



Grant Thornton
致同

福建森源家具有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



报备防伪码：



报备防伪号：B35BA7AD90779928

报告文号：致同审字〔2020〕第351ZA5898号

报告日期：2020年04月03日

报备时间：2020年04月09日 15:43:26

签字注册会计师：林新田，林令群

福建森源家具有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任
防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>
注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-92

审计报告

致同审字(2020)第 351ZA5898 号

福建森源家具有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了福建森源家具有限公司（以下简称福建森源公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了福建森源公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留审计意见的基础

（一）单项计提坏账准备的应收款项

如财务报表附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，福建森源公司合并资产负债表中的应收账款账面余额为 46,182.57 万元，应收账款坏账准备余额为 24,999.23 万元。其中单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 14,214.18 万元，应收账款坏账准备余额为 13,476.99 万元，计入本年信用减值损失的金额为 2,448.25 万元。

如财务报表附注五、6 所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，福建森源公司合并资产负债表中的其他应收款账面余额为 8,929.45 万元，其他应收款坏账准备余额为 5,446.88 万元。其中应收设备转让款、材料款 2,307.81 万元、股权转让款 3,823.75 万元、员工借款及投标保证金 730.07 万元、往来款 123.33 万元单项计提的坏账准备余额为 4,468.90 万元，计入本年信用减值损失的金额为 2,217.30 万元。

我们未能就上述单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备计提金额获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些应收款项坏账准备的金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

（二）对外担保事项

如财务报表附注十二、2、或有事项所述，截至2019年12月31日止，福建森源公司累计违规对外担保金额为1.79亿元，公司未对该事项计提与担保责任相关的预计负债。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定违规担保责任的承担对公司财务报表的影响。

（三）代理费事项

如财务报表附注十二、2、或有事项所述，截至2019年12月31日止，福建森源公司存在多起诉讼事项涉及代理费纠纷，2019年度根据诉讼事项确认预计需支付的代理费金额1,519.72万元。我们未能就代理费的完整性及依据获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项对财务报表的影响。

（四）固定资产

如财务报表附注十四、2、其他事项所述，福建森源公司本年在进行资产清查过程中发现存在部分固定资产已经被转移出公司的情形，包括信息化工程和公司位于青岛的两处房产。被转移出公司的固定资产原值为1,315.21万元，净值为832.84万元。因相关经办人员已经离职，具体被转移原因不详。

我们未能就上述固定资产被转移的原因获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些被转移的固定资产进行调整，也无法确定应调整的金额。

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，我们独立于福建森源公司，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，为发表保留意见提供了基础。



三、管理层和治理层对财务报表的责任

福建森源公司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，管理层负责评估福建森源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建森源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建森源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对福建森源公司的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福建森源公司不能持续经营。

(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) 就福建森源公司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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月三日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：福建森源家具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	36,525,322.50	20,275,170.71	76,524,913.45	44,247,749.86
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					
应收票据	五、2			6,531,453.50	
应收账款	五、3	211,833,464.62	114,529,956.19	285,628,973.64	169,981,982.28
应收款项融资	五、4	1,881,512.22	1,162,838.88		
预付款项	五、5	29,939,977.35	503,493,722.01	33,348,760.95	183,668,125.32
其他应收款	五、6	34,825,671.68	76,960,197.66	47,846,640.65	185,034,789.83
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	150,156,545.20	86,543,467.91	102,164,182.65	22,006,549.63
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	54,624,937.75	32,301,236.18	65,220,231.01	12,355,378.42
流动资产合计		519,787,431.32	835,266,589.54	617,265,155.85	617,294,575.34
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9			5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	254,821.16	125,558,018.30	845,600.08	126,148,797.22
其他权益工具投资	五、11	5,653,660.01	5,653,660.01		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	552,565,140.04	57,903,365.27	589,405,126.49	66,917,318.41
在建工程	五、13	22,173,945.82	19,769,076.32	21,853,007.97	19,769,076.32
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	90,435,616.15	11,949,116.61	92,637,663.30	12,368,830.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	860,466.25		1,466,356.33	
递延所得税资产	五、16	87,677,478.46	65,820,645.68	65,239,244.92	49,818,307.22
其他非流动资产	五、17	5,329,572.00	5,329,572.00	31,010,515.52	31,010,515.52
非流动资产合计		764,950,699.89	291,983,454.19	807,457,514.61	311,032,845.10
资产总计		1,284,738,131.21	1,127,250,043.73	1,424,722,670.46	928,327,420.44

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	386,049,440.00	139,830,000.00	323,000,000.00	170,000,000.00
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					
应付票据	五、19	5,223,995.00	-	26,537,059.65	55,064,103.80
应付账款	五、20	197,755,853.47	87,180,686.25	182,048,552.95	78,903,774.91
预收款项	五、21	155,947,109.30	92,900,716.42	115,219,494.65	64,240,746.65
应付职工薪酬	五、22	32,007,163.05	6,466,332.11	17,884,793.80	5,881,071.23
应交税费	五、23	90,374,082.17	63,361,116.73	85,572,458.24	56,706,881.02
其他应付款	五、24	102,952,311.28	243,546,472.35	242,624,180.46	62,717,366.31
其中：应付利息		580,848.87	230,275.82	548,373.28	273,273.59
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	648,815.83		90,648,815.83	
其他流动负债					
流动负债合计		970,958,770.10	633,285,323.86	1,083,535,355.58	493,513,943.92
非流动负债：					
长期借款	五、26				
应付债券					
长期应付款	五、27	14,684,000.84		45,148,244.11	30,540,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、28	16,687,428.02	14,682,435.16	6,310,538.92	3,612,491.37
递延收益	五、29	3,628,283.75	3,628,283.75	3,709,061.87	3,709,061.87
递延所得税负债	五、16	163,415.00	163,415.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		35,163,127.61	18,474,133.91	55,167,844.90	37,861,553.24
负债合计		1,006,121,897.71	651,759,457.77	1,138,703,200.48	531,375,497.16
实收资本	五、30	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、31	160,891,026.36	167,929,128.58	32,218,126.36	39,256,228.58
减：库存股					
其他综合收益	五、32	443,901.87	449,335.86		
专项储备					
盈余公积	五、33	44,075,048.84	44,075,048.84	44,075,048.84	44,075,048.84
未分配利润	五、34	-26,793,743.57	163,037,072.68	109,726,294.78	213,620,645.86
归属于母公司股东权益合计		278,616,233.50	475,490,585.96	286,019,469.98	396,951,923.28
少数股东权益					
所有者权益合计		278,616,233.50	475,490,585.96	286,019,469.98	396,951,923.28
负债和所有者权益总计		1,284,738,131.21	1,127,250,043.73	1,424,722,670.46	928,327,420.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：福建森源家具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
一、营业收入	五、35	347,805,817.90	207,728,451.98	292,106,912.05	211,166,002.15
减：营业成本	五、35	241,191,659.90	151,713,691.49	270,093,365.77	181,942,435.43
税金及附加	五、36	6,317,320.29	1,979,436.69	9,087,750.64	3,280,139.91
销售费用	五、37	84,147,028.50	41,681,814.29	83,125,055.47	30,093,992.52
管理费用	五、38	65,249,526.38	15,349,861.83	80,703,914.52	35,237,773.82
研发费用					
财务费用	五、39	26,167,589.59	11,660,026.04	21,229,128.48	4,056,543.90
其中：利息费用		26,680,697.22	12,908,211.77	21,403,332.68	8,997,334.59
利息收入		2,112,980.26	1,740,259.63	6,100,787.20	5,793,902.55
加：其他收益	五、40	402,198.69	143,150.63	664,218.20	542,622.12
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	-590,778.92	-590,778.92	-109,514.97	-109,514.97
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)					
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)	五、42	-75,483,047.73	-48,907,094.81		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-6,902,368.69	-6,950,818.53	-155,678,194.12	-92,944,031.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	1,962,826.64	2,015,353.90	314,197.72	299,597.72
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-155,878,476.77	-68,946,566.09	-326,941,596.00	-135,656,210.17
加：营业外收入	五、45	2,765,019.23	2,463,945.65	105,358.70	12,124.00
减：营业外支出	五、46	5,562,729.94	17,316.60	4,344,609.05	435,200.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-158,676,187.48	-66,499,937.04	-331,180,846.35	-136,079,286.89
减：所得税费用	五、47	-22,365,198.91	-15,970,617.52	-25,045,881.06	-22,614,059.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-136,310,988.57	-50,529,319.52	-306,134,965.29	-113,465,227.57
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-136,310,988.57	-50,529,319.52	-306,134,965.29	-113,465,227.57
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)				-306,134,965.29	-113,465,227.57
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		693,199.62	332,358.17	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		693,199.62	332,358.17	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		287,060.17	287,060.17		
1.其他权益工具投资公允价值变动		287,060.17	287,060.17		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		406,139.45	45,298.00		
1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		406,139.45	45,298.00		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-135,617,788.95	-50,196,961.35	-306,134,965.29	-113,465,227.57
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：福建森源家具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		434,297,711.71	269,075,710.49	440,240,552.72	131,698,751.92
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	118,060,726.16	487,939,575.33	117,412,349.32	252,785,668.19
经营活动现金流入小计		552,358,437.87	757,015,285.82	557,652,902.04	384,484,420.11
购买商品、接受劳务支付的现金		206,917,206.23	237,642,519.37	227,146,943.71	118,051,883.37
支付给职工以及为职工支付的现金		141,236,845.27	22,590,370.65	196,053,207.88	46,833,609.29
支付的各项税费		8,533,264.68	5,486,645.79	81,111,346.48	48,995,839.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	344,256,033.14	566,364,708.10	105,024,747.30	237,133,360.52
经营活动现金流出小计		700,943,349.32	832,084,243.91	609,336,245.37	451,014,692.67
经营活动产生的现金流量净额		-148,584,911.45	-75,068,958.09	-51,683,343.33	-66,530,272.56
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		6,745,866.00	6,738,866.00	3,455,000.00	80,152.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		6,745,866.00	6,738,866.00	23,455,000.00	20,080,152.10
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,503.58		48,702,853.21	2,986,639.74
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					
投资活动现金流出小计		679,503.58	-	48,702,853.21	2,986,639.74
投资活动产生的现金流量净额		6,066,362.42	6,738,866.00	-25,247,853.21	17,093,512.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		98,132,878.25	98,132,878.25		
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		298,760,000.00	62,500,000.00	323,000,000.00	176,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		396,892,878.25	160,632,878.25	323,000,000.00	176,000,000.00
偿还债务支付的现金		235,670,000.00	92,670,000.00	324,055,786.42	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,146,178.69	9,293,992.40	26,048,587.19	9,248,409.59
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	9,300,000.00	4,500,000.00	64,645,890.12	4,500,000.00
筹资活动现金流出小计		267,116,178.69	106,463,992.40	414,750,263.73	148,748,409.59
筹资活动产生的现金流量净额		129,776,699.56	54,168,885.85	-91,750,263.73	27,251,590.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		236,051.45	192,159.51	-108,860.46	-37,447.33
五、现金及现金等价物净增加额		-12,505,798.02	-13,969,046.73	-168,790,320.73	-32,722,617.12
加：期初现金及现金等价物余额		15,310,769.44	14,189,326.25	184,101,090.17	46,911,943.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,804,971.42	220,279.52	15,310,769.44	14,189,326.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：福建森源家具有限公司

项 目	本年金额							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本	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		
一、上年年末余额	100,000,000.00	32,218,126.36	-	-	-	44,075,048.84	109,726,294.78	286,019,469.98	
加：会计政策变更				-249,297.75			-209,049.78	-458,347.53	
前期差错更正								-	
同一控制下企业合并								-	
其他								-	
二、本年年初余额	100,000,000.00	32,218,126.36	-	-249,297.75	-	44,075,048.84	109,517,245.00	285,561,122.45	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	128,672,900.00	-	693,199.62	-	-	-136,310,988.57	-6,944,888.95	
（一）综合收益总额				693,199.62			-136,310,988.57	-135,617,788.95	
（二）所有者投入和减少资本								128,672,900.00	
1. 股东投入的普通股								128,672,900.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额								-	
3. 其他								-	
（三）利润分配								-	
1. 提取盈余公积								-	
2. 对所有者的分配								-	
3. 其他								-	
（四）股东权益内部结转								-	
1. 资本公积转增资本								-	
2. 盈余公积转增资本								-	
3. 盈余公积弥补亏损								-	
4. 其他综合收益结转留存收益								-	
5. 其他								-	
（五）专项储备								-	
1. 本期提取								-	
2. 本期使用（以负号填列）								-	
（六）其他								-	
四、本年年末余额	100,000,000.00	160,891,026.36	-	443,901.87	-	44,075,048.84	-26,793,743.57	278,616,233.50	

