



Jingxin Mahogany  
晶欣紅木

# 晶欣股份

NEEQ : 873175

福建晶欣紅木文化股份有限公司

Fujian JingXin Redwood Culture Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	63

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立后，公司建立健全法人治理结构，制定适当的内控体系，但股份公司成立时间较不长，各项管理制度尚需一定的时间周期检验。随着公司经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司仍存在因内部治理不当而影响公司持续稳定健康发展的风险。
实际控制人控制不当风险	实际控制人谢桂萍、韦信铁合计持有公司 80.10%的股份，二人通过《一致行动人协议》的方式实际控制公司。若谢桂萍、韦信铁利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。
人力资源不足风险	随着公司经营规模的不断发展，公司对设计、生产、营销等方面的组织和管理提出了更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。公司通过提供富有竞争力的薪酬吸收外部高素质人才，通过加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展积极留住人才。但是，如果公司的人才培养和引进方面跟不上公司的发展速度，甚至发生人才流失的情况，公司的经营管理水平、市场开拓能力等将受到限制，从而对经营业绩的成长带来不利的

	影响，因此公司面临一定的人力资源短缺的风险。
红木家具行业需求放缓的风险	红木家具作为高端消费品及家居配套，受国民经济景气程度、居民可支配收入变化的影响较大。若宏观经济下行，居民消费水平降低，高端消费品市场会最先受到冲击。近年来，受国家宏观经济政策调控的影响，房地产行业进入调整期，随着市场高端消费的萎缩，红木家具的消费观望情绪明显，近几年的红木销售量增长乏力，短期内红木家具企业去库存压力较大。
存货账面价值较大的风险	2020年6月末，公司存货账面价值为25,773,211.32元，占流总资产的比重为76.37%，占比较高。公司存货账面价值较大，存货周转率较低，占用了较多的营运资金，虽然红木家具可以长期保存，但若公司不能扩大销售规模、提高存货周转效率，可能会对公司的正常经营产生一定的负面影响。
报告期期末应收账款较高的风险	2020年6月末，公司应收账款账面价值为5,058,730.84元，占流总资产的比重为14.99%，占比较高。公司充分考虑了应收账款的性质和可回收性，根据公司的会计政策，对应收账款计提足额的坏账准备。报告期内，公司未发生大额的坏账损失。但是，较大金额的应收账款仍会加大未来发生坏账的风险，从而对公司未来经营业绩造成一定影响。
市场竞争风险	红木家具行业近年来增长速度逐步放缓，产品差异化程度低，竞争比较激烈。尽管公司结合自身资源优势，逐步加大产品设计创新投入，丰富销售模式、拓展销售渠道，打造有竞争力的市场品牌，但同样面临行业进入者增多，竞争加剧的风险。
存货周转率较低的风险	2020年6月末的存货周转率为0.02，存货周转率水平较低，主要由于公司的原料采购多数情况下是选择在原木市场价格走低时进行木材的集中战略储备，公司原材料储备较为充足；同时，公司仍处于业务发展期，业务规模正在逐步提升过程中。未来公司若不能扩大销售、提高存货周转，可能对公司的正常经营产生一定的影响。
公司报告期客户集中度较高的风险	2020年上半年公司营业收入为742,023.90元。报告期内，虽然公司一直致力于新客户的开发，但由于本公司产品的特殊性，大客户存在不稳定性，且前五名客户销售收入总额较为集中。一旦宏观经济发生波动，可能会对公司新客户的拓展带来影响。
对外担保被执行的風險	2019年9月16日，公司因对关联方泉州工力提供履约付款保证担保而被尼博(福建)实业有限公司（执行人）申请执行，执行标的2461.46万元。因公司实际控制人韦信铁、谢桂萍对执行标的已提供连带保证担保，且泉州工力对公司提供了反担保，扣除泉州工力已支付的款项，实际担保义务为1889.27万元。目前双方已达成调解，泉州工力正在如实履约。但执行人仍暂未撤销对公司的执行申请，上述担保事项仍存不确定性。公司仍有对外担保被执行的風險。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、公司治理风险 应对措施：积极提高法人治理意识，严格按照董事会、监事会、

