，决定终止本附注“十、股份支付”所述尚未行权的股权激励计划，后续拟用实施回购方案回购的股份进行股权激励，该议案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 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
应收账款	21,190,516.35	21,880,465.26
合计	21,190,516.35	21,880,465.26

年初余额

财务报表附注 第57页

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,974,099.66	1,098,704.98	5.00
2-3 年（含 3 年）	8,430.48	2,529.14	30.00
合计	21,982,530.14	1,101,234.12	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-37,430.91 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
IKEA Supply AG（注）	19,788,939.06	88.77	989,446.95
Honey Can Do International, Inc.	1,400,613.58	6.28	70,030.68
ARC FRANCE	326,935.40	1.47	16,346.77
南平竹百丽电子商务有限公司	309,220.33	1.39	15,461.02
BREVILLE USA, INC.	159,641.67	0.72	7,982.08
合计	21,985,350.04	98.63	1,099,267.50

注：IKEA Supply AG 的应收账款余额包含其所有子公司的应收账款余额。

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,680,549.71	4,152,184.82
合计	3,680,549.71	4,152,184.82

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大非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	3,683,980.87	100.00	3,431.16	0.09	4,347,429.62	100.00	195,244.80	4.49
其中: 账龄分析法组合	67,223.27	1.82	3,391.16	5.04	17,395.90	0.40	869.80	5.00
关联方组合	3,214,000.00	87.25						
出口退税组合	401,957.60	10.91			442,533.72	10.18		
保证金、押金组合	800.00	0.02	40.00	5.00	3,887,500.00	89.42	194,375.00	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款								
合计	3,683,980.87	100.00	3,431.16		4,347,429.62	100.00	195,244.80	
					3,680,549.71		4,152,184.82	

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,623.27	3,331.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	600.00	60.00	10.00
合计	67,223.27	3,391.16	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-155,793.64 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,020.00

（4）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
往来款	3,214,000.00	
出口退税	401,957.60	442,533.72
备用金	11,157.77	
代垫款	55,266.50	
保证金	800.00	3,887,500.00
其他	799.00	8,907.60
代扣代缴		8,488.30
合计	3,683,980.87	4,347,429.62

（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
福建展拓创意家居有限公司	往来款	1,614,000.00	1 年以内	43.81	
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	往来款	1,600,000.00	1 年以内	43.43	

福建龙泰竹家居股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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
国家税务总局南平市建阳区 税务局	出口退税	401,957.60	1 年以内	10.91	
建阳市社会劳动保险管理中心	代垫款	36,853.85	1 年以内	1.00	1,842.69
周梅芳	备用金	6,827.40	1 年以内	0.19	341.37
合计		3,659,638.85		99.34	2,184.06

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	11,600,000.00		11,600,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	11,600,000.00		11,600,000.00	200,000.00		200,000.00

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
南平竹百丽电子商务有限公司	200,000.00	480,000.00	80,000.00	600,000.00		
福建迈拓钢竹家居用品有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
福建展拓创意家居有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	200,000.00	11,480,000.00	80,000.00	11,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,256,066.45	162,600,628.84	155,938,661.16	110,969,609.28
其他业务	3,539,244.63	2,893,084.21	2,378,856.27	1,907,728.89
合计	237,795,311.08	165,493,713.05	158,317,517.43	112,877,338.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-80,000.00	
理财产品利息收益	627,551.52	
合计	547,551.52	

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-724,831.47
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）	2,701,136.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	627,551.52
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	21,768.57

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-397,626.13
少数股东权益影响额	7.51
合计	2,228,006.92

(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	34.02	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.40	0.58	0.58

福建龙泰竹家居股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十九日

福建龙泰竹家居股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度



福建龙泰竹家居股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10108 号

福建龙泰竹家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建龙泰竹家居股份有限公司（以下简称龙泰家居）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了龙泰家居 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于龙泰家居，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十五）。 于 2019 年度，公司确认的主营业务收入为人民币 270,495,074.63 元。公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，各业务模式收入确认时点不同。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；针对公司最大客户宜家，获取宜家供应商平台收货数据进行核对；针对非宜家的外销客户，贸易方式主要为 FOB，检查本年记录的收入金额是否与订单相符、所属提单日期是否属于本报告会计期间、客户付款金额及付款方是否与订单相符；针对内销客户，检查发货单及签收记录、发票等资料，确认本年记录的收入金额是否准确，是否记录在正确的会计期间； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对对供应商平台收货数据、出库单、报关单、提单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

龙泰家居管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙泰家居 2019 年年度报告中涵盖的信息，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估龙泰家居的持续经营能力，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。

治理层负责监督龙泰家居的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对龙泰家居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龙泰家居不能持续经营。

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

(6) 就龙泰家居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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：凌燕
(项目合伙人)



中国注册会计师：徐珍珍



中国注册会计师：吕潇华



中国·上海

二〇二〇年三月二十七日

福建龙泰竹家居股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	25,105,883.68	41,990,216.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	26,466,292.10	20,900,105.64
应收款项融资			
预付款项	(三)	710,570.83	781,889.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,589,529.14	1,996,877.55
买入返售金融资产			
存货	(五)	39,300,979.91	18,869,526.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	4,936,731.51	1,110,370.35
流动资产合计		99,109,987.17	85,648,985.56
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	115,446,241.24	67,219,437.67
在建工程	(八)	6,487,544.73	22,403,635.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	21,871,986.74	14,058,252.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	586,293.67	703,733.83
递延所得税资产	(十一)	4,106,278.49	1,748,486.34
其他非流动资产	(十二)	5,521,764.78	1,330,940.80
非流动资产合计		154,020,109.65	107,464,486.71
资产总计		253,130,096.82	193,113,472.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	39,170,821.22	27,541,368.38
预收款项	（十四）	1,231,420.22	663,882.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十五）	5,683,022.73	4,570,360.34
应交税费	（十六）	4,442,807.95	2,830,608.61
其他应付款	（十七）	350,788.24	1,297,489.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,878,860.36	36,903,709.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（十八）	341,689.05	1,180,931.62
递延收益	（十九）	10,777,622.68	5,774,837.26
递延所得税负债	（十一）	26,248.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,145,560.44	6,955,768.88
负债合计		62,024,420.80	43,859,477.99
所有者权益：			
股本	（二十）	94,490,800.00	76,909,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	5,284,683.58	6,073,845.94
减：库存股	（二十二）	6,410,824.64	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	19,326,691.06	13,271,491.53
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	78,414,326.02	52,723,937.92
归属于母公司所有者权益合计		191,105,676.02	148,978,275.39
少数股东权益			275,718.89
所有者权益合计		191,105,676.02	149,253,994.28
负债和所有者权益总计		253,130,096.82	193,113,472.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建龙泰竹家居股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		22,826,738.87	40,203,104.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	25,914,942.25	21,190,516.35
应收款项融资			
预付款项		523,887.97	659,319.99
其他应收款	(二)	41,352,600.55	3,680,549.71
存货		28,996,496.62	18,797,829.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,333.26	703,649.60
流动资产合计		119,635,999.52	85,234,970.18
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	20,830,000.00	11,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,588,618.86	67,185,083.01
在建工程		492,732.08	18,440,389.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,024,829.58	7,046,544.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		586,293.67	703,733.83
递延所得税资产		1,790,352.47	1,595,765.51
其他非流动资产		4,919,740.00	1,330,940.80
非流动资产合计		131,232,566.66	107,902,456.91
资产总计		250,868,566.18	193,137,427.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,770,176.34	27,544,223.46
预收款项	1,230,841.20	663,882.15
应付职工薪酬	4,828,557.79	4,538,360.34
应交税费	4,429,147.69	2,830,608.61
其他应付款	257,120.09	1,292,275.63
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	46,515,843.11	36,869,350.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	341,689.05	1,180,931.62
递延收益	7,339,355.34	5,774,837.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,681,044.39	6,955,768.88
负债合计	54,196,887.50	43,825,119.07
所有者权益：		
股本	94,490,800.00	76,909,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,289,735.36	6,080,635.36
减：库存股	6,410,824.64	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,326,691.06	13,271,491.53
未分配利润	83,975,276.90	53,051,181.13
所有者权益合计	196,671,678.68	149,312,308.02
负债和所有者权益总计	250,868,566.18	193,137,427.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