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：福建森源家具有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	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		
一、上年年末余额	100,000,000.00	32,218,126.36				44,075,048.84	453,636,994.00	629,930,169.20	
加：会计政策变更									
前期差错更正							-37,775,733.93	-37,775,733.93	
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	100,000,000.00	32,218,126.36				44,075,048.84	415,861,260.07	592,154,435.27	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-				-	-306,134,965.29	-306,134,965.29	
（一）综合收益总额	-	-				-	-306,134,965.29	-306,134,965.29	
（二）所有者投入和减少资本	-	-				-			
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配	-	-				-			
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	-	-				-			
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备	-	-				-			
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	100,000,000.00	32,218,126.36				44,075,048.84	109,726,294.78	286,019,469.98	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本金额							
	实收资本	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
一、上年年末余额	100,000,000.00	39,256,228.58	-	-	-	44,075,048.84	213,620,645.86	396,951,923.28
加：会计政策变更				116,977.69			-54,253.66	62,724.03
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	39,256,228.58	-	116,977.69	-	44,075,048.84	213,566,392.20	397,014,647.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	128,672,900.00	-	332,358.17	-	-	-50,529,319.52	78,475,938.65
（一）综合收益总额				332,358.17			-50,529,319.52	-50,196,961.35
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	167,929,128.58	-	449,335.86	-	44,075,048.84	163,037,072.68	475,490,585.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：福建森源家具有限公司	项目	上年金额							
		实收资本	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
一、上年年末余额		100,000,000.00	39,256,228.58				44,075,048.84	351,734,546.68	535,065,824.10
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-24,648,673.25
其他									-
二、本年初余额		100,000,000.00	39,256,228.58				44,075,048.84	327,085,873.43	510,417,150.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-113,465,227.57	-113,465,227.57
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-113,465,227.57	-113,465,227.57
（二）所有者投入和减少资本									-
1. 股东投入的普通股									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额		100,000,000.00	39,256,228.58				44,075,048.84	213,620,645.86	396,951,923.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建森源家具有限公司(以下简称“本公司”) 成立于 1999 年 3 月 16 日,注册资本为 10,000 万元,企业社会统一信用代码: 91350500611914012M。法定代表人为吴景贤。本公司住址为: 福建省南安市康美镇福铁工业区。

本公司属于木质家具制造行业,经营范围: 设计、生产、销售、安装家具系列产品及防火门、防盗门;家具生产技术的研发及技术咨询、转让;自营和代理各类商品和技术的进出口;普通货物运输(但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司股东会批准对外报出。

2、合并财务报表范围

合并范围包括母公司及 9 家子公司,详见本附注七、在其他主体中的权益披露。合并范围本年变动详见本附注六。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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年初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下

因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收账款龄组合
- 应收账款组合 2: 应收关联方组合

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司

在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

10、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、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、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20~35	5.00	4.75~2.71
机器设备	10~20	5.00	9.5~4.75
运输工具	5、10	5.00	19.00、9.50
电子及办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5~10	5.00	19.00~9.50

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 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。

（6）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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	受益年限	年限平均法	
软件使用权	合同规定年限或受益年限 (未规定按 3 或 5 年)	年限平均法	
其他无形资产	合同规定年限或受益年限 (未规定按 10 年)	年限平均法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A、国内销售：①一般商品销售业务：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本公司在商品已经发出并经客户确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入；②需要安装的家具业务：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本公司已根据合同约定将产品交付给客户、完成售出产品的安装工作并经客户验收合格，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B、国外销售：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关、离港，取得提单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

- （1）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；
- （2）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：

（1）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；

（2）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。

24、经营租赁与融资租赁

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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则		
	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量（权益工具）	5,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其	5,270,913.12	

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			他综合收益		
应收票据	摊余成本	6,531,453.50	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,638,376.77
应收账款	摊余成本	285,628,973.64	应收账款	摊余成本	285,628,973.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	47,846,640.65	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	47,846,640.65
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			债权投资	摊余成本	

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月 31日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额(2019年1 月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
应收票据	6,531,453.50	-6,531,453.50		
应收账款	285,628,973.64			285,628,973.64
应收款项融资		15,478,030.60	-839,653.83	14,638,376.77
其他应收款	47,846,640.65			47,846,640.65
一年内到期的非流动资产				
- 以摊余成本计量				
- 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益				
- 其他				
其他流动资产	65,220,231.01			65,220,231.01
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00		
持有至到期投资				

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
其他权益工具投资		5,000,000.00	270,913.12
其他非流动金融资产			
递延所得税资产	65,239,244.92		178,121.46
			65,417,366.38
负债：			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应付账款	182,048,552.95	8,946,577.10	
交易性金融负债			
递延所得税负债			67,728.28
			190,995,130.05
股东权益：			
其他综合收益			-249,297.75
盈余公积	44,075,048.84		
未分配利润	109,726,294.78		-209,049.78
			109,517,245.00
少数股东权益			

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据减值准备			
应收账款减值准备	207,055,739.80		207,055,739.80
应收款项融资减值准备		259,920.75	259,920.75
其他应收款减值准备	24,105,295.58		24,105,295.58
长期应收款减值准备			

②新债务重组准则

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》(以下简称“新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性交换准则

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》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《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》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《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）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(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

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	76,524,913.45	76,524,913.45	
应收票据	6,531,453.50		-6,531,453.50
应收账款	285,628,973.64	285,628,973.64	
应收款项融资		14,638,376.77	14,638,376.77
预付款项	33,348,760.95	33,348,760.95	
其他应收款	47,846,640.65	47,846,640.65	
其中：应收利息			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
存货	102,164,182.65	102,164,182.65	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,220,231.01	65,220,231.01	
流动资产合计	617,265,155.85	625,372,079.12	8,106,923.27
非流动资产:			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	845,600.08	845,600.08	
其他权益工具投资		5,270,913.12	5,270,913.12
投资性房地产			
固定资产	589,405,126.49	589,405,126.49	
在建工程	21,853,007.97	21,853,007.97	
无形资产	92,637,663.30	92,637,663.30	
长期待摊费用	1,466,356.33	1,466,356.33	
递延所得税资产	65,239,244.92	65,417,366.38	178,121.46
其他非流动资产	31,010,515.52	31,010,515.52	
非流动资产合计	807,457,514.61	807,906,549.19	449,034.58
资产总计	1,424,722,670.46	1,433,278,628.31	8,555,957.85
流动负债:			
短期借款	323,000,000.00	323,000,000.00	
应付票据	26,537,059.65	26,537,059.65	
应付账款	182,048,552.95	190,995,130.05	8,946,577.10
预收款项	115,219,494.65	115,219,494.65	
应付职工薪酬	17,884,793.80	17,884,793.80	
应交税费	85,572,458.24	85,572,458.24	
其他应付款	242,624,180.46	242,624,180.46	
其中: 应付利息	548,373.28	548,373.28	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	90,648,815.83	90,648,815.83	
其他流动负债			
流动负债合计	1,083,535,355.58	1,092,481,932.68	8,946,577.10
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款	45,148,244.11	45,148,244.11	
预计负债	6,310,538.92	6,310,538.92	
递延收益	3,709,061.87	3,709,061.87	
递延所得税负债		67,728.28	67,728.28
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,167,844.90	55,235,573.18	67,728.28
负债合计	1,138,703,200.48	1,147,717,505.86	9,014,305.38
所有者权益:			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	32,218,126.36	32,218,126.36	
减：库存股			
其他综合收益		-249,297.75	-249,297.75
专项储备			
盈余公积	44,075,048.84	44,075,048.84	
未分配利润	109,726,294.78	109,517,245.00	-209,049.78
归属于母公司所有者权益合计	286,019,469.98	285,561,122.45	-458,347.53
少数股东权益			
所有者权益合计	286,019,469.98	285,561,122.45	-458,347.53
负债和所有者权益总计	1,424,722,670.46	1,433,278,628.31	8,555,957.85

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	44,247,749.86	44,247,749.86	
应收票据			
应收账款	169,981,982.28	169,981,982.28	
应收款项融资		2,338,935.91	2,338,935.91
预付款项	183,668,125.32	183,668,125.32	
其他应收款	185,034,789.83	185,034,789.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	22,006,549.63	22,006,549.63	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,355,378.42	12,355,378.42	
流动资产合计	617,294,575.34	619,633,511.25	2,338,935.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	126,148,797.22	126,148,797.22	
其他权益工具投资		5,270,913.12	5,270,913.12
投资性房地产			
固定资产	66,917,318.41	66,917,318.41	
在建工程	19,769,076.32	19,769,076.32	
无形资产	12,368,830.41	12,368,830.41	
长期待摊费用			
递延所得税资产	49,818,307.22	49,865,127.50	46,820.28
其他非流动资产	31,010,515.52	31,010,515.52	
非流动资产合计	311,032,845.10	311,350,578.50	317,733.40
资产总计	928,327,420.44	930,984,089.75	2,656,669.31

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债:			
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00	
应付票据	55,064,103.80	55,064,103.80	
应付账款	78,903,774.91	81,429,991.91	2,526,217.00
预收款项	64,240,746.65	64,240,746.65	
应付职工薪酬	5,881,071.23	5,881,071.23	
应交税费	56,706,881.02	56,706,881.02	
其他应付款	62,717,366.31	62,717,366.31	
其中：应付利息	273,273.59	273,273.59	
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	493,513,943.92	496,040,160.92	2,526,217.00
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款	30,540,000.00	30,540,000.00	
预计负债	3,612,491.37	3,612,491.37	
递延收益	3,709,061.87	3,709,061.87	
递延所得税负债		67,728.28	67,728.28
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,861,553.24	37,929,281.52	67,728.28
负债合计	531,375,497.16	533,969,442.44	2,593,945.28
所有者权益:			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	39,256,228.58	39,256,228.58	
减：库存股			
其他综合收益		116,977.69	116,977.69
专项储备			
盈余公积	44,075,048.84	44,075,048.84	
未分配利润	213,620,645.86	213,566,392.20	-54,253.66
归属于母公司所有者权益合计	396,951,923.28	397,014,647.31	62,724.03
少数股东权益			
所有者权益合计	396,951,923.28	397,014,647.31	62,724.03
负债和所有者权益总计	928,327,420.44	930,984,089.75	2,656,669.31

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、9、10、11、13、16

税 种	计税依据	法定税率%
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2、12
土地使用税	应税面积	定额税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2012]39号文《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，本公司对外出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还；本公司对外出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金 额	折算率	人民币金 额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			20,065,607.66			15,310,769.44
人民币			19,859,554.56			15,244,010.65
美元	27,600.83	6.9762	192,548.91	3,990.41	6.8632	27,386.98
港币	15,076.69	0.8957	13,504.19	44,934.73	0.8762	39,371.81
其他货币资 金：			16,459,714.84			61,214,144.01
人民币			16,459,714.84			61,214,144.01
合 计			36,525,322.50			76,524,913.45

说明：年末，其他货币资金余额 16,459,714.84 元，其中：银行承兑汇票保证金 12,749,916.15 元、保函保证金 3,709,513.64 元、贷款保证金 285.05 元，年末银行存款中冻结存款 17,260,636.24 元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				6,531,453.50		6,531,453.50