	<p>股东大会议事规则对公司重大事项进行管理,降低公司治理风险。</p> <p>2、实际控制人控制不当风险 应对措施:积极提高法人治理意识,严格按照董事会、监事会、股东大会议事规则对公司重大事项进行管理,进一步降低实际控制人对公司绝对控制不当的风险</p> <p>3、人力资源不足风险 应对措施:进一步加强企业宣传力度,提升自身品牌意识,增加公司盈利规模,吸引更多人才加入到公司运营过程中。</p> <p>4、红木家具行业需求放缓的风险 应对措施:积极关注行业政策变化,提高自身产品核心竞争力,研发新产品种类,提高公司抗风险能力。</p> <p>5、存货账面价值较大的风险 应对措施:积极拓展新客户,进一步维护老客户资源,加大营销渠道建设,加快存货流转的效率,降低存货账面价值较大风险。</p> <p>6、报告期期末应收账款较高的风险 应对措施:积极催收尚未回款的客户,并将催收回款与销售人员绩效挂钩,从而提高应试账款周转率。</p> <p>7、市场竞争风险 应对措施:积极关注市场需求变化,提高自身产品核心竞争力,研发新产品种类,提高公司抗风险能力。</p> <p>8、存货周转率较低的风险应对措施:积极拓展新客户,进一步维护老客户资源,加大营销渠道建设,加快存货流转的效率。</p> <p>9、公司报告期客户集中度较高的风险 应对措施:积极拓展新客户,进一步降低客户集中度较高的风险。</p> <p>10、对外担保被执行的风险 应对措施:积极与被担保方沟通,切实确保实际控制人提供反担保措施可行性,并协调被担保方积极履行合同义务,降低担保风险。</p>
--	--

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、晶欣股份	指	福建晶欣红木文化股份有限公司
古树古木	指	福州古树古木投资管理有限公司
泉州工力	指	泉州工力家具有限公司
股东大会	指	福建晶欣红木文化股份有限公司股东大会
董事会	指	福建晶欣红木文化股份有限公司董事会
监事会	指	福建晶欣红木文化股份有限公司监事会
主办券商	指	开源证券股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建晶欣红木文化股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2020年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
榫卯	指	古代中国建筑、家具及其它器械的主要结构方式，是在两个构件上采用凹凸部位相结合的一种连接方式。凸出部分叫榫（或叫榫头）；凹进部分叫卯（或叫榫眼、榫槽）
檀香紫檀	指	小叶紫檀
红酸枝	指	巴里黄檀、塞州黄檀、交趾黄檀、绒毛黄檀、中美洲黄檀、奥氏黄檀、微凹黄檀等
漆器或大漆	指	“脱胎漆器”肇始于福州，至今已有 200 多年的历史。它是在中国传统漆器制作基础上，创造出的一种具有浓郁地方特色的手工艺品。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建晶欣红木文化股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian JingXin Redwood Culture Co., Ltd. JX RC Co., Ltd.
证券简称	晶欣股份
证券代码	873175
法定代表人	谢桂萍

### 二、 联系方式

董事会秘书	谢宏
联系地址	福建福州市闽侯县上街国宾大道 199 号创之源 1 号楼 4 层
电话	0591-22866989
传真	0591-22866989
电子邮箱	gome_0452@126.com
公司网址	<a href="http://www.fjsjxhm.icoc.in/">http://www.fjsjxhm.icoc.in/</a>
办公地址	福建省福州市闽侯县上街国宾大道 199 号创之源 1 号楼 3 层、4 层
邮政编码	350001
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	福建福州市闽侯县上街国宾大道 199 号创之源 1 号楼 4 层公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 16 日
挂牌时间	2019 年 4 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（C21）-木质家具制造（C211）-木质家具制造（C2110）
主要业务	红木家具及产品的设计、生产和销售。
主要产品与服务项目	红木家具及产品的设计、生产和销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢桂萍
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢桂萍、韦信铁），一致行动人为（谢桂萍、韦信铁）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350104567301226T	否
注册地址	福建省福州市仓山区金山街道金榕北路 52 号 3#楼 4 层 303 单元	否
注册资本（元）	20,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	742,023.90	1,984,050.01	-62.60%
毛利率%	45.64%	48.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-306,567.53	-53,239.35	-475.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-306,567.53	-53,239.35	-475.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.02%	-0.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.02%	-0.18%	-
基本每股收益	-0.02	-0.001	-1900.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,748,811.84	33,555,419.68	0.58%
负债总计	3,911,488.33	3,411,528.64	14.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,837,323.51	30,143,891.04	-1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.47	-0.68%
资产负债率%（母公司）	12.06%	10.16%	-
资产负债率%（合并）	11.59%	10.17%	-
流动比率	8.15	9.27	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,913.33	-181,132.09	73.55%
应收账款周转率	0.15	0.41	-
存货周转率	0.02	0.04	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.58%	1.13%	-
营业收入增长率%	-62.60%	-58.66%	-
净利润增长率%	-475.83%	-113.84%	-

#### (五) 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### (一) 商业模式

福建晶欣红木文化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为福建晶欣工贸有限公司，成立于2010年12月。公司专业从事红木古典家具和新宋式红木文化艺术家具的生产、设计与销售，以及漆艺艺术家具的高端订制。真材、精工、型制是晶欣红木的艺匠精神。公司的红木文化家居产品主要包括明清红木家具、新宋式红木家具、脱胎漆艺红木和茶文化配套产品等，红木家具的原材料主要为刺猬紫檀、大果紫檀、鸡翅木、交趾黄檀、马拉维酸枝、血檀和微凹黄檀等。公司自成立以来，一直深耕于红木家具行业，凭借优良的品质和先进的设计理念深受许多高端消费者的青睐，现已拥有8项外观专利，和一项商标注册证。公司主营业务明确，自成立以来未发生重大变化。