福建龙泰竹家居股份有限公司
合并利润表
2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		273,764,789.75	237,981,489.01
其中:营业收入	(二十五)	273,764,789.75	237,981,489.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,568,234.94	186,727,652.25
其中:营业成本	(二十五)	186,120,942.88	165,583,111.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	1,065,895.34	1,081,494.12
销售费用	(二十七)	4,824,345.82	4,560,941.74
管理费用	(二十八)	13,811,527.08	7,559,111.61
研发费用	(二十九)	9,847,542.85	8,904,227.13
财务费用	(三十)	-102,019.03	-961,233.96
其中:利息费用		5,972.22	
利息收入		138,372.98	214,806.73
加:其他收益	(三十一)	4,131,940.08	2,358,387.92
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	552,733.88	627,551.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十三)	-243,923.65	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	-598,533.24	112,053.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	-3,859.01	8,605.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		62,034,912.87	54,360,434.86
加:营业外收入	(三十六)	1,259,183.38	431,773.47
减:营业外支出	(三十七)	571,106.30	800,692.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		62,722,989.95	53,991,515.37
减:所得税费用	(三十八)	7,448,683.57	7,116,924.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,274,306.38	46,874,591.37
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		55,274,306.38	46,874,591.37
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		55,318,287.63	46,925,661.90
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-43,981.25	-51,070.53
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		55,274,306.38	46,874,591.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,318,287.63	46,925,661.90
归属于少数股东的综合收益总额		-43,981.25	-51,070.53
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(三十九)	0.59	0.51
(二)稀释每股收益(元/股)	(三十九)	0.59	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四 (四)	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	266,963,219.43	237,795,311.08
减: 营业成本	(四)	177,356,515.89	165,493,713.05
税金及附加		1,065,598.02	1,080,336.58
销售费用		4,088,352.35	4,241,942.04
管理费用		11,356,228.10	7,473,745.24
研发费用		8,671,840.51	8,904,227.13
财务费用		-632,976.76	-960,096.53
其中: 利息费用		5,972.22	
利息收入		658,262.02	212,512.31
加: 其他收益		4,077,967.42	2,358,387.92
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	552,733.88	547,551.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-221,807.21	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			193,224.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-3,859.01	8,605.59
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		69,462,696.40	54,669,213.15
加: 营业外收入		1,244,799.64	431,502.77
减: 营业外支出		569,860.69	800,438.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		70,137,635.35	54,300,277.75
减: 所得税费用		9,585,640.05	7,214,083.95
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,551,995.30	47,086,193.80
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,551,995.30	47,086,193.80
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		60,551,995.30	47,086,193.80
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.65	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.65	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		272,625,726.81	247,469,259.00
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,393,848.97	7,991,486.09
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	10,821,781.95	6,996,134.88
经营活动现金流入小计		294,841,357.73	262,456,879.97
购买商品、接受劳务支付的现金		168,939,756.13	147,804,563.24
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			
拆出资金净增加额			
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		49,507,782.57	38,205,420.90
支付的各项税费		9,295,929.80	8,626,721.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	12,738,247.34	11,305,996.98
经营活动现金流出小计		240,481,715.84	205,942,702.95
经营活动产生的现金流量净额		54,359,641.89	56,514,177.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		80,552,733.88	95,627,551.52
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		88,477.48	51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,641,211.36	95,678,551.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,489,983.67	39,206,462.29
投资支付的现金		80,000,000.00	95,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,489,983.67	134,206,462.29
投资活动产生的现金流量净额		-57,848,772.31	-38,527,910.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	2,561,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			320,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	2,561,300.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,787,772.22	21,374,650.00
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	(四十一)	6,640,824.64	
筹资活动现金流出小计		27,428,596.86	21,374,650.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,428,596.86	-18,813,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,394.51	5,900.83
五、现金及现金等价物净增加额		-16,884,332.77	-821,182.92
加：期初现金及现金等价物余额		41,990,216.45	42,811,399.37
六、期末现金及现金等价物余额		25,105,883.68	41,990,216.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建龙泰竹家居股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	266,940,414.53	247,196,451.87
收到的税费返还	11,322,651.17	7,991,486.09
收到其他与经营活动有关的现金	7,200,968.04	9,385,670.44
经营活动现金流入小计	285,464,033.74	264,573,608.40
购买商品、接受劳务支付的现金	154,310,389.80	147,678,721.83
支付给职工以及为职工支付的现金	43,862,398.08	38,036,875.98
支付的各项税费	9,287,497.80	8,609,431.82
支付其他与经营活动有关的现金	11,795,736.01	9,463,240.52
经营活动现金流出小计	219,256,021.69	203,788,270.15
经营活动产生的现金流量净额	66,208,012.05	60,785,338.25
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	80,552,733.88	95,627,551.52
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	74,759.87	51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,627,493.75	95,678,551.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,386,585.13	30,109,851.21
投资支付的现金	89,230,000.00	106,480,000.00
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	36,430,000.00	3,214,000.00
投资活动现金流出小计	151,046,585.13	139,803,851.21
投资活动产生的现金流量净额	-70,419,091.38	-44,125,299.69
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	2,241,300.00
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,000,000.00	2,241,300.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,787,772.22	21,374,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,410,824.64	
筹资活动现金流出小计	27,198,596.86	21,374,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,198,596.86	-19,133,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,310.49	5,900.83
五、现金及现金等价物净增加额	-17,376,365.70	-2,467,410.61
加: 期初现金及现金等价物余额	40,203,104.57	42,670,515.18
六、期末现金及现金等价物余额	22,826,738.87	40,203,104.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

会计机构负责人:

第10页 报表

福建龙泰竹家居股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额					6,080,635.36				13,271,491.53	53,051,181.13	149,312,308.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额					6,080,635.36				13,271,491.53	53,051,181.13	149,312,308.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-790,900.00	6,410,824.64			6,055,199.53	30,924,095.77	47,359,370.66
(一) 综合收益总额									60,551,995.30		60,551,995.30
(二) 所有者投入和减少资本					7,000,000.00	6,410,824.64					2,589,175.36
1. 所有者投入的普通股					7,000,000.00						9,000,000.00
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						6,410,824.64					-6,410,824.64
1. 提取盈余公积									6,055,199.53	-21,836,999.53	-15,781,800.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									6,055,199.53	-6,055,199.53	
3. 其他										-15,781,800.00	-15,781,800.00
(四) 所有者权益内部结转					-7,790,900.00					-7,790,900.00	
1. 资本公积转增资本 (或股本)					-7,790,900.00						
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他										-7,790,900.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额					5,289,735.36	6,410,824.64			19,326,691.06	83,975,276.90	196,671,678.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建龙泰竹家居股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	54,320,000.00		26,428,335.36			121,359,464.22
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	54,320,000.00		26,428,335.36			121,359,464.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,589,000.00		-20,347,700.00			27,952,843.80
（一）综合收益总额						47,086,193.80
（二）所有者投入和减少资本	615,000.00		1,626,300.00			2,241,300.00
1. 所有者投入的普通股	615,000.00		1,626,300.00			2,241,300.00
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						-21,374,650.00
2. 对所有者（或股东）的分配						-4,708,619.38
3. 其他						-21,374,650.00
（四）所有者权益内部结转	21,974,000.00		-21,974,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,974,000.00		-21,974,000.00			
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	76,909,000.00		6,080,635.36		13,271,491.53	149,312,308.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建龙泰竹家居股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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

福建龙泰竹家居股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年6月10日在福建龙泰竹制品有限公司基础上整体变更,由连健昌、吴贵鹰、胡志军、陈博涵、贾娟、刘胜、黄秋实、王才英、刘贤安、杨贵兴、袁毅敏、董清华、吴松兴、吴升高、陈磊、朱慧光、王健丰、沈坚英、王美英、李苏闽、钟志强、吴兴华、刘妹秀、刘浩辉、吴祖际、杨金华、尤修炳、傅玉、陈彩云、杨敏玲、吕劲松共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91350700553218333A。公司于2014年12月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数9,449.08万股,注册资本为9,449.08万元,注册地:南平市建阳区徐市镇龙泰园1号。本公司主要经营活动为:竹家具、竹家居产品、竹建筑装饰材料的设计、开发、加工及销售;网上经营竹产品。(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连健昌和吴贵鹰夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019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
南平竹百丽电子商务有限公司(以下简称“竹百丽”)
福建迈拓钢竹家居用品有限公司(以下简称“迈拓家居”)
福建展拓创意家居有限公司(以下简称“展拓家居”)