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	70,788,584.03	83,033,298.31
1至2年	45,564,512.73	136,263,953.45
2至3年	123,313,806.90	109,337,654.87
3至4年	87,203,734.50	100,407,980.28
4至5年	80,326,115.27	31,803,760.59
5年以上	54,628,977.99	31,838,065.94
小计	461,825,731.42	492,684,713.44
减：坏账准备	249,992,266.80	207,055,739.80
合计	211,833,464.62	285,628,973.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	142,141,754.79	30.78	134,769,878.21	94.81	7,371,876.58
按组合计提坏账准备					
应收账款组合	319,683,976.63	69.22	115,222,388.59	36.04	204,461,588.04
合计	461,825,731.42	100.00	249,992,266.80	54.13	211,833,464.62

续上表

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	118,678,430.15	24.09	114,964,331.24	96.87	3,714,098.91
按组合计提坏账准备					

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收账款组合	374,006,283.29	75.91	92,091,408.56	24.62	281,914,874.73
合计	492,684,713.44	100.00	207,055,739.80	42.03	285,628,973.64

按单项计提坏账准备的重要应收账款:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	14,365,366.20	87.78	可能部分无法收回
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	12,170,563.00	100.00	可能无法收回
山西永昌房地产开发有限公司右玉分公司	8,987,437.46	8,987,437.46	100.00	可能无法收回
浙江榕大家具有限公司	8,215,114.80	8,215,114.80	100.00	可能无法收回
福建森源木作有限公司	5,833,663.02	4,083,564.11	70.00	可能部分无法收回
三亚丽生豪庭家具有限公司	5,659,321.80	5,659,321.80	100.00	可能无法收回
赤峰玉龙国宾馆有限公司	5,034,393.00	5,034,393.00	100.00	可能无法收回
深圳市奥艺美居家具有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00	可能无法收回
成都世纪城新国际会展中心有限公司	4,862,431.40	4,862,431.40	100.00	可能无法收回
广州市富景房地产开发有限公司	4,632,220.95	4,632,220.95	100.00	可能无法收回
莆田市精工家俱有限公司	4,529,591.07	4,529,591.07	100.00	可能无法收回
浙江银建装饰工程有限公司	3,874,937.25	3,874,937.25	100.00	可能无法收回
上海铭栢建筑材料有限公司	3,689,948.90	3,689,948.90	100.00	可能无法收回
深圳市深装总装饰工程有限公司工业有限公司	3,669,116.93	3,669,116.93	100.00	可能无法收回
河南天鹅城置业有限公司	3,215,478.58	3,215,478.58	100.00	可能无法收回
TIGER RESORT, LEISURE AND ENTERTAINMENT, INC.	2,894,003.25	1,847,573.25	63.84	可能部分无法收回

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
海南优高雅装饰工程有限公司	2,743,667.00	2,743,667.00	100.00	可能无法收回
浙江亚厦装饰股份有限公司	2,354,943.76	1,775,863.09	75.41	可能部分无法收回
深圳市中源环境设备有限公司	2,258,698.78	2,258,698.78	100.00	可能无法收回
三亚哈曼酒店管理有限公司	1,966,696.00	1,350,429.00	68.66	可能部分无法收回
上海金茂建筑装饰有限公司	1,744,152.00	984,152.00	56.43	可能部分无法收回
盘锦东方银座铂尔曼酒店有限公司	1,640,399.30	1,020,399.30	62.20	可能部分无法收回
天津市康恒信息科技有限公司	1,558,684.20	1,558,684.20	100.00	可能无法收回
青岛经济技术开发区索菲亚国际大酒店有限公司	1,485,672.00	1,485,672.00	100.00	可能无法收回
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	1,292,445.09	1,292,445.09	100.00	可能无法收回
宁夏国贸新天地大酒店有限公司	1,202,664.20	1,202,664.20	100.00	可能无法收回
江苏翔森建设工程有限公司	1,060,800.00	1,060,800.00	100.00	可能无法收回
南宁永恒朗悦酒店有限公司	1,052,579.27	1,052,579.27	100.00	可能无法收回
山西永昌国际酒店有限公司	1,001,893.20	1,001,893.20	100.00	可能无法收回
合计	120,016,882.41	112,645,005.83		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	66,323,874.26	5,348,936.02	8.06
1至2年	42,066,359.73	7,738,250.00	18.40
2至3年	90,460,608.49	21,967,119.15	24.28
3至4年	56,096,171.76	24,758,054.01	44.14
4至5年	37,194,246.69	27,867,313.71	74.92

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	27,542,715.70	27,542,715.70	100.00
合计	319,683,976.63	115,222,388.59	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款	89,745,296.58	18.22	86,031,197.67	95.86	3,714,098.91
其中：账龄组合	374,006,283.29	75.91	92,091,408.56	24.62	281,914,874.73
资产状态组合					
组合小计	374,006,283.29	75.91	92,091,408.56	24.62	281,914,874.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	28,933,133.57	5.87	28,933,133.57	100.00	
合计	492,684,713.44	100.00	207,055,739.80	42.03	285,628,973.64

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	207,055,739.80
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	207,055,739.80
本年计提	45,338,840.00
本年收回或转回	
本年核销	2,402,313.00
2019.12.31	249,992,266.80

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,402,313.00

(5) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	3.54	14,365,366.20

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
浙江银建装饰工程有限公司	12,533,496.46	2.71	8,028,850.68
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	2.64	12,170,563.00
三亚太阳湾开发有限公司	10,810,283.19	2.34	3,310,108.71
上海城开集团龙城置业有限公司	9,711,721.20	2.1	1,601,762.96
合计	61,591,430.05	13.33	39,476,651.55

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	1,941,491.74	
减：其他综合收益-公允价值变动	59,979.52	
合计	1,881,512.22	

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

(1) 本期计提、转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	259,920.75
2019.01.01	259,920.75
本期计提	58,191.10
本期转回	259,920.75
本期核销	
2019.12.31	58,191.10

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	24,900,962.16	83.17	28,134,038.66	84.36
1至2年	5,039,015.19	16.83	3,750,788.58	11.25
2至3年			1,463,933.71	4.39
合计	29,939,977.35	100.00	33,348,760.95	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
吴江圣奥办公家具有限公司	10,000,000.00	33.40
苏州万盛文仪家具有限公司	6,800,000.00	22.71
苏州紫禹丰科技发展有限公司	4,000,000.00	13.36
厦门鑫瀚德劳务派遣有限公司	1,500,000.00	5.01
陈炳林	970,873.79	3.24
合计	23,270,873.79	77.72

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	34,825,671.68	47,846,640.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	11,590,820.10	7,272,733.84
1至2年	13,633,320.52	5,532,751.11
2至3年	6,904,162.02	48,413,452.27
3至4年	47,899,465.36	8,566,749.01
4至5年	8,100,465.54	2,164,250.00
5年以上	1,166,250.00	2,000.00
小计	89,294,483.54	71,951,936.23
减：坏账准备	54,468,811.86	24,105,295.58
合计	34,825,671.68	47,846,640.65

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	38,237,460.51	19,118,730.25	19,118,730.26	38,237,460.51	11,471,238.15	26,766,222.36
材料设备款	23,078,029.36	17,036,216.75	6,041,812.61	12,695,068.56	8,886,547.99	3,808,520.57
备用金、保	13,876,935.75	7,812,469.84	6,064,465.91	16,869,642.72	2,579,048.90	14,290,593.82

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
证金及押金						
往来款	8,485,582.26	7,331,278.08	1,154,304.18	600,000.00	300,000.00	300,000.00
应收暂付款	1,767,764.99		1,767,764.99	1,178,016.46		1,178,016.46
其他	3,848,710.67	3,170,116.94	678,593.73	2,371,747.98	868,460.54	1,503,287.44
合计	89,294,483.54	54,468,811.86	34,825,671.68	71,951,936.23	24,105,295.58	47,846,640.65

③坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	6,358,941.06	4.63	294,475.15	6,064,465.91	
应收其他款项	4,340,177.84	17.04	739,514.93	3,600,662.91	
合计	10,699,118.90	9.66	1,033,990.08	9,665,128.82	

年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	78,595,364.64	67.99	53,434,821.78	25,160,542.86	
按组合计提坏账准备					
合计	78,595,364.64	67.99	53,434,821.78	25,160,542.86	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 按组合计提坏账准备 的其他应收款	50,932,529.07	70.78	20,357,786.14	39.97	30,574,742.93
其中：账龄组合	2,683,434.72	3.73	785,827.96	29.28	1,897,606.76

资产状态组合	15,374,290.96	21.37			15,374,290.96
组合小计	18,057,725.68	25.10	785,827.96	4.35	17,271,897.72
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	2,961,681.48	4.12	2,961,681.48	100.00	
合计	71,951,936.23	100.00	24,105,295.58	33.50	47,846,640.65

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额	785,827.96		23,319,467.62	24,105,295.58
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	785,827.96		23,319,467.62	24,105,295.58
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				
本年计提	248,162.12		30,115,354.16	30,363,516.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,033,990.08		53,434,821.78	54,468,811.86

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
刘永彬	股权转让款	38,237,460.51	3-4年	42.82	19,118,730.26
福建森源木作有限公司	材料设备款	20,139,375.36	1-2年9,096,968.60, 2-3年4,083,369.89, 3-4年6,959,036.87	22.55	14,097,562.75
李维	售房款	5,033,609.79	1年以内	5.64	5,033,609.79

杭州元象家居装饰有限公司	材料款	2,938,654.00	1-2年	3.29	2,938,654.00
东莞市住房和城乡建设局	押金	1,566,160.38	3-4年	1.75	
合计		67,915,260.04		76.05	41,188,556.80

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	12,102,068.51	2,630,838.00	9,471,230.51	14,098,498.29	4,347,657.38	9,750,840.91
在产品	15,419,082.70	521,079.33	14,898,003.37	22,129,549.73	2,520,324.50	19,609,225.23
库存商品	36,565,576.10	11,122,211.04	25,443,365.06	52,350,316.29	12,790,835.50	39,559,480.79
发出商品	110,919,915.58	10,575,969.32	100,343,946.26	35,922,671.73	2,678,036.01	33,244,635.72
合计	175,006,642.89	24,850,097.69	150,156,545.20	124,501,036.04	22,336,853.39	102,164,182.65

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本年增加		本年减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,347,657.38			1,716,819.38		2,630,838.00
在产品	2,520,324.50			1,999,245.17		521,079.33
库存商品	12,790,835.50			1,668,624.46		11,122,211.04
发出商品	2,678,036.01	8,212,135.19		314,201.88		10,575,969.32
合计	22,336,853.39	8,212,135.19		5,698,890.89		24,850,097.69

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值具体依据	本年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
在产品	估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	8,931,144.66	25,430,882.23
多交或预缴的增值税额	28,327,277.10	14,626,954.65
待认证进项税额	11,462,177.53	18,950,514.72
预缴所得税	5,817,502.08	6,207,253.89
预缴其他税费	86,836.38	4,625.52
合 计	54,624,937.75	65,220,231.01

9、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			5,000,000.00			5,000,000.00
其中：按公允价 值计量						
按成本计 量			5,000,000.00			5,000,000.00
合 计			5,000,000.00			5,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本年增减变动							2019.12.31	减值 准备 年末 余额	
		追加/ 新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
福建省竹生 活竹制品有 限公司	845,600.08		-590,778.92							254,821.16	
合 计	845,600.08		-590,778.92							254,821.16	

11、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	5,653,660.01	

说明：由于福建南安汇通村镇银行股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

12、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	552,565,140.04	589,405,126.49