#### (二) 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入742,023.90元，较上年同期下降62.60%；归属挂牌公司利润-306,567.5元，较上年同期下降475.83%；基本每股收益-0.02元，较去年同期下降1900.00%。截止2020年6月30日，公司总资产为33,748,811.84元，增加0.58%，资产负债率为12.06%，每股净资产为1.46元。报告期内经营活动产生的现金流净额为-47,913.33元，较去年同期上升73.55%。

#### (三) 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

##### 2、 营业情况分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

管理费用	275,916.97	37.18%	626,902.76	31.60%	-55.99%

#### 项目重大变动原因:

1、公司上半年管理费用较去年同期下降 55.99%，主要原因系公司上半年业绩受新冠肺炎疫情影响，业务受到冲击较大，管理费用相应减少所致。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,913.33	-181,132.09	73.55%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,029.76	38,082.26	-165.73%

#### 现金流量分析:

1、公司上半年经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 73.55%，主要原因系公司受新冠肺炎疫情影响较大，业务受到一定冲击，公司支付其他与经营活动有关的现金减少 83.25%。

2、公司上半年筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 165.73%，主要原因系公司上半年受疫情影响，取得借款额度较去年同期下降 100%

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入

确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		24,614,650.00	24,614,650.00	82.50%

2019年9月16日,公司因对关联方泉州工力提供履约付款保证担保而被尼博(福建)实业有限公司(执行人)申请执行,执行标的2461.46万元。截至本报告出具日,泉州工力已支付710万元,按双方约定可从代缴税款中抵扣合同总金额的款项为507,269.05元。因此,公司实际担保义务为1889.27万元,占期末净资产比例为62.68%。

2019年7月8日,公司与银晟创业投资(厦门)集团有限公司之间的诉讼,原告银晟已经撤诉。公司已在2019年8月27日收到法院同意撤诉《民事裁定书》((2019)闽0203民初12735号),本案已终结。

#### 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
尼博（福建）实业有限公司	泉州工力、谢桂萍、韦信铁	合同纠纷	24,614,650.00	82.50%	否	2020年6月30日
<b>总计</b>	-	-	24,614,650.00	82.50%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

2019年9月16日，公司因对关联方泉州工力提供履约付款保证担保而被尼博(福建)实业有限公司（执行人）申请执行，执行标的2461.46万元。截至本报告出具日，泉州工力已支付710万元，按双方约定可从代缴税款中抵扣合同总金额的款项为507,269.05元。因此，公司实际担保义务为1889.27万元，占期末净资产比例为62.68%。

因公司实际控制人韦信铁、谢桂萍对执行标的已提供连带保证担保，且泉州工力对公司提供了反担保。经双方协商一致，已达成和解，泉州工力正在如实履约。

目前公司无实际履行担保支付义务的情况。

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**(二) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
泉州工力	是	26,500,000.00	26,500,000.00	0	2018年9月23日	2021年6月30日	保证	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	26,500,000.00	26,500,000.00	0	-	-	-	-	-

2019年9月16日，公司因对关联方泉州工力提供履约付款保证担保而被尼博(福建)实业有限公司（执行人）申请执行，执行标的2461.46万元。截至本报告出具日，泉州工力已支付710万元，按双方约定可从代缴税款中抵扣合同总金额的款项为507,269.05元。因此，公司实际担保义务为1889.27万元。

因公司实际控制人韦信铁、谢桂萍对执行标的已提供连带保证担保，且泉州工力对公司提供了反担保。经双方协商一致，已达成和解，泉州工力正在如实履约。

目前公司无实际履行担保支付义务的情况。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	26,500,000.00	26,500,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	11,428,054.48	11,428,054.48

报告期内，泉州工力以自有资金出资购买土地、厂房，并签订了《土地、厂房转让协议书》。根据土地出让方协议要求，对交易履约事项，需由晶欣股份对购买土地支付款项一事提供连带保证责任。

截至本报告出具日，泉州工力已支付710万元，按双方约定可从代缴税款中抵扣合同总金额的款项为507,269.05元。因此，公司实际担保义务为1889.27万元。

因公司实际控制人韦信铁、谢桂萍对执行标的已提供连带保证担保，且泉州工力对公司提供了反担保。经双方协商一致，已达成和解，泉州工力正在如实履约。

目前公司无实际履行担保支付义务的情况。

2020年6月30日，公司第一届董事会第十次会议审议了《关于补充确认公司为关联方提供担保暨关联交易》，直接提交股东大会审议此事。

**清偿和违规担保情况：**

公司未对关联公司履约担保事宜进行及时事前审议。2020年6月30日，公司第一届董事会第十次会议审议了《关于补充确认公司为关联方提供担保暨关联交易》，直接提交股东大会审议此事。
---