本报告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

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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） 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。

（八） 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。

(九) 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 2019 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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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。

2019 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 2019 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、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）包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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。

2019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）、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）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019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) 应收款项坏账准备：

① 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：

应收款项期末余额前五名；

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。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
出口退税	不计提坏账准备	应收国家政府机构款项, 不计提坏账
保证金、押金组合	按 5% 计提坏账	应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金、土地保证金组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③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:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十一) 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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

(十四) 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。

(十五) 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可对外销售的，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。

(十六) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	摊销方法	依据
电脑软件	5 年	直线法	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	直线法	土地使用权证

3、 无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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、车位使用权。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。

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。

(二十) 预计负债

1、 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。

2、 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。

(二十一) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

内销：

对于线下买断式销售，于商品发出且客户签收时确认收入；对于网络直营销售，于商品发出，客户确认收货且退货期结束时确认收入。

外销：

对以 FOB 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点，以此作为公司收入确认时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，根据合同约定将货物在指定的地点交给买方指定的承运人时确认收入；对于网络直营销售，于商品发出，客户确认收货且退货期结束时确认收入。

(二十三) 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：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为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：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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。

(二十六) 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。

(二十七) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 20,900,105.64 元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 21,190,516.35 元；
	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 27,541,368.38 元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 27,544,223.46 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	41,990,216.45	41,990,216.45			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	20,900,105.64	20,900,105.64			
应收款项融资	不适用				
预付款项	781,889.46	781,889.46			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,996,877.55	1,996,877.55			
买入返售金融资产					
存货	18,869,526.11	18,869,526.11			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,110,370.35	1,110,370.35			
流动资产合计	85,648,985.56	85,648,985.56			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	67,219,437.67	67,219,437.67			
在建工程	22,403,635.91	22,403,635.91			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	14,058,252.16	14,058,252.16			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	703,733.83	703,733.83			
递延所得税资产	1,748,486.34	1,748,486.34			
其他非流动资产	1,330,940.80	1,330,940.80			
非流动资产合计	107,464,486.71	107,464,486.71			
资产总计	193,113,472.27	193,113,472.27			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	27,541,368.38	27,541,368.38			
预收款项	663,882.15	663,882.15			
卖出回购金融资产款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	4,570,360.34	4,570,360.34			
应交税费	2,830,608.61	2,830,608.61			
其他应付款	1,297,489.63	1,297,489.63			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	36,903,709.11	36,903,709.11			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,180,931.62	1,180,931.62			
递延收益	5,774,837.26	5,774,837.26			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,955,768.88	6,955,768.88			
负债合计	43,859,477.99	43,859,477.99			
所有者权益：					
股本	76,909,000.00	76,909,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	6,073,845.94	6,073,845.94			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	13,271,491.53	13,271,491.53			
一般风险准备					
未分配利润	52,723,937.92	52,723,937.92			
归属于母公司所有者权益合计	148,978,275.39	148,978,275.39			
少数股东权益	275,718.89	275,718.89			
所有者权益合计	149,253,994.28	149,253,994.28			
负债和所有者权益总计	193,113,472.27	193,113,472.27			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	40,203,104.57	40,203,104.57			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	21,190,516.35	21,190,516.35			
应收款项融资	不适用				
预付款项	659,319.99	659,319.99			
其他应收款	3,680,549.71	3,680,549.71			
存货	18,797,829.96	18,797,829.96			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	703,649.60	703,649.60			
流动资产合计	85,234,970.18	85,234,970.18			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	11,600,000.00	11,600,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	67,185,083.01	67,185,083.01			
在建工程	18,440,389.71	18,440,389.71			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	7,046,544.05	7,046,544.05			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	703,733.83	703,733.83			
递延所得税资产	1,595,765.51	1,595,765.51			
其他非流动资产	1,330,940.80	1,330,940.80			
非流动资产合计	107,902,456.91	107,902,456.91			
资产总计	193,137,427.09	193,137,427.09			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	27,544,223.46	27,544,223.46			
预收款项	663,882.15	663,882.15			
应付职工薪酬	4,538,360.34	4,538,360.34			
应交税费	2,830,608.61	2,830,608.61			
其他应付款	1,292,275.63	1,292,275.63			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	36,869,350.19	36,869,350.19			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,180,931.62	1,180,931.62			
递延收益	5,774,837.26	5,774,837.26			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,955,768.88	6,955,768.88			
负债合计	43,825,119.07	43,825,119.07			
所有者权益：					
股本	76,909,000.00	76,909,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	6,080,635.36	6,080,635.36			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	13,271,491.53	13,271,491.53			
未分配利润	53,051,181.13	53,051,181.13			
所有者权益合计	149,312,308.02	149,312,308.02			
负债和所有者权益总计	193,137,427.09	193,137,427.09			

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	16%、13%、9% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

注 1：自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 的，税率调整为 13%；纳税人发生提供不动产租赁服务，税率为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
福建龙泰竹家居股份有限公司	15%
南平竹百丽电子商务有限公司	25%
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	25%
福建展拓创意家居有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据闽科高(2018)1 号文《关于认定福建省 2017 年第二批高新技术企业的通知》，公司从 2017 年起被认定为高新技术企业，有效期三年，因此，公司 2019 年企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,561.31	27,219.38
银行存款	25,075,042.41	41,952,205.49
其他货币资金	4,279.96	10,791.58
合计	25,105,883.68	41,990,216.45

本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	27,832,227.83	21,993,899.26
1-2年（含2年）	28,528.50	
2-3年（含3年）		8,430.48
小计	27,860,756.33	22,002,329.74
减：坏账准备	1,394,464.23	1,102,224.10
合计	26,466,292.10	20,900,105.64

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	27,860,756.33	100.00	1,394,464.23	5.01	26,466,292.10
其中：					
账龄分析法组合	27,860,756.33	100.00	1,394,464.23	5.01	26,466,292.10
合计	27,860,756.33	100.00	1,394,464.23		26,466,292.10

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	22,002,329.74	100.00	1,102,224.10	5.01	20,900,105.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,002,329.74	100.00	1,102,224.10		20,900,105.64

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,832,227.83	1,391,611.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	28,528.50	2,852.85	10.00
合计	27,860,756.33	1,394,464.23	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

对于划分为组合的应收账款,根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

采用账龄分析法组合计提坏账准备的标准:

账龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00
4 年以上	100.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	1,102,224.10	1,102,224.10	292,240.13			1,394,464.23
合计	1,102,224.10	1,102,224.10	292,240.13			1,394,464.23

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
IKEA Supply AG (注)	25,930,125.03	93.07	1,296,506.25
BREVILLE USA, INC.	547,677.25	1.97	27,383.86
T.I.L.CO.,LTD	526,439.19	1.89	26,321.96
BEDSHELFIE LLC	434,131.79	1.56	21,706.59
TESCOMA	131,059.08	0.47	6,552.95
合计	27,569,432.34	98.96	1,378,471.61

注：IKEA Supply AG 的应收账款余额包含其所有子公司的应收账款余额。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	688,238.76	96.86	781,889.46	100.00
1-2 年 (含 2 年)	22,332.07	3.14		
合计	710,570.83	100.00	781,889.46	100.00

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(%)
中国人民财产保险股份有限公司南平市分公司	128,541.44	18.09
江阴法尔胜泓昇不锈钢制品有限公司	111,000.00	15.62
余姚市明州喷雾器厂	71,760.00	10.10
中国移动通信集团福建有限公司南平分公司	40,928.57	5.76
建阳区原森厨具制造厂	30,000.00	4.22
合计	382,230.01	53.79

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,589,529.14	1,996,877.55
合计	2,589,529.14	1,996,877.55

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,615,705.81	2,075,252.28
1-2 年（含 2 年）	7,881.58	600.00
2-3 年（含 3 年）	600.00	5,000.00
3-4 年（含 4 年）	1,000.00	
小计	2,625,187.39	2,080,852.28
减：坏账准备	35,658.25	83,974.73
合计	2,589,529.14	1,996,877.55

(2) 按分类披露

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	2,625,187.39	100.00	35,658.25	1.36	2,589,529.14
其中:					
账龄分析法组合	315,883.25	12.03	16,188.25	5.12	299,695.00
出口退税组合	1,919,904.14	73.14			1,919,904.14
保证金、押金组合	389,400.00	14.83	19,470.00	5.00	369,930.00
合计	2,625,187.39	100.00	35,658.25		2,589,529.14

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,080,852.28	100.00	83,974.73	4.04	1,996,877.55
其中: 账龄分析法组合	69,094.68	3.32	3,484.73	5.04	65,609.95
出口退税组合	401,957.60	19.32			401,957.60
保证金、押金组合	1,609,800.00	77.36	80,490.00	5.00	1,529,310.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,080,852.28	100.00	83,974.73		1,996,877.55

按组合计提坏账准备:

按组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	315,883.25	16,188.25	5.12
出口退税组合	1,919,904.14		
保证金、押金组合	389,400.00	19,470.00	5.00
合计	2,625,187.39	35,658.25	

其中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	308,001.67	15,400.09	5.00
1-2 年（含 2 年）	7,881.58	788.16	10.00
合计	315,883.25	16,188.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
出口退税	不计提坏账准备	应收国家政府机构款项，不计提坏账
保证金、押金组合	按 5%计提坏账	应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金、土地保证金组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	83,974.73			83,974.73
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,316.48			-48,316.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,658.25			35,658.25

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	2,080,852.28			2,080,852.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	544,335.11			544,335.11
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,625,187.39			2,625,187.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	83,974.73	83,974.73	-48,316.48			35,658.25
合计	83,974.73	83,974.73	-48,316.48			35,658.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	389,400.00	1,609,800.00
出口退税	1,919,904.14	401,957.60
代垫款	3,025.28	55,266.50
备用金		11,157.77
代扣代缴	102,412.18	1,665.59
其他	210,445.79	1,004.82
合计	2,625,187.39	2,080,852.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局南平市建阳区税务局	出口退税	1,919,904.14	1 年以内	73.13	
南平市建阳区自然资源局	保证金	380,000.00	1 年以内	14.48	19,000.00
中国人民财产保险股份有限公司福建省分公司	代扣代缴	52,676.03	1 年以内	2.01	2,633.80
建阳市社会劳动保险管理中心	代扣代缴	32,120.06	1 年以内	1.22	1,606.00
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	其他	22,483.96	1 年以内	0.86	1,124.20
合计		2,407,184.19		91.70	24,364.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,373,297.25	278,483.35	21,094,813.90	10,574,726.17		10,574,726.17
库存商品	10,879,799.28	133,462.49	10,746,336.79	4,396,881.11		4,396,881.11
在产品	7,646,416.62	186,587.40	7,459,829.22	3,897,918.83		3,897,918.83
合计	39,899,513.15	598,533.24	39,300,979.91	18,869,526.11		18,869,526.11

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		278,483.35				278,483.35
库存商品		133,462.49				133,462.49
在产品		186,587.40				186,587.40
合计		598,533.24				598,533.24

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	4,936,731.51	406,720.75
待认证进项税		703,649.60
合计	4,936,731.51	1,110,370.35

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	115,446,241.24	67,219,437.67
固定资产清理		
合计	115,446,241.24	67,219,437.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	47,472,862.89	3,630,057.76	30,902,097.91	1,183,603.01	1,279,542.33	84,468,163.90
(2) 本期增加金额	32,607,022.35	1,228,131.51	20,275,198.56	914,093.45	1,957,332.96	56,981,778.83
—购置		1,228,131.51	16,172,564.52	825,597.88	449,491.09	18,675,785.00
—在建工程转入	33,074,500.11		4,102,634.04	88,495.57	1,507,841.87	38,773,471.59
—其他	-467,477.76					-467,477.76
(3) 本期减少金额			844,463.71	16,788.00		861,251.71
—处置或报废			844,463.71	16,788.00		861,251.71
(4) 期末余额	80,079,885.24	4,858,189.27	50,332,832.76	2,080,908.46	3,236,875.29	140,588,691.02
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	7,158,306.30	1,321,380.11	8,216,270.02	504,462.96	48,306.84	17,248,726.23
(2) 本期增加金额	3,213,759.34	796,430.13	3,668,875.30	353,229.81	295,214.72	8,327,509.30
—计提	3,213,759.34	796,430.13	3,668,875.30	353,229.81	295,214.72	8,327,509.30
(3) 本期减少金额			430,715.36	3,070.39		433,785.75
—处置或报废			430,715.36	3,070.39		433,785.75
(4) 期末余额	10,372,065.64	2,117,810.24	11,454,429.96	854,622.38	343,521.56	25,142,449.78
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

福建龙泰竹家居股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	69,707,819.60	2,740,379.03	38,878,402.80	1,226,286.08	2,893,353.73	115,446,241.24
(2) 上年年末账面价值	40,314,556.59	2,308,677.65	22,685,827.89	679,140.05	1,231,235.49	67,219,437.67

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
迈拓家居 1#厂房	3,926,417.32	办理中
迈拓家居 2#厂房	3,727,108.23	办理中
迈拓家居 3#厂房	6,959,336.67	办理中
合计	14,612,862.22	

7、 固定资产清理

无

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,487,544.73	22,403,635.91
工程物资		
合计	6,487,544.73	22,403,635.91

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期四层钢混结构厂房建设工程				18,142,854.91		18,142,854.91
迈拓家居 1-3#厂房				3,963,246.20		3,963,246.20
在安装设备	1,190,724.20		1,190,724.20	297,534.80		297,534.80
迈拓家居 4#厂房	5,189,282.81		5,189,282.81			
迈拓家居 5#厂房	45,222.72		45,222.72			
迈拓家居 6#厂房	29,902.92		29,902.92			
3#厂房	32,412.08		32,412.08			
合计	6,487,544.73		6,487,544.73	22,403,635.91		22,403,635.91

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
二期四层钢混结构 厂房建筑工程	20,000,000.00	18,142,854.91	40,838.72	18,183,693.63			100.00	已完工				自有资金、 募集资金
在安装设备		297,534.80	5,084,319.01	4,191,129.61		1,190,724.20		在安装				自有资金
2-2 四层办公室装修			1,507,841.87	1,507,841.87				已完工				自有资金
迈拓家居 1-3#厂房	13,000,000.00	3,963,246.20	10,927,560.28	14,890,806.48			100.00	已完工				自有资金
迈拓家居 4#厂房	10,000,000.00		5,189,282.81			5,189,282.81	51.89	在建				自有资金
合计		22,403,635.91	22,749,842.69	38,773,471.59		6,380,007.01						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	14,619,409.00	335,752.90	14,955,161.90
(2) 本期增加金额	8,260,600.00	20,216.67	8,280,816.67
—购置	8,260,600.00	20,216.67	8,280,816.67
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	22,880,009.00	355,969.57	23,235,978.57
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	793,766.07	103,143.67	896,909.74
(2) 本期增加金额	398,912.83	68,169.26	467,082.09
—计提	398,912.83	68,169.26	467,082.09
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,192,678.90	171,312.93	1,363,991.83
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,687,330.10	184,656.64	21,871,986.74
(2) 上年年末账面价值	13,825,642.93	232,609.23	14,058,252.16

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	352,208.71		107,169.96		245,038.75
车位使用权	351,525.12		10,270.20		341,254.92
合计	703,733.83		117,440.16		586,293.67

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,028,655.72	374,516.69	1,186,198.83	186,083.18
递延收益	10,777,622.68	1,960,470.13	5,774,837.26	866,225.59
可抵扣的经营亏损	5,090,861.57	1,272,715.40	504,162.10	126,040.53
预提费用	822,655.33	123,398.30	1,311,734.20	196,760.13
内部交易未实现利润	32,391.89	8,097.97	25,187.63	6,296.91
股份支付	2,447,200.00	367,080.00	2,447,200.00	367,080.00
合计	21,199,387.19	4,106,278.49	11,249,320.02	1,748,486.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	174,991.43	26,248.71		
合计	174,991.43	26,248.71		

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 无未确认递延所得税资产。

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	732,264.78		732,264.78	1,330,940.80		1,330,940.80
预付土地款	4,789,500.00		4,789,500.00			
合计	5,521,764.78		5,521,764.78	1,330,940.80		1,330,940.80

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,938,335.74	27,082,046.52
1-2 年（含 2 年）	151,768.48	19,438.86
2-3 年（含 3 年）	2,926.00	439,883.00
3 年以上	77,791.00	
合计	39,170,821.22	27,541,368.38

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,023,463.54	574,767.89
1-2 年（含 2 年）	165,347.30	89,114.26
2-3 年（含 3 年）	42,609.38	
合计	1,231,420.22	663,882.15

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,390,171.34	48,244,679.82	46,951,828.43	5,683,022.73
离职后福利-设定提存计划	180,189.00	2,353,079.72	2,533,268.72	
合计	4,570,360.34	50,597,759.54	49,485,097.15	5,683,022.73

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,919,645.59	42,710,459.38	41,299,987.75	5,330,117.22
(2) 职工福利费	470,525.75	2,139,760.56	2,257,380.80	352,905.51
(3) 社会保险费		3,394,459.88	3,394,459.88	
其中：医疗保险费		2,969,570.12	2,969,570.12	
工伤保险费		272,524.18	272,524.18	
生育保险费		152,365.58	152,365.58	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	4,390,171.34	48,244,679.82	46,951,828.43	5,683,022.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	175,608.00	2,288,684.52	2,464,292.52	
失业保险费	4,581.00	64,395.20	68,976.20	
合计	180,189.00	2,353,079.72	2,533,268.72	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	4,228,968.66	2,566,389.44
增值税	4,341.01	
土地使用税	600.00	750.00
城市维护建设税	12,245.24	17,351.64
个人所得税	95,380.20	118,065.62
印花税	9,029.39	8,164.70
教育费附加	61,233.33	86,758.18
房产税	29,664.76	31,783.67
环境保护税	1,345.36	1,345.36
合计	4,442,807.95	2,830,608.61

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	350,788.24	1,297,489.63
合计	350,788.24	1,297,489.63

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	133,243.00	209,000.00
代扣代缴款	102,042.25	1,016,183.46
其他	115,502.99	72,306.17
合计	350,788.24	1,297,489.63

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计产品质量保证费用	590,465.81	-245,016.73	266,597.76	78,851.32	销售预计期后索赔
预计退货	590,465.81	61,384.07	389,012.15	262,837.73	销售预计期后退货
合计	1,180,931.62	-183,632.66	655,609.91	341,689.05	

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,774,837.26	5,907,440.00	904,654.58	10,777,622.68	与资产相关的政府补助
合计	5,774,837.26	5,907,440.00	904,654.58	10,777,622.68	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项 补贴	698,750.00		110,000.04		588,749.96	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	1,110,000.00		130,000.08		979,999.92	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	224,000.00		32,000.04		191,999.96	与资产相关
技改研发项目（竹工艺品半自 动项目）扶持资金	91,000.00		12,999.96		78,000.04	与资产相关
武夷新区发展专项资金（智能 化技术改造项目）	371,000.00		53,000.04		317,999.96	与资产相关
节能减排项目资金款	2,270,075.00		281,100.00		1,988,975.00	与资产相关
笋竹精深加工项目资金款	1,010,012.26		101,850.00		908,162.26	与资产相关
工业企业技术改造奖励		415,200.00	29,731.74		385,468.26	与资产相关
2018 年竹材（笋）精深加工项 目款		2,000,000.00	100,000.02		1,899,999.98	与资产相关
2019 年笋竹精深加工项目补助		2,000,000.00	16,666.67		1,983,333.33	与资产相关
竹材（笋）精深加工示范县项目		1,492,240.00	37,305.99		1,454,934.01	与资产相关
合计	5,774,837.26	5,907,440.00	904,654.58		10,777,622.68	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	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	76,909,000.00	2,000,000.00	7,790,900.00	7,790,900.00		17,581,800.00	94,490,800.00

其他说明：

1、根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向现有股东冯磊、王晓民、吴贵鹰、尤修炳、王健丰、林俊和、陈博涵、王美英、黄秋实、董清华等十人定向发行 2,000,000 股普通股，共募集人民币 9,000,000.00 元，其中 2,000,000.00 元记入股本，7,000,000.00 元记入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所审验，并出具了信会师报字[2019]第 ZF50004 号验资报告。

2、根据公司 2019 年第六次临时股东大会决议，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本（减去回购的库存股 100 万股）为基数，向全体股东以每 10 股转增 1 股，每 10 股送 1 股，送（转）股后股本总额 94,490,800.00 元。

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,626,645.94	7,001,737.64	7,790,900.00	2,837,483.58
其他资本公积	2,447,200.00			2,447,200.00
合计	6,073,845.94	7,001,737.64	7,790,900.00	5,284,683.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向现有股东冯磊、王晓民、吴贵鹰、尤修炳、王健丰、林俊和、陈博涵、王美英、黄秋实、董清华等十人定向发行 2,000,000 股普通股，共募集人民币 9,000,000.00 元，其中 2,000,000.00 元记入股本，7,000,000.00 元记入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所审验，并出具了信会师报字[2019]第 ZF50004 号验资报告。

2、根据公司 2019 年第六次临时股东大会决议，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本（减去回购的库存股 100 万股）为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，减少资本公积 7,790,900.00 元。

3、公司原持有子公司竹百丽 60%股权，本年收购少数股东持有的竹百丽 40%股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 1,737.64 元记入资本公积。

(二十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		6,410,824.64		6,410,824.64
合计		6,410,824.64		6,410,824.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2019 年第五次临时股东大会决议，审议通过《回购股份方案的议案》，公司共计回购 100 万股用于管理层和核心员工的股权激励。

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,417,200.81	6,055,199.53		16,472,400.34
任意盈余公积	2,854,290.72			2,854,290.72
合计	13,271,491.53	6,055,199.53		19,326,691.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法 and 章程的规定，本公司按 2019 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	52,723,937.92	31,881,545.40
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	52,723,937.92	31,881,545.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,318,287.63	46,925,661.90
减：提取法定盈余公积	6,055,199.53	4,708,619.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,781,800.00	21,374,650.00
转作股本的普通股股利	7,790,900.00	
期末未分配利润	78,414,326.02	52,723,937.92

注 1：根据 2018 年年度股东大会决议，同意以公司实施分配方案时股权登记日的总股数 78,909,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计 15,781,800.00 元。

注 2：根据贵公司 2019 年第六次临时股东大会决议，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本（减去回购的库存股 1,000,000 股）为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，每股 1 元，共计 7,790,900.00 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,495,074.63	183,614,693.35	234,442,244.38	162,690,027.40
其他业务	3,269,715.12	2,506,249.53	3,539,244.63	2,893,084.21
合计	273,764,789.75	186,120,942.88	237,981,489.01	165,583,111.61

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	270,495,074.63	234,442,244.38
其中：销售商品	270,495,074.63	234,442,244.38
其他业务收入	3,269,715.12	3,539,244.63
合计	273,764,789.75	237,981,489.01

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	152,809.57	155,813.81
教育费附加	763,647.11	779,069.06
房产税	59,329.52	66,809.34
土地使用税	1,200.00	1,772.56
印花税	83,527.70	73,320.60
车船使用税	5,381.44	4,708.75
合计	1,065,895.34	1,081,494.12

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
产品质量保证费	79,845.83	737,310.99
职工薪酬	1,454,207.47	899,891.48
运输费	713,696.47	857,259.62
港杂费	643,447.32	707,910.71
广告费	858,687.84	518,903.80
保险费	291,012.23	333,357.10
报关费	263,969.95	189,718.00
代理费	104,370.00	92,910.00
其他	415,108.71	223,680.04
合计	4,824,345.82	4,560,941.74

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,043,431.29	3,379,202.21
折旧及摊销费用	2,395,525.53	1,607,375.98
咨询费	841,794.28	892,897.99
车辆费	441,522.88	408,631.64
差旅费	259,375.21	236,298.23
业务招待费	527,078.61	229,024.17
办公费	269,228.52	170,146.18
其他	1,033,570.76	635,535.21
合计	13,811,527.08	7,559,111.61

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,639,234.51	4,790,621.49
直接投入	3,678,797.48	3,812,712.26
折旧及摊销	288,349.86	291,822.36
其他	241,161.00	9,071.02
合计	9,847,542.85	8,904,227.13

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,972.22	
减：利息收入	138,372.98	214,806.73
汇兑损益	-30,736.82	-811,783.50
其他	61,118.55	65,356.27
合计	-102,019.03	-961,233.96

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,107,180.62	2,354,273.66
代扣个人所得税手续费	24,759.46	4,114.26
合计	4,131,940.08	2,358,387.92

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发费用加计扣除奖励专项资金	1,566,000.00	1,003,000.00	与收益相关
市场开发经费补助款	50,000.00		与收益相关
专利奖励金	30,000.00		与收益相关
稳定促进外贸款	66,000.00		与收益相关
建阳区企业吸纳贫困对象社保补贴	60,715.04	15,268.72	与收益相关
2019年工业企业结构调整稳岗补贴款	935,274.00		与收益相关
商务局旅发大会企业参展补助款		1,000.00	与收益相关
增产增效用电奖励		6,300.00	与收益相关
有效发明年费资助		1,200.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助资金		10,000.00	与收益相关
外贸出口扶持		10,000.00	与收益相关
2018 年科技保险补贴		29,715.30	与收益相关
收到能源节约利用款		20,000.00	与收益相关
低碳产品认证评价奖励款		80,000.00	与收益相关
深度治理减排补助余款		210,000.00	与收益相关
失业保险稳定岗位补贴款	38,531.00		与收益相关
出口信用保险保费补贴	129,006.00	390,376.90	与收益相关
参展补助	27,000.00		与收益相关
研发补助	300,000.00		与收益相关
农产品深加工项目固定资产专项补贴	110,000.04	110,000.00	与资产相关
精加工项目加工示范县补助	130,000.08	90,000.00	与资产相关
企业自主创新项目技改补助	32,000.04	32,000.00	与资产相关
技改研发项目（竹工艺品半自动项目） 扶持资金	12,999.96	13,000.00	与资产相关
武夷新区发展专项资金（智能化技术改造 项目）	53,000.04	53,000.00	与资产相关
节能减排项目资金款	281,100.00	270,925.00	与资产相关
笋竹精深加工项目资金款	101,850.00	8,487.74	与资产相关
2018 年竹材（笋）精深加工项目款	100,000.02		与资产相关
工业企业技术改造奖励	29,731.74		与资产相关
竹材（笋）精深加工示范县项目	37,305.99		与资产相关
2019 年笋竹精深加工项目补助	16,666.67		与资产相关
合计	4,107,180.62	2,354,273.66	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收益	552,733.88	627,551.52
合计	552,733.88	627,551.52

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	292,240.13
其他应收款坏账损失	-48,316.48
合计	243,923.65

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-112,053.07
存货跌价损失	598,533.24	
合计	598,533.24	-112,053.07

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,769.40	10,811.89	2,769.40
固定资产处置损失	-6,628.41	-2,206.30	-6,628.41
合计	-3,859.01	8,605.59	-3,859.01

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,225,800.00	342,749.00	1,225,800.00
其他	33,383.38	89,024.47	33,383.38
合计	1,259,183.38	431,773.47	1,259,183.38

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
竹产业项目 2015 年无患子抚育补助		1,500.00	与收益相关
工业和信息产业支持补助		50,000.00	与收益相关
2017 年南平市省级新增长点项目运行监测奖励金		505.00	与收益相关
无纸化改革补助		744.00	与收益相关
企业技术创新资金计划项目补助款		60,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年科技创新券补助		80,000.00	与收益相关
知识产权专项项目补助		150,000.00	与收益相关
2018 税收增量奖励款	171,500.00		与收益相关
竹产业项目无患子抚育补助	1,500.00		与收益相关
2018 年专精特新中小企业奖励金	100,000.00		与收益相关
安办付奖励金	8,000.00		与收益相关
2018 年外贸转型升级	143,800.00		与收益相关
两化融合管理体系贯标评定奖励款	200,000.00		与收益相关
绿色工厂	100,000.00		与收益相关
2018 年出口增量补贴	171,000.00		与收益相关
创新层上市补助款	200,000.00		与收益相关
2018 科技创新奖励款	50,000.00		与收益相关
绿色制造体系建设专项资金补助款	80,000.00		与收益相关
合计	1,225,800.00	342,749.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	347,024.65	733,437.06	347,024.65
对外捐赠	209,115.10	57,612.59	209,115.10
罚款滞纳金支出	1,884.16	9,510.28	1,884.16
其他	13,082.39	133.03	13,082.39
合计	571,106.30	800,692.96	571,106.30

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,780,227.01	7,295,325.60
递延所得税费用	-2,331,543.44	-178,401.60
合计	7,448,683.57	7,116,924.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	62,722,989.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,408,448.49
子公司适用不同税率的影响	-798,062.98
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	42,581.19
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	
所得税税率变动的影响	
研发费加计扣除	-1,204,283.13
所得税费用	7,448,683.57

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	55,318,287.63	46,925,661.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	93,521,800.00	92,070,383.33
基本每股收益	0.59	0.51
其中：持续经营基本每股收益	0.59	0.51
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	55,318,287.63	46,925,661.90
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	93,521,800.00	92,070,383.33
稀释每股收益	0.59	0.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.59	0.51
终止经营稀释每股收益		

(四十) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	145,414,144.09	124,266,682.30
产成品及在产品存货变动	-10,231,415.96	-581,369.64
职工薪酬费用	50,597,759.54	39,589,489.46
折旧费和摊销费用	8,912,031.55	6,059,234.40
财务费用	-102,019.03	-961,233.96
其他费用	19,911,839.41	17,273,355.57
合计	214,502,339.60	185,646,158.13

(四十一) 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	本期金额	上期金额
政府补助	10,360,525.50	4,053,224.18
利息收入	138,372.98	214,806.73
暂收款	289,500.09	2,639,079.50
赔偿收入等	33,383.38	89,024.47
合计	10,821,781.95	6,996,134.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费	3,915,995.18	3,821,783.28
暂付款	1,821,760.55	1,717,499.40
咨询费	839,970.65	909,917.26
运输费	757,903.33	768,944.28
港杂费	650,482.42	707,910.71
广告宣传费	858,687.84	518,903.80
车辆费	443,619.73	412,366.42
保险费	314,501.21	333,357.10
差旅费	434,341.73	319,535.10
业务招待费	498,596.88	258,840.95

项目	本期金额	上期金额
审计费	232,376.82	220,443.32
报关费	274,579.95	189,718.00
办公费	272,650.07	176,158.48
其他	1,422,780.98	950,618.88
合计	12,738,247.34	11,305,996.98

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股份	6,410,824.64	
购买少数股东股权	230,000.00	
合计	6,640,824.64	

(四十二) 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	55,274,306.38	46,874,591.37
加：信用减值损失	243,923.65	
资产减值准备	598,533.24	-112,053.07
固定资产折旧	8,327,509.30	5,705,631.33
无形资产摊销	467,082.09	245,577.26
长期待摊费用摊销	117,440.16	108,025.81
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)	3,859.01	-8,605.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	347,024.65	733,437.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-27,422.29	-5,900.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-552,733.88	-627,551.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,357,792.15	-178,401.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	26,248.71	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,029,987.04	-2,614,099.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,762,756.23	-218,296.84

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,520,863.44	4,078,804.63
其他	4,163,542.85	2,533,018.88
经营活动产生的现金流量净额	54,359,641.89	56,514,177.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,105,883.68	41,990,216.45
减：现金的期初余额	41,990,216.45	42,811,399.37
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	-16,884,332.77	-821,182.92

说明：其他系递延收益本期增加 5,002,785.42 元，预计负债本期增加-839,242.57 元。

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,105,883.68	41,990,216.45
其中：库存现金	26,561.31	27,219.38
可随时用于支付的银行存款	25,075,042.41	41,952,205.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,279.96	10,791.58
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	25,105,883.68	41,990,216.45

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,956,995.10	抵押
无形资产	6,662,178.94	抵押
合计	45,619,174.04	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,080,819.35
其中：美元	295,490.07	6.9762	2,061,397.83
欧元	2,485.00	7.8155	19,421.52
应收账款			1,791,545.85
其中：美元	256,808.27	6.9762	1,791,545.85
应付账款			173,330.67
其中：美元	24,846.00	6.9762	173,330.67

2、 无境外经营实体。

(四十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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
			本期金额	上期金额	
农产品深加工项目固定资产专 项补贴	1,100,000.00	递延收益	110,000.04	110,000.00	其他收益
精加工项目加工示范县补助	1,300,000.00	递延收益	130,000.08	90,000.00	其他收益
企业自主创新项目技改补助	320,000.00	递延收益	32,000.04	32,000.00	其他收益
技改研发项目（竹工艺品半自 动项目）扶持资金	130,000.00	递延收益	12,999.96	13,000.00	其他收益
武夷新区发展专项资金（智能 化技术改造项目）	530,000.00	递延收益	53,000.04	53,000.00	其他收益
节能减排项目资金款	2,811,000.00	递延收益	281,100.00	270,925.00	其他收益
笋竹精深加工项目资金款	1,018,500.00	递延收益	101,850.00	8,487.74	其他收益
工业企业技术改造奖励	415,200.00	递延收益	29,731.74		其他收益
2018 年竹材（笋）精深加工项 目款	2,000,000.00	递延收益	100,000.02		其他收益
2019 年笋竹精深加工项目补助	2,000,000.00	递延收益	16,666.67		其他收益
竹材（笋）精深加工示范县项目	1,492,240.00	递延收益	37,305.99		其他收益
合计	13,116,940.00		904,654.58	577,412.74	

2、与收益相关的政府补助

种类	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
	本期金额	上期金额	
与日常经营活动有关	3,202,526.04	1,776,860.92	其他收益
与日常经营活动无关	1,225,800.00	342,749.00	营业外收入
合计	4,428,326.04	2,119,609.92	

3、无政府补助的退回。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南平竹百丽电子商务有限公司	南平市	南平市	电子商务	100.00		设立
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	南平市	南平市	制造业	100.00		设立
福建展拓创意家居有限公司	南平市	南平市	制造业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(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

公司原持有子公司竹百丽 60%股权，本年收购少数股东持有的竹百丽 40%股权。

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

	竹百丽
购买成本/处置对价	
— 现金	230,000.00
购买成本/处置对价合计	230,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	231,737.64
差额	-1,737.64
其中：调整资本公积	-1,737.64

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司与最大客户 IKEA Supply AG 于 2017 年 9 月起改为人民币结算，较大程度上避免了汇率波动的风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司 2019 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,061,397.83	19,421.52	2,080,819.35	123,095.88	19,500.54	142,596.42
应收账款	1,791,545.85		1,791,545.85	1,965,429.48		1,965,429.48
应付账款	173,330.67		173,330.67			
合计	3,679,613.01	19,421.52	3,699,034.53	2,088,525.36	19,500.54	2,108,025.90

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 94,325.38 元（2018 年 12 月 31 日：53,754.66 元）。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	39,170,821.22			39,170,821.22
其他应付款	217,545.24		133,243.00	350,788.24
合计	39,388,366.46		133,243.00	39,521,609.46

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	27,541,368.38			27,541,368.38
其他应付款	1,188,489.63		109,000.00	1,297,489.63
合计	28,729,858.01		109,000.00	28,838,858.01

九、 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连健昌和吴贵鹰夫妇。

(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

本公司无重要的合营或联营企业。

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
杨军	原核心员工
东莞市欧能实业有限公司	杨军控制的公司

说明：杨军在 2018 年 4 月至 2019 年 10 月期间与本公司及迈拓家居存在劳动关系，东莞市欧能实业有限公司为杨军实际控制的企业。根据公司 2020 年 3 月 27 日第二届董事会第三十六次会议决议，审议通过《关于追认关联方并确认关联交易的议案》，追认杨军及东莞市欧能实业有限公司为公司 2017 至 2019 年度关联方。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东莞市欧能实业有限公司	材料采购	5,880,376.47	9,736,963.76	9,067,502.17
东莞市欧能实业有限公司	设备采购	40,000.00		

2、 关联租赁情况

无

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
连健昌	30,000,000.00	2019-9-17	2024-9-16	否

4、 关联方资金拆借

无

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,539,501.62	2,274,365.36

6、 其他

本公司向东莞市欧能实业有限公司索赔质量损失费，本期金额 82,327.63 元，上期金额 562,769.69 元。

(五) 关联方应收应付款项

应付项目				
项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	东莞市欧能实业有限公司	685,490.24	1,027,209.12	2,259,910.69
其他应付款				
	杨军	45.00		

(六) 关联方承诺

无

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0

公司本期行权的各项权益工具总额：0

公司本期失效的各项权益工具总额：0

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 本期无以权益结算的股份支付情况。

(三) 本期无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

根据 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于终止股权激励计划》议案，由于全国中小企业股份转让系统挂牌公司于 2018 年 12 月 28 日颁布了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》，明确了回购股份用于股权激励的实施办法，决定终止上述股权激励计划。对于未实施的 78.4 万股票，公司后续用实施回购方案回购的股份进行股权激励，以新的权益工具用于替代被取消的权益工具，按照原权益工具的条款和条件修改相同的方式进行会计处理。

根据 2019 年第六次临时股东大会，审议通过《2019 年股权激励方案》议案，以回购的库存股以 2 元的价格授予中高层管理人员及核心员工，共计 510,000 股。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司将原值为 895,541.64 元、净值为 758,270.94 元的土地使用权, 原值为 10,706,769.16 元、净值为 7,015,815.48 元的房屋建筑物 (房产土地的统一编号为: 闽 (2018) 建阳区不动产权第 0012129 号) 抵押给中国工商银行股份有限公司建阳支行, 该抵押项下无借款。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司将原值为 3,438,392.36 元、净值为 2,935,482.00 元的土地使用权, 原值为 9,807,961.51 元、净值为 8,396,841.73 元的房屋建筑物 (房产土地的统一编号为: 闽 (2018) 建阳区不动产权第 0022968 号) 抵押给中国工商银行股份有限公司建阳支行, 该抵押项下无借款。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司将原值为 3,226,550.00 元、净值为 2,968,426.00 元的土地使用权, 原值为 25,010,204.10 元、净值为 23,544,337.89 元的房屋建筑物 (房产土地的统一编号为: 闽 (2019) 建阳区不动产权第 0004889 号) 抵押给中国工商银行股份有限公司建阳支行, 该抵押项下无借款。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无重要的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司第二届董事会第三十四次会议决议, 审议通过《关于福建龙泰竹家居股份有限公司募集资金投资计划的议案》, 公司拟募集资金, 用于投资竹及竹木复合弯曲家居生产线建设项目、研发设计创意中心建设项目和补充流动资金。根据公司第二届董事会第三十七次会议决议, 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》, 拟发行股票数量不超过 2,000.00 万股。

2、2020 年 1 月以来，国内外先后爆发了新冠肺炎疫情。目前国内新冠肺炎疫情形势好转，海外疫情形势较为严峻，且存在进一步扩散的可能。公司外销的区域主要为欧洲和美国等地区，上述地区疫情形势尚不明朗，发行人境外销售业务将受到一定影响。若疫情不能及时缓解，将进一步影响公司的经营业绩

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	55,318,287.63	46,925,661.90
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无

(七) 其他

杨军在 2018 年 4 月至 2019 年 10 月期间与本公司及迈拓家居存在劳动关系，东莞市欧能实业有限公司为杨军实际控制的企业。根据公司 2020 年 3 月 27 日第二届董事会第三十六次会议决议，审议通过《关于追认关联方并确认关联交易的议案》，追认杨军及东莞市欧能实业有限公司为公司 2017 至 2019 年度关联方，同时补披露相关的关联方交易及余额。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,167,428.63	22,283,319.99
1-2 年（含 2 年）	42,558.82	
2-3 年（含 3 年）		8,430.48
小计	27,209,987.45	22,291,750.47
减：坏账准备	1,295,045.20	1,101,234.12
合计	25,914,942.25	21,190,516.35

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	27,209,987.45	100.00	1,295,045.20	4.76	25,914,942.25
其中：					
账龄分析法组合	25,872,375.54	95.08	1,295,045.20	5.01	24,577,330.34
关联方组合	1,337,611.91	4.92			1,337,611.91
合计	27,209,987.45	100.00	1,295,045.20		25,914,942.25

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	22,291,750.47	100.00	1,101,234.12	4.94	21,190,516.35
其中：账龄分析法组合	21,982,530.14	98.61	1,101,234.12	5.01	20,881,296.02
关联方组合	309,220.33	1.39			309,220.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,291,750.47	100.00	1,101,234.12		21,190,516.35

按组合计提坏账准备:

按组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	25,872,375.54	1,295,045.20	5.01
关联方组合	1,337,611.91		
合计	27,209,987.45	1,295,045.20	

其中, 按账龄分析法组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,843,847.04	1,292,192.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	28,528.50	2,852.85	10.00
合计	25,872,375.54	1,295,045.20	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	1,101,234.12	1,101,234.12	193,811.08			1,295,045.20
合计	1,101,234.12	1,101,234.12	193,811.08			1,295,045.20

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
IKEA Supply AG (注)	24,078,441.77	88.49	1,203,922.09
福建展拓创意家居有限公司	946,752.30	3.48	
BREVILLE USA, INC.	547,677.25	2.01	27,383.86
T.I.L.CO.,LTD	526,439.19	1.93	26,321.96
BEDSHELFIE LLC	434,131.79	1.60	21,706.59
合计	26,533,442.30	97.51	1,279,334.50

注：IKEA Supply AG 的应收账款余额包含其所有子公司的应收账款余额。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	41,352,600.55	3,680,549.71
合计	41,352,600.55	3,680,549.71

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,775,554.84	3,683,380.87
1-2 年（含 2 年）	1,607,873.00	600.00
2-3 年（含 3 年）	600.00	
小计	41,384,027.84	3,683,980.87
减：坏账准备	31,427.29	3,431.16
合计	41,352,600.55	3,680,549.71

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,384,027.84	100.00	31,427.29	0.08	41,352,600.55
其中：					
账龄分析法组合	239,872.71	0.58	12,387.29	5.16	227,485.42
关联方组合	38,854,235.71	93.89			38,854,235.71
出口退税组合	1,909,119.42	4.61			1,909,119.42
保证金、押金组合	380,800.00	0.92	19,040.00	5.00	361,760.00
合计	41,384,027.84	100.00	31,427.29		41,352,600.55

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,683,980.87	100.00	3,431.16	0.09	3,680,549.71
其中：账龄分析法组合	67,223.27	1.82	3,391.16	5.04	63,832.11
关联方组合	3,214,000.00	87.25			3,214,000.00
出口退税组合	401,957.60	10.91			401,957.60
保证金、押金组合	800.00	0.02	40.00	5.00	760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,683,980.87	100.00	3,431.16		3,680,549.71

按组合计提坏账准备:

按组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	239,872.71	12,387.29	5.16
关联方组合	38,854,235.71		
出口退税组合	1,909,119.42		
保证金、押金组合	380,800.00	19,040.00	5.00
合计	41,384,027.84	31,427.29	

其中, 按账龄分析法组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	231,999.71	11,599.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,873.00	787.30	10.00
合计	239,872.71	12,387.29	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
出口退税	不计提坏账准备	应收国家政府机构款项, 不计提坏账
保证金、押金组合	按 5% 计提坏账	应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金、土地保证金组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	3,431.16			3,431.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,996.13			27,996.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,427.29			31,427.29

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	3,683,980.87			3,683,980.87
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	37,700,046.97			37,700,046.97
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	41,384,027.84			41,384,027.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	3,431.16	3,431.16	27,996.13			31,427.29
合计	3,431.16	3,431.16	27,996.13			31,427.29

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	38,563,650.00	3,214,000.00
出口退税	1,909,119.42	401,957.60
备用金		11,157.77
代垫款	290,585.71	55,266.50
保证金及押金	380,800.00	800.00
其他	137,460.53	799.00
代扣代缴	102,412.18	
合计	41,384,027.84	3,683,980.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	往来款	31,425,121.16	1 年以内 29,825,121.16 元, 1-2 年 1,600,000.00 元	75.94	
福建展拓创意家居有限公司	往来款、代垫款	7,429,114.55	1 年以内	17.95	
国家税务总局南平市建阳区税务局	出口退税	1,909,119.42	1 年以内	4.61	
南平市建阳区自然资源局	保证金	380,000.00	1 年以内	0.92	19,000.00
中国人民财产保险股份有限公司 福建省分公司	代扣代缴	52,676.03	1 年以内	0.13	2,633.80
合计		41,196,031.16		99.55	21,633.80

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	20,830,000.00		20,830,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
合计	20,830,000.00		20,830,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
南平竹百雨电子商务有限公司	600,000.00	230,000.00		830,000.00		
福建迈拓钢竹家居用品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建展拓创意家居有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
合计	11,600,000.00	9,230,000.00		20,830,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,630,493.05	174,890,280.41	234,256,066.45	162,600,628.84
其他业务	3,332,726.38	2,466,235.48	3,539,244.63	2,893,084.21
合计	266,963,219.43	177,356,515.89	237,795,311.08	165,493,713.05

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	263,630,493.05	234,256,066.45
其中: 销售商品	263,630,493.05	234,256,066.45
其他业务收入	3,332,726.38	3,539,244.63
合计	266,963,219.43	237,795,311.08

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-80,000.00
理财产品利息收益	552,733.88	627,551.52
合计	552,733.88	547,551.52

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-350,883.66
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）	5,357,740.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	552,733.88
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	

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,698.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,368,892.03
所得税影响额	-819,514.62
少数股东权益影响额（税后）	
合计	4,549,377.41

(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	32.32	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.66	0.54	0.54

福建龙泰竹家居股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月二十七日

证书编号:
No. of Certificate

310000062306

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
二〇〇九 四 九

姓名
Full name

凌燕

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1982-08-06

工作单位
Working unit

立信会计师事务所有限公司杭州分所

身份证号码
Identity card No.

330719198208062026



年度检验登记 Annual Renewal Registration

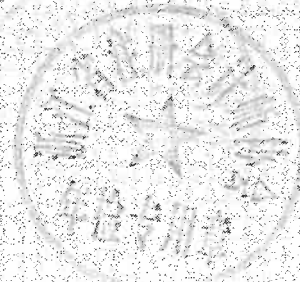
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
2019 01 01

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 01 01

证书编号: 310000060841
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 33 日
Date of Issuance

姓名: 徐珍珍

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1988-09-09

Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

Working unit

身份证号码: 330206198809092029

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

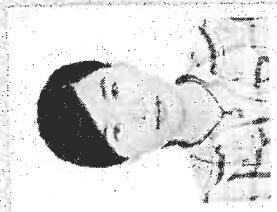
年 月 日

证书编号: 310000081407
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 吕德华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-10-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 330501198910010424
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



会计师事务所



执业证书

4-1-266

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

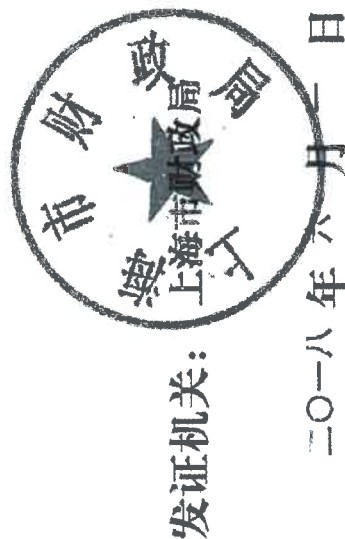
执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



执业证

名

称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2019 年 06 月 28 日