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	532,922,518.01	73,263,140.32	8,077,474.41	41,678,239.95	7,770,345.74	663,711,718.43
2.本年增加金额	9,806,698.28	369,779.58	205,878.09	559,581.61		10,941,937.56
(1) 购置	7,281,706.57	369,779.58	205,878.09	236,659.83		8,094,024.07
(2) 在建工程转 入	1,812,557.71			322,921.78		2,135,479.49
(3) 其他增加	712,434.00					712,434.00
3.本年减少金额	7,170,317.14	2,205,592.88	2,587,540.39	11,900,161.53	253,504.27	24,117,116.21
(1) 处置或报废	2,649,414.00	2,205,592.88	2,587,540.39	56,778.47	253,504.27	7,752,830.01
(2) 其他减少	4,520,903.14			11,843,383.06		16,364,286.20
4.2019.12.31	535,558,899.15	71,427,327.02	5,695,812.11	30,337,660.03	7,516,841.47	650,536,539.78
二、累计折旧						
1.2018.12.31	32,183,547.29	20,839,391.00	4,031,171.42	8,543,273.83	2,452,269.27	68,049,652.81
2.本年增加金额	17,434,244.42	6,737,789.18	1,089,393.62	5,645,249.32	913,084.51	31,819,761.05
(1) 计提	17,434,244.42	6,737,789.18	1,089,393.62	5,645,249.32	913,084.51	31,819,761.05
(2) 其他增加						
3.本年减少金额	1,088,985.74	1,411,632.19	1,237,990.89	4,542,427.06	239,068.55	8,520,104.43
(1) 处置或报废	323,283.21	1,411,632.19	1,237,990.89	41,941.50	239,068.55	3,253,916.34
(2) 其他减少	765,702.53			4,500,485.56		5,266,188.09
4.2019.12.31	48,528,805.97	26,165,547.99	3,882,574.15	9,646,096.09	3,126,285.23	91,349,309.43
三、减值准备						
1.2018.12.31	4,941,945.88	1,269,171.77			45,821.48	6,256,939.13
2.本年增加金额	25,173.00	652,557.84	22,035.46	83,508.36	177,792.67	961,067.33
(1) 计提		652,557.84	22,035.46	83,508.36	177,792.67	935,894.33
(2) 其他增加	25,173.00					25,173.00
3.本年减少金额		553,172.46			42,743.69	595,916.15
(1) 处置或报废		553,172.46			42,743.69	595,916.15
(2) 其他减少						
4.2019.12.31	4,967,118.88	1,368,557.15	22,035.46	83,508.36	180,870.46	6,622,090.31
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
1.2019.12.31 账面 价值	482,062,974.30	43,893,221.88	1,791,202.50	20,608,055.58	4,209,685.78	552,565,140.04
2.2018.12.31 账面 价值	495,797,024.84	51,154,577.55	4,046,302.99	33,134,966.12	5,272,254.99	589,405,126.49

说明:

A、房屋建筑物账面原值其他增加系取得抵债房产。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	54,692,303.26	17,023,746.05		37,668,557.21	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市常平镇司马村绿湖山庄7栋01号	4,460,351.32	正在办理
东莞市常平镇司马村绿湖山庄11栋01号	4,310,987.92	正在办理
东莞市常平镇司马村绿湖山庄13栋02号	3,970,430.32	正在办理
黄水路东侧丹岭福康园一期工程67号楼2-1203室	456,940.00	正在办理
大岭山森源蒙玛1号办公楼	71,824,697.21	尚未完成全部验收手续
大岭山森源蒙玛2号厂房	209,662,871.67	尚未完成全部验收手续
大岭山森源蒙玛3号宿舍楼	65,558,661.07	尚未完成全部验收手续
大岭山森源蒙玛展厅	37,351,171.18	尚未完成全部验收手续

13、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	22,173,945.82	21,853,007.97

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南安后山13# 厂房	16,545,810.75	3,456,010.57	13,089,800.18	16,545,810.75	3,456,010.57	13,089,800.18
消防安装工程	8,442,759.82	1,763,483.68	6,679,276.14	8,442,759.82	1,763,483.68	6,679,276.14

大岭山森源蒙玛实业家具项目	2,404,869.50		2,404,869.50	2,083,931.65		2,083,931.65
合计	27,393,440.07	5,219,494.25	22,173,945.82	27,072,502.22	5,219,494.25	21,853,007.97

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	2019.12.31
南安后山13#厂房	16,545,810.75							16,545,810.75
消防安装工程	8,442,759.82							8,442,759.82
大岭山森源蒙玛实业家具项目	2,083,931.65	2,456,417.34	2,135,479.49		10,556,905.30			2,404,869.50
合计	27,072,502.22	2,456,417.34	2,135,479.49		10,556,905.30			27,393,440.07

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比	工程进度%	资金来源
南安后山13#厂房	2,704.90	61.17	61.17	自筹
消防安装工程	6,130.40	45.91	45.91	自筹
大岭山森源蒙玛实业家具项目	65,280.88	74.60	74.60	自筹/贷款
合计	74,116.18			

说明：南安后山13#厂房及消防安装工程账面价值为24,988,570.57元，本公司预计未来可收回金额为19,769,076.32元，按账面价值24,988,570.57元与可收回金额19,769,076.32元的差额5,219,494.25元计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	99,011,531.44	1,377,010.48	100,388,541.92
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2019.12.31	99,011,531.44	1,377,010.48	100,388,541.92
二、累计摊销			
1.2018.12.31	7,127,470.52	623,408.10	7,750,878.62
2.本年增加金额	1,942,397.03	259,650.12	2,202,047.15

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	1,942,397.03	259,650.12	2,202,047.15
3.本年减少金额			
4. 2019.12.31	9,069,867.55	883,058.22	9,952,925.77
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	89,941,663.89	493,952.26	90,435,616.15
2.2018.12.31 账面价值	91,884,060.92	753,602.38	92,637,663.30

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、50

15、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少		2019.12.31
			本年摊销	其他减少	
竹工厂水电改造工程	661,306.27		270,090.08		391,216.19
竹工厂厂房改造工程	805,050.06		335,800.00		469,250.06
合 计	1,466,356.33		605,890.08		860,466.25

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳 税暂时性差	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	318,092,238.30	79,523,059.59	246,263,716.28	61,565,929.05
内部交易未实现利润	8,045,262.37	2,011,315.59	1,341,757.84	335,439.46
递延收益	3,628,283.75	907,070.94	3,709,061.87	927,265.47
预计负债	15,917,921.09	3,979,480.27	4,632,491.37	1,158,122.84
职工教育经费	4,971,662.77	1,242,915.69	5,009,952.38	1,252,488.10
其他综合收益	54,545.53	13,636.38		
小 计	350,709,913.81	87,677,478.46	260,956,979.74	65,239,244.92
递延所得税负债：				

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	653,660.01	163,415.00		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	24,616,774.63	21,137,253.95
可抵扣亏损	273,420,909.22	209,555,709.60
合 计	298,037,683.85	230,692,963.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年		598,095.35	
2020年	5,271,870.09	5,271,870.09	
2021年	7,727,224.89	7,727,224.89	
2022年	14,791,084.62	14,791,084.62	
2023年	177,504,082.57	181,167,434.65	
2024年	68,126,647.05		
合 计	273,420,909.22	209,555,709.60	

17、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付房屋款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵债房产		25,706,116.52
工程款	52,692.00	52,692.00
小 计	6,052,692.00	31,758,808.52
减：其他非流动资产减值准备	723,120.00	748,293.00
合 计	5,329,572.00	31,010,515.52

说明：预付房屋款系预付首府公馆一期房款，账面价值为 6,000,000.00 元，预计该房产可收回金额为 5,276,880.00 元，按账面价值 6,000,000.00 元与可收回金额 5,276,880.00 元的差额 723,120.00 元计提减值准备。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押保证借款	207,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	135,330,000.00	110,000,000.00
信用借款	43,719,440.00	143,000,000.00
合 计	386,049,440.00	323,000,000.00

说明:

A、质押情况详见附注五、50

B、信用借款中 18,719,440.00 元为泉州银行股份有限公司南安洪濑支行为公司支付已到期未支付的应付票据。

(2) 逾期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款余款合计 10,000,000.00 元。

重要的逾期借款情况如下:

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
泉州银行股份有限公司南安洪濑支行	10,000,000.00	8.05%	2019/11/15	12.07%

19、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	5,223,995.00	26,537,059.65

说明：本年末已到期未支付的应付票据总额为 26,800,000.00 元，扣除预存在银行的保证金 8,040,000.00 元以及本金 40,560.00 元，应付票据净额 18,719,440.00 元列示在短期借款中。

20、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	101,684,027.31	96,987,792.98
工程款	51,993,652.38	56,771,708.39
代理费	22,954,500.33	7,189,565.74
安装费	14,413,263.59	15,473,044.10
运费	6,710,409.86	5,626,441.74
合 计	197,755,853.47	182,048,552.95

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
-----	-----	------------

中国建筑第四工程局有限公司	28,943,433.52	存在纠纷
天广消防工程有限公司	8,373,106.85	存在纠纷
佛山市南海区黄岐恒上辉不锈钢五金制品厂	3,043,007.63	未结算
北京高辉利豪建设有限公司	2,657,329.43	质保金
东莞市辉煌龙腾机械有限公司	2,534,000.00	质量纠纷
合 计	45,550,877.43	

21、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	155,947,109.30	115,219,494.65

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
东莞市瑞盈酒店发展有限公司	5,515,549.55	项目未完结
无锡广电置业有限公司	3,570,421.60	项目未完结
河南绿地广场置业发展有限公司	2,300,000.00	项目未完结
黄山悦榕旅游发展有限公司	1,445,214.00	项目暂停
合 计	12,831,185.15	

22、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
短期薪酬	17,884,529.68	145,706,048.77	131,583,415.40	32,007,163.05
离职后福利-设定提存计划	264.12	7,781,208.48	7,781,472.60	
辞退福利		2,012,106.38	2,012,106.38	
合 计	17,884,793.80	155,499,363.63	141,376,994.38	32,007,163.05

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,870,266.75	135,635,696.80	122,273,335.52	26,232,628.03
职工福利费		6,524,336.46	5,725,267.21	799,069.25
社会保险费	2,803.05	2,065,363.51	2,068,166.56	
其中：1. 医疗保险费	2,110.01	1,394,891.85	1,397,001.86	
2. 工伤保险费	513.65	289,165.67	289,679.32	
3. 生育保险费	179.39	381,305.99	381,485.38	
住房公积金	507.5	1,468,652.00	1,466,356.50	2,803.00
工会经费和职工教育经费	5,010,952.38	12,000.00	50,289.61	4,972,662.77
合 计	17,884,529.68	145,706,048.77	131,583,415.40	32,007,163.05

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
离职后福利	264.12	7,781,208.48	7,781,472.60	
其中：1. 基本养老保险费	248.12	7,523,497.91	7,523,746.03	
2. 失业保险费	16.00	257,710.57	257,726.57	
合 计	264.12	7,781,208.48	7,781,472.60	

(3) 辞退福利

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
辞退福利		2,012,106.38	2,012,106.38	

23、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	65,684,515.87	63,518,529.24
企业所得税	9,706,844.48	10,818,082.59
房产税	4,606,722.91	1,182,428.18
城市维护建设税	4,049,644.67	4,114,754.98
教育费附加	3,838,223.23	3,907,075.75
个人所得税	1,981,989.55	1,857,340.44
土地使用税	333,082.01	14,914.00
印花税	154,533.99	135,806.35
其他	18,525.46	23,526.71
合 计	90,374,082.17	85,572,458.24

说明：福建森源公司根据开票金额申报缴交增值税。

24、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	580,848.87	548,373.28
其他应付款	102,371,462.41	242,075,807.18
合 计	102,952,311.28	242,624,180.46

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		157,468.44

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	580,848.87	390,904.84
合 计	580,848.87	548,373.28

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款	84,894,376.49	227,505,136.52
其他往来款	6,620,894.07	1,648,339.86
押金及保证金	5,910,856.47	6,476,931.47
预提费用	4,196,113.35	2,459,461.61
其他	749,222.03	3,985,937.72
合 计	102,371,462.41	242,075,807.18

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
呼和浩特市蒙发暖通销售部	1,580,000.00	保证金
北京德意美建材经营中心	1,090,000.00	保证金
合 计	2,670,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款		90,000,000.00
一年内到期的长期应付款	648,815.83	648,815.83
合 计	648,815.83	90,648,815.83

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证质押借款		90,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付土地有偿使用款	648,815.83	648,815.83

26、长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证质押借款		90,000,000.00

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
减：一年内到期的长期借款		90,000,000.00
合 计		

27、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	14,684,000.84	45,148,244.11