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月31日		挂牌	资金占用承诺	其他（自行填写）	正在履行中
其他股东	2018年10月31日		挂牌	资金占用承诺	其他（自行填写）	正在履行中
董监高	2018年10月31日		挂牌	资金占用承诺	其他（自行填写）	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、控股股东及实际控制人、持有公司 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，上述人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动等。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在与公司同业竞争的情况。

2、持有公司 5%以上股份的股东及全体董监高已签署《关于违规担保及资金占用等事项的承诺书》公司主要股东及董监高承诺未来将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求规定，确保将来不发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在任何资金占用的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,500,000	100.00%	0	20,500,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,420,000	80.10%	0	16,420,000	80.10%	
	董事、监事、高管	18,640,000	90.93%	0	18,640,000	90.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,500,000	-	0	20,500,000	-	
普通股股东人数						12	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	谢桂萍	8,600,000	0	8,600,000	41.95%	8,600,000	0	0
2	韦信铁	7,820,000	0	7,820,000	38.15%	7,820,000	0	0
3	吴善红	1,200,000	0	1,200,000	5.85%	1,200,000	0	0
4	陈宁慧	800,000	0	800,000	3.90%	800,000	0	0



5	谢宏	520,000	0	520,000	2.54%	520,000	0	0
6	谢耀瑜	500,000	0	500,000	2.43%	500,000	0	0
7	黄良辉	300,000	0	300,000	1.46%	300,000	0	0
8	黄柏林	200,000	0	200,000	0.98%	200,000	0	0
9	方翺	200,000	0	200,000	0.98%	200,000	0	0
10	吴华城	160,000	0	160,000	0.78%	160,000	0	0
合计		20,300,000	-	20,300,000	99.02%	20,300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东中，谢桂萍与谢宏系姐妹关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。报告期内，公司暂未申请办理股票解除限售。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

谢桂萍为公司第一大股东，持股比例为 41.95%，足以对股东大会的决议产生重大影响。同时，谢桂萍还担任公司董事、总经理和法定代表人，参与并决定公司重大战略和发展规划。因此，谢桂萍为公司控股股东。

谢桂萍，公司董事、总经理、财务总监，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 9 月出生，毕业于福州大学，本科学历。1991 年 7 月至 2000 年 10 月，就职于福建省汽车工业集团有限公司，任主办会计；2000 年 10 月至 2008 年 4 月，就职于福建天香集团股份有限公司，任财务资金部经理；2008 年 4 月至 2012 年 3 月，就职于福建恒久集团有限公司，任财务总监；2012 年 4 月至 2018 年 2 月，就职于福建晶欣股份文化有限公司，任总经理；2018 年 2 月至今，就职于福建晶欣红木文化股份有限公司，任总经理、财务总监。持有本公司股份 8,600,000 股，持股比例 41.95%。

### (二) 实际控制人情况

谢桂萍、韦信铁二人签订了《一致行动人协议》，约定在公司股东大会或董事会召开前，充分协商并达成一致意见后进行投票，如确无一致意见时以谢桂萍的意见为二人最终意见，协议有效期与公司董事会任期相同，到期可续签。因此，二人合计持有公司 80.10% 的股份，且谢桂萍担任公司董事、总经理和法定代表人，韦信铁担任公司董事长，二人共同参与公司的日常经营管理，制定公司重大战略和发展规划，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。

因此，认定谢桂萍、韦信铁二人为公司共同实际控制人。

韦信铁，公司董事长，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 11 月出生，毕业于福建省广播电视大学，大专学历。1989 年 9 月至 1992 年 3 月，就职于宁德市地委办公室，任干事；1992 年 3 月至 1994 年 11 月，就职于宁德市统计局，任干事；1994 年 12 月至 2008 年 2 月，就职于苏里南韦胜国际贸易有限公司，任董事长；2008 年 3 月至今，兼职于海南丰盛畜牧业发展有限公司、福州市裕森源贸易有限公司，任执行董事、总经理；2011 年 9 月至今，兼职于福州航钎网络科技有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 3 月至 2018 年 2 月，就职于福建晶欣股份文化有限公司，任副董事长；2018 年 2 月至今，就职于福建晶欣红木文化股份有限公司，任董事长。持有本公司股份 7,820,000 股，持股比例 38.15%。