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
募集资金		30,540,000.00
应付土地有偿使用款	15,332,816.67	15,257,059.94
小计	15,332,816.67	45,797,059.94
减：一年内到期长期应付款	648,815.83	648,815.83
合 计	14,684,000.84	45,148,244.11

28、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	13,580,823.36	4,612,826.00	未决诉讼
产品质量保证	3,106,604.66	1,697,712.92	产品质量保证费用
合 计	16,687,428.02	6,310,538.92	

29、递延收益

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,709,061.87		80,778.12	3,628,283.75	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

30、实收资本

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
实收资本	100,000,000.00			100,000,000.00

31、资本公积

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
资本溢价	32,218,126.36			32,218,126.36
待验增资款		128,672,900.00		128,672,900.00

合计	32,218,126.36	128,672,900.00	160,891,026.36
----	---------------	----------------	----------------

说明：上述增资款尚未经过公司股东会审议，且未完成工商变更登记手续，故年末暂列报为资本公积。

32、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本年发生额				2019.12.31
		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益						
1. 其他权益工具 投资公允价值变 动	203,184.84	382,746.89		95,686.72	287,060.17	490,245.01
二、将重分类进损 益的其他综合收 益						
1. 应收款项融资公 允价值变动	-452,482.59	519,753.56		113,614.11	406,139.45	-46,343.14
合 计	-249,297.75	902,500.45		209,300.83	693,199.62	443,901.87

33、盈余公积

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
法定盈余公积	44,075,048.84			44,075,048.84

34、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前 上年末未分配利润	109,726,294.78	453,636,994.00
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-209,049.78	-37,775,733.93
调整后 年初未分配利润	109,517,245.00	415,861,260.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-136,310,988.57	-306,134,965.29
年末未分配利润	-26,793,743.57	109,726,294.78

35、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	346,582,158.42	240,336,177.67	288,025,798.61	267,865,876.86
其他业务	1,223,659.48	855,482.23	4,081,113.44	2,227,488.91
合计	347,805,817.90	241,191,659.90	292,106,912.05	270,093,365.77

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具	334,126,866.18	234,461,810.11	282,346,241.27	263,891,669.22
饰品	12,455,292.24	5,874,367.56	5,679,557.34	3,974,207.64
合计	346,582,158.42	240,336,177.67	288,025,798.61	267,865,876.86

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	241,277,667.26	189,429,458.48	240,755,297.53	231,664,557.56
国外销售	105,304,491.16	50,906,719.19	47,270,501.08	36,201,319.30
合计	346,582,158.42	240,336,177.67	288,025,798.61	267,865,876.86

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,113,332.34	4,001,249.95
城市维护建设税	661,291.51	2,280,094.89
教育费附加	638,372.80	1,965,795.51
土地使用税	464,325.21	499,329.15
印花税	287,948.38	244,773.84
江海堤防工程维护费	137,046.30	75,222.59
环境保护税	15,003.75	20,004.96
其他税费		1,279.75
合计	6,317,320.29	9,087,750.64

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
代理费	39,572,519.25	28,142,753.11
职工薪酬	24,886,376.86	25,646,335.70

项 目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	8,121,027.30	7,037,371.96
差旅费	5,975,195.58	7,120,448.32
投标费	1,667,737.42	1,948,220.49
业务招待费	888,659.10	1,862,293.87
报关费	936,454.51	832,568.60
办公费	458,877.92	913,139.48
租赁费用	271,837.12	645,192.21
广告宣传费	476,681.71	6,072,812.38
运输及装卸费	51,341.58	231,834.21
其他	840,320.15	2,672,085.14
合 计	84,147,028.50	83,125,055.47

38、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,694,265.46	34,846,079.51
折旧及摊销	20,637,445.26	23,228,475.68
办公费	5,986,810.99	6,931,840.62
差旅费	1,679,608.44	2,519,312.21
维修费	1,264,690.64	1,141,212.51
中介机构费	966,705.54	2,242,911.44
车辆费用	400,254.49	723,009.88
业务招待费	295,355.40	2,157,659.00
租赁费	226,119.80	631,895.53
其他	5,098,270.36	6,281,518.14
合 计	65,249,526.38	80,703,914.52

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,680,697.22	21,403,332.68
减：利息收入	2,112,980.26	6,100,787.20
承兑汇票贴息	1,054,023.33	4,792,630.55
汇兑损益	199,712.34	-317,367.24
手续费及其他	346,136.96	1,451,319.69
合 计	26,167,589.59	21,229,128.48

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	109,193.18	121,596.08	与收益相关
东莞市工业和信息化局 0180 小升规奖励项目	100,000.00		与收益相关
南安土地开发支出递延摊销收益	80,778.12	80,778.12	与资产相关
东莞市工业和信息化局两化融合应用项目补贴	79,900.00		与收益相关
2017 省级出口信用保险扶持资金	22,000.00	39,200.00	与收益相关
永安市商务局奖励	10,000.00		与收益相关
2017 年泉州市第一批高新技术企业培育入库企业市级补助经费		50,000.00	与收益相关
2017 年度工业强市奖励经费		128,000.00	与收益相关
2017 年度企业境内展会补助		50,000.00	与收益相关
2016 年工业强业奖励经费		128,200.00	与收益相关
2018 年国家知识产权示范企业和优势企业奖励奖金		50,000.00	与收益相关
其他	327.39	16,444.00	与收益相关
合计	402,198.69	664,218.20	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

41、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-590,778.92	-109,514.97

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-45,338,840.00	
应收款项融资坏账损失	201,729.65	
其他应收款坏账损失	-30,345,937.38	
合计	-75,483,047.73	

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-125,309,130.64
存货跌价损失	-5,966,474.36	-18,144,337.10
固定资产减值损失	-935,894.33	-6,256,939.13
在建工程减值损失		-5,219,494.25
其他非流动资产减值损失		-748,293.00
合 计	-6,902,368.69	-155,678,194.12

44、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,962,826.64	314,197.72

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	2,354,111.77		2,354,111.77
无需支付的应付款项	41,054.89		41,054.89
其他	369,852.57	105,358.70	369,852.57
合 计	2,765,019.23	105,358.70	2,765,019.23

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,436.55	843,040.62	15,436.55
盘亏损失	3,294,772.70		3,294,772.70
违约赔偿金	2,168,898.43	3,348,826.00	2,168,898.43
罚款滞纳金	29,841.87		29,841.87
其他	53,780.39	152,742.43	53,780.39
合 计	5,562,729.94	4,344,609.05	5,562,729.94

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,527.28	1,164,247.90
递延所得税费用	-22,373,726.19	-26,210,128.96

合 计	-22,365,198.91	-25,045,881.06
-----	----------------	----------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-158,676,187.48	-331,180,846.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-39,669,046.90	-82,795,211.59
对以前期间当期所得税的调整	8,527.28	53,009.79
权益法核算的合营企业和联营企业损益	147,694.73	27,378.74
不可抵扣的成本、费用和损失	206,260.73	1,239,341.02
税率变动对年初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-944,785.85	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	17,886,151.10	56,429,600.98
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	-22,365,198.91	-25,045,881.06

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到押金与保证金、收回保函保证金等经营往来	112,923,510.22	115,170,717.00
收到政府补助	212,227.39	583,440.08
存款利息收入	2,112,980.26	1,658,192.24
其他	2,812,008.29	
合 计	118,060,726.16	117,412,349.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用和管理费用	68,393,508.75	101,174,601.61
支付保函保证金等经营往来	273,263,866.76	
银行手续费及其他	346,136.96	1,451,319.69
其他	2,252,520.67	2,398,826.00
合 计	344,256,033.14	105,024,747.30

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付汇票保证金	9,300,000.00	64,645,890.12

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-136,310,988.57	-306,134,965.29
加：资产减值损失	6,902,368.69	155,678,194.12
信用减值损失	75,483,047.73	
固定资产折旧	31,819,761.05	31,757,603.25
无形资产摊销	2,202,047.15	2,832,599.85
长期待摊费用摊销	605,890.08	1,690,340.98
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）	-1,962,826.64	-314,197.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,436.55	843,040.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,934,432.89	25,878,595.99
投资损失（收益以“-”号填列）	590,778.92	109,514.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,424,597.16	-26,210,128.96
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）	-50,505,606.85	-2,481,106.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	69,365,470.11	139,748,641.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-152,300,125.40	-75,081,475.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-148,584,911.45	-51,683,343.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,804,971.42	15,310,769.44
减：现金的期初余额	15,310,769.44	184,101,090.17
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	-12,505,798.02	-168,790,320.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	2,804,971.42	15,310,769.44

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,804,971.42	15,310,769.44
三、年末现金及现金等价物余额	2,804,971.42	15,310,769.44

50、所有权或使用权受到限制的资产

核算科目	项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	票据保证金、保函保证金、冻结存款等	33,720,351.08	详见附注五、1 货币资金说明
无形资产	土地使用权	78,084,557.74	用于抵押借款
合计		111,804,908.82	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	27,600.83	6.9762	192,548.91
货币资金-港币	15,076.69	0.89578	13,504.19
应收账款-美元	2,868,556.81	6.9762	20,011,625.99
应收账款-港币	1,823,918.16	0.89578	1,633,712.26

六、合并范围的变动

本年合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市森源蒙玛家具有限公司	深圳市	深圳市	家具制造	100.00		通过设立取得
福建永安市森源家具有限公司	永安市	永安市	家具制造	100.00		通过设立取得
广东森源蒙玛实业有限公司	东莞市	东莞市	家具制造	100.00		通过设立取得
深圳市雅源空间配饰有限公司	深圳市	深圳市	装饰设计	100.00		同一控制下企业合并取得
福建森源工程安装有限公司	南安市	南安市	装饰工程	100.00		通过设立取得

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	
厦门森源家具有限公司	厦门市	厦门市	家具销售	100.00		通过设立取得
深圳市森源中艺精装工程有限公司	深圳市	深圳市	装饰工程	100.00		通过设立取得
福建省惠安森源家具有限公司	泉州市	泉州市	家具制造	100.00		通过设立取得
香港森远有限公司	香港	香港	贸易	100.00		通过设立取得

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本年发生额	上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	254,821.16	845,600.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-590,778.92	-109,514.97
其他综合收益		
综合收益总额	-590,778.92	-109,514.97

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面

临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.33%（2018 年：14.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.05%（2018 年：77.25%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 13,200.83 万元（2018 年 12 月 31 日：24,693.76 万

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

元)。

年末，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	38,604.94			38,604.94
应付票据	522.40			522.40
应付账款	19,775.59			19,775.59
应付职工薪酬	3,200.72			3,200.72
应付利息	58.08			58.08
其他应付款	10,237.15			10,237.15
一年内到期的非流动负 债	64.88			64.88
长期应付款		304.45	1,163.95	1,468.4
金融负债合计	72,463.76	304.45	1,163.95	73,932.16

年初，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	32,300.00			32,300.00
应付票据	2,653.71			2,653.71
应付账款	18,204.86			18,204.86
应付职工薪酬	1,788.48			1,788.48
应付利息	54.84			54.84
其他应付款	24,207.58			24,207.58
一年内到期的非流动负 债	9,064.88			9,064.88
长期应付款		3,292.30	1,222.52	4,514.82
金融负债合计	88,274.35	3,292.30	1,222.52	92,789.17

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	13,554.94	32,300.00
长期借款（含重分类至一年内到期的非流动负债）		9,000.00
合 计	13,554.94	41,300.00
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	25,050.00	
合 计	25,050.00	

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 125.25 万元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为78.31%（2018年12月31日：79.92%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			7,593,363.33	7,593,363.33
（一）应收款项融资			1,939,703.32	1,939,703.32
（二）其他权益工具投资			5,653,660.01	5,653,660.01
持续以公允价值计量的资产总额			7,593,363.33	7,593,363.33

本年度，本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	永安市	森林经营	33,668.3929	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建省竹生活竹制品有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏加旭	本公司的母公司的股东
福建中艺投资集团有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建省洪涛建筑工程有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源投资有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源贸易有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源设计装饰工程有限公司	股东苏加旭控制的公司
苏桂冶	股东苏加旭之关系密切家庭成员
漳平市燕菁林业有限责任公司	同一控制下的公司
永安市燕晟木业有限责任公司	本公司的母公司的联营公司
永安永明木业有限公司	本公司的母公司的联营公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

福建省永安林业 （集团）股份有限 公司	采购纤维板	386,366.47	666,412.71
---------------------------	-------	------------	------------

(2) 关联担保情况

① 本公司之子公司广东森源蒙玛实业有限公司作为担保方情况（单位：人民币万元）：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建森源投资有限公司	15,000.00	2017/8/1	2019/8/10	否

说明：苏加旭违反《公司章程》中关于对外担保的相关规定，未履行本公司对外担保事项正常的决策流程及签字用印流程，私自办理上述对外担保相关手续，未通知上市公司董事会、相关董监高，且上述担保事项未在中国人民银行征信系统登记，本公司之前未知悉上述事项。

本公司作为被担保方情况（单位：人民币万元）：

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	说明
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,500.00	2018/4/16	2019/4/15	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,750.00	2018/4/19	2019/4/18	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	800.00	2018/11/7	2019/11/6	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,400.00	2018/11/9	2019/11/8	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,550.00	2018/11/13	2019/11/12	是	
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,500.00	2019/4/12	2020/4/11	否	A
福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、福建省洪涛建筑工程有限公司	1,750.00	2019/4/9	2020/4/8	否	A
福建省永安林业（集团）股份有限公司	3,750.00	2019/12/9	2020/12/8	否	B
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭	1,000.00	2018/4/24	2019/4/23	是	
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭	1,000.00	2018/4/25	2019/4/24	是	
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭	3,000.00	2018/5/16	2019/5/15	是	
福建省永安林业（集团）股份有限公司	3,000.00	2019/2/2	2020/2/2	否	C
福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治	983.00	2019/3/9	2020/3/9	否	D
福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治	1,000.00	2019/3/13	2020/3/13	否	D

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	说明
福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治	2,000.00	2019/3/14	2020/3/14	否	D
合计	25,983.00				

说明：

A、2018年8月21日福建中艺投资集团有限公司、福建省洪涛建筑工程有限公司、苏加旭与中国银行南安支行签订了编号为 fj3402018351、fj3402018352、fj3402018354 的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 16,000.00 万元；截至 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,250.00 万元。

B、2019 年 11 月 5 日福建省永安林业（集团）股份有限公司与中国银行南安支行签订了编号为 fj3402019462、fj3402019463 的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 10,000.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,750.00 万元。

C、2019 年 2 月 1 日福建省永安林业（集团）股份有限公司与中信银行泉州南安支行签订了编号为 fj3402019462、fj3402019463 的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 3,000.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,000.00 万元。

D、2019 年 3 月 30 日福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治与中国民生银行泉州分行签订了编号为(2019)年（泉高保）字（SX170000002532301-01）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 3,983.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,983.00 万元。

② 本公司之子公司福建永安市森源家具有限公司作为被担保方情况（单位：人民币万元）：

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	说明
福建省永安林业（集团）总公司	1,500.00	2018/5/18	2019/7/27	是	
福建省永安林业（集团）总公司	3,500.00	2018/5/18	2019/5/17	是	
福建省永安林业（集团）总公司	550.00	2019/11/21	2020/11/20	否	E
福建省永安林业（集团）总公司	3,000.00	2019/4/19	2020/4/18	否	E
福建省永安林业（集团）总公司	2,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否	E
福建省洪涛建筑工程有限公司、福建中艺投资集团有限公司、苏加旭、苏桂治	1,000.00	2017/7/27	2019/7/27	否	F
合计	11,550.00				

E: 2019 年 11 月 21 日，福建省永安林业（集团）总公司与兴业银行股份有限公司永安支行签订了编号为兴银永安（业一）高保[2019]0011-1 号的最高额保证合同，合同约定最高

担保额度为 10,000.00 万元；截至 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度为 5,550.00 万元。

F:2017 年 7 月 27 日，福建省洪涛建筑工程有限公司、苏加旭、苏桂治、福建中艺投资集团有限公司与泉州银行南安支行签订了编号为 HT9350583003C170700022、HT9350583003C170700023、HT9350583003C170700025 的最高额保证合同，合同约定最高担保额度为 4,000.00 万元；截至 2019 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度为 3,576.00 万元。

③ 本公司之子公司广东森源蒙玛实业有限公司作为被担保方情况(单位:人民币万元):

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
福建省永安林业(集团)股份有限公司	4,500.00	2019/5/22	2020/5/20	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	2,700.00	2019/5/20	2020/5/17	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	2,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	1,250.00	2019/12/2	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	650.00	2019/12/4	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	50.00	2019/9/26	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	100.00	2019/11/19	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	200.00	2019/11/20	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	250.00	2019/11/25	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	250.00	2019/11/27	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	250.00	2019/11/29	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	500.00	2019/11/29	2020/4/22	否	G
福建省永安林业(集团)股份有限公司	1000.00	2019/12/3	2020/4/22	否	G
苏加旭	225.00	2016/7/20	2019/11/20	是	
苏加旭	3,375.00	2016/7/29	2019/11/20	是	
苏加旭	3,105.00	2016/10/20	2019/11/20	是	
苏加旭	540.00	2016/11/24	2019/11/20	是	
苏加旭	450.00	2016/12/13	2019/11/20	是	

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕	说明
苏加旭	945.00	2016/12/28	2019/11/20	是	
苏加旭	360.00	2016/12/29	2019/11/20	是	
合 计	22,700.00				

说明:

G:2019年4月23日福建省永安林业（集团）股份有限公司与平安银行股份有限公司泉州分行签订了编号为平银（泉州）综字第A909201904190001（额保001）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为13,700.00万元；截至2019年12月31日该合同项下已使用额度13,700.00万元。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
福建省永安林业（集团）股份有限公司	3,000,000.00	2019/1/1	2019/1/21	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	10,000,000.00	2019/1/1	2019/3/22	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	72,000,000.00	2019/1/1	2019/3/31	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	15,000,000.00	2019/4/1	2019/4/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	5,000,000.00	2019/4/1	2019/6/14	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	40,000,000.00	2019/4/1	2019/6/28	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	12,000,000.00	2019/4/1	2019/6/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	5,100,000.00	2019/5/1	2019/5/30	利率为 5.655%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省永安林业（集团）股份有限公司	9,000,000.00	2019/5/1	2019/6/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	900,000.00	2019/5/1	2019/6/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	36,000,000.00	2019/6/28	2019/6/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	15,000,000.00	2019/7/1	2019/7/3	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	4,000,000.00	2019/7/1	2019/8/14	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	48,000,000.00	2019/7/1	2019/9/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	5,200,000.00	2019/7/3	2019/9/30	利率为 5.655%
福建省永安林业（集团）股份有限公司	53,200,000.00	2019/10/1	2019/12/31	利率为 5.655%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省竹生活竹制品有限公司	1,156,369.32	307,943.34	1,156,369.32	164,956.42
其他应收款	苏加旭	290,000.00	29,000.00	1,000,000.00	
预付款项	福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板			519,332.01	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	福建省竹生活竹制品有限公司	40,000.00	40,000.00

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	漳平市燕菁林业有限责任公司	24,800.00	9,300.00
其他应付款	福建省永安林业（集团）股份有限公司	84,829,576.49	227,455,836.52
应付账款	福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂		1,433,049.30
应付账款	永安市燕晟木业有限责任公司	4,871.80	4,871.80
应付账款	永安永明木业有限公司	336.07	336.07

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
福建森源家具有限公司	浙江亚厦装饰股份有限公司	买卖合同纠纷	绍兴市上虞区人民法院	3,717,839.16	注1
福建永安市森源家具有限公司	上海金茂建筑装饰有限公司	买卖合同纠纷	长沙市岳麓区人民法院	1,522,500.00	注2
福建森源家具有限公司	海南优高雅装饰工程有限公司	买卖合同纠纷	海南省乐东黎族自治县人民法院	3,151,865.00	注3
深圳市雅源空间配饰有限公司	河南天鹅城置业有限公司	工程合同纠纷	郑州高新技术产业开发区人民法院	2,891,200.00	注4
福建永安森源家具有限公司	三亚哈曼酒店管理有限公司	买卖合同纠纷	三亚市城郊区人民法院	2,699,703.00	注5
福建森源家具有限公司	盘锦东方银座铂尔曼酒店有限公司	买卖合同纠纷	深圳市福田区人民法院	1,917,494.30	注6
福建森源工程安装有限公司	三亚双大国际酒店投资有限公司	买卖合同纠纷	海南省三亚市城郊人民法院	1,762,445.00	注7
福建森源家具有限公司	福建森源木作有限公司		南安市人民法院	9,035,754.77	注8
福建森源家具有限公司	刘永彬		泉州市中级人民法院	40,040,709.71	注9
广东森源蒙玛实业有限公司	东莞市辉煌龙腾机械有限公司	设备工程合同纠纷	东莞市第二人民法院	2,555,894.20	注10
福建森源家具有限公司	福建森源木作有限公司	合同纠纷	福建省南安市人民法院	7,035,537.53	注11
厦门市港龙装饰工程	福建森源工程安	项目定作合	永安市人民	4,506,235.80	注12

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
有限公司	装有限公司	同纠纷	法院		
周回洪	福建森源家具有限公司	合同纠纷	南安市人民法院	6,250,261.56	注 13
海南大可家俱有限公司	福建森源家具有限公司	合同纠纷	南安市人民法院	2,208,564.28	注 14
兰州富邦家具有限公司	福建森源家具有限公司	合同纠纷	南安市人民法院	4,061,163.08	注 15
三亚亚龙湾海景国际酒店有限公司	福建森源家具有限公司	买卖合同纠纷	三亚市城郊区人民法院	2,682,766.83	注 16
中国建筑第四工程局有限公司	广东森源蒙玛实业有限公司、福建森源家具有限公司	工程合同纠纷	东莞市第二人民法院	29,478,009.02	注 17
福建森源木作有限公司	福建永安市森源家具有限公司	承揽合同纠纷	福建省南安市人民法院	22,860,594.07	注 18
深圳市金鑫源家具有限公司	福建森源家具有限公司		深圳市福田区法院	6,625,767.64	注 19

说明:

注 1: 福建森源家具有限公司与浙江亚夏装饰股份有限公司（以下简称“浙江亚夏”）因三亚亚龙湾红树林度假酒店项目承揽合同纠纷，于 2017 年 10 月 16 日向上虞区人民法院提起诉讼，请求判令浙江亚夏支付工程款 3,292,688.16 元。2018 年 6 月 6 日上虞区人民法院作出一审判决驳回诉讼请求。福建森源公司不服，于 2018 年 6 月 15 日向绍兴市中级人民法院提起上诉，并于 2018 年 7 月 7 日提起鉴定申请。2018 年 8 月 24 日绍兴市中级人民法院作出二审裁定，撤销一审判决，此案发回上虞区人民法院重审。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 2: 福建永安市森源家具有限公司与上海金茂建筑装饰有限公司(以下简称“上海金茂”)因长沙梅溪湖项目买卖合同纠纷,永安森源公司于 2017 年 7 月 7 日向长沙市岳麓区人民法院起诉,请求判令上海金茂支付货款 1,522,500.00 元。上海金茂于 2017 年 12 月 22 日申请鉴定,鉴定无资质。2018 年 11 月 10 日一审判决,判令上海金茂支付工程款 870,000.00 元,上海金茂不服判决向长沙市中级人民法院提起上诉。二审已开庭,截至本报告日,案件尚在审理过程中。

注 3: 福建森源家具有限公司与海南优高雅装饰工程有限公司(以下简称“海南优高雅”)因三亚龙沐湾花园酒店项目买卖合同纠纷,福建森源公司于 2017 年 6 月 1 日向海南省乐东黎族自治县人民法院起诉,请求判令海南优高雅支付工程款 2,714,547.00 元及利息 437,318.00 元。2017 年 11 月 14 日法院作出一审判决,判令海南优高雅支付 2,714,547.00 元及利息 437,318.00 元,海南优高雅不服一审判决,海南省第二中级人民法院于 2018 年 6 月 6 日组织第二次开庭,2018 年 6 月 14 日法院作出二审判决,判令驳回上诉,维持原判。海南优高雅不服判决,向海南省高级人民法院申请再审,目前已裁定再审,海南省高级人民法院安排于 9 月 18 日听证。现海南省第二中级法院裁定将该案发回海南省乐东黎族自治县人民法院重审,已于 2020 年 1 月 9 日开庭。截至本报告日,案件尚在审理过程中。