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韦信铁	董事长	男	1968年11月	2018年2月11日	2021年2月10日
谢桂萍	董事、总经理、财务总监	女	1970年9月	2018年2月11日	2021年2月10日
吴善红	董事	男	1968年12月	2018年2月11日	2021年2月10日
谢宏	董事、董事会秘书	女	1972年4月	2018年2月11日	2021年2月10日
谢耀瑜	董事	男	1972年2月	2018年2月11日	2021年2月10日
黄贞霞	监事会主席	女	1958年11月	2018年2月11日	2021年2月10日
魏国良	监事	男	1984年6月	2018年2月11日	2021年2月10日
叶炜	职工代表监事	男	1992年8月	2018年2月11日	2021年2月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

谢桂萍、谢宏为姐妹关系，韦信铁与谢桂萍为共同实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢桂萍	董事、总经理、财务总监	8,600,000	0	8,600,000	41.95%	0	0
韦信铁	董事长	7,820,000	0	7,820,000	38.15%	0	0
吴善红	董事	1,200,000	0	1,200,000	5.85%	0	0
谢宏	董事、董事会秘书	520,000	0	520,000	2.54%	0	0
谢耀瑜	董事	500,000	0	500,000	2.43%	0	0
合计	-	18,640,000	-	18,640,000	90.92%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	0	3
采购人员	2	0	0	2
行政管理人员	2	0	0	2
生产人员	18	0	0	18
管理人员	3	0	0	3
员工总计	31	0	0	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	1	1
专科以下	27	27
员工总计	31	31

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	235,093.40	304,632.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	5,058,730.84	4,982,268.18
应收款项融资			
预付款项	六、3	308,322.41	467,419.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	517,354.10	895,645.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,773,211.32	24,966,486.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>31,892,712.07</b>	<b>31,616,451.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、6	1,213,629.98	1,230,615.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	606,459.00	683,096.00
递延所得税资产	六、8	36,010.79	25,256.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,856,099.77</b>	<b>1,938,968.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,748,811.84</b>	<b>33,555,419.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	60,780.00	
预收款项			
合同负债			
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	六、11	118,453.56	228,752.92
应交税费	六、12	2,014,123.45	2,149,181.41
其他应付款	六、13	718,131.32	33,594.31
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,911,488.33</b>	<b>3,411,528.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,911,488.33	3,411,528.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	9,571,754.07	9,571,754.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	29,473.49	29,473.49
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-263,904.05	42,663.48
归属于母公司所有者权益合计		29,837,323.51	30,143,891.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,837,323.51	30,143,891.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,748,811.84	33,555,419.68

法定代表人：谢桂萍

主管会计工作负责人：谢桂萍

会计机构负责人：谢桂萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,093.40	304,632.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,058,730.84	4,982,268.18
应收款项融资			
预付款项		308,322.41	467,419.19

其他应收款	十三、2	517,354.10	895,645.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,773,211.32	24,966,486.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>31,892,712.07</b>	<b>31,616,451.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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		1,213,629.98	1,230,615.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		606,459.00	683,096.00
递延所得税资产		36,010.79	25,256.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,856,099.77</b>	<b>1,938,968.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,748,811.84</b>	<b>33,555,419.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,780.00	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		118,453.56	228,752.92
应交税费		2,014,123.45	2,149,181.41
其他应付款		717,431.32	32,894.31



其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,910,788.33	3,410,828.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,910,788.33	3,410,828.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,571,754.07	9,571,754.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,473.49	29,473.49
一般风险准备			
未分配利润		-263,204.05	43,363.48
<b>所有者权益合计</b>		29,838,023.51	30,144,591.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,748,811.84	33,555,419.68

法定代表人：谢桂萍

主管会计工作负责人：谢桂萍

会计机构负责人：谢桂萍

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、18	742,023.90	1,984,050.01
其中：营业收入		742,023.90	1,984,050.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,003,361.14	2,002,716.76
其中：营业成本	六、18	403,394.62	1,030,948.00
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	六、19	2,217.63	2,564.32
销售费用	六、20	296,302.45	312,080.40
管理费用	六、21	275,916.97	626,902.76
研发费用		0.00	
财务费用	六、22	25,529.47	30,221.28
其中：利息费用	六、22	25,029.76	26,917.74
利息收入	六、22	0.29	55.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、23	-55,984.35	-43,053.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-317,321.59	-61,720.38
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-317,321.59	-61,720.38
减：所得税费用	六、24	-10,754.06	-8,481.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-306,567.53	-53,239.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-306,567.53	-53,239.35

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. 归属于母公司所有者的净利润		-306,567.53	-53,239.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-306,567.53</b>	<b>-53,239.35</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-306,567.53</b>	<b>-53,239.35</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：谢桂萍

主管会计工作负责人：谢桂萍

会计机构负责人：谢桂萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		<b>742,023.90</b>	<b>1,984,050.01</b>
减：营业成本		403,394.62	1,030,948.00
税金及附加		2,217.63	2,564.32
销售费用		296,302.45	312,080.40
管理费用		275,916.97	626,902.76

研发费用		0.00	
财务费用		25,529.47	30,221.28
其中：利息费用		25,029.76	26,917.74
利息收入		0.29	55.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-55,984.35	-43,053.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-317,321.59</b>	<b>-61,720.38</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-317,321.59</b>	<b>-61,720.38</b>
减：所得税费用		-10,754.06	-8,481.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-306,567.53</b>	<b>-53,239.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-306,567.53	-53,239.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-306,567.53</b>	<b>-53,239.35</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢桂萍

主管会计工作负责人：谢桂萍

会计机构负责人：谢桂萍

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,535.57	1,833,681.95
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			
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		906,439.07	269,982.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,222,974.64</b>	<b>2,103,664.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		191,249.76	552,340.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		815,289.88	278,379.64
支付的各项税费		46,043.08	150,639.42
支付其他与经营活动有关的现金		218,305.25	1,303,437.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,270,887.97</b>	<b>2,284,796.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,913.33</b>	<b>-181,132.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,065,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,065,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,029.76	26,917.74
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,029.76	1,026,917.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,029.76	38,082.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-72,943.09	-143,049.83
加：期初现金及现金等价物余额		278,255.77	223,146.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205,312.68	80,096.88

法定代表人：谢桂萍

主管会计工作负责人：谢桂萍

会计机构负责人：谢桂萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,535.57	1,833,681.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		906,439.07	269,982.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,222,974.64	2,103,664.90
购买商品、接受劳务支付的现金		191,249.76	552,340.15
支付给职工以及为职工支付的现金		815,289.88	278,379.64

支付的各项税费		46,043.08	150,639.42
支付其他与经营活动有关的现金		218,305.25	1,303,437.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,270,887.97</b>	<b>2,284,796.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,913.33</b>	<b>-181,132.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,065,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,065,000.00</b>
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,029.76	26,917.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,029.76</b>	<b>1,026,917.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,029.76</b>	<b>38,082.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-72,943.09</b>	<b>-143,049.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		278,255.77	223,146.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>205,312.68</b>	<b>80,096.88</b>

法定代表人：谢桂萍

主管会计工作负责人：谢桂萍

会计机构负责人：谢桂萍

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、(二十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

**福建晶欣红木文化股份有限公司**  
**2020年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

福建晶欣红木文化股份有限公司(以下称“公司”或“本公司”),系在福建晶欣红木文化有限公司的基础上,于2018年2月8日整体变更设立,原公司成立于2010年12月16日,截止2019年12月31日最新工商信息如下:

名称: 福建晶欣红木文化股份有限公司

证券代码: 873175

挂牌时间: 2019-04-09

营业执照统一社会信用代码: 91350104567301226T



企业地址：福州市仓山区金山街道金榕北路 52 号 3#楼 4 层 303 单元

法定代表人：谢桂萍

注册资本：2050 万元人民币

实收资本：2050 万元人民币

公司类型：股份有限公司

成立日期：2010 年 12 月 16 日

营业期限：2010 年 12 月 16 日至无固定期限

经营范围：红木文化交流活动策划、市场营销策划；会议及展览展示服务；建筑材料、金属材料、日用百货、工艺品、五金交电（不含电动自行车）、机械设备、电子产品、家用电器、化工原料（不含危险化学品）、木制品、家具的批发、代购代销；木制品、家具的加工。（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）。

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司的经营范围：对批发和零售业、租赁和商务服务业、科学研究和专业技术服务业的投资及投资管理；企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；会议及展览展示服务；计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询；网站建设及维护。（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）

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	
福州古树古木投资管理有限公司	福州市	福州市	企业投资	100.00		投资设立

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准，于 2020 年 6 月 30 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确

认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金

融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1      商业承兑汇票
- 应收票据组合 2      银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，



本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	关联方往来款、保证金、押金、备用金、代扣代缴款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3） 存货跌价准备计提方法

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

### （4） 存货可变现净值的确认方法

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

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
生产工具	年限平均法	5	5.00	19.00

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

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

## 12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 14、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 16、 收入的确认原则

本公司销售的商品按五步法确认收入：①识别与客户订立的合同；②识别合同中的单项履约义务；③确定交易价格；④将交易价格分摊至各项履约义务；⑤履行各单项履约义务时确认收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损

的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 18、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 19、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入



所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 20、 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 21、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

### (2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39号文件的规定,本公司从 2019 年 4 月 1 日起,增值税税率由原来的 16%调整为 13%;

### 2、优惠税负及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税”。本公司符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件,本期间实际执行的企业所得税率为 5%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2020 年 1 月 1 日,“期末”指 2020 年 6 月 30 日;“本期”指 2020 年度 1-6 月,“上期”指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	205,312.68	278,255.77

银行存款	29,780.72	26,376.31
合计	235,093.40	304,632.08

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
司法冻结的银行存款	29,780.72	26,376.31
合计	29,780.72	26,376.31

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,504,219.62	100.00	445,488.78	8.09	5,058,730.84
其中：账龄组合	5,504,219.62	100.00	445,488.78	8.09	5,058,730.84
合 计	5,504,219.62	100.00	445,488.78	8.09	5,058,730.84

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,423,732.61	100	441,464.43	8.14	4,982,268.18
其中：账龄组合	5,423,732.61	100	441,464.43	8.14	4,982,268.18
合 计	5,423,732.61	100	441,464.43	8.14	4,982,268.18

### (2) 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)	2,583,983.60	129,199.18	5.00
1-2年	2,798,906.02	279,890.60	10.00
2-3年	121,330.00	36,399.00	30.00
合 计	5,504,219.62	445,488.78	8.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,332,920.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 60.55%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 260,337.00 元。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	120,080.81	38.95	367,419.19	78.61
1-2 年	88,241.60	28.62	100,000.00	21.39
2-3 年	100,000.00	32.43		
合 计	308,322.41	100.00	467,419.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象集中度归集的期末余额前五名汇总金额 308,322.41 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 100.00%。

### 4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	517,354.10	895,645.67
合 计	517,354.10	895,645.67

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	259,800.00	259,800.00
押金及保证金	235,500.00	443,500.00
员工备用金	20,031.02	216,302.59
代收代缴款	2,023.08	2,023.08
合 计	517,354.10	921,625.67

②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)	
2019 年 1 月 1 日余额	25,980.00			25,980.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				

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）	
——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	51,960.00			51,960.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	77,940.00			77,940.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按其他应收款余额集中度归集的期末余额前五名汇总金额 335,494.10 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 56.36%。

## 5、 存货

### (1)存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,612,681.32		17,612,681.32	17,612,681.32		17,612,681.32
在产品	1,052,459.72		1,052,459.72	192,686.72		192,686.72
库存商品	7,145,760.42	37,690.14	7,108,070.28	7,198,808.50	37,690.14	7,161,118.36
合计	25,810,901.46	37,690.14	25,773,211.32	25,004,176.54	37,690.14	24,966,486.40

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
库存商品	37,690.14					37,690.14
合计	37,690.14					37,690.14

## 6、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,213,629.98	1,230,615.43
固定资产清理		
合计	1,213,629.98	1,230,615.43

## 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1、期初余额	1,629,553.55	43,128.00	67,224.26	1,739,905.81
2、本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1)处置或报废				
3、期末余额	1,629,553.55	43,128.00	67,224.26	1,739,905.81
<b>二、累计折旧</b>				
1、期初余额	408,540.79	40,971.60	59,777.99	509,290.38
2、本期增加金额	16,985.45	0.00	0.00	16,985.45
(1)计提	16,985.45			16,985.45
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
3、期末余额	425,526.24	40,971.60	59,777.99	526,275.83
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
<b>三、账面价值</b>				
1、期末账面价值	1,204,027.31	2,156.40	7,446.27	1,213,629.98
2、期初账面价值	1,221,012.76	2,156.40	7,446.27	1,230,615.43

### 7、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
装修费	683,096.00		76,637.00		606,459.00
合计	683,096.00		76,637.00		606,459.00

### 8、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	720,215.70	36,010.79	505,134.57	25,256.73
合计	720,215.70	36,010.79	505,134.57	25,256.73

### 9、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### 10、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	60,780.00	
合计	60,780.00	

### 11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	222,752.92	698,870.52	809,169.88	112,453.56
二、离职后福利-设定提存计划	6,000.00	6,120.00	6,120.00	6,000.00
合计	228,752.92	704,990.52	815,289.88	118,453.56

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	221,165.02	688,800.00	809,169.88	100,795.14
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,587.90	10,070.52		11,658.42
其中: 医疗保险费	1,509.00	9,054.00		10,563.00
工伤保险费	78.90	473.40		552.30
生育保险费		543.12		543.12
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	222,752.92	698,870.52	809,169.88	112,453.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,760.00	5,760.00	5,760.00	5,760.00
2、失业保险费	240.00	360.00	360.00	240.00
合计	6,000.00	6,120.00	6,120.00	6,000.00

## 12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,385,070.25	1,487,792.94
企业所得税	567,556.55	597,556.55
个人所得税	19,232.46	20,975.68
城市维护建设税	10,132.08	10,704.93
印花税	22,980.53	22,999.73
教育费附加	9,151.58	9,151.58
合计	2,014,123.45	2,149,181.41

## 13、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	718,131.32	33,594.31

项 目	期末余额	期初余额
合 计	718,131.32	33,594.31

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他费用	548,238.75	33,594.31
关联方借款	169,892.57	
合计	718,131.32	33,594.31

14、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	20,500,000.00							20,500,000.00

15、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,571,754.07			9,571,754.07
合计	9,571,754.07			9,571,754.07

16、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,473.49			29,473.49
合计	29,473.49			29,473.49

17、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,663.48	-53,051.93
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	42,663.48	-53,051.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-306,567.53	100,533.57
减: 提取法定盈余公积		4,818.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-263,904.05	42,663.48

18、 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	742,023.90	403,394.62	1,984,050.01	1,030,948.00
合 计	742,023.90	403,394.62	1,984,050.01	1,030,948.00

19、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,293.62	1,676.98



项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	554.41	431.96
地方教育费附加	369.61	287.98
印花税		167.40
合 计	2,217.63	2,564.32

## 20、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,680.00	201,920.00
办公费		3,448.10
运输及车辆费		7,458.00
资产折旧摊销费	93,622.45	60,000.00
租赁费		13,500.00
差旅费		25,754.30
合计	296,302.45	312,080.40

## 21、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,970.52	276,274.34
咨询顾问费	50,812.33	271,955.89
租赁费		20,547.00
业务招待费		6,148.00
办公费	996.00	22,275.04
差旅费	753.12	18,966.01
车辆及交通费	2,385.00	4,216.60
其他		6,519.88
合计	275,916.97	626,902.76

## 22、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,029.76	26,917.74
减：利息收入	0.29	55.95
手续费	500.00	3,359.49
合 计	25,529.47	30,221.28

## 23、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-55,984.35	-43,053.63
合 计	-55,984.35	-43,053.63

## 24、 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		2,282.38
递延所得税费用	-10,754.06	-10,763.41
合 计	-10,754.06	-8,481.03

## 25、 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
往来款	906,438.78	269,927.00
财务费用—利息收入	0.29	55.95
合计	906,439.07	269,982.95

(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
往来款	162,858.80	898,889.47
费用支出	55,446.45	404,548.31
合计	218,305.25	1,303,437.78

## 26、现金流量表补助资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-306,567.53	-53,239.35
加: 资产减值准备	215,081.13	43,053.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,985.45	20,382.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	76,637.00	60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	25,029.76	26,917.74
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)	-10,754.06	-10,763.41
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)	-806,724.92	-39,225.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	460,925.69	-595,261.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	281,474.15	367,403.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,913.33	-181,132.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	205,312.68	80,096.88
减: 现金的期初余额	278,255.77	223,146.71
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	-72,943.09	-143,049.83

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	205,312.68	80,096.88
其中：库存现金	205,312.68	78,625.64
可随时用于支付的银行存款		1,471.24
二、期末现金及现金等价物余额	205,312.68	80,096.88

## 七、合并范围的变动

本公司本期合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
福州古树古木投资管理有限公司	福州市	福州市	企业投资	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况：

本公司的子公司情况详见附注八、在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况：

无

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢桂萍	公司第一大股东（持股 41.95%）
韦信铁	公司第二大股东（持股 38.15%）
谢宏	董事关联、出资人关联
谢耀瑜	董事关联、出资人关联
吴善红	董事关联、出资人关联
黄贞霞	监事关联
魏国良	监事关联
叶炜	监事关联

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）其他应收款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	泉州工力家具有限公司	235,500.00		235,500.00	

注：主要为厂房押金

#### （2）其他应付款

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	谢桂萍	169,892.57	

合计		169,892.57
----	--	------------

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本期无其他需说明的重大事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,504,219.62	100.00	445,488.78	8.09	5,058,730.84
其中：账龄组合	5,504,219.62	100.00	445,488.78	8.09	5,058,730.84
合 计	5,504,219.62	100.00	445,488.78	8.09	5,058,730.84

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,423,732.61	100	441,464.43	8.14	4,982,268.18
其中：账龄组合	5,423,732.61	100	441,464.43	8.14	4,982,268.18
合计	5,423,732.61	100	441,464.43	8.14	4,982,268.18

(2) 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)	2,583,983.60	129,199.18	5.00
1-2年	2,798,906.02	279,890.60	10.00
2-3年	121,330.00	36,399.00	30.00
合计	5,504,219.62	445,488.78	8.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,332,920.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 260,337.00 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	517,354.10	895,645.67
合计	517,354.10	895,645.67

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	259,800.00	259,800.00
押金及保证金	235,500.00	443,500.00
员工备用金	20,031.02	216,302.59
代收代缴款	2,023.08	2,023.08
合计	517,354.10	921,625.67

②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）	
2019 年 1 月 1 日余额	25,980.00			25,980.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	51,960.00			51,960.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	77,940.00			77,940.00

### ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按其他应收款余额集中度归集的期末余额前五名汇总金额 335,494.10 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 56.36%。

### 3、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	742,023.90	403,394.62	1,984,050.01	1,030,948.00
合计	742,023.90	403,394.62	1,984,050.01	1,030,948.00

## 十四、补充资料

### 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.02%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.02%	-0.02	-0.02

福建晶欣红木文化股份有限公司

2020 年 8 月 28 日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室。