注 4: 深圳市雅源空间配饰有限公司与河南天鹅城置业有限公司（以下简称“天鹅城置业”）因天鹅城国际大酒店艺术品工程承揽合同纠纷，雅源配饰于 2017 年 06 月 15 日向郑州高新技术产业开发区人民法院起诉，请求判令天鹅城置业支付货款 2,224,000.00 元及违约金 667,200.00 元。天鹅城置业于 2017 年 11 月 29 日提起反诉，请求解除合同退还预付款及违约金 1,148,360.00 元。现天鹅城置业向河南省高级人民法院申请再审，已于 2019 年 12 月 17 日开庭询问，待法院出再审裁定书。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 5: 福建永安森源家具有限公司与三亚哈曼酒店管理有限公司（以下简称“哈曼酒店”）因三亚哈曼度假酒店项目承揽合同纠纷，2018 年 9 月 10 日永安森源公司向三亚市城郊区人民法院起诉，请求判令哈曼酒店支付进度款 1,844,982.10 元、质保金 624,201.90 元及利息 230,519.00 元。2018 年 12 月 19 日开庭审理，一审判决判令哈曼酒店支付货款及质保金 2,469,184.00 元，2019 年 9 月二审判决维持原判，驳回上诉。2019 年 10 月已向法院申请强制执行工程款 2,469,184.00 元及先行垫付的案件受理费 25,972.00 元。截至本报告日，案件尚在执行中。

注 6: 福建森源家具有限公司与盘锦东方银座铂尔曼酒店有限公司（以下简称“铂尔曼公司”）因铂尔曼酒店项目承揽合同纠纷，2018 年 8 月 15 日福建森源公司向深圳市福田区人民法院起诉，请求判令铂尔曼公司进度款 1,253,728.70 元、质保金 429,000.60 元及利息 234,765.00 元。2019 年 3 月 11 日一审开庭，一审判决判令铂尔曼公司支付货款 1,682,729.30 元及利息，2019 年 11 月二审判决驳回上诉，维持原判。2019 年 12 月已向法院申请强制执行货款 1,682,729.30 元及利息 363,281.47 元。截至本报告日，案件尚在执行中。

注 7: 福建森源工程安装有限公司与三亚双大国际酒店投资有限公司（以下简称“三亚双大”）因双大国际酒店项目装饰装修合同纠纷，工程安装公司于 2018 年 1 月 22 日起诉至海南省三亚市城郊区人民法院，请求法院判令三亚双大支付进度款 1,505,767.00 元、质保金 210,000.00 元及违约金 46,678.00 元。2018 年 3 月 21 日法院已开庭审理，待判决。本公司已申请鉴定，7 月 13 日法院与鉴定机构在双大酒店进行现场勘验，鉴定机构已于 11 月 28 日出具正式鉴定结果，鉴定结果 3,955,280.00 元，相比原合同价款减少 244,720.00 元，本案 12 月 17 日再次开庭，后双方以 120.00 万元进行调解。该案正在执行阶段。

注 8: 福建森源家具有限公司于 2016 年 10 月 25 日与福建森源木作有限公司（原福建森源门业有限公司，以下简称“森源木作”）签署《资产转让协议合同书》，将公司名下生产设备、车辆、办公设备等以 19,762,539.49 元转让给森源木作，森源木作于 2016 年 10 月 28 日支付款项 990 万、2018 年 4 月 27 日支付 200 万元。福建森源公司于 2018 年 12 月向南安市人民法院起诉，起诉金额为资产转让款 7,862,539.49 元、逾期付款违约金 953,215.28 元及律师费 220,000.00 元，现该案件已缴交诉讼费用，于 2019 年 3 月 7 日开庭，2019 年 5 月 8 日一审两次开庭，2019 年 7 月 3 日一审判决，判令森源木作支付我司资产转让款 7,862,539.49 元及逾期付款利息，驳回我司的其他诉讼请求。后双方都进行上诉，2019 年 10 月 15 日在泉州市中级人民法院二审开庭，2019 年 11 月 27 日二审判决，驳回双方上诉，维持原判。本公司 2020 年 1 月 13 日已向法院申请强制执行。

注 9: 福建森源家具有限公司于 2016 年 12 月 22 日与刘永彬签署《股权转让协议》，约定将持有的子公司福建森源门业有限公司 92.96% 股权转让给刘永彬，转让价格为 160,237,460.51 元，双方约定股权转让分期付款，合同签订后已支付 122,000,000.00 元，尚欠福建森源公司 38,237,460.51 元。现该案件 2019 年 1 月份向泉州市中级人民法院申请立

案，起诉金额为股权转让款 38,237,460.51 元、逾期付款违约金 1,346,468.26 元及律师费 456,780.94 元，已缴纳诉讼费用。2019 年 7 月 26 日开庭，2019 年 9 月 30 日收到该案的一审判决，判令刘永彬支付我司股权转让款 38,237,460.51 元及逾期付款违约金，驳回我司的其他诉讼请求。

注 10: 广东森源蒙玛实业有限公司与东莞市辉煌龙腾机械有限公司因设备工程合同纠纷 2019 年 6 月向东莞市第二人民法院起诉，诉请标的合计 2,555,894.20 元，其中违约赔偿金 2,484,705.00 元、维修费 71,189.20 元。2019 年 9 月法院已受理该案，一审尚未开庭。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 11: 福建森源家具有限公司与福建森源木作有限公司（原福建森源门业有限公司，以下简称“森源木作”）因合同纠纷 2019 年 8 月向福建省南安市人民法院（以下简称南安法院）起诉，诉请标的合计 7,035,537.53 元，其中代缴电费 6,450,774.53 元，违约金 584,763.00 元。2019 年 8 月南安市人民法院立案，分别于 2019 年 10 月 16 日、2019 年 11 月 28 日一审开庭，待法院判决。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 12: 福建森源工程安装有限公司与原告厦门市港龙装饰工程有限公司（以下简称“港龙公司”）因建发央玺项目定作合同纠纷。工程安装公司于 2018 年 6 月 11 日收到永安市人民法院传票，港龙公司请求判令工程安装公司支付违约金 2,291,963.97 元、罚款 1,000,000.00 元、经济损失 1,064,271.83 元等共计 4,506,235.80 元。2020 年 1 月 8 日收到该案一审判决，需我司支付 671,326.52 元，本公司已上诉，待二审审理。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 13: 福建森源家具有限公司与周回洪因代理费合同纠纷，周回洪于 2018 年 11 月 14 日诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付款项 6,250,261.56 元及利息，法院于 2019 年 1 月 17 日受理，于 2019 年 2 月 28 日、2019 年 5 月 6 日、2019 年 6 月 3 日三次开庭审理，现南安市人民法院已摇号选定鉴定机构，鉴定机构正在对“苏加旭”的签名进行鉴定，尚未出具鉴定报告。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 14: 福建森源家具有限公司与海南大可家具有限公司（以下简称“大可家俱”）合同纠纷。大可家俱于 2019 年 3 月 1 日起诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付代理费 1,524,309.13 元及利息，该案于 2019 年 5 月 6 日开庭、2019 年 8 月 13 日两次开庭。2019 年 5 月 23 日庭审中大可家俱增加诉情，将诉讼请求变更为 2,208,564.28 元。2020 年 2 月 3 日收到该案的一审判决，判决本公司支付大可家俱 979,908.10 元及预期付款利息。本公司不服一审判决，已向泉州市中级人民法院提起上诉。

注 15: 福建森源家具有限公司与兰州富邦家具有限公司（以下简称“富邦公司”）合同纠纷。富邦公司于 2019 年 1 月 14 日起诉至南安市人民法院，要求福建森源公司支付代理费及代垫样板房款 3,967,674.74 元及利息 93,488.34 元，并于 2019 年 2 月 25 日申请查封了福建森源公司账户存款 3,967,674.74 元。分别于 2019 年 4 月 23 日、7 月 23 日两次开庭审理。2020 年 2 月 27 日收到该案的一审判决，判决本公司偿还富邦公司佣金、代垫样板房款合计 3,921,352.20 元及利息。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 16: 福建森源家具有限公司与三亚亚龙湾海景国际酒店有限公司（以下简称“海景酒店”）因三亚亚龙湾海景假日酒店项目买卖合同纠纷，福建森源公司于 2017 年 3 月 31 日向海南省三亚市城郊人民法院起诉，请求判令海景酒店支付工程款 5,464,856.00 元及

违约金 1,639,457.00 元。2018 年 6 月 4 日法院作出一审判决，判令驳回福建森源公司的全部诉讼请求。福建森源公司不服一审判决，于 2018 年 7 月 2 日向三亚市中级人民法院提起上诉，请求法院按合同金额为依据，而不是按鉴定造价价款为依据。2018 年 12 月 7 日三亚市中级人民法院作出二审判决，认定涉案家具实际价款为 32,848,124.17 元，福建森源公司多收海景酒店支付的家具款 2,682,766.83 元。在此基础上驳回福建森源公司上诉，维持原判。海景酒店于 2019 年 1 月 4 日起诉福建森源公司，请求判令福建森源公司支付家具款 2,682,766.83 元及利息。2020 年 1 月收到该案的一审判决，判决本公司支付海景酒店 2,682,766.83 元。本公司不服一审判决，向三亚中院提起上诉，二审尚未判决。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 17: 中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”）因工程合同纠纷 2019 年 9 月 20 日向东莞市第二人民法院起诉广东森源蒙玛实业有限公司、福建森源家具有限公司，诉请标的合计 29,478,009.02 元，其中工程款 14,638,541.09 元，质保金 12,282,265.51 元，违约金 1,984,202.42 元，律师费 573,000.00 元。2019 年 10 月 23 日收到该案的诉讼材料，2019 年 11 月 4 日本公司向东莞市第二人民法院进行反诉，诉请标的合计 12,550,572.5 元，其中水磨石改为水泥浆抹面的价差 10,760,000.00 元，化粪池改为玻璃钢的价差 226,000.00 元，工程漏水维修款 1,030,000.00 元，垫付的实验费 534,572.50 元；该案于 2019 年 11 月 13 日在东莞市第二人民法院开庭，尚在审理中，待法院判决。截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 18: 福建森源木作有限公司（以下简称“木作公司”）因承揽合同纠纷 2019 年 10 月 9 日向福建省南安市人民法院起诉福建省永安市森源家具有限公司，诉请标的合计 22,860,594.07 元，其中货款 20,560,594.07 元，逾期付款损失 2,300,000.00 元。2019 年 10 月 30 日收到该案的诉讼材料，该案原定于 12 月 4 日在南安市人民法院开庭，后本公司提出管辖权异议，申请将该案移送至永安市法院审理，南安法院裁定将该案移送至永安市法院审理。木作公司不服，向泉州市中级法院提起上诉。2020 年 1 月 8 日收到泉州市中级法院的相关裁定，裁定撤销南安市人民法院做出的将该案移送永安市法院管辖的裁定，该案由南安市人民法院审理。该裁定为终审裁定。待开庭，截至本报告日，案件尚在审理过程中。

注 19: 深圳市金鑫源家具有限公司 2019 年 12 月因代理费纠纷已向深圳市福田区法院申请诉前财产保全，查封、扣押或冻结福建森源家具有限公司名下价值 6,625,767.64 元的财产。2020 年 2 月 25 日收到该案的诉讼材料及开庭传票，定于 4 月 21 日开庭。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证（单位：人民币万元）：

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
一、其他公司				
福建森源设计装饰工程有限公司	银行借款	2,930.67	2017/10/9-2018/10/9	
福建森源投资有限公司	银行借款	15,000.00	2017/8/1-2019/8/10	
合计		17,930.67		

上述担保事项由股东苏加旭办理，未经本公司审批，违反了本公司对外担保相关规定。由于上述担保事项未在中国人民银行征信系统登记，本公司未能及时发现及对外披露。除上述对外担保事项外，本公司尚未发现其他违规对外担保。本公司已要求股东苏加旭解除上述违规担保，截至报告日，解除手续正在办理中。

截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2020年4月3日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南安土地开发支出返还	财政拨款	3,709,061.87		80,778.12		3,628,283.75	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局0180小升规奖励项目	财政拨款	100,000.00	其他收益	收益相关
东莞市工业和信息化局两化融合应用项目补贴	财政拨款	79,900.00	其他收益	收益相关
2017省级出口信用保险扶持资金	财政拨款	22,000.00	其他收益	收益相关
永安市商务局奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	收益相关
其他	财政拨款	327.39	其他收益	收益相关
合计		212,227.39		

2、其他事项

本公司本年在进行资产清查过程中发现存在部分固定资产已经被转移出公司的情形，包括信息化工程和公司位于青岛的两处房产。被转移出公司的固定资产原值为1,315.21万元，净值为832.84万元。因相关经办人员已经离职，具体被转移原因不详。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	44,225,767.58	66,692,996.16
1至2年	34,623,901.60	63,016,797.54
2至3年	57,997,601.71	27,792,021.34
3至4年	25,643,160.85	99,696,182.87
4至5年	75,084,726.79	31,324,183.00
5年以上	52,243,738.09	29,932,403.63
小计	289,818,896.62	318,454,584.54
减：坏账准备	175,288,940.43	148,472,602.26
合计	114,529,956.19	169,981,982.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	102,578,330.32	35.39	95,966,453.74	93.55	6,611,876.58
按组合计提坏账准备					
应收账款组合	176,284,017.46	60.83	79,322,486.69	45.00	96,961,530.77
应收关联方组合	10,956,548.84	3.78			10,956,548.84
组合小计	187,240,566.30	64.61	79,322,486.69	42.36	107,918,079.61
合计	289,818,896.62	100.00	175,288,940.43	60.48	114,529,956.19

续上表

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	85,646,312.98	26.90	82,692,214.07	96.55	2,954,098.91

福建森源家具有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
应收账款组合	221,817,914.21	69.65	65,780,388.19	29.66	156,037,526.02
应收关联方组合	10,990,357.35	3.45			10,990,357.35
组合小计	232,808,271.56	73.10	65,780,388.19	28.26	167,027,883.37
合计	318,454,584.54	100.00	148,472,602.26	46.62	169,981,982.28

按单项计提坏账准备的重要应收账款：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	14,365,366.20	87.78	可能部分无法收回
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	12,170,563.00	100.00	可能无法收回
福建森源木作有限公司	5,833,663.02	4,083,564.11	70.00	可能部分无法收回
深圳市奥艺美居家具有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00	可能无法收回
成都世纪城新国际会展中心有限公司	4,862,431.40	4,862,431.40	100.00	可能无法收回
广州市富景房地产开发有限公司	4,632,220.95	4,632,220.95	100.00	可能无法收回
莆田市精工家俱有限公司	4,529,591.07	4,529,591.07	100.00	可能无法收回
浙江银建装饰工程有限公司	3,874,937.25	3,874,937.25	100.00	可能无法收回
上海铭柘建筑材料有限公司	3,689,948.90	3,689,948.90	100.00	可能无法收回
河南天鹅城置业有限公司	3,215,478.58	3,215,478.58	100.00	可能无法收回
TIGER RESORT, LEISURE AND ENTERTAINMENT, INC.	2,894,003.25	1,847,573.25	63.84	可能部分无法收回
海南优高雅装饰工程有限公司	2,743,667.00	2,743,667.00	100.00	可能无法收回
三亚丽生豪庭家具有限公司	2,715,803.00	2,715,803.00	100.00	可能无法收回

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
浙江亚厦装饰股份有限公司	2,354,943.76	1,775,863.09	75.41	可能部分无法收回
三亚哈曼酒店管理有限 公司	1,966,696.00	1,350,429.00	68.66	可能部分无法收回
盘锦东方银座铂尔曼酒 店有限公司	1,640,399.30	1,020,399.30	62.20	可能部分无法收回
天津市康恒信息科技有 限公司	1,558,684.20	1,558,684.20	100.00	可能无法收回
青岛经济技术开发区索 菲亚国际大酒店有限公 司	1,485,672.00	1,485,672.00	100.00	可能无法收回
宁夏国贸新天地大酒店 有限公司	1,202,664.20	1,202,664.20	100.00	可能无法收回
江苏翔森建设工程有限 公司	1,060,800.00	1,060,800.00	100.00	可能无法收回
合计	83,817,533.08	77,205,656.50		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	33,039,751.99	2,781,947.12	8.42
1至2年	31,631,335.60	6,089,032.10	19.25
2至3年	31,034,969.66	9,502,907.71	30.62
3至4年	18,938,035.13	8,279,708.96	43.72
4至5年	36,482,449.28	27,511,415.00	75.41
5年以上	25,157,475.80	25,157,475.80	100.00
合计	176,284,017.46	79,322,486.69	

2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款 按组合计提坏账准 备的应收账款	63,338,242.04	19.89	60,384,143.13	95.34	2,954,098.91

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	221,817,914.21	69.65	65,780,388.19	29.66	156,037,526.02
资产状态组	10,990,357.35	3.45			10,990,357.35
组合小计	232,808,271.56	73.10	65,780,388.19	28.26	167,027,883.37
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	22,308,070.94	7.01	22,308,070.94	100.00	
合 计	318,454,584.54	100.00	148,472,602.26	46.62	169,981,982.28

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	148,472,602.26
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	148,472,602.26
本年计提	29,218,651.17
本年收回或转回	
本年核销	2,402,313.00
2019.12.31	175,288,940.43

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,402,313.00

(5) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	5.65	14,365,366.20
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	4.20	12,170,563.00
三亚太阳湾开发有限公司	10,810,283.19	3.73	3,310,108.71
上海城开集团龙城置业有限公司	9,711,721.20	3.35	1,601,762.96
浙江银建装饰工程有限公司	8,627,296.46	2.98	7,240,147.62
合 计	57,685,230.05	19.91	38,687,948.49

2. 其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	76,960,197.66	185,034,789.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	57,309,973.91	148,118,983.64
1至2年	2,517,298.79	4,945,566.17
2至3年	6,416,977.08	45,426,687.56
3至4年	45,356,687.56	8,444,561.01
4至5年	8,002,665.54	2,049,500.00
5年以上	1,049,500.00	
小计	120,653,102.88	208,985,298.38
减：坏账准备	43,692,905.22	23,950,508.55
合计	76,960,197.66	185,034,789.83

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	49,433,886.70		49,433,886.70	144,221,106.58		144,221,106.58
股权转让款	38,237,460.51	19,118,730.25	19,118,730.26	38,237,460.51	11,471,238.15	26,766,222.36
材料设备款	12,695,068.56	8,886,547.99	3,808,520.57	12,695,068.56	8,886,547.99	3,808,520.57
备用金、保证金及押金	10,150,038.59	6,893,554.69	3,256,483.90	11,776,308.84	2,471,681.10	9,304,627.74
往来款	8,485,582.26	7,331,278.08	1,154,304.18	600,000.00	300,000.00	300,000.00
应收暂付款	112,545.63		112,545.63	98,690.28		98,690.28
其他	1,538,520.63	1,462,794.21	75,726.42	1,356,663.61	821,041.31	535,622.30
合计	120,653,102.88	43,692,905.22	76,960,197.66	208,985,298.38	23,950,508.55	185,034,789.83

③坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	--------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备

应收押金和保证金	3,344,943.90	2.64	88,460.00	3,256,483.90
应收关联方款项	49,433,886.70			49,433,886.70
应收其他款项	2,010,630.10	33.23	668,053.86	1,342,576.24
合计	54,789,460.70	1.38	756,513.86	54,032,946.84

年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	65,863,642.18	65.19	42,936,391.36	22,927,250.82	
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收关联方款项					
应收其他款项					
合计	65,863,642.18	65.19	42,936,391.36	22,927,250.82	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 按组合计提坏账准备 的其他应收款	50,932,529.07	24.37	20,357,786.14	39.97	30,574,742.93
其中：账龄组合	1,623,614.80	0.78	631,040.93	38.87	992,573.87
资产状态组合	153,467,473.03	73.43			153,467,473.03
组合小计	155,091,087.83	74.21	631,040.93	0.41	154,460,046.90
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	2,961,681.48	1.42	2,961,681.48	100.00	
合计	208,985,298.38	100.00	23,950,508.55	11.46	185,034,789.83

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额	631,040.93		23,319,467.62	23,950,508.55
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	631,040.93		23,319,467.62	23,950,508.55
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				
本年计提	125,472.93		19,616,923.74	19,742,396.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	756,513.86		42,936,391.36	43,692,905.22

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
刘永彬	股权转让款	38,237,460.51	3-4年	31.69	19,118,730.26
福建省惠安森源家具有限公司	关联往来款	21,557,148.38	1年以内	17.87	
广东森源蒙玛实业有限公司	关联往来款	15,170,125.12	1年以内	12.57	
福建森源木作有限公司	材料设备款	12,695,068.56	1-2年1,652,661.80, 2-3年4,083,369.89, 3-4年6,959,036.87	10.52	8,886,547.99
深圳森源中艺精装工程有限公司	关联往来款	11,479,024.89	1-2年	9.51	
合计		99,138,827.46		82.16	28,005,278.25

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	125,303,197.14	125,303,197.14	125,303,197.14	125,303,197.14
对联营企业投资	254,821.16	254,821.16	845,600.08	845,600.08
合计	125,558,018.30	125,558,018.30	126,148,797.22	126,148,797.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东森源蒙玛实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市森源蒙玛家具有限公司	34,566,355.14			34,566,355.14		
福建永安市森源家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市雅源空间配饰有限公司	10,736,842.00			10,736,842.00		
合计	125,303,197.14			125,303,197.14		

(2) 对联营投资

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动							2019.12.31	减值准备年末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
福建省竹生活竹制品有限公司	845,600.08		-590,778.92						254,821.16	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,137,387.43	150,224,943.17	195,898,271.48	166,453,965.03
其他业务	1,591,064.55	1,488,748.32	15,267,730.67	15,488,470.40
合计	207,728,451.98	151,713,691.49	211,166,002.15	181,942,435.43

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具	206,137,387.43	150,224,943.17	195,898,271.48	166,453,965.03

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	106,488,497.67	102,294,461.29	148,627,770.40	130,252,645.73
国外销售	99,648,889.76	47,930,481.88	47,270,501.08	36,201,319.30
合计	206,137,387.43	150,224,943.17	195,898,271.48	166,453,965.03

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-590,778.92	-109,514.97

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,947,390.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	293,005.51	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,782,274.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-541,878.56	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-541,878.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-541,878.56	

福建森源家具有限公司

2020年4月3日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表, 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; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



2020年02月04日

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

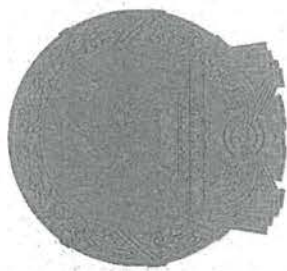
证书序号: NO. 019877

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，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 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020年1月1日至2020年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：


徐华

2020年1月1日

2019年3月18日



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

注册编号: 350100010004
注册日期: 1999年12月31日
发证日期: 2011年03月21日
福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs



姓名 林新山

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1965年01月08日

Date of birth

工作单位 天健正信会计师事务所有限公司 福州分公司

Working unit

身份证号码 350103196501080371

Identity card No.



2019年3月18日



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

证书编号: 11010150328
批准注册地点: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年07月03日
Date of Issuance

40



姓名: 林会群
Full name: 林会群
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-02-02
Date of birth: 1987-02-02
工作单位: 福州分所
Working unit: 福州分所
身份证号码: 350321198702022656
Identity card No.:

