



德艺文化创意集团股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-075

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴体芳、主管会计工作负责人游建华及会计机构负责人(会计主管人员)谢欣欣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策已在本报告中第四节“经营情况与讨论分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	82
第七节 优先股相关情况.....	91
第八节 可转换公司债券相关情况.....	92
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	93
第十节 公司债相关情况.....	95
第十一节 财务报告.....	96
第十二节 备查文件目录.....	227

释义

释义项	指	释义内容
德艺文创、公司、本公司	指	德艺文化创意集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《德艺文化创意集团股份有限公司公司章程》
股东大会、董事会、监事会	指	德艺文化创意集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、报告期内	指	2020 年半年度
报告期末	指	2020/6/30
元、万元	指	人民币元、人民币万元
信保	指	中国出口信用保险公司
一带一路	指	丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路
金砖国家	指	英文单词“BRICS”，特指包括俄罗斯、中国、巴西、印度和南非在内的新兴市场国家。
自有品牌	指	由企业自主开发，拥有自主知识产权的品牌。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德艺文创	股票代码	300640
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德艺文化创意集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德艺文创		
公司的外文名称（如有）	Profit Cultural and Creative Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Profit C&C		
公司的法定代表人	吴体芳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯文婷	陈庚
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号环球广场 1701 单元	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号环球广场 1701 单元
电话	0591-87762758	0591-87762758
传真	0591-87828800	0591-87828800
电子信箱	board@fz-profit.com	board@fz-profit.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	236,887,581.27	279,342,549.38	-15.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,406,526.60	22,241,721.84	5.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,062,661.72	19,093,447.13	-10.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,533,620.98	42,411,573.63	-53.94%
基本每股收益（元/股）	0.1060	0.1452	-27.00%
稀释每股收益（元/股）	0.1060	0.1452	-27.00%
加权平均净资产收益率	7.26%	7.13%	0.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	390,806,539.29	407,573,142.75	-4.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	318,600,846.85	333,759,340.25	-4.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,479,894.50	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,773.94	9824.00 系捐赠支出，50.06 系不予支付款项
减：所得税影响额	1,126,255.68	
合计	6,343,864.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务概况

公司成立二十余载，始终致力于成为“全球文创家居用品整体供应商”，为海内外客户提供文创家居用品的研发设计、外包生产、销售三路并行的一站式服务。报告期内，公司的主营业务并无变化。

自成立以来，公司就始终坚持在文化中发现美、升华美，借助专业的研发设计团队，将其搭载到陶瓷、树脂、竹木等原材料上，生产出大众日常所需的家居用品。卓越的设计能力和精准的营销渠道为公司赢得了客户的广泛信赖，目前，公司业务已覆盖至全球近百个国家和地区，产品遍布世界的各个角落。

（二）主要产品

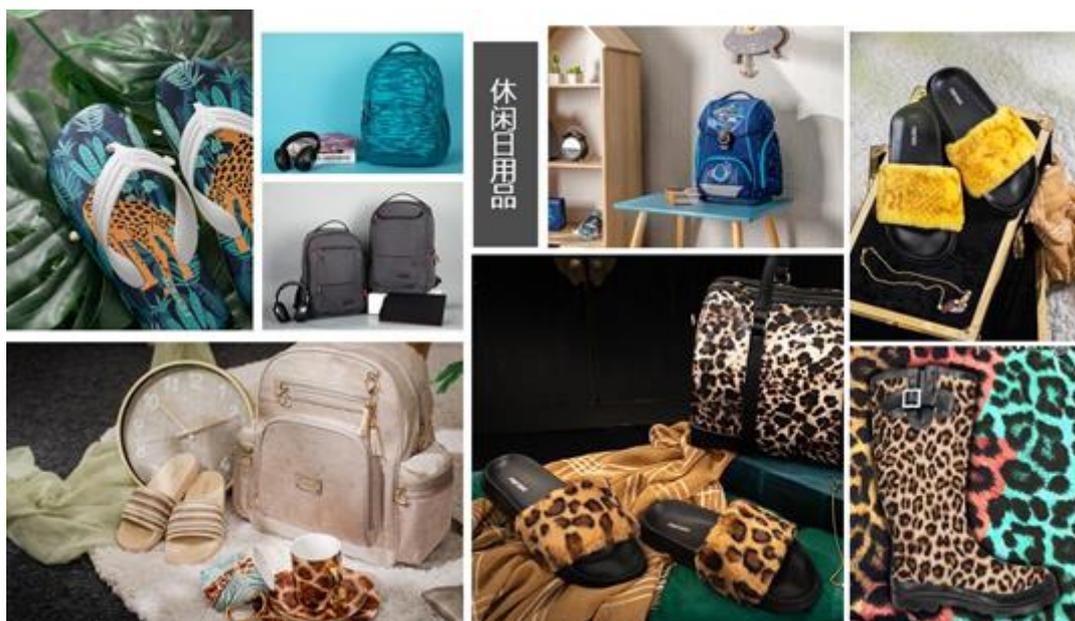
公司为创意家居用品整体供应商，产品类别齐全，品种丰富，包括创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具等三大类别近万个品种。分别如下：

1、创意装饰品：在创意装饰品的研发设计理念上，公司主要通过文化创意和设计服务将中华传统文化或外国经典元素融入陶瓷、树脂、竹木、铁件等载体之中来突显创意特性，并运用现代的工艺技术制造而成，主要可分为节庆装饰品、日用装饰品及花园装饰品等。



（图1：公司设计的创意装饰品产品图片）

2、休闲日用品：在家居日用品的研发设计理念上，设计团队希望倡导一种休闲的生活方式，因此主要突显其休闲特性，以提升产品的美观度和舒适感、改善产品的休闲文化体验为重点，赋予家居日用品以时尚元素和文化内涵，主要包括休闲鞋和休闲包两大类。



(图2: 公司设计的休闲日用品产品图片)

3、时尚小家具: 对于创意小家具, 公司在研发设计理念上突显时尚特性, 除具备家具产品本身的实用功能外, 在外观设计上融合设计师的创新和灵感, 融入时尚、品质、文化及个性化元素, 满足消费者对生活环境和生活品质的高层次要求。



(图3: 公司设计的时尚小家具产品图片)

(二) 经营模式

作为一家致力于为海内外客户提供文化创意家居用品一站式采购服务的公司, 公司建立了集“研发设计—委托外包—渠道销售”三大环节于一体的稳定经营模式。其环节主要如下:

1.研发设计环节

公司始终坚持以研发创新为核心驱动力, 通过充分整合全球文化资源、现代文创工艺与最新设计理念, 以陶瓷、树脂、铁艺等材料为载体, 借助专业的研发设计团队将文化资源转变为文化创意家居用品。截至目前, 公司获得各项知识产权一百余项, 在创意设计、产品开发等方面处于行业领先水平。

2.委托外包环节

公司所处的福建省，是陶瓷、树脂、竹木制品以及服装鞋帽等日用品的重要生产基地，原料供应充足，生产厂商众多，产业链条完整，并已经形成了产业集群。在此基础上，公司凭借卓越的研发设计能力，采用OEM采购模式，由公司研发中心提供设计图纸，OEM厂商按照设计图生产产品，最终以公司的自主品牌或指定品牌销售。为了与文创家居产品个性化、小批量、多品种的特点相匹配，公司通常采取小规模、多批次的采购方式。同时，公司外销产品遵循“以销定产”原则，根据客户订单的品种和数量组织相应采购，实行产品零库存管理，最大程度地降低公司经营风险。

3.渠道销售环节

报告期内，公司海外销售占比较高，作为国家文化出口重点企业，公司经过多年的积累和沉淀，建立了完备的海外营销渠道。公司每年会不间断参加国内外各类新品发布会，会携带几千款自行开发设计的新品进行发布，目前，公司已经拥有了覆盖全球五大洲的客户。公司与上述大型经销商经过长时间的合作，建立了良好和稳定的供销关系。公司客户均在区域内有较大影响力且信誉良好，由于公司产品的综合竞争优势，客户持续稳定。

（四）主要业绩驱动因素

1. 政策驱动因素

为促进文化创意产业高质量发展，国家陆续出台支持文化产业和专业化设计服务细分行业发展的政策，以鼓励和促进文化产业与科技行业及上下游产业融合发展、为经济转型和社会发展注入文化活力。

2.市场驱动因素

（1）国际社会对中国文化产品的需求，为业绩增长提供了有利条件

近年来，我国经济和政治地位不断提升，在国际事务中发挥的作用不断增强，对外经济、文化、人员交流日益频繁，为发展我国文化产品对外贸易创造了有利条件。我国历史文化悠久，历史底蕴深厚，随着国家影响力的持续提升，我国文化产品和服务在各国中的影响力进一步扩大，加速了我国文化产品的国际化进程。这些都为公司拓展海外创意家居市场奠定了广阔的基础。

（2）中西方文化的交流为研发设计提供创意源泉

作为以中国五千年的传统文化为创意来源的企业，德艺文创深扎于文化土壤，并以此为创意设计的来源，重点开发呈现具有文化特色的家居产品。举例来说，中国古老的扎染技术，其方式是通过结扎织物，浸泡染色，被结扎的部位无法着色，最后得到很不规则很自然图案的布料，是国内传统独特的手工染色技术。研发设计团队从其中获取创意设计思路，进行二次升级改进，与当下流行的中东北非异域图腾符号糅合，匹配以流行的土豪金画龙点睛手法，诠释到材料载体上。



1. 中国传统扎染技术；
2. 德艺文创根据该传统技术设计的产品。



（图4：传统文化与现代文创工艺的结合）

中西方设计思潮的碰撞和交流极大地丰富了创意和设计内涵，拓展了物质和非物质文化遗产传承和发扬途径，促进了文化资源的应用和发展。

3.公司自身的竞争优势驱动因素

公司凭借专业的研发设计团队和卓越的研发设计能力，通过充分整合全球文化资源、现代文创工艺与最新设计理念，以陶瓷、树脂、竹木等材料为载体，生产出符合市场需求的文化创意家居用品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	本期期末余额为 9,100.39 万元，较期初增长 40.09% ，主要为德艺文创产业基地的投入增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、文化出口领先优势

作为国家文化出口重点企业，公司自设立以来，始终坚持文化、品牌“走出去”的战略路线。公司秉持“文化资源创意化、创意设计产品化、产品销售产业化”的业务理念，立足于海内外文化，将中国历史遗迹、建筑园林、文物珍宝、名山大川、民俗风情、宗教等文化元素，融合当季流行潮流趋势，将设计与创意应用于陶瓷、树脂、竹木等载体，打造出兼具“时尚、创意、设计”于一体的创意家居用品。

凭借专业的研发设计、文化资源整合、供应链管理、营销渠道和客户资源拓展能力，公司的产品已覆盖至全球五大洲。在欧盟和美国持续提高创意家居用品进口门槛、国内原材料和人力成本不断上涨的情况下，我国创意家居用品行业生产和销售逐步向设计能力强、生产规模大、产品品质好的企业集中。

2、业务模式优势

传统家居用品通常具有批量小、同质化高的特点，难以满足国际市场中消费者个性化、多元化的需求。公司采取“哑铃型”的业务模式，专注于业务链上游的设计研发环节和业务链下游的产品营销环节，而处于业务链中游的生产环节则全部采用外包的生产方式，表现为“U型微笑曲线”。

“U型微笑曲线”所反映出的是在整个产业上中下游，越接近曲线上扬的两端，即左侧的零组件、核心技术与知识产权的延展以及右侧的品牌行销与服务等，所能创造出来的附加价值也越高。公司采取这种业务模式，除了要具备优良的研发设计能力和广泛的客户渠道资源，还需要有强大的供应链管理作为支撑，从而才能最大程度地提高资产运行效率、降低经营风险、提升综合竞争实力。

3、研发创新优势

公司始终坚持以研发创新为核心驱动力，在2010年就成立了“德艺研发创意中心”，并先后获得“福州市工业设计中心”、“福建省工业设计中心”和国家工信部授予的“国家级工业设计中心”称号。凭借前沿的家居设计理念与多元化的设计风格，公司的产品能满足全球客户的个性化、多元化需求。自成立研发创意中心以来，公司通过充分整合国内文化资源、现代研发设计工艺与最新设计理念，结合数据分析所提供的行业咨询报告，通过专业的研发设计团队将文化资源转变为文化创意家居用品。

公司坚持产、学、研相结合的文化产品创新模式，与福州大学厦门工艺美术学院、福建商学院商业美术系等院校建立了良好合作关系，在人才培养、研发设计、人员培训等方面开展全面合作，并聘请多名知名高校的教授作为专家顾问。截至目前，公司获得各项知识产权一百余项。

4、全球营销平台优势

作为国内第一批获得进出口许可的民营企业，公司建立了完备的全球营销平台。公司每年都会参加各种全球性知名展会。同时，销售团队主动为客户提供顾问式咨询服务，在推广文化产品的同时很好地挖掘客户的衍生需求，及时响应客户的需求变化和反馈意见。

公司还以国家大力推进“一带一路”战略、“金砖国家”战略为契机，凭借福建作为“21世纪海上丝绸之路”的起点和核心区的区位优势，大力拓展与“一带一路”沿线国家的经贸合作，新增拓展了埃及、斯里兰卡、印度尼西亚等“21世纪海上丝绸之路”沿线国家的客户，以及保加利亚、白俄罗斯、阿塞拜疆、巴基斯坦等“丝绸之路经济带”沿线国家的客户。公司覆盖全球五大洲的海外销售渠道，确保公司产品能快速推向全球市场，获得行业竞争中的渠道先机。同时，公司也将进一步探索电子商务模式和连锁实体店经营的方案，通过线上线下互联的方式构建多层次的全球营销体系。

5、自主品牌优势

公司自成立以来，就始终坚持国际化品牌战略。公司针对不同产品线、不同市场创设了与之相匹配的品牌，通过从品牌故事、品牌内涵、品牌包装等方面入手，达到文化价值、艺术价值的结合。同时，公司还根据品牌所对应的产品及服务，通过策划、推广、完善、延伸等一系列措施来实现品牌的管理过程。该过程贯穿于品牌的整个阶段，包括前期的品牌创建、中期的品牌推广、后期的品牌系统维护以及强化品牌管理人员的专业技能等。

截至目前，公司旗下品牌“月亮河MOONRIVER”、“飞羽REMEX”多次获得“重点培育和发展的中国出口名牌”、“福建省重点培育和发展的国际知名品牌”、“重点支持和发展的名牌出口商品”、“福建名牌产品”、“福建省著名商标”、“福州市知名商标”等称号。

6、历史文化区位优势

福建省是传统轻工手工艺产业的聚集地和传承地，拥有良好的产业集群、人才积聚和历史传承手工艺积淀，其中：德化陶瓷自宋朝起就驰名海内外，为公司陶瓷类文化创意产品提供了优质的生产商和供应商；福州是全国沙滩拖鞋出口生产基地；泉州是箱包出口基地；福州闽侯和泉州安溪是小家具出口基地；都为公司文化创意家居用品提供了优质的生产商和供应商。这些都为公司专注于创意、研发、设计文化产品奠定了坚实的产业基础。

公司作为以文化出口为主的创意型企业，可以有效凭借福建自贸区、福州新区、平潭综合实验区以及海上丝绸之路发源区“四区合一”的区位优势，借助改革和政策扶持的春风，进一步加强海外销售渠道建设，积极拓展海外市场，实现企业快速发展。

7、人才及激励制度优势

人才是公司实现发展战略的第一要素，公司始终秉承“以人为本”的经营管理理念，将人才管理和人才开发作为公司战略规划的重要组成部分。为做好人才引进与人才培养工作，公司制定了完善的人力资源管理体系，将具体措施落实到“选人、用人、育人、留人”的各个环节。在人才引进方面，公司坚持产、学、研相结合的文化产品创新模式，并与高等院校建立了良好合作关系，不断吸收优秀毕业生；在人才培养方面，公司定期邀请业内专家举办培训分享会，并建立健全企业人才良性竞争机制，通过公正合理的人才使用和激励制度，鼓励员工主动提升自身业务水平与研发创新能力。

为了更好的激发员工积极性，公司在2018年推出了限制性股票激励计划，通过骨干员工普遍持股，保证员工与公司整体

利益一致，提高员工的积极性和稳定性。

8、高效的供应链管理优势

创意家居用品特别是节日礼品和饰品具有款式多、批量小、上市周期短的特点，对供应链管理的要求较高。公司将设计、计划、外包生产、销售、物流等部门有效组织为一体，实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。设计部门通过参加展会等方式把握国际流行趋势，设计出创意家居用品；业务部门通过对以往销售情况的总结，对未来的销售进行预测，制定经营计划，有效提高了运营效率；采购部门依托福建产业资源和区位优势，不断开发和优化供应商体系；质控部门通过加强对外包生产商的管控，保证产品品质；储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，制定合理配送计划，确保按时交货。

公司高效的供应链管理体系，推动产业链上下游资源的有效整合，实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，进而提升整个供应链的快速反应能力，最大程度地满足了客户需求，同时有效降低了运营成本。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司成立二十余载，始终致力于成为“全球文创家居用品整体供应商”，为海内外客户提供文创家居用品的研发设计、外包生产、销售三路并行的一站式服务。报告期内，公司的主营业务并无变化。

作为国家文化出口重点企业，公司始终坚持文化、品牌“走出去”的战略路线，公司始终秉持“文化资源创意化、创意设计产品化、产品销售产业化”的业务理念，立足于海内外文化，将中国历史遗迹、建筑园林、文物珍宝、名山大川、民俗风情、宗教等文化元素，融合当季流行潮流趋势，借助专业的研发设计团队，将设计与创意应用于陶瓷、树脂、竹木等载体，打造出兼具“时尚、创意、设计”于一体的创意家居用品。卓越的设计能力和精准的营销渠道为公司赢得了客户的广泛信赖，目前，公司业务已覆盖至全球近百个国家和地区。

报告期内，全球疫情相继爆发蔓延，导致公司各项业务开展进度放缓，对公司短期的业绩造成一定影响。为此公司及时调整了年度经营计划，除继续加大对“一带一路”等新兴市场国家销售渠道的建设以外，还加强对新的营销模式及渠道的开拓探索力度；同时受益于国家对文化创意产业和出口产业的大力支持，公司总体经营情况相对良好。报告期内，公司实现营业收入23,688.76万元，较上年同期下降15.20%；本期实现净利润为2,340.68万元，较上年同期增长5.24%，公司本期重点工作汇报如下：

1.坚持自主研发，提升核心竞争力

公司始终秉承“创新引领、传承文化、品质家居、缔造生活”，专注于创意装饰品、休闲日用品和时尚小家具的研发，报告期内，公司继续与客户保持沟通，改进产品性能，增加产品功能。继续强化项目储备及新产品研发，确保公司的核心竞争力得以提升，推动公司业务保持健康稳定发展。

2.优化营销渠道，夯实业务基础

公司管理层面面对国际、国内宏观经济形势的压力，用好福建自贸区、国家新区和“一带一路”海上丝绸之路发源地的区域优势和扶持政策，除巩固原有欧美客户外，还重点开拓金砖国家及“一带一路”国家在内的新兴国家市场，扩大公司的产品市场份额以及业内的影响力。此外，面对疫情全球蔓延的大环境，公司正在积极采取多方面的举措，以应对新的市场环境所带来的挑战。在营销渠道方面，计划运用互联网电商、直播电商等销售模式，借助国内外成熟的电商平台，加大布局线上营销渠道，更多地开拓新的线上市场。在市场开发方面，公司也在加大国内市场的开拓力度，以内需对冲外需的减少。在产品方面，一方面，公司继续丰富产品线；另一方面，计划加强自主品牌建设，并积极探索通过获取成熟IP授权或打造自主IP等方式提升产品附加值。在管理方面，加强内部风险控制，强化客户资源的整合与管理，提升组织能力。

3.强化内控建设，完善公司治理

报告期内，公司参照《新证券法》、《创业板上市公司规范运作指引》等法规及规范性文件，完善公司法人治理结构，进一步建立健全管理制度，积极推进内控制度建设、信息披露、投资者关系管理和三会运作等工作提升规范运作水平，通过投资者关系电话专线、互动平台等常态互动，保持投资者与上市公司畅通交流，提高公司运作透明度，充分保护中小投资者利益，维护上市公司良好形象，对公司的长远发展有重要的意义。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	236,887,581.27	279,342,549.38	-15.20%	
营业成本	182,728,374.77	217,058,667.16	-15.82%	
销售费用	21,425,081.59	20,899,398.25	2.52%	
管理费用	9,176,333.46	9,795,806.27	-6.32%	
财务费用	-1,151,157.50	-971,101.27	18.54%	系利息收益及汇兑收益增多所致
所得税费用	3,347,155.62	2,438,632.50	37.26%	系净利润增加及加计扣除减少所得税计提增加所致
研发投入	5,982,312.19	11,125,797.63	-46.23%	主要受疫情影响，研发活动开展放缓，直接投入的消耗材料减少所致
经营活动产生的现金流量净额	19,533,620.98	42,411,573.63	-53.94%	系公司因疫情影响业务开展放缓，销售减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-26,439,746.06	3,689,155.49	-816.69%	系德艺文创产业基地项目的投入
筹资活动产生的现金流量净额	-39,739,320.00	-29,413,200.00	35.11%	系本期公司进行利润分配所致
现金及现金等价物净增加额	-46,170,440.57	15,964,771.07	-389.20%	本期公司进行利润分配和在建投入所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
创意装饰品	91,336,435.62	70,090,138.12	23.26%	-20.55%	-20.18%	-0.36%
休闲日用品	88,851,487.15	69,109,980.12	22.22%	1.34%	3.41%	-1.55%
时尚小家具	56,039,126.60	43,400,659.82	22.55%	-26.48%	-30.33%	4.27%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,382,263.38	5.17%	闲置募集资金购买结构性存款及闲置自有资金理财收益	否
资产减值	463,186.61	1.73%	计提坏账及存货跌价准备	是
营业外收入	50.06		不予支付处置	否
营业外支出	9,824.00	0.04%	捐赠支出	否
其他收益	7,479,894.50	27.96%	系政府补贴	部分具可持续性

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,821,087.30	27.08%	88,185,314.05	22.05%	5.03%	
应收账款	91,997,620.64	23.54%	104,550,474.00	26.14%	-2.60%	
存货	7,129,113.58	1.82%	6,531,042.19	1.63%	0.19%	
投资性房地产	6,171,602.42	1.58%	6,442,227.65	1.61%	-0.03%	
固定资产	16,407,245.01	4.20%	17,041,940.28	4.26%	-0.06%	
在建工程	91,003,853.15	23.29%	30,112,182.55	7.53%	15.76%	主要为在建工程“德艺文创产业基地”增加投入

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	13,793,200.00	保证金
投资性房地产		

房屋及建筑物	5,775,601.67	用于抵押
土地使用权	396,000.75	用于抵押
固定资产		
房屋及建筑物	14,127,419.66	用于抵押
无形资产		
土地使用权	968,638.26	用于抵押
合计	35,060,860.34	

其他货币资金除远期外汇保证金13,535,800.00元、担保保证金257,400.00元不能随时用于支付外，本期无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2019年9月18日，公司与招商银行股份有限公司福州分行签订7,000万元的《授信协议》（协议编号：2019年信字第G03-0027号），授信期限为2019年9月19日至2020年9月18日，公司以房地产提供7000万元担保，签订《最高额抵押合同》（合同编号：2019年最高抵字第G03-0027号），同时公司控股股东吴体芳为上述授信提供连带责任担保，签订《最高额不可撤销担保书》（编号：2019年最高保字第G03-0027号）。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	14,937
--------	--------

报告期投入募集资金总额	2,586.51
已累计投入募集资金总额	11,819.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	771.59
累计变更用途的募集资金总额比例	5.17%
募集资金总体使用情况说明	
<p>德艺文创经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕375号）核准并经深圳证券交易所同意，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格为人民币9.41元/股，募集资金总额人民币18,820万元，扣除保荐承销费用人民币2,700万元（含税），实际到账的募集资金为人民币16,120万元。本次发行费用总计人民币3,883万元（含税），募集资金净额为人民币14,937万元，于2017年4月11日存入公司募集资金专户。上述资金到账情况经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（原“福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”）验证，并于2017年4月11日出具了闽华兴所（2017）验字A-001号《验资报告》。公司严格按照相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相应的义务，未发生违法违规情形。报告期内公司使用部分暂时闲置募集资金4,000万元购买了银行保本型理财产品，均已到期收回。具体情况可见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2020-002）、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2020-049）。公司分别于2019年8月27日，2019年9月17日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计771.59万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。截至2020年6月30日止，公司共计投入募集资金项目金额为11,819.65万元，其中德艺文创产业基地项目（原名称：德艺研发创意中心）总投资额为12,696.58万元，本报告期投入金额为2,579.78万元，累计投入金额为9,548.50万元。截至2020年6月30日止，公司募集资金专户余额为4,160.75万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
德艺文创产业基地	否	12,696.58	12,696.58	2,579.78	9,548.5	75.21%				不适用	否
德艺文创产业基地1（原“海外营销网络建设项目”）	是	447.42	478.59	6.73	478.16	99.91%				不适用	是
德艺文创产业基地2（原“文化创意产品	是	293	293	0	293	100.00%				不适用	是

电子商务平台项目”)											
补充营运资金	否	1,500	1,500	0	1,500	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	14,937	14,968.17	2,586.51	11,819.66	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	14,937	14,968.17	2,586.51	11,819.66	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.营销网络建设和文化创意产品电子商务平台</p> <p>项目可行性发生变化，公司根据相关情况将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目；</p> <p>2.德艺文创产业基地（原名称：德艺研发创意中心）</p> <p>公司为保证施工质量，对各建筑物的设计方案和图纸进行了反复论证和修改。目前，项目在建设中</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1.海外营销网络建设项目可行性发生变化的原因</p> <p>海外营销网络建设项目原计划使用募集资金 447.42 万元，主要内容为在美国、墨西哥、巴西、德国、俄罗斯、丹麦、意大利、阿联酋、澳大利亚、南非、香港等 11 个国家或地区建立办事处，负责市场开拓、售后服务及客户维护等，并拟在美国、德国、意大利、阿联酋、俄罗斯等 5 个国家建立仓储中心。</p> <p>近年来部分国家贸易保护主义上升，国际政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，特别是欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，对“海外营销网络建设项目”建设造成较大的影响，若按照原计划进行投资建设，将无法达到预期效果，且有增加公司财务费用及资金成本的风险。</p> <p>公司近年持续加强供应链体系的建设，以信息系统为依托，设计、外包生产、销售、物流等部门实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。供应链管理体系的完善，提升了供应链的快速反应能力，可以实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，在最大程度满足客户需求的同时，可以有效降低运营成本。例如，储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，可以制定合理配送计划。另一方面，公司凭借较强的业务实力、拓展能力和客户关系管理能力，客户稳定性较高。</p> <p>因此，经审慎评估，公司认为本项目实施的市场环境、盈利能力已发生变化，而目前公司的供应链管理体系可以较好地支持公司产品的海外配送需求，依托供应链管理体系的升级和完善，可以更有效地降低成本，其经济效益显著高于建立海外仓储中心，同时公司现有的业务拓展渠道可以较好地满足公司现阶段发展需要。因此，本着稳健经营的原则，公司决定终止海外营销网络的建设，有利于降低公司财务费用及资金成本，提高公司资金使用效率，更好地满足公司当前实际发展需要。</p> <p>2.文化创意产品电子商务平台项目可行性发生变化的原因</p> <p>文化创意产品电子商务平台项目原计划使用募集资金 293.00 万元，项目的主要内容是在福州自贸区设立家居用品展示中心，并同步建设电子商务销售平台。项目原计划在天猫、京东两大电子商务平台建立销售渠道的同时，搭建公司自有的销售平台官网系统。项目立项至今，国内大型电子商务平台发展迅速，竞争激烈，向头部集中趋势明显。在此市场环境背景下，若公司继续实施该募投项目，将无法达到预期经济效益。公司目前已经以自有资金在天猫、京东等电子商务平台开设了多家品牌店铺，搭</p>										

	<p>建了较为稳定的线上销售网络，在该平台建立的销售渠道已经可以满足公司目前经营需求。鉴于当前市场环境、公司业务发展规划等因素，公司现有的第三方电子商务平台经济效益高于自建电子商务平台。</p> <p>同时，公司目前在国内销售方面，逐步加大通过电子商务平台的线上销售力度，线下门店的销售比重有所减少；在国外销售方面，公司通过加大研发设计投入、拓展“一带一路”和新兴国家市场等方式，出口销售收入保持稳定增长，公司目前仍主要聚焦于出口业务，暂不开发进口商品市场。因此，从当前投资合理性、必要性等多方面进行充分评估后，公司选择终止文化创意产品电子商务平台项目，并将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司分别于 2019 年 8 月 27 日、2019 年 9 月 17 日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司分别于 2019 年 8 月 27 日，2019 年 9 月 17 日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》，公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况，将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（原“福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的《关于德艺文化创意集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（闽华兴所（2017）审核字 A-013 号），经其审计鉴证，截至 2017 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 12,982,009.30 元。2017 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换前期投入募投项目的自有资金 1,298.20 万元，具体情况可见巨潮资讯网《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（编号：2017-017）。公司已于 2017 年 7 月完成前述募集资金置换事宜。</p>
用闲置募集资金暂	不适用

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2020年4月8日公司分别召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意继续使用不超过4,000万元人民币的闲置募集资金进行现金管理,购买低风险型银行理财产品,使用期限为自公司董事会审议通过之日起12个月,在上述额度及决议有效期内,可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。截止2020年6月30日,公司使用募集资金购买的银行理财产品均已到期收回,具体情况可见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(编号:2020-002)、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(编号:2020-049)及《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告》(2020-058),截至2020年6月30日,公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整,不存在募集资金使用未披露的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
德艺文创产业基地1	海外营销网络建设项目”	478.59	6.73	478.16	99.91%			不适用	否
德艺文创产业基地2	文化创意产品电子商务平台项目	293	0	293	100.00%			不适用	否
合计	--	771.59	6.73	771.16	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>公司分别于2019年8月27日,2019年9月17日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2019年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的议案》,公司保荐机构、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。公司结合目前募集资金投资项目的实施进展情况及投资建设情况,具体如下:</p> <p>1.海外营销网络建设项目可行性发生变化原因</p> <p>海外营销网络建设项目原计划使用募集资金447.42万元,主要内容为在美国、墨西哥、巴西、德国、俄罗斯、丹麦、意大利、阿联酋、澳大利亚、南非、香港等11</p>						

	<p>个国家或地区建立办事处，负责市场开拓、售后服务及客户维护等，并拟在美国、德国、意大利、阿联酋、俄罗斯等 5 个国家建立仓储中心。</p> <p>近年来部分国家贸易保护主义上升，国际政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，特别是欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，对“海外营销网络建设项目”建设造成较大的影响，若按照原计划进行投资建设，将无法达到预期效果，且有增加公司财务费用及资金成本的风险。</p> <p>公司近年持续加强供应链体系的建设，以信息系统为依托，设计、外包生产、销售、物流等部门实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。供应链管理体系的完善，提升了供应链的快速反应能力，可以实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，在最大程度满足客户需求的同时，可以有效降低运营成本。例如，储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，可以制定合理配送计划。另一方面，公司凭借较强的业务实力、拓展能力和客户关系管理能力，客户稳定性较高。</p> <p>因此，经审慎评估，公司认为本项目实施的市场环境、盈利能力已发生变化，而目前公司的供应链管理体系可以较好地支持公司产品的海外配送需求，依托供应链管理体系的升级和完善，可以更有效地降低成本，其经济效益显著高于建立海外仓储中心，同时公司现有的业务拓展渠道可以较好地满足公司现阶段发展需要。因此，本着稳健经营的原则，公司决定终止海外营销网络的建设，有利于降低公司财务费用及资金成本，提高公司资金使用效率，更好地满足公司当前实际发展需要。</p> <p>2.文化创意产品电子商务平台项目可行性发生变化原因</p> <p>文化创意产品电子商务平台项目原计划使用募集资金 293.00 万元，项目的主要内容是在福州自贸区设立家居用品展示中心，并同步建设电子商务销售平台。项目原计划在天猫、京东两大电子商务平台建立销售渠道的同时，搭建公司自有的销售平台官网系统。项目立项至今，国内大型电子商务平台发展迅速，竞争激烈，向头部集中趋势明显。在此市场环境背景下，若公司继续实施该募投项目，将无法达到预期经济效益。公司目前已经以自有资金在天猫、京东等电子商务平台开设了多家品牌店铺，搭建了较为稳定的线上销售网络，在该平台建立的销售渠道已经可以满足公司目前经营需求。鉴于当前市场环境、公司业务发展规模等因素，公司现有的第三方电子商务平台经济效益高于自建电子商务平台。</p> <p>同时，公司目前在国内销售方面，逐步加大通过电子商务平台的线上销售力度，线下门店的销售比重有所减少；在国外销售方面，公司通过加大研发投入、拓展“一带一路”和新兴国家市场等方式，出口销售收入保持稳定增长，公司目前仍主要聚焦于出口业务，暂不开发进口商品市场。</p> <p>因此，从当前投资合理性、必要性等多方面进行充分评估后，公司选择终止文化创意产品电子商务平台项目。</p> <p>将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。具体情况可见巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并用于德艺文创产业基地项目的公告》（2019-049）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.海外营销网络建设项目可行性发生变化的原因</p> <p>海外营销网络建设项目原计划使用募集资金 447.42 万元，主要内容为在美国、墨</p>

	<p>西哥、巴西、德国、俄罗斯、丹麦、意大利、阿联酋、澳大利亚、南非、香港等 11 个国家或地区建立办事处，负责市场开拓、售后服务及客户维护等，并拟在美国、德国、意大利、阿联酋、俄罗斯等 5 个国家建立仓储中心。</p> <p>近年来部分国家贸易保护主义上升，国际政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，特别是欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，对“海外营销网络建设项目”建设造成较大的影响，若按照原计划进行投资建设，将无法达到预期效果，且有增加公司财务费用及资金成本的风险。</p> <p>公司近年持续加强供应链体系的建设，以信息系统为依托，设计、外包生产、销售、物流等部门实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。供应链管理体系的完善，提升了供应链的快速反应能力，可以实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，在最大程度满足客户需求的同时，可以有效降低运营成本。例如，储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，可以制定合理配送计划。另一方面，公司凭借较强的业务实力、拓展能力和客户关系管理能力，客户稳定性较高。</p> <p>因此，经审慎评估，公司认为本项目实施的市场环境、盈利能力已发生变化，而目前公司的供应链管理体系可以较好地支持公司产品的海外配送需求，依托供应链管理体系的升级和完善，可以更有效地降低成本，其经济效益显著高于建立海外仓储中心，同时公司现有的业务拓展渠道可以较好地满足公司现阶段发展需要。因此，本着稳健经营的原则，公司决定终止海外营销网络的建设，有利于降低公司财务费用及资金成本，提高公司资金使用效率，更好地满足公司当前实际发展需要。</p> <p style="text-align: center;">2.文化创意产品电子商务平台项目可行性发生变化的原因</p> <p>文化创意产品电子商务平台项目原计划使用募集资金 293.00 万元，项目的主要内容是在福州自贸区设立家居用品展示中心，并同步建设电子商务销售平台。项目原计划在天猫、京东两大电子商务平台建立销售渠道的同时，搭建公司自有的销售平台官网系统。项目立项至今，国内大型电子商务平台发展迅速，竞争激烈，向头部集中趋势明显。在此市场环境背景下，若公司继续实施该募投项目，将无法达到预期经济效益。公司目前已经以自有资金在天猫、京东等电子商务平台开设了多家品牌店铺，搭建了较为稳定的线上销售网络，在该平台建立的销售渠道已经可以满足公司目前经营需求。鉴于当前市场环境、公司业务发展规模等因素，公司现有的第三方电子商务平台经济效益高于自建电子商务平台。</p> <p>同时，公司目前在国内销售方面，逐步加大通过电子商务平台的线上销售力度，线下门店的销售比重有所减少；在国外销售方面，公司通过加大研发设计投入、拓展“一带一路”和新兴国家市场等方式，出口销售收入保持稳定增长，公司目前仍主要聚焦于出口业务，暂不开发进口商品市场。</p> <p>因此，从当前投资合理性、必要性等多方面进行充分评估后，公司选择终止文化创意产品电子商务平台项目。</p> <p>将募集资金投资项目“海外营销网络建设项目和文化创意产品电子商务平台项目”募集资金（含利息收益）共计 771.59 万元用途变更为用于德艺文创产业基地项目。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置的募集资金	5,000	0	0
券商理财产品	闲置的自有资金	6,000	0	0
合计		11,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1.研发能力不能持续提升的风险

公司经营的创意家居用品主要为创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具等文化消费产品，消费热点变换较快，单体产品销售周期较短，需要公司持续保持创新能力，不断推出新的产品系列，才能满足客户的多样化、个性化需求。而文化创意家居用品行业是典型的知识、人才密集型行业，研发设计人员的专业素质在很大程度上决定了企业的创新能力。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内中、高级设计人才的需求日益迫切，有效地挖掘、培养、吸引并留住人才，是公司保持创新能力和市场竞争力的重要因素。若公司核心设计人员离职或研发设计能力不能持续提升，可能导致产品毛利率和市场占有率下降的风险。

应对措施：基于创意时尚快消品的特点,公司始终对研发创新保持着积极和热忱的态度，继续保持研发投入的力度，更重视设计人才队伍的培训，特别是高频率的到目标市场的交流考察，与顶尖欧美设计师互动和学习，并实现开发与销售的利益捆绑，从而起到较大的激励作用。

公司通过了国家级工业设计中心的考评，而募集资金重点投资的德艺文创产业基地，更是拟建造高质量的设计平台吸引更多的优秀人才加盟。

2.对海外市场依存度较高的风险

公司外销产品收入占主营业务收入占比较高，且在未来一段时间内对海外市场依存度依然较高。目前新冠肺炎疫情在海外扩散，世界经济持续低迷，加之中美贸易摩擦影响，全球经济发展面临着诸多不确定性因素。若宏观经济出现重大不利变化，将对全球经济造成严重伤害，对公司的主营业务会造成一定影响，公司将面临销售收入增长放缓甚至下滑的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将致力于进一步提升研发设计水平，提高产品竞争力；通过对成熟IP进行二次开发及打造自主IP等方式，提升产品附加值；积极开发更多潜在市场；逐步完善市场布局，利用国外市场积累的研发设计优势积极开拓国内市场，提升产品在国内市场的影响力

3.市场竞争加剧的风险

在国家产业政策的引导和扶持下，我国文化创意家居用品行业发展迅速，企业数量不断增加，已经涌现出一批资产规模较大、设计能力较强、技术水平较高的创意家居企业，推动行业竞争从低端向中高端转变，从以价格为重点的单一式竞争向以品牌、渠道、服务、人才、管理、规模为核心的复合式竞争转变。市场竞争的持续加剧，可能导致行业平均利润率下降，公司未来将面临更加激烈的市场竞争。

应对措施：面对中国蓬勃发展的文化创意家居用品行业发展，公司深感责任重大，既要虚心向同行业学习，改进不足，又要努力提高研发创新、产品管控和销售水平，发挥上市公司、国家文化出口重点企业和国家级工业设计中心的优势，为更多优秀人才提供就业和展现才华的机会，公司的时尚创意水平和行业竞争力，增强抵御风险的能力。

4.采购成本上升的风险

公司生产环节全部采用外包方式，从获取订单、确定供应商、外包生产到交付货物、完成销售的过程存在较长的期间，在此期间内，若因市场因素导致原材料价格、人工成本等出现大幅波动，将不利于公司的成本控制，短期内会对公司正常经营产生不利影响，从而影响到公司的经营业绩和盈利水平。此外，公司创意家居用品的主要原材料陶瓷、树脂、木材、竹材以及人力成本呈现不断上涨的态势。

在原材料价格波动、人力成本上升、宏观环境变化等因素的影响下，如果公司不能持续推陈出新，保持产品质量、款式设计、营销渠道与售后服务的先进性，不断扩大自主品牌影响力，巩固现有客户并积极拓展新客户，公司可能在未来的市场竞争中处于不利地位，存在营业成本上升，市场份额、营业收入及营业利润下降的风险。

应对措施：公司将致力于进一步提升研发设计水平，提高产品竞争力，持续推陈出新，保持产品质量、款式设计、营销渠道与售后服务的先进性，不断扩大自主品牌影响力，巩固现有客户并积极拓展新客户，开拓新的采购渠道，降低采购成本带来的风险。

5.汇率波动的风险

公司外销收入占比较高，产品销售收入主要用美元结算，而原材料采购在境内发生均以人民币结算。若未来美元对人民币贬值，将可能减弱公司产品海外市场的价格优势和竞争力，从而削弱公司的盈利能力。

应对措施：公司将通过加快回款和结汇速度，努力减少汇兑损失，或通过金融工具保值避险，减轻汇率波动对公司的财务状况及经营业绩构成的不利影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.31%	2020 年 01 月 13 日	2020 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《德艺文化创意集团股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-004)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	51.34%	2020 年 05 月 07 日	2020 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《德艺文化创意集团股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-045)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	10.36%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《德艺文化创意集团股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-048)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	欧阳军、王斌、陈岚、吴丽萍、陈云、吴冰、陈秀娟、原静曼、游建华、张军、朱峰、侯祥榕、李晓毅、吴彦、张胜隆、白泉、高美芳、潘勇、王爱珍、吴朝辉、吴成章、吴承、曾婷婷、赵芳钰、刘铮莹、朱晓巍、林春花、陈南、邱剑华；持有公司股份的董事、高级管理人员和监事	股份限售承诺	欧阳军、王斌、陈岚、吴丽萍、陈云、吴冰、陈秀娟、原静曼、游建华、张军、朱峰、侯祥榕、李晓毅、吴彦、张胜隆、白泉、高美芳、潘勇、王爱珍、吴朝辉、吴成章、吴承、曾婷婷、赵芳钰、刘铮莹、朱晓巍、林春花、陈南、邱剑华承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。持有公司股份的董事、监	2017年04月17日	至承诺履行完毕	欧阳军、王斌、陈岚、吴丽萍、陈云、吴冰、陈秀娟、原静曼、游建华、张军、朱峰、侯祥榕、李晓毅、吴彦、张胜隆、白泉、高美芳、潘勇、王爱珍、吴朝辉、吴成章、吴承、曾婷婷、赵芳钰、刘铮莹、朱晓巍、林春花、陈南、邱剑华自股票上市之日起十二个月内限售承诺已履行完毕，持有公司股份的董事、高级管理人员和监事股份锁定承诺正常履行中。

		<p>事、高级管理人员欧阳军、王斌、陈岚、吴丽萍、陈云、吴冰、陈秀娟、原静曼、游建华、张军同时承诺：本人在担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>股份。持有公司股份的董事和高级管理人员欧阳军、王斌、陈岚、吴冰、陈秀娟、原静曼、游建华、张军承诺：公司上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则本人直接持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。</p>			
	<p>吴国顺;吴体芳;许美惠;许美珍</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>吴体芳、许美珍、许美惠、吴国顺承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司控股股东、持有公司股份的董事、高级管理</p>	<p>2017年04月17日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>吴体芳、许美珍、许美惠、吴国顺承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份承诺已履行完毕，持有公司股份的董事、高级管</p>

		<p>人员吴体芳承诺：公司上市后六个月内，若公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期自动延长六个月。持有公司股份的董事、高级管理人员吴体芳承诺：上述承诺期限届满后，本人在担任公司董事、高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十</p>			<p>理人员股份锁定承诺正常履行中。</p>
--	--	--	--	--	------------------------

			八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。			
	公司控股股东以及持有发行人股份的董事和高级管理人员、发行前持股5%以上的自然人股东吴体芳、许美珍、陈岚	股份减持承诺	公司控股股东以及持有发行人股份的董事和高级管理人员吴体芳、欧阳军、王斌、陈岚、吴冰、陈秀娟、原静曼、游建华、张军承诺：若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于发行人首次公开发行股票时的价格；上述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的发行人股份时，将按市价且不低于发行人	2017年02月13日	至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>最近一期经审计的每股净资产价格进行减持。本人减持直接或间接持有的发行人股份时，将提前三个交易日通过发行人发出公告。发行前持股 5% 以上的自然人股东吴体芳、许美珍、陈岚承诺：锁定期届满后，基于对发行人未来前景的看好，本人原则上将继续持有公司股份；如因资金周转或投资需求，无法通过其他渠道融资且不违背公开承诺的前提下，本人将综合考虑二级市场股价的表现，通过集中竞价、大宗交易及协议转让等合法合规的方式转让发行人股份；本人减持发行人股份时，将提前三个交易日通过发行人发出公告；本人</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			每年转让的发行人股份将不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五。吴体芳进一步承诺在锁定期届满后两年内转让股份不会导致公司实际控制人发生变更。			
	德艺文化创意集团股份有限公司	分红承诺	<p>（一）发行前滚存未分配利润的安排根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市》的议案》，本次发行前滚存的未分配利润在公司股票首次公开发行后由发行后公司新老股东按持股比例共享。</p> <p>（二）本次发行上市后的利润分配政策根据公司股东大会审</p>	2017 年 02 月 13 日	至承诺履行完毕	正常履行中

		<p>议通过的《公司章程（草案）》，公司发行上市后的股利分配政策主要条款如下： 1、利润分配原则公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。公司需结合具体经营情况，充分考虑目前盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段及当期资金需求，制定利润分配方案。2、利润分配形式及优先顺序公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。现金分</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先性，如具备现金分红条件的，公司应采用现金分红方式进行利润分配。3、利润分配的条件在满足以下全部条件的情况下，公司应当以现金分红进行年度利润分配：（1）公司当年度实现盈利；（2）截至当年末公司累计未分配利润为正值；（3）审计机构对公司当年度财务报告出具无保留意见；（4）在未来十二个月内，公司无重大资金支出安排（募集资金项目除外）。重大资金支出安排是指公司拟对外投资、购买或收购资产金额占最近一期经审计净资产的 10% 以上且绝对金额超过 500</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>万元，或占最近一期经审计总资产的10%以上。公司采用股票股利进行利润分配的，应当综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，充分考虑公司的可分配利润总额、现金流状况、股本规模及扩张速度是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应。4、利润分配的间隔在符合章程规定的利润分配的条件时，公司每年应进行一次年度利润分配，有关法律法规、规范性文件和本章程另有规定的除外。公司可根据经营情况，进行中期利润分配。5、现金分红比例公司采取现金方式分配利润的，分配金额应不少于当年实现</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>的可分配利润的 20%。公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。6、利润分配的决策程序和机制公司利润分配预案由公司管理层结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟定后提交公司董事会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红预案，并直接提交董事会审议。董事会就利润分配预案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。董事会审议现金利润分配具体方案时，应当认真研究和论证公司现金利润分配的时机、条</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。股东大会在对利润分配政策进行决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和社会公众股股东的意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，可通过多种渠道（包括但不限于提供网络投票的方式、电话、传真、邮件、公司网站、互动平台、邀请中小股东参会等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。7、利润分配政策的调整公司应保持利润分配政策的连续性、稳定性。公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见调整利润分配政策。有关利润分配政策调整的议案应详细论证和说明原因，并且经董事会审议，全体董事过半数以上表决通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>上通过。公司应当通过网络投票方式为中小股东参加股东大会提供便利。独立董事应对股利分配政策调整的议案发表明确意见。公司调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。</p> <p>8、未分配利润使用原则 公司留存未分配利润主要用于与经营业务相关的对外投资、购买资产、提高研发实力等重大投资及现金支出，逐步扩大经营规模，优化财务结构，促进公司的快速发展，有计划有步骤的实现公司未来的发展规划目标，最终实现股东利益最大化。</p>			
	控股股东实际控制人吴体芳	同行业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人吴体芳先生出具了《关于避免同业	2016年03月09日	至承诺履行完毕	正常履行中

		<p>竞争的承诺函》，具体内容如下：截至本承诺书出具之日，本人除持有公司股份外，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；自本承诺书出具之日起，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人保证，不利用公司控股股东或实际控制人的身份对公司的正常经营活动进行不正当</p>			
--	--	---	--	--	--

			的干预；如公司及子公司将来拓展新的业务领域，公司及子公司享有优先权，本人直接或者间接控制的其他企业或者经济组织将不再经营同类业务；如因本人未履行上述承诺而给公司造成损失的，本人将赔偿公司的全部经济损失。			
	公司控股股东、实际控制人吴体芳以及持有公司5%以上股份的股东陈岚、许美珍	公司控股股东、实际控制人吴体芳以及持有公司5%以上股份的股东陈岚、许美珍 关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人吴体芳以及持有公司5%以上股份的股东陈岚、许美珍出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：本人将尽可能地避免和减少与本人及本人控制的其他企业、经济组织的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业、经济组织将遵	2016年03月09日	至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司友好协商、依法签订关联交易协议，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定严格遵守审批权限和程序，履行信息披露义务，切实维护公司及其他股东的利益。若违反上述承诺，本人将依法赔偿由此给公司及其他股东造成的经济损失。</p>			
	<p>德艺文化创意集团股份有限公司、控股股东及公司董事、高级管理人员</p>	<p>稳定股价</p>	<p>为保障投资者合法权益，维护公司上市后三年内股价的稳定，根据中国证监会发布的《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关法律法规的规定，公司制定了稳定股价措施的预案，主要内容如下：1、启动稳定股价措施的条</p>	<p>2017年02月13日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>承诺已履行完毕</p>

		<p>件自公司股票上市之日起三年内，每年首次出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=最近一期经审计的净资产/公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动稳定公司股价的预案，促使公司股价尽快恢复至每股净资产及以下的水平。</p> <p>2、稳定股价的具体措施如出现上述情形时，公司将督促控股</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>股东、董事（不包括独立董事及没有在公司领薪的董事，下同）、高级管理人员按下列顺序尽快采取稳定股价措施：（1）公司回购股份为了稳定股价，公司将采取集中竞价交易方式向社会公众股东回购股份。回购行为应当符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。公司董事会对回购股份作出决议时，公司董事会承诺就回购事宜在董事会上投赞成票。公司股东</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>大会对回购股份作出决议时，该决议须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就回购事宜在股东大会上投赞成票。公司为稳定股价进行股份回购时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：①公司回购股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②单一会计年度用于稳定股价的回购资金累计不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；③单一会计年度用于稳定股价的回购资金累计不超过上一会计年度经审计的归属于母公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>司股东净利润的 50%。</p> <p>(2) 控股股东增持公司股票应符合下列任一条件时，公司控股股东应当以合法合规的方式增持公司股票：①公司回购股份方案实施完毕之次日起的连续 10 个交易日每日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产；②公司回购股份方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动稳定股价预案的条件被再次触发。控股股东为稳定股价增持公司股票时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：①控股股东增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②控</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>股股东单次增持金额不低于其上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 30%；③控股股东单一会计年度累计增持金额不超过其上一会计年度自公司所获得税后现金分红金额的 100%。控股股东承诺在增持计划完成后的 6 个月内不出售所增持的股份。当符合下列任一条件时，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应当以合法合规的方式增持公司股票：①控股股东增持股份方案实施完毕之日起的连续 10 个交易日每日公司股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产；②控股股东增持</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>股份方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动稳定股价预案的条件被再次触发。有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员为稳定股价增持公司股票时，除应符合相关法律、法规及规范性文件的要求之外，还应符合下列各项条件：</p> <p>①增持股份的价格不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②用于增持股份的资金不少于董事、高级管理人员上一年度从公司领取的现金薪酬的 30%，但不超过 100%。有增持公司股票义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。公司未来若有新选举</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>或新聘任的董事（不包括独立董事）、高级管理人员且其从公司领取薪酬的，公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。</p> <p>3、稳定股价措施的启动程序（1）公司回购股票的启动程序 ①公司董事会应当在上述公司回购股份启动条件触发之日起的 15 个交易日内作出回购股份的决议；②公司董事会应当在作出回购股份决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；③公司应当在股东大会作出决议并履行相关法定手续之次日起开始启动回购，并在 60 个交易日内实施完毕；④公司回</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>购股份方案实施完毕后，应当在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，回购股票不超过股本总额 5% 的部分，依据《公司法》规定可以奖励给公司员工；超过股本总额 5% 的部分，将全部注销，并办理工商变更登记。</p> <p>（2）控股股东及董事、高级管理人员增持公司股票的程序①公司董事会应当在控股股东及董事、高级管理人员增持公司股票条件触发之日起 2 个交易日内发布拟增持公告；②控股股东及董事、高级管理人员应当在作出增持公告并履行相关法定手续之次日起启动增持，并在 30 个交易日内完成增持。</p> <p>4、稳定股价预案的终止</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>条件自公司股价稳定方案公告之日起，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价的措施或承诺已经实施或履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：①公司股票连续 10 个交易日每日收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；②公司继续回购股票或控股股东、董事、高级管理人员增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件；③继续增持股票将导致控股股东、董事、高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。</p>				
	<p>德艺文化创意集团股份有限公司、控股股东、实际控制人、公司董事、监事、</p>	<p>招股说明书信息披露真实、完整、准确、及时的承诺</p>	<p>1、 公司承诺如下：（1）公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说</p>	<p>2017 年 02 月 13 日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

	高级管理人员及相关中介机构	<p>说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论和审议，依法回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律、法规、公司章程等另有规定的，</p>			
--	---------------	---	--	--	--

			<p>从其规定。若因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法承担赔偿责任。上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，公司及控股股东、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者遭受的直接经济损失。（3）若招股说明书被中国证监会、证券交易</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，在公司收到相关认定文件后 2 个交易日内，公司及各方应就该等事项进行公告，并在前述事项公告后及时公告相应的公司回购新股、控股股东购回已转让的原限售股份（以下简称“购回股份”）、赔偿损失方案的制定和进展情况。</p> <p>（4）若上述公司回购新股、控股股东购回股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司将及时进行公告，并将在定期报告中披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于公司回购新股、控股股东购回股份、赔偿损失等承诺的履行情况以</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>及未履行承诺时的补救及改正情况。</p> <p>(5) 上述承诺为公司的真实意思表示, 公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺, 公司将依法承担相应责任。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人承诺如下: (1) 公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本人将依法购回首次公开发行时已转让的公司原限售股份 (如有), 购回价格按照</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规及公司章程等规定的程序实施。在实施上述股份购回时，如法律、法规、公司章程等另有规定的，从其规定。若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本人及公司、公司董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者遭受的直接经济损失。(3) 若公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，在公司收到相关认定文件后 2 个交易日内，公司及相关各方应就该等事项进行公告，并在前述事项公告后及时公告相应的公司回购新股、控股股东购回已转让的公司原限售股份、赔偿损失的方案的制定和进展情况。(4) 若上</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>述公司回购新股、控股股东购回已转让的公司原限售股份、赔偿损失承诺未得到及时履行，本人将督促公司及时进行公告，并督促公司在定期报告中披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于回购新股、控股股东购回已转让的公司原限售股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。</p> <p>(5) 本人以在前述违法事实认定当年度或者以后年度公司利润分配方案中享有的现金分红作为履行承诺的担保。若本人未履行上述购回已转让的公司原限售股份或者赔偿投资者损失的承诺，则本人所</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>持有的公司股份不得转让。(6) 上述承诺为本人的真实意思表示, 本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺, 本人将依法承担相应责任。3、公司董事、监事、高级管理人员承诺如下: (1) 公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。(2) 若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将依法承担赔偿责任。(3) 上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 公司及控股股东、董</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>事、监事、高级管理人员</p> <p>将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者遭受的直接经济损失。(4)若公司招股说明书被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，在公司收到相关认定文件后 2 个交易日内，公司及相关各方应就该等事项进行公告，并在前述事项公告后及时公告相应的公司回购新股、控股股东购回已</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>转让的公司原限售股份（若有）、赔偿损失的方案的制定和进展情况。</p> <p>（5）若上述公司回购新股、控股股东购回已转让的公司原限售股份（若有）、赔偿损失承诺未得到及时履行，公司董事、监事、高级管理人员将督促公司及时进行公告，并督促公司在定期报告中披露公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员关于公司回购新股、控股股东购回已转让的公司原限售股份（若有）以及赔偿投资者损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。（6）公司董事、监事、高级管理人员保证不因其职务变更、离职等原</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>因而拒不履行或者放弃履行承诺。</p> <p>(7) 上述承诺为公司董事、监事、高级管理人员的真实意思表示, 公司董事、监事、高级管理人员自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺, 公司董事、监事、高级管理人员将依法承担相应责任。</p> <p>2、保荐机构兴业证券股份有限公司承诺: 如因本公司为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将先行赔偿投资者损失。律师福建天衡联合律师事务所承诺: 如因本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述</p>			
--	--	---	--	--	--

			或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（原“福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”）承诺：如因本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。评估机构福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司承诺：如因本公司为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	公司、控股股东、实际控制人、董事、监	填补被摊薄即期回报承诺	公司承诺如下：1、填补被摊薄即期	2017年02月13日	长期有效	正常履行中

	事、高级管理人员	<p>回报措施为降低本次发行摊薄即期回报的影响,公司将根据自身经营特点采取有效的填补摊薄即期回报的措施,以增强公司持续回报能力,具体包括:(1)加强募集资金投资项目监管,确保发挥使用效益公司制定了《公司募集资金使用管理办法》,对募集资金的存储、使用、管理与监督等进行了详细规定。本次发行募集资金到位后,募集资金将存放于董事会决定的专项账户进行集中管理,做到专户存储、专款专用。公司将按照相关法规、规范性文件及《公司募集资金使用管理办法》的要求,加强对募集资金的使用管理,并积极配合募集</p>			
--	----------	--	--	--	--

		<p>资金专户的开户银行、保荐机构对募集资金的使用进行检查和监督，保证募集资金使用的合法合规性，防范募集资金使用风险，切实保障投资者特别是中小投资者利益。</p> <p>(2) 加快募集资金投资项目建设，尽早实现预期效益本次募集资金投资项目全部围绕公司主营业务，拟投资用于“德艺研发创意中心”、“海外营销网络建设项目”、“文化创意产品电子商务平台”等建设项目。这些项目，能够增强公司核心竞争力和业务附加值，提高公司对产业链的控制能力，有利于构建集海外营销网络、实体门店销售、自贸区展示中心、电子商务平台</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>为一体的新型销售体系，培育新的利润增长点。本次募集资金到位后，公司将在资金的计划、使用、核算和防范风险方面强化管理，积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现预期效益。（3）加大研发设计和自主创新力度，提升公司竞争优势。公司重视自主创新，已经取得多项专利和技术成果，在文化创意家居用品领域形成了较强的竞争优势。公司将本次发行上市为契机，以市场需求为导向，继续加大对新技术、新创意、新工艺的研发投入，加快研发成果的市场化进程，加强研发设计人才培养和培养，不断提高公司整体研发水平</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>和创新能力，持续提升公司的核心竞争力和竞争优势。(4) 进一步完善公司利润分配政策，强化投资者回报机制。公司制定了本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》和《上市后股东未来五年分红回报规划》，明确了利润分配的原则、形式、条件、期间间隔等事项，规范了现金分红和发放股票股利的具体条件、比例以及差异化的现金分红政策，完善了公司利润分配方案的决策程序和机制，健全了公司利润分配政策的监督约束机制。2、填补被摊薄即期回报承诺公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>的合法权益。</p> <p>为确保公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员作出承诺如下：（1）不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（3）不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（5）公司未来如有制订股权激励计划的，保证公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的</p>			
--	--	--	--	--	--

			执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。公司控股股东、实际控制人吴体芳先生进一步承诺：本人作为公司的控股股东和实际控制人，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。			
	控股股东、实际控制人	其他承诺	为了保障公司及员工利益，公司控股股东、实际控制人吴体芳承诺：在公司存续期内，若因未为员工缴纳社会保险及住房公积金，被有关权力机关或	2016年03月09日	长期有效	正常履行中

			行政部门要求补缴或行政处罚的，本人承诺无条件、全额代公司缴纳，并承担相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。			
	德艺文化创意集团股份有限公司及公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员	其他承诺	1、发行人违反相关承诺的约束措施 公司保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：（1）如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。公司将向公司股东及投资者提出切实可行的补充承诺或替代承诺，并将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审	2017年02月13日	长期有效	正常履行中

		<p>议，尽最大努力维护公司股东和社会公众投资者的合法权益。</p> <p>(2) 如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法承担赔偿责任。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人违反相关承诺的约束措施</p> <p>公司控股股东、实际控制人保证严格履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：</p> <p>(1) 如果本人未履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>(2) 如果因本人未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的, 本人将依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任的, 本人直接或间接持有的公司股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让, 同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。(3) 在本人作为公司的控股股东、实际控制人期间, 如果公司未能履行招股说明书披露的承诺事项, 给投资者造成损失的, 经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本人应承担责任的, 本人承诺依法承担赔偿责任。 3、公司董事、监事、高级管理</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>人员违反相关承诺的约束措施公司董事、监事、高级管理人员承诺严格履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：（1）如果本人未履行招股说明书披露的本人作出的公开承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。（2）如果本人未履行相关承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止在公司领取薪酬及津贴，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。（3）如果因本人</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			未履行相关承诺事项，致使公司或投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任。（4）在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，如果公司未能履行招股说明书披露的相关承诺事项，给投资者造成损失的，经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本人应承担责任的，本人将依法承担赔偿责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、公司于2018年10月19日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议并通过了《关于<2018年限制性股票激励计划（草案）>的议案》、《关于<2018年限制性股票激励计划（草案）>摘要的议案》、《关于<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司对德艺文化创意集团股份有限公司激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。具体请详见公司于2018年10月20日、11月1日刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、公司于2018年11月6日召开2018年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于<2018年限制性股票激励计划（草案）>的议案》、《关于<2018年限制性股票激励计划（草案）>摘要的议案》、《关于<2018年限制性股票激励计划实施考核管理

办法》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施2018年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。具体请详见公司于2018年11月06日刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

3、公司于2018年11月12日第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，审议并通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》，《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》确定授予日为11月12日，授予价格4.95元/股。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。具体请详见公司于2018年11月12日刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

4、公司按照根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则，公司完成了2018年限制性股票激励计划首次授予登记工作，实际授予的激励对象共103人，首次授予的限制性股票数量为306.6万股。具体请详见公司2018年12月3日刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

5、2019年11月5日，公司召开了第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留部分授予数量的议案》及《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。鉴于公司2018年度权益分派方案已于2019年5月22日实施完毕，公司2018年限制性股票激励计划预留部分授予数量由53万股调整为79.5万股；同时，以2019年11月5日为预留授予日，以4.09元/股的价格向17名激励对象授予26.5万股限制性股票，剩余53万股限制性股票不再授予。公司独立董事就激励计划预留部分授予数量的调整和授予事项发表同意的独立意见。根据公司2018年第三次临时股东大会对董事会的授权，按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则，于2019年12月17日完成了2018年限制性股票激励计划限制性股票预留部分授予登记工作，实际授予的激励对象共17人，授予的限制性股票数量为26.5万股。具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

6、2019年11月25日，公司召开了第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购价格和回购数量的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期的解除限售条件已经成就。鉴于公司2018年度权益分派方案已于2019年5月22日实施完毕，公司2018年限制性股票激励计划首次授予数量由306.6万股调整为459.9万股。根据公司2018年第三次临时股东大会对董事会的授权，公司按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则，于2019年12月5日办理完成了2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期股份上市流通手续，本次符合解除限售条件的激励对象共计102名，本次解除限售的限制性股票数量为157.815万股。激励计划首次授予部分中1名激励对象已离职，因此其已获授但尚未解除限售的9万股限制性股票将由公司回购注销，公司于2020年1月13日召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，并于2020年3月31日完成了该限制性股票的回购注销。具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司始终重视环境保护，积极践行社会责任，公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2020年4月8日，2020年5月9日分别召开了第三届董事会第二十次会议和2019年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围、减少公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更公司经营范围、减少公司注册资本并修订《公司章程》的公告》（2020-026）。鉴于福州市市场监督管理局全面实行市场主体经营范围规范化登记，需公司根据福州市市场监督管理局的要求对照《经营范围登记规范表述目录》对公司原经营范围重新进行规范化调整。故截止报告期末，公司未完成工商备案登记手续。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,179,125	63.92%				-35,410,748	-35,410,748	105,768,377	47.91%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	141,179,125	63.92%				-35,410,748	-35,410,748	105,768,377	47.91%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	141,179,125	63.92%				-35,410,748	-35,410,748	105,768,377	47.91%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	79,684,875	36.08%				35,320,748	35,320,748	115,005,623	52.09%
1、人民币普通股	79,684,875	36.08%				35,320,748	35,320,748	115,005,623	52.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	220,864,000	100.00%				-90,000	-90,000	220,774,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2019年11月25日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。公司于2020年1月13日召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，激励计划首次授予部分中1名激励对象已离职，因此其已获授但尚未解除限售的9万股限制性股票将由公司回购注销，2020

年3月31日公司完成了该限制性股票的回购注销，回购完成后公司总股本变更为220,774,000股。具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、2020年4月17日，公司向深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司申请首次公开发行的部分限售股解除限售并上市流通，导致报告期内公司限售股股份发生变动。具体内容详见公司于2020年4月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-029）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2019年11月25日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。公司于2020年1月13日召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，激励计划首次授予部分中1名激励对象已离职，因此其已获授但尚未解除限售的9万股限制性股票将由公司回购注销，2020年3月31日公司完成了该限制性股票的回购注销，回购完成后公司总股本变更为220,774,000股。具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、2020年4月17日，公司向深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司申请首次公开发行的部分限售股解除限售并上市流通，导致报告期内公司限售股股份发生变动。具体内容详见公司于2020年4月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-029）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2019年11月25日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。公司于2020年1月13日召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，激励计划首次授予部分中1名激励对象已离职，因此其已获授但尚未解除限售的9万股限制性股票将由公司回购注销，2020年3月31日公司完成了该限制性股票的回购注销，回购完成后公司总股本变更为220,774,000股。具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。因此导致公司的股份发生变动，此次回购对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于归属普通股股东的每股净资产等财务指标同比例增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴体芳	103,788,000	103,788,000	77,841,000	77,841,000	董事、监事及高级管理人员锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。
许美惠	687,000	648,000		39,000	2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
吴国顺	696,750	648,000		48,750	2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
陈岚	12,150,000			12,150,000	董事、监事及高级管理人员锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。
吴丽萍	5,973,750			5,973,750	董事、监事及高级管理人员锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁

						定。
王斌	1,282,500			1,282,500	董事、监事及高级管理人员锁定股、2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
欧阳军	1,282,500			1,282,500	董事、监事及高级管理人员锁定股、2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
陈秀娟	918,000			918,000	董事、监事及高级管理人员锁定股、2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018

						年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
游建华	918,000			918,000	董事、监事及高级管理人员锁定股、2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
陈云	803,625			803,625	董事、监事及高级管理人员锁定股、2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
吴冰	596,400			596,400	董事、监事及高级管理人员锁定股	期末限售部分为董事、监事及高级管理人员锁定股，董事、监事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。
原静曼	553,500			553,500	董事、监事及高	期末限售部分为

					级管理人员锁定 股、2018 年限制 性股票激励计划 授予的限制性股 票	董事、监事及高 级管理人员锁定 股，董事、监事 及高级管理人员 任职期间，每年 按持有股份总数 的 25% 解除锁 定。2018 年限制 性股票激励计划 授予的限制性股 票按照公司 2018 年限制性股票激 励计划相关规定 解除限售。
张军	454,500	90,000	22,252	386,752	董事、监事及高 级管理人员锁定 股	期末限售部分为 董事、监事及高 级管理人员锁定 股，董事、监事 及高级管理人员 任职期间，每年 按持有股份总数 的 25% 解除锁 定。
邱剑华	310,500			310,500	董事、监事及高 级管理人员锁定 股、2018 年限制 性股票激励计划 授予的限制性股 票	期末限售部分为 董事、监事及高 级管理人员锁定 股，董事、监事 及高级管理人员 任职期间，每年 按持有股份总数 的 25% 解除锁 定。2018 年限制 性股票激励计划 授予的限制性股 票按照公司 2018 年限制性股票激 励计划相关规定 解除限售。
冯文婷	33,750			33,750	董事、监事及高 级管理人员锁定 股、2018 年限制 性股票激励计划 授予的限制性股 票	期末限售部分为 董事、监事及高 级管理人员锁定 股，董事、监事 及高级管理人员

					票	任职期间，每年按持有股份总数的 25% 解除锁定。2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
其他	2,630,350			2,630,350	2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票	2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票按照公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
合计	133,079,125	105,174,000	77,863,252	105,768,377	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		5,297	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴体芳	境内自然人	47.01%	103,788,000	0	77,841,000	25,947,000	质押	25,920,000
陈岚	境内自然人	6.34%	14,001,350	-219,865	12,150,000	1,851,350		
许美珍	境内自然人	3.67%	8,100,000	0	0	8,100,000		
朱峰	境内自然人	3.61%	7,965,000	0	0	7,965,000		

			00		00		
吴丽萍	境内自然人	3.61%	7,965,000		5,973,750	1,991,250	
周信钢	境内自然人	3.06%	6,752,600		0	6,752,600	
福州泛太平洋基金管理有限公司—领航五号私募证券投资基金	其他	2.17%	4,782,500		0	4,782,500	
李欣	境内自然人	1.21%	2,679,500		0	2,679,500	
郑辉	境内自然人	1.11%	2,447,200		0	2,447,200	
福州泛太平洋基金管理有限公司—海丝互盈二号策略私募投资基金	其他	0.94%	2,065,944		0	2,065,944	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴体芳与许美珍为一致行动人；李欣与周信钢为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
吴体芳	25,947,000	人民币普通股	25,947,000				
许美珍	8,100,000	人民币普通股	8,100,000				
朱峰	7,965,000	人民币普通股	7,965,000				
周信钢	6,752,600	人民币普通股	6,752,600				
福州泛太平洋基金管理有限公司—领航五号私募证券投资基金	4,782,500	人民币普通股	4,782,500				
李欣	2,679,500	人民币普通股	2,679,500				
郑辉	2,447,200	人民币普通股	2,447,200				
福州泛太平洋基金管理有限公司—海丝互盈二号策略私募投资基金	2,065,944	人民币普通股	2,065,944				
吴丽萍	1,991,250	人民币普通股	1,991,250				

陈岚	1,851,350	人民币普通股	1,851,350
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴体芳与许美珍为一致行动人；李欣与周信钢为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1. 公司股东周信钢除通过普通证券账户持有 617,600 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,135,000 股，实际合计持有 6,752,600 股。</p> <p>2. 公司股东福州泛太平洋基金管理有限公司一领航五号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,782,500 股，实际合计持有 4,782,500 股。</p> <p>3. 公司股东李欣除通过普通证券账户持有 279,750 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,399,750 股，实际合计持有 2,679,500 股。</p> <p>4. 公司股东郑辉除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,447,200 股，实际合计持有 2,447,200 股。</p> <p>5. 公司股东福州泛太平洋基金管理有限公司一海丝互盈二号策略私募基金除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,065,944 股，实际合计持有 2,065,944 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴体芳	董事长、总经理	现任	103,788,000	0	0	103,788,000	0	0	0
陈岚	董事	现任	16,200,000	0	2,198,650	14,001,350	0	0	0
欧阳军	董事、副总经理	现任	1,710,000	0	0	1,710,000	0	0	0
王斌	董事、副总经理	现任	1,710,000	0	347,740	1,362,260	0	0	0
陈玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林兢	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
骆念蓓	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
翁钰贞	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴丽萍	监事	现任	7,965,000	0	0	7,965,000	0	0	0
张振威	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
游建华	副总经理、财务总监	现任	1,224,000	0	0	1,224,000	0	0	0
陈秀娟	副总经理	现任	1,224,000	0	0	1,224,000	0	0	0
原静曼	副总经理	现任	738,000	0	0	738,000	0	0	0
邱剑华	副总经理	现任	414,000	0	0	414,000	0	0	0
冯文婷	董事会秘书	现任	45,000	0	0	45,000	0	0	0
合计	--	--	135,018,000	0	2,546,390	132,471,610	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：德艺文化创意集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,821,087.30	151,991,527.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	91,997,620.64	83,605,585.09
应收款项融资		
预付款项	9,919,747.95	7,287,056.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,661,183.31	51,116,544.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,129,113.58	6,994,023.35

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,428,942.90	2,424,617.47
流动资产合计	260,957,695.68	303,419,354.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,171,602.42	6,306,915.04
固定资产	16,407,245.01	16,838,344.47
在建工程	91,003,853.15	64,961,659.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,581,376.14	13,578,882.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,413,816.89	2,197,036.46
其他非流动资产	270,950.00	270,950.00
非流动资产合计	129,848,843.61	104,153,788.35
资产总计	390,806,539.29	407,573,142.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	37,570,210.65	39,831,390.70
预收款项		12,209,579.96
合同负债	11,345,530.08	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,862,333.24	1,828,173.56
应交税费	3,560,493.58	2,100,055.73
其他应付款	11,867,124.89	11,844,602.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,205,692.44	67,813,802.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	72,205,692.44	73,813,802.50
所有者权益：		

股本	220,774,000.00	220,864,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	22,050,051.01	21,082,751.01
减：库存股	10,364,875.00	10,661,875.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,492,772.11	29,492,772.11
一般风险准备		
未分配利润	56,648,898.73	72,981,692.13
归属于母公司所有者权益合计	318,600,846.85	333,759,340.25
少数股东权益		
所有者权益合计	318,600,846.85	333,759,340.25
负债和所有者权益总计	390,806,539.29	407,573,142.75

法定代表人：吴体芳

主管会计工作负责人：游建华

会计机构负责人：谢欣欣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	102,143,381.51	148,910,971.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,309,797.71	80,385,450.92
应收款项融资		
预付款项	9,710,589.22	4,574,575.94
其他应收款	62,951,498.33	70,383,812.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,707,059.50	1,725,758.59
流动资产合计	265,822,326.27	305,980,569.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,171,602.42	6,306,915.04
固定资产	16,264,608.45	16,698,502.92
在建工程	91,003,853.15	64,961,659.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,474,329.53	13,455,695.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,413,816.89	2,197,036.46
其他非流动资产	270,950.00	270,950.00
非流动资产合计	145,599,160.44	119,890,759.95
资产总计	411,421,486.71	425,871,329.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,784,385.01	36,324,156.12
预收款项		10,342,674.41
合同负债	9,600,690.69	
应付职工薪酬	1,617,940.30	1,560,661.98
应交税费	3,518,520.53	2,024,531.33

其他应付款	11,454,910.57	11,527,908.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	62,976,447.10	61,779,931.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	68,976,447.10	67,779,931.85
所有者权益：		
股本	220,774,000.00	220,864,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	22,050,051.01	21,082,751.01
减：库存股	10,364,875.00	10,661,875.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,492,772.11	29,492,772.11
未分配利润	80,493,091.49	97,313,749.06
所有者权益合计	342,445,039.61	358,091,397.18
负债和所有者权益总计	411,421,486.71	425,871,329.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	236,887,581.27	279,342,549.38
其中：营业收入	236,887,581.27	279,342,549.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	218,523,096.38	258,260,024.96
其中：营业成本	182,728,374.77	217,058,667.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	362,151.87	351,456.92
销售费用	21,425,081.59	20,899,398.25
管理费用	9,176,333.46	9,795,806.27
研发费用	5,982,312.19	11,125,797.63
财务费用	-1,151,157.50	-971,101.27
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	7,479,894.50	3,695,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,382,263.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-463,186.61	-106,855.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26,763,456.16	24,671,369.39
加: 营业外收入	50.06	13,789.51
减: 营业外支出	9,824.00	4,804.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	26,753,682.22	24,680,354.34
减: 所得税费用	3,347,155.62	2,438,632.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,406,526.60	22,241,721.84
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	23,406,526.60	22,241,721.84
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,406,526.60	22,241,721.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,406,526.60	22,241,721.84
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1060	0.1452
（二）稀释每股收益	0.1060	0.1452

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴体芳

主管会计工作负责人：游建华

会计机构负责人：谢欣欣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	229,119,904.83	273,194,958.95
减：营业成本	177,137,046.46	213,106,436.15
税金及附加	348,086.17	339,920.61
销售费用	20,373,097.39	19,747,136.64
管理费用	8,561,185.13	8,967,826.02
研发费用	5,982,312.19	11,125,797.63
财务费用	-1,155,816.48	-1,022,611.45
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	7,270,094.50	3,596,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,382,263.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-270,902.23	-92,854.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,255,449.62	24,433,798.87
加：营业外收入	50.06	13,701.59
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,255,499.68	24,447,500.46
减：所得税费用	3,336,837.25	2,424,720.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,918,662.43	22,022,780.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	22,918,662.43	22,022,780.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	231,077,869.48	285,702,444.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,254,719.82	36,389,361.89
收到其他与经营活动有关的现金	9,558,159.75	6,713,825.73
经营活动现金流入小计	271,890,749.05	328,805,632.07
购买商品、接受劳务支付的现金	211,443,070.25	244,115,706.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,441,827.49	12,187,703.42
支付的各项税费	3,255,755.77	4,396,889.05
支付其他与经营活动有关的现金	21,216,474.56	25,693,759.49
经营活动现金流出小计	252,357,128.07	286,394,058.44
经营活动产生的现金流量净额	19,533,620.98	42,411,573.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	20,000,000.00
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		23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,000,000.00	20,023,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,439,746.06	16,333,844.51
投资支付的现金	140,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	166,439,746.06	16,333,844.51
投资活动产生的现金流量净额	-26,439,746.06	3,689,155.49

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,739,320.00	29,413,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,739,320.00	29,413,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-39,739,320.00	-29,413,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	475,004.51	-722,758.05
五、现金及现金等价物净增加额	-46,170,440.57	15,964,771.07
加：期初现金及现金等价物余额	151,991,527.87	72,220,542.98
六、期末现金及现金等价物余额	105,821,087.30	88,185,314.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	220,841,191.10	278,943,401.11
收到的税费返还	30,768,705.20	36,389,361.89
收到其他与经营活动有关的现金	8,958,012.42	6,046,460.79
经营活动现金流入小计	260,567,908.72	321,379,223.79
购买商品、接受劳务支付的现金	204,062,674.68	238,151,127.77
支付给职工以及为职工支付的现金	15,689,896.34	11,768,520.09
支付的各项税费	3,085,008.66	4,199,595.60
支付其他与经营活动有关的现金	18,776,298.21	25,377,560.86
经营活动现金流出小计	241,613,877.89	279,496,804.32

经营活动产生的现金流量净额	18,954,030.83	41,882,419.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	20,000,000.00
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		23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,000,000.00	20,023,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,439,746.06	16,333,844.51
投资支付的现金	140,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	166,439,746.06	16,333,844.51
投资活动产生的现金流量净额	-26,439,746.06	3,689,155.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,739,320.00	29,413,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,739,320.00	29,413,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-39,739,320.00	-29,413,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	457,445.13	-733,768.01
五、现金及现金等价物净增加额	-46,767,590.10	15,424,606.95
加：期初现金及现金等价物余额	148,910,971.61	69,889,525.26
六、期末现金及现金等价物余额	102,143,381.51	85,314,132.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	220,864,000.00				21,082,751.01	10,661,875.00			29,492,772.11		72,981,692.13		333,759,340.25		333,759,340.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	220,864,000.00				21,082,751.01	10,661,875.00			29,492,772.11		72,981,692.13		333,759,340.25		333,759,340.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-90,000.00				967,300.00	-297,000.00					-16,332,793.40		-15,158,493.40		-15,158,493.40
（一）综合收益总额											23,406,526.60		23,406,526.60		23,406,526.60
（二）所有者投入和减少资本	-90,000.00				967,300.00	-297,000.00							1,174,300.00		1,174,300.00
1. 所有者投入的普通股	-90,000.00				-207,000.00	-297,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,174,300.00								1,174,300.00		1,174,300.00

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	147,066,000.00				87,119,741.01	15,176,700.00			25,043,716.48		61,549,412.40		305,602,169.89		305,602,169.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	147,066,000.00				87,119,741.01	15,176,700.00			25,043,716.48		61,549,412.40		305,602,169.89		305,602,169.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,533,000.00				-70,443,450.00						-7,171,478.16		-4,081,928.16		-4,081,928.16
（一）综合收益总额											22,241,721.84		22,241,721.84		22,241,721.84
（二）所有者投入和减少资本					3,089,550.00								3,089,550.00		3,089,550.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,089,550.00								3,089,550.00		3,089,550.00
4. 其他															
（三）利润分											-29,410.00		-29,410.00		-29,410.00

配										3,200.00		3,200.00		,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,413,200.00		-29,413,200.00		-29,413,200.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	73,533,000.00				-73,533,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,533,000.00				-73,533,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	220,599,000.00				16,676,291.01	15,176,700.00			25,043,716.48	54,377,934.24		301,520,241.73		301,520,241.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	220,864,000.00				21,082,751.01	10,661,875.00			29,492,772.11	97,313,749.06		358,091,397.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	220,864,000.00				21,082,751.01	10,661,875.00			29,492,772.11	97,313,749.06		358,091,397.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-90,000.00				967,300.00	-297,000.00				-16,820,657.57		-15,646,357.57
（一）综合收益总额										22,918,662.43		22,918,662.43
（二）所有者投入和减少资本	-90,000.00				967,300.00	-297,000.00						1,174,300.00
1. 所有者投入的普通股	-90,000.00				-207,000.00	-297,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,174,300.00							1,174,300.00
4. 其他												
（三）利润分配										-39,739,320.00		-39,739,320.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,739,320.00		-39,739,320.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	220,774,000.00				22,050,051.01	10,364,875.00			29,492,772.11	80,493,091.49		342,445,039.61	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	147,066,000.00				87,119,741.01	15,176,700.00			25,043,716.48	86,673,448.35		330,726,205.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	147,066,000.00			87,119,741.01	15,176,700.00			25,043,716.48	86,673,448.35		330,726,205.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	73,533,000.00			-70,443,450.00					-7,390,419.62		-4,300,869.62
(一)综合收益总额									22,022,780.38		22,022,780.38
(二)所有者投入和减少资本				3,089,550.00							3,089,550.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,089,550.00							3,089,550.00
4. 其他											
(三)利润分配									-29,413,200.00		-29,413,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,413,200.00		-29,413,200.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	73,533,000.00			-73,533,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	73,533,000.00			-73,533,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	220,599,000.00				16,676,291.01	15,176,700.00			25,043,716.48	79,283,028.73		326,425,336.22

三、公司基本情况

德艺文化创意集团股份有限公司（以下简称德艺集团或公司）前身为福州德艺陶瓷贸易有限公司，是由福州市工艺品进出口有限公司与德化县对外贸易有限公司于1995年共同出资成立，2011年11月11日公司整体改制成股份公司。根据公司2015年第二次临时股东大会决议，公司名称由“福建德艺集团股份有限公司”变更为“德艺文化创意集团股份有限公司”，公司已于2015年12月25日领取变更后的营业执照，统一社会信用代码为：913501001543955516。公司注册资本为人民币6,000万元；公司法定代表人：吴体芳；注册地址：福州市鼓楼区五四路158号环球广场1701单元。

2017年3月17日，经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]375号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股数量为2,000.00万股，并于2017年4月17日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“德艺文创”，证券代码“300640”，公司注册资本变更为人民币8,000.00万元。

2018年6月8日，根据公司2017年年度权益分派方案:以公司现有总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，合计转增6,400万股,本次转增后公司注册资本人民币144,000,000.00元，股本144,000,000.00元。

2018年11月，根据公司2018年年度第三次临时股东大会决议审议通过的《德艺文化创意集团股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》的议案以及修改后的章程规定，对103名激励对象授予限制性股票，公司增加注册资本人民币3,066,000.00元，变更后注册资本为人民币147,066,000.00元。

2019年5月15日，根据公司2018年年度权益分派方案:以公司现有总股本147,066,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增7,353.30万股,本次转增后公司注册资本人民币220,599,000.00元，股本220,599,000.00元。

2019年11月，经公司2018年第三次临时股东大会批准并授权董事会办理股权激励相关事宜，根据2019年11月5日通过的第三届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，对17名激励对象授予限制性股票，公司增加注册资本人民币265,000.00元，变更后注册资本为人民币220,864,000.00元。

根据公司2019年11月25日第三届董事会第十七次会议决议审议通过的《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购价格和回购数量的议案》，公司于2020年1月13日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案，并对1名激励对象已获受但尚未解除限售的共9万股限制性股票由公司回购并注销，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了“华兴所【2020】验字A-002号”验资报告。公司减少注册资本人民币90,000.00元，变更后注册资本为人民币220,774,000.00元。

公司行业性质：文化创意家居用品行业。

公司经营宗旨为：创新引领、传承文化，品质家居、缔造生活。

公司经营范围：策划、组织文化艺术交流活动；承办文化产品展览展示；电脑图文设计、制作；工艺美术品、动漫衍生品、礼品、家庭用品、日用品等开发设计、生产（另设分支机构经营）和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.截至2020年06月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司	持股比例（%）	
		直接	间接
1	福建德艺双馨商贸有限公司	100.00	
2	北京德艺世纪商贸有限责任公司	100.00	
3	福州四方商务会展有限公司	100.00	
4	福建德弘智汇信息科技有限公司	100.00	

注：上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

2. 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，应当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按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。②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应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分

为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）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的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的

整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股权益。

发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

无

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注七/（5）

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注七/（8）

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价

格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法:

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

无
无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益

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

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1)成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2)权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十七）项固定资产及折旧第（二十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.38-4.75%
电子设备	年限平均法	3-5	3.50%	19.3-32.17%
运输设备	年限平均法	5-10	3.50%	9.65-19.3%
办公设备及其他	年限平均法	3	3.00%	32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 75% 以上；(4)承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款

应予资本化的利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计依据
土地使用权	50年	土地证登记使用年限
软件	10年	合理估计年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

B、开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

1. 长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。
2. 本公司的长期待摊费用摊销如下

项目	摊销期限	依据
装修及改造费用	33-36个月	装修完成至租赁结束期间

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

- A. 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。

B. 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。

C. 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A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

公司按照在某一时点履行履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 具体方法

（1）出口商品销售收入确认具体原则

公司出口销售主要采取FOB和CIF两种交易方式。

在上述两种交易方式下，公司按照合同约定的运输方式装运发出，在完成出口报关手续并取得报关单和装运提单时，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，客户获得产品的实际控制权，公司完成合同履约义务，确认销售收入的实现。

（2）国内商品销售收入确认具体原则

公司国内商品销售模式主要为直营门店销售、网络销售。

在直营门店销售模式下，公司通过直营门店将产品销售给最终消费者，直营门店销售产品给消费者并收取价款时，产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实际控制权，公司完成合同履约义务，确认销售收入。

在网络销售模式下，消费者将货款支付至网络支付平台，公司发出商品，消费者确认收货后公司收到消费者货款，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实际控制权，公司完成合同履约义务，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始

确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。
或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收

益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

7. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有代售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列式。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号), 本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020 年订)》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2020 年修订)》等有关规定, 本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。	合并资产负债表: 原列报报表项目“预收账款”上年年末余额 12,209,579.96 元, 调整列报报表项目“合同负债”12,209,579.96 元。; 母公司资产负债表: 原列报报表项目“预收账款”上年年末余额 10,342,674.41 元, 调整列报报表项目“合同负债”10,342,674.41 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	151,991,527.87	151,991,527.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	83,605,585.09	83,605,585.09	
应收款项融资			
预付款项	7,287,056.38	7,287,056.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	51,116,544.24	51,116,544.24	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6,994,023.35	6,994,023.35	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,424,617.47	2,424,617.47	
流动资产合计	303,419,354.40	303,419,354.40	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,306,915.04	6,306,915.04	
固定资产	16,838,344.47	16,838,344.47	
在建工程	64,961,659.95	64,961,659.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,578,882.43	13,578,882.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,197,036.46	2,197,036.46	
其他非流动资产	270,950.00	270,950.00	
非流动资产合计	104,153,788.35	104,153,788.35	
资产总计	407,573,142.75	407,573,142.75	
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,831,390.70	39,831,390.70	
预收款项	12,209,579.96		-12,209,579.96
合同负债		12,209,579.96	12,209,579.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,828,173.56	1,828,173.56	
应交税费	2,100,055.73	2,100,055.73	
其他应付款	11,844,602.55	11,844,602.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	67,813,802.50	67,813,802.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00	
负债合计	73,813,802.50	73,813,802.50	
所有者权益：			
股本	220,864,000.00	220,864,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,082,751.01	21,082,751.01	
减：库存股	10,661,875.00	10,661,875.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,492,772.11	29,492,772.11	
一般风险准备			
未分配利润	72,981,692.13	72,981,692.13	
归属于母公司所有者权益合计	333,759,340.25	333,759,340.25	
少数股东权益			
所有者权益合计	333,759,340.25	333,759,340.25	
负债和所有者权益总计	407,573,142.75	407,573,142.75	

调整情况说明

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《企业会计准则第14号-收入》的要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关规定，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。	合并资产负债表：原列报报表项目“预收账款”上年年末余额12,209,579.96元，调整列报报表项目“合同负债”12,209,579.96元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	148,910,971.61	148,910,971.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	80,385,450.92	80,385,450.92	
应收款项融资			
预付款项	4,574,575.94	4,574,575.94	
其他应收款	70,383,812.02	70,383,812.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,725,758.59	1,725,758.59	
流动资产合计	305,980,569.08	305,980,569.08	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,000,000.00	16,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,306,915.04	6,306,915.04	
固定资产	16,698,502.92	16,698,502.92	
在建工程	64,961,659.95	64,961,659.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,455,695.58	13,455,695.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	2,197,036.46	2,197,036.46	
其他非流动资产	270,950.00	270,950.00	
非流动资产合计	119,890,759.95	119,890,759.95	
资产总计	425,871,329.03	425,871,329.03	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36,324,156.12	36,324,156.12	
预收款项	10,342,674.41		-10,342,674.41
合同负债		10,342,674.41	10,342,674.41
应付职工薪酬	1,560,661.98	1,560,661.98	
应交税费	2,024,531.33	2,024,531.33	
其他应付款	11,527,908.01	11,527,908.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	61,779,931.85	61,779,931.85	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00	
负债合计	67,779,931.85	67,779,931.85	
所有者权益：			
股本	220,864,000.00	220,864,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,082,751.01	21,082,751.01	
减：库存股	10,661,875.00	10,661,875.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,492,772.11	29,492,772.11	
未分配利润	97,313,749.06	97,313,749.06	
所有者权益合计	358,091,397.18	358,091,397.18	
负债和所有者权益总计	425,871,329.03	425,871,329.03	

调整情况说明

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《企业会计准则第14号-收入》的要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关规定，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。	母公司资产负债表：原列报报表项目“预收账款”上年年末余额10,342,674.41元，调整列报报表项目“合同负债”10,342,674.41元。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的	3、6、9、10、13

	增值额	
城市维护建设税	应交流转税	5、7
企业所得税	应纳税所得额	5、10、15、25
教育费附加	应交流转税	3
地方教育费附加	应交流转税	2
防洪费	应交流转税	0.09
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
德艺文化创意集团股份有限公司	15
福建双馨商贸有限公司	25
北京德艺世纪商贸有限责任公司	25
四方商务会展有限公司	5
福建德弘智汇信息科技有限公司	25

2、税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司德艺文化创意集团股份有限公司于2014年起被认定为高新技术企业，2017年11月通过高新复审，收到由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间为2017年11月30日，证书编号：GR201735000294，有效期三年。公司于2020年6月30日申请复审高新技术企业认定。

2. 子公司福建德艺双馨商贸有限公司所属门店设立时部分被认定为增值税小规模纳税人，增值税税率为3%。

3. 子公司四方商务会展有限公司从事国家非限制和禁止行业，符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元的小型微利企业。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元（含100万元）的部分，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,446.12	6,806.27
银行存款	91,814,989.11	137,821,790.90
其他货币资金	13,980,652.07	14,162,930.70
合计	105,821,087.30	151,991,527.87

其他说明

其他货币资金期末余额13,980,652.07元,主要系远期外汇保证金13,535,800.00元、担保保证金257,400.00元、支付宝可用余额187,452.07元;

除远期外汇保证金13,535,800.00元、担保保证金257,400.00元因不能随时用于支付外,本期无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	97,806,605.57	100.00%	5,808,984.93	5.94%	91,997,620.64	89,163,363.16	100.00%	5,557,778.07	6.23%	83,605,585.09

其中:										
组合一	97,806,605.57	100.00%	5,808,984.93	5.94%	91,997,620.64	89,163,363.16	100.00%	5,557,778.07	6.23%	83,605,585.09
合计	97,806,605.57	100.00%	5,808,984.93	5.94%	91,997,620.64	89,163,363.16	100.00%	5,557,778.07	6.23%	83,605,585.09

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	93,537,430.48	2,207,507.73	2.36%
1-2年(含2年)	825,071.30	243,371.66	29.50%
2-3年(含3年)	271,802.30	185,804.05	68.36%
3年以上	3,172,301.49	3,172,301.49	100.00%
合计	97,806,605.57	5,808,984.93	--

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	93,537,430.48
1 至 2 年	825,071.30
2 至 3 年	271,802.30
3 年以上	3,172,301.49
3 至 4 年	1,324,854.78
4 至 5 年	442,840.35
5 年以上	1,404,606.36
合计	97,806,605.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	5,557,778.07	251,206.86				5,808,984.93
合计	5,557,778.07	251,206.86				5,808,984.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					

应收账款核销说明：

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

MILES 德国 经销商	17,179,061.82	17.56%	405,425.86
kmart australia 超市	7,673,083.23	7.85%	181,084.76
DARICE GLOBAL SOURCING SARL (被 Michaels 收购)	6,300,200.32	6.44%	148,684.73
DISTRIBUCIONES ANDROMEDA SA DE CV & super deal & Intermaq S.A.DE & ANDROMEDA INC	6,073,841.24	6.21%	143,342.65
CLARALUNA S.A.S	3,249,916.62	3.32%	76,698.03
合计	40,476,103.23	41.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	9,469,738.05	95.46%	6,814,340.70	93.52%
1 至 2 年	202,484.60	2.04%	225,190.38	3.09%
2 至 3 年	120,554.00	1.22%	120,554.00	1.65%
3 年以上	126,971.30	1.28%	126,971.30	1.74%
合计	9,919,747.95	--	7,287,056.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
福建天华工贸有限公司	1,073,254.38	10.82
醴陵陶润实业发展有限公司	1,067,544.44	10.76
福州希达木业有限公司	924,565.08	9.32
温州昱特鞋业有限公司	704,970.00	7.11
温州卓运鞋业有限公司	680,160.00	6.86
合计	4,450,493.90	44.86

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,661,183.31	51,116,544.24
合计	43,661,183.31	51,116,544.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	40,935,264.12	48,585,664.04
保证金及押金	4,820,281.81	4,820,281.81
个人及门店备用金	1,591,308.52	1,486,615.69
其他	379,677.29	284,546.54
合计	47,726,531.74	55,177,108.08

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,060,563.84			4,060,563.84
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	4,784.59			4,784.59
2020 年 6 月 30 日余额	4,065,348.43			4,065,348.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,569,741.73
1 至 2 年	148,807.01
2 至 3 年	153,939.00
3 年以上	3,854,044.00
3 至 4 年	2,805,532.25
4 至 5 年	136,089.76
5 年以上	912,421.99
合计	47,726,531.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	4,060,563.84	4,784.59				4,065,348.43
合计	4,060,563.84	4,784.59				4,065,348.43

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	41,311,581.24	1年以内	86.56%	
福州高新区投资控股有限公司	保证金及押金	2,800,000.00	3年以上	5.87%	2,800,000.00
福州市三坊七巷保护开发有限公司	保证金及押金	344,724.00	1年以内	0.72%	8,135.49
福建省机关服务中心	保证金及押金	309,636.00	1-3年	0.65%	69,379.11
北京天街集团有限公司	保证金及押金	177,036.09	5年以上	0.37%	177,036.09
合计	--	44,942,977.33	--	94.17%	3,054,550.69

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	10,412,873.37	3,283,759.79	7,129,113.58	10,070,587.98	3,076,564.63	6,994,023.35
合计	10,412,873.37	3,283,759.79	7,129,113.58	10,070,587.98	3,076,564.63	6,994,023.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,076,564.63	207,195.16				3,283,759.79
合计	3,076,564.63	207,195.16				3,283,759.79

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待认证进项	2,428,942.90	2,424,617.47
合计	2,428,942.90	2,424,617.47

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,077,764.59	741,467.89		8,819,232.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	8,077,764.59	741,467.89		8,819,232.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,174,264.98	338,052.46		2,512,317.44
2.本期增加金额	127,897.94	7,414.68		135,312.62
(1) 计提或摊销	127,897.94	7,414.68		135,312.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,302,162.92	345,467.14		2,647,630.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,775,601.67	396,000.75		6,171,602.42
2.期初账面价值	5,903,499.61	403,415.43		6,306,915.04

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

截至2020年6月30日，本公司所有权或使用权受到限制的资产索引七、（81）

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,407,245.01	16,838,344.47
合计	16,407,245.01	16,838,344.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,758,628.94	1,456,256.05	4,330,138.58	2,333,152.10	27,878,175.67
2.本期增加金额		118,666.51		48,398.00	167,064.51
(1) 购置		118,666.51		48,398.00	167,064.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	19,758,628.94	1,574,922.56	4,330,138.58	2,381,550.10	28,045,240.18
二、累计折旧					
1.期初余额	5,318,364.32	1,175,885.11	2,424,602.18	2,120,979.59	11,039,831.20
2.本期增加金额	312,844.96	76,396.34	176,647.08	32,275.59	598,163.97
(1) 计提	312,844.96	76,396.34	176,647.08	32,275.59	598,163.97
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	5,631,209.28	1,252,281.45	2,601,249.26	2,153,255.18	11,637,995.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,127,419.66	322,641.11	1,728,889.32	228,294.92	16,407,245.01
2.期初账面价值	14,440,264.62	280,370.94	1,905,536.40	212,172.51	16,838,344.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至2020年6月30日，本公司所有权或使用权受到限制的资产见附注七、（81）。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,003,853.15	64,961,659.95
合计	91,003,853.15	64,961,659.95

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德艺文创产业基地（高新区）	91,003,853.15		91,003,853.15	64,961,659.95		64,961,659.95
合计	91,003,853.15		91,003,853.15	64,961,659.95		64,961,659.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
德艺文创产业基地（高新区）	250,360,000.00	64,961,659.95	26,042,193.20			91,003,853.15	36.35%	45.36%				募股资金
合计	250,360,000.00	64,961,659.95	26,042,193.20			91,003,853.15	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,795,678.01	1,355,168.97			16,150,846.98

2.本期增加金额		238,162.62			238,162.62
(1) 购置		238,162.62			238,162.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,795,678.01	1,593,331.59			16,389,009.60
二、累计摊销					
1.期初余额	1,965,241.32	606,723.23			2,571,964.55
2.本期增加金额	163,457.64	72,211.27			235,668.91
(1) 计提	163,457.64	72,211.27			235,668.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,128,698.96	678,934.50			2,807,633.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	12,666,979.05	914,397.09			13,581,376.14

值					
2.期初账面价值	12,830,436.69	748,445.74			13,578,882.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截至2020年6月30日，企业所有权或使用权受到限制的资产索引七、（81）。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,429,058.83	1,264,358.81	8,158,156.60	1,223,723.48
股权激励	7,663,053.20	1,149,458.08	6,488,753.20	973,312.98
合计	16,092,112.03	2,413,816.89	14,646,909.80	2,197,036.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,413,816.89		2,197,036.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,807,652.17	4,536,749.94
可抵扣亏损	15,493,034.02	15,496,319.15
合计	20,300,686.19	20,033,069.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	6,194,513.35	6,194,513.35	
2021	4,702,807.29	4,702,807.29	
2022	2,087,886.02	2,087,886.02	
2023	2,438,131.46	2,438,131.46	
2024	35,100.21	72,981.03	
2025	34,595.69		
合计	15,493,034.02	15,496,319.15	--

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	270,950.00		270,950.00	270,950.00		270,950.00
合计	270,950.00		270,950.00	270,950.00		270,950.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,570,210.65	39,831,390.70
合计	37,570,210.65	39,831,390.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,345,530.08	12,209,579.96
合计	11,345,530.08	12,209,579.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,785,300.53	16,450,922.29	16,422,522.61	1,813,700.21
二、离职后福利-设定提存计划	42,873.03	126,337.50	120,577.50	48,633.03
合计	1,828,173.56	16,577,259.79	16,543,100.11	1,862,333.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,722,348.41	15,803,541.93	15,775,596.20	1,750,294.14
3、社会保险费	2,808.82	306,831.16	306,562.01	3,077.97
其中：医疗保险费	683.82	279,937.90	279,806.15	815.57
工伤保险费	2,125.00	22,794.48	22,657.08	2,262.40
生育保险费		4,098.78	4,098.78	
4、住房公积金	344.00	306,818.00	306,818.00	344.00
5、工会经费和职工教育经费	59,799.30	33,731.20	33,546.40	59,984.10
合计	1,785,300.53	16,450,922.29	16,422,522.61	1,813,700.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,297.03	122,528.00	116,768.00	48,057.03
2、失业保险费	576.00	3,809.50	3,809.50	576.00
合计	42,873.03	126,337.50	120,577.50	48,633.03

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,729.32	18,271.18
企业所得税	2,504,001.87	1,787,259.24
个人所得税	438,903.85	128,087.94
城市维护建设税	7,151.94	2,646.80
土地使用税	27,426.60	16,690.60
房产税	82,955.91	23,735.77
教育费附加	83,714.03	80,362.64
防洪费	158.57	158.57
印花税	31,743.26	42,842.99
其他	367,708.23	
合计	3,560,493.58	2,100,055.73

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,867,124.89	11,844,602.55
合计	11,867,124.89	11,844,602.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	452,972.14	252,659.41
代付医保社保款项	43,289.45	45,657.10
预提租金及物管费	471,903.41	513,889.07
其他	534,084.89	667,521.97
股权激励回购义务	10,364,875.00	10,364,875.00
合计	11,867,124.89	11,844,602.55

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	9,281,025.00	未到期股权激励回购款
合计	9,281,025.00	--

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
德艺文创产业基地 (高新区)	6,000,000.00			6,000,000.00	详见备注
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

德艺文创产业基地（高新区）	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
---------------	--------------	--	--	--	--	--	--------------	-------

其他说明：

备注：根据闽财建指（2017）60号文，公司于2017年8月收到福州市鼓楼区财政局创意中心引导资金补贴款600.00万元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,864,000.00				-90,000.00	-90,000.00	220,774,000.00

其他说明：

2020年1月13日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了“华兴所【2020】验字A-002号”验资报告。公司减少注册资本人民币90,000.00元，变更后注册资本为人民币220,774,000.00元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,015,633.04		207,000.00	17,808,633.04
其他资本公积	3,067,117.97	1,174,300.00		4,241,417.97
合计	21,082,751.01	1,174,300.00	207,000.00	22,050,051.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司2019年11月25日第三届董事会第十七次会议决议审议通过的《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购价格和回购数量的议案》，公司于2020年1月13日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案，并对1名激励对象已获受但尚未解除限售的共9万股限制性股票由公司回购并注销，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了“华兴所【2020】验字A-002号”验资报告。回购完成后公司减少注册资本人民币90,000.00元，减少资本公积207,000.00元，减少库存股297,000.元，变更后注册资本为人民币220,774,000.00元。

2、根据《企业会计准则第11号：—股份支付》的相关规定确认与限制性股票相关的股份支付费用，公司2020年新增股权激励股份支付费用计入相关成本费用，同时预提增加资本公积-其他资本公积1,174,300.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	10,661,875.00		297,000.00	10,364,875.00
合计	10,661,875.00		297,000.00	10,364,875.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2019年11月25日第三届董事会第十七次会议决议审议通过的《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购价格和回购数量的议案》，公司于2020年1月13日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案，并对1名激励对象已获受但尚未解除限售的共9万股限制性股票由公司回购并注销，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了“华兴所【2020】验字A-002号”验资报告。回购完成后公司减少注册资本人民币90,000.00元，减少资本公积207,000.00元，减少库存股297,000.元，变更后注册资本为人民币220,774,000.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,492,772.11			29,492,772.11
合计	29,492,772.11			29,492,772.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

半年期末提取净利润的10%提取盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	72,981,692.13	61,549,412.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		324,577.13
调整后期初未分配利润	72,981,692.13	61,873,989.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,406,526.60	44,900,879.07
减：提取法定盈余公积		4,391,976.47
应付普通股股利	39,739,320.00	29,401,200.00
期末未分配利润	56,648,898.73	72,981,692.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,227,049.37	182,600,778.06	278,860,139.09	216,931,164.70
其他业务	660,531.90	127,596.71	482,410.29	127,502.46
合计	236,887,581.27	182,728,374.77	279,342,549.38	217,058,667.16

收入相关信息:

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,763.90	6,446.94
教育费附加	5,545.66	4,574.96
房产税	164,999.56	148,406.57

土地使用税	54,853.20	54,853.20
车船使用税		364.80
印花税	128,989.55	136,810.45
合计	362,151.87	351,456.92

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	400,728.17	331,044.65
职工薪酬	10,364,720.96	8,662,798.05
运杂费	8,090,231.27	8,225,922.77
物管费	34,512.97	72,202.74
宣传招待费	23,189.40	93,123.58
展会费	534,142.00	278,918.60
技术服务费	191,060.13	
差旅费	369,463.22	1,091,228.50
办公费	24,263.08	1,062,465.38
出口信用保险	833,295.34	1,024,501.63
佣金费用	489,183.43	57,192.35
其他	70,291.62	
合计	21,425,081.59	20,899,398.25

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,300,076.81	3,740,430.37
房租水电费	881,787.16	868,646.34
折旧摊销费	725,769.97	668,526.20
物管费	144,797.12	
办公费	330,567.27	602,197.83

中介咨询费	802,354.22	151,052.31
税金	4,127.20	71,464.35
应酬招待费	491,595.34	78,683.88
差旅费	230,603.28	87,629.33
上市费用	18,365.78	108,743.80
股权激励	1,174,300.00	3,089,550.00
其他	71,989.31	328,881.86
合计	9,176,333.46	9,795,806.27

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,688,537.03	2,713,465.05
直接投入	2,346,184.55	7,591,956.15
折旧摊销费	115,778.82	115,565.40
其他	831,811.79	704,811.03
合计	5,982,312.19	11,125,797.63

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	201,987.42	2,018,372.70
汇兑损益	-1,289,552.80	590,006.19
手续费及其他	340,382.72	457,265.24
合计	-1,151,157.50	-971,101.27

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
福州市鼓楼区鼓东街道会计核算中心商业办服务业奖励金		80,000.00
18 年度上半年出口信用保险保费扶持及保单融资贴息资金		632,411.00
2018 年第三季度信保		367,589.00
传统手工艺等奖励金		400,000.00
文化服务出口奖励等		447,500.00
2017 年第二批闽货华夏行		38,200.00
2017 年扩大出口规模奖励金		262,000.00
2017 年国家级工业设计中心认定奖励资金（市级）		800,000.00
2017 年国家级工业设计中心认定奖励资金（省级）		300,000.00
2015 年度省级外贸展会及中小开扶持资金（第三批）		368,000.00
省级核定 2018 年省级境外展会及中小开扶持资金	475,700.00	
2018 年福州市“支持培育和发展国际知名品牌”扶持资金	500,000.00	
2019 年省级文化补贴	1,100,000.00	
2018 年支持外贸企业科技研发和技术改造扶持资金	300,000.00	
2020 年中央文化产业发展专项资金	1,160,000.00	
市级配套奖励金	275,000.00	
2019 年市级“文化企业十强”奖励	100,000.00	
2019 年上半年出口信用保险和保单融资业务扶持资金	448,376.00	
2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	1,528,000.00	
福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用	39,293.00	
福州市鼓楼区人力资源和社会保障局重点企业外地员工返岗复工补贴	182.50	
省级核定 2019 年外贸发展专项资金	304,000.00	
2018 年省级服务贸易资金	672,900.00	
福州市劳动就业中心失业保险基金管理	39,293.00	

专用补贴		
2018 年支持扩大出口规模奖励金	327,350.00	
2018 年度省级外贸展会及中小开扶持资金	137,500.00	
2018 年首届进出口博览补助资金	1,000.00	
2018 年度省级外贸展会及中小开扶持资金	71,300.00	
合计	7,479,894.50	3,695,700.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,382,263.38	
合计	1,382,263.38	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-255,991.45	-106,855.03
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-207,195.16	
合计	-463,186.61	-106,855.03

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		13,700.29
合计		13,700.29

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		13,700.29	
不需支付款项		1.30	
其他	50.06	87.92	50.06
合计	50.06	13,789.51	50.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

对外捐赠	9,824.00		9,824.00
滞纳金、罚款		3,900.00	
其他		904.56	
合计	9,824.00	4,804.56	9,824.00

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,563,936.05	2,949,779.19
递延所得税费用	-216,780.43	-511,146.69
合计	3,347,155.62	2,438,632.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,753,682.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,948,643.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,522.42
额外可扣除费用的影响	-673,010.12
所得税费用	3,347,155.62

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注无。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款及其他	2,078,265.25	3,018,125.73
补贴收入	7,479,894.50	3,695,700.00
合计	9,558,159.75	6,713,825.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用等	21,176,474.56	24,063,202.56
往来款项	40,000.00	1,630,556.93
合计	21,216,474.56	25,693,759.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用等		
往来款项		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,406,526.60	22,241,721.84
加：资产减值准备	463,186.61	106,855.03
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	726,061.91	674,128.45
无形资产摊销	243,083.59	237,464.71
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）		-13,700.29
财务费用（收益以“-”号填列）	-336,609.21	3,624,261.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,382,263.38	
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-216,780.43	-477,360.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,090.23	14,976.15
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-1,626,384.42	7,460,069.37
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-1,608,110.06	8,543,157.43
经营活动产生的现金流量净额	19,533,620.98	42,411,573.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,821,087.30	88,185,314.05
减：现金的期初余额	151,991,527.87	72,220,542.98
现金及现金等价物净增加额	-46,170,440.57	15,964,771.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,821,087.30	151,991,527.87
其中：库存现金	25,446.12	6,806.27
可随时用于支付的银行存款	91,814,989.11	137,821,790.90
可随时用于支付的其他货币资金	13,980,652.07	14,162,930.70
三、期末现金及现金等价物余额	105,821,087.30	151,991,527.87

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,127,419.66	用于抵押
无形资产	968,638.26	用于抵押
其他货币资金	13,793,200.00	保证金
投资性房地产	6,171,602.42	用于抵押
合计	35,060,860.34	--

其他说明：

其他货币资金除远期外汇保证金13,535,800.00元、担保保证金257,400.00元因不能随时用于支付外，本期无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2019年9月18日，公司与招商银行股份有限公司福州分行签订7,000万元的《授信协议》（协议编号：2019年信字第G03-0027号），授信期限为2019年9月19日至2020年9月18日，公司以房地产提供7000万元担保，签订《最高额抵押合同》（合同编号：2019年最高抵字第G03-0027号），同时公司控股股东吴体芳为上述授信提供连带责任担保，签订《最高额不可撤销担保书》（编号：2019年最高保字第G03-0027号）。

本期公司无借款。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,532,829.98	7.0795	17,931,169.86
欧元	1,609.00	7.961	12,809.25
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	13,950,362.87	7.0795	98,761,593.98
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级核定 2018 年省级境外展会及中小开扶持资金	475,700.00	其他收益	475,700.00
2018 年福州市“支持培育和发展国际知名品牌”扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年省级文化补贴	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2018 年支持外贸企业科技研发和技术改造扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年中央文化产业发展专项资金	1,160,000.00	其他收益	1,160,000.00
市级配套奖励金	275,000.00	其他收益	275,000.00
2019 市级“文化企业十强”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年上半年出口信用保险和保单融资业务扶持资金	448,376.00	其他收益	448,376.00
2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	1,528,000.00	其他收益	1,528,000.00

福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用	39,293.00	其他收益	39,293.00
福州市鼓楼区人力资源和社会保障局 重点企业外地员工返岗复工补贴	182.50	其他收益	182.50
省级核定 2019 年外贸发展专项资金	304,000.00	其他收益	304,000.00
2018 年省级服务贸易资金	672,900.00	其他收益	672,900.00
福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用补贴	39,293.00	其他收益	39,293.00
2018 年支持扩大出口规模奖励金	327,350.00	其他收益	327,350.00
2018 年度省级外贸展会及中小开扶持资金	137,500.00	其他收益	137,500.00
2018 年首届进出口博览补助资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
2018 年度省级外贸展会及中小开扶持资金	71,300.00	其他收益	71,300.00
合计	7,479,894.50		7,479,894.50

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、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	
福建德艺双馨商贸有限公司	福州	福州	工艺品、鞋帽、箱包、家居用品、家具、电子产品、家用电器、服饰、饰品、化妆品的销售与生产（生产另设分支机构经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；零售预包装食品	100.00%		设立
北京德艺世纪商贸有限责任公司	北京	北京	销售工艺品、鞋帽、箱包、日用品、针纺织品、家具、电子产品、家用电器、服装	100.00%		设立
福州四方商务会展有限公司	福州	福州	提供代办展览事务服务，经济信息咨询；室	100.00%		设立

			内装潢装修、展示工程设计、施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外			
福建德弘智汇信息科技有限公司	福州	福州	网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；大数据服务；智能化物流系统服务；智能化管理系统开发应用；立体仓库系统开发及应用；可视化与货物跟踪系统开发及应用；货物自动分拣系统开发及应用；电子结算系统开发及应用；其他信息系统集成服务；工业设计服务；文化产品设计；动漫衍生产品设计服务；包装设计；文化会展服务；日用陶瓷制品制造；陈设艺术陶瓷制造；木质家具制造；皮箱、包(袋)制造；纺织面料鞋制造；钟表与计时仪器制造；其他工艺美术品制造（象牙及其制品除外）；鞋帽批发；厨房用具批发；卫生间用具批发；日用杂货批发；灯具、	100.00%		设立

			装饰物品批发； 其他家庭用品批 发；对外贸易； 货物或技术进出 口（国家禁止或 涉及行政审批的 货物和技术进出 口除外）（依法须 经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经营 活动）			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司应收账款的债务人为分布于不同国家和地区的客户。公司外销90%以上的应收账款均在信保福建分公司投保，赔偿比例根据客户及其所在国家的不同略有差异，通常为出险金额的90%，应收账款回收风险较小。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大的信用风险。

（二）市场风险

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

1、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。截至2020年6月30日，本公司无银行借款余额(2019年12月31日：无银行借款余额)。本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的定期银行存款及其他流动资产中的购买理财产品。由于固定利率定期银行存款及理财产品主要为一年以内，因此，本公司管理层认为本公司的利率风险并不重大。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2020年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			期初余额		
	美元	欧元	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	17,931,169.86	12,809.25	17,943,979.11	15,631,271.08	12,575.14	15,643,846.22
应收账款	98,761,593.98		98,761,593.98	87,942,712.21		87,942,712.21

于2020年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值1%,则公司将增加或减少净利润1,167,055.73元。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

2020年6月30日，本公司净营运资金（流动资产减流动负债）为19,475.20万元，营运资金周转顺畅。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是。

其他说明：

- 1、 本公司控股股东、实际控制人为吴体芳先生。
- 2、 控股股东、实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

控股股东	期末余额	持股比例	表决权比例	期初余额	持股比例	表决权比例
吴体芳	10,378.80万元	47.01%	47.01%	10,378.80万元	46.99%	46.99%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本报告期内公司无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建隼轩房地产开发有限公司	实际控制人对外投资的企业
福建润富投资发展有限公司	实际控制人对外投资的企业
福州裕华投资有限公司	实际控制人对外投资的企业
福建融昆实业有限公司	陈岚对外投资的企业
福建隼轩房地产开发有限公司	陈岚对外投资的企业
杭州古岩家具有限公司	陈岚对外投资的企业
福清侨商投资有限公司	陈岚对外投资的企业
江苏中联智盈创业有限公司	陈岚之子陈镭对外投资的企业

上海奕荣建筑装饰设计工程有限公司	陈岚之子陈锰对外投资的企业
泰州嘉捷置业有限公司	陈岚之子陈锰对外投资的企业
陈岚	持有公司 5% 以上股份的股东、公司董事
许美珍	实际控制人之妻
游建华	公司的财务总监
冯文婷	公司的董事会秘书
许美惠	控股股东、实际控制人吴体芳之妻许美珍之妹，公司股东

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
许美珍	办公楼	644,592.00	644,592.00

关联租赁情况说明

注：公司与许美珍签订办公租赁协议，约定许美珍将其拥有的1,342.90平方米房产租赁给公司使用，租赁地址为福州市鼓楼区五四路158号环球广场1701单元和1704单元，租赁期限为2019年1月1日至2021年12月31日，租金为每月每平米80元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：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
吴体芳	70,000,000.00	2019年09月19日	2020年09月18日	否

关联担保情况说明

2019年9月18日，公司与招商银行股份有限公司福州分行签订7,000万元的《授信协议》（协议编号：2019年信字第G03-0027号），授信期限为2019年9月19日至2020年9月18日，公司以房地产提供7000万元担保，签订《最高额抵押合同》（合同编号：2019年最高抵字第G03-0027号），同时公司控股股东吴体芳为上述授信提供连带责任担保，签订《最高额不可撤销担保书》（编号：2019年最高保字第G03-0027号）。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	405,338.28	369,487.79
监事	80,574.90	72,984.79
高级管理人员	528,574.95	492,906.18
	1,014,488.13	935,378.76

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于2018年12月13日向福州市鼓楼区人民法院起诉泉州友烽包装袋有限公司、段晓华返还不当得利贷款人民币114,230.00元，根据福建省福州市鼓楼区人民法院2019年1月9号(2018)闽0102民初10409号民事裁定书，该案移送泉州市鲤城区人民法院管辖。根据2019年9月9日福建省泉州市鲤城区人民法院民事判决书（2019）闽0502民初1381号，被告段晓华应于本判决生效后十日内返还德艺文化创意集团股份有限公司114,230.00元，并按中国人民银行同期同类贷款利率支付自2018年6月19日起至实际还款之日止的利息损失。该判决书于2019年12月9日福建省泉州市鲤城区人民法院执行裁定书（2019）闽0502执2416号之一裁定，终结福建省泉州市鲤城区人民法院（2019）闽0502民初1381号民事判决书本次执行程序。截至2020年6月30日，公司已收回欠款10,000.00元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2020年7月7日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理德艺文化创意集团股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审[2020]353号）。

2020年7月27日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于德艺文化创意集团股份有限公司申请特定对象发行股票的审核问询函》（审核函[2020]020070号）。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司管理层按照销售的产品类别及产品的销售渠道评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

本公司的产品类别分部包括：创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具和其他。

本公司产品的销售渠道分部包括：国内和国外。

其中：国外包括亚洲、欧洲、美洲、非洲、大洋洲。

国内包括：自营门店、网络销售。

1. 主营业务按产品类别分部

品类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
创意装饰品	91,336,435.62	70,090,138.12	114,964,265.53	87,805,413.27
休闲日用品	88,851,487.15	69,109,980.12	87,673,977.70	66,833,661.16
时尚小家具	56,039,126.60	43,400,659.82	76,224,895.86	62,292,090.27
合计	236,227,049.37	182,600,778.06	278,860,139.09	216,931,164.70

2. 主营业务按产品销售渠道分部

地域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亚洲	28,502,649.78	21,534,994.00	27,774,035.07	21,298,289.79
欧洲	144,463,430.77	112,962,276.42	171,362,328.79	134,903,215.91
美洲	41,943,123.81	32,383,293.98	44,333,153.05	34,105,589.77
非洲	866,165.79	597,903.27	2,449,196.98	2,021,953.87
大洋洲	18,709,123.35	13,970,748.53	29,533,950.55	22,468,179.15
国内	1,742,555.87	1,151,561.86	3,407,474.65	2,133,936.2
合计	236,227,049.37	182,600,778.06	278,860,139.09	216,931,164.7

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

公司于2020年4月8日，2020年5月9日分别召开了第三届董事会第二十次会议和2019年年度股东大会，审议通过了《关于变更

公司经营范围、减少公司注册资本并修订《公司章程》的议案》，具体请详见公司刊载于巨潮网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更公司经营范围、减少公司注册资本并修订《公司章程》的公告》（2020-026）。鉴于福州市市场监督管理局全面实行市场主体经营范围规范化登记，需公司根据福州市市场监督管理局的要求对照《经营范围登记规范表述目录》对公司原经营范围重新进行规范化调整。故截止报告期末，公司未完成工商备案登记手续。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,790,275.82	100.00%	5,480,478.11	5.78%	89,309,797.71	85,601,855.98	100.00%	5,216,405.06	6.09%	80,385,450.92
其中：										
组合一	94,790,275.82	100.00%	5,480,478.11	5.78%	89,309,797.71	85,601,855.98	100.00%	5,216,405.06	6.09%	80,385,450.92
合计	94,790,275.82	100.00%	5,480,478.11	5.78%	89,309,797.71	85,601,855.98	100.00%	5,216,405.06	6.09%	80,385,450.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	90,970,216.06	2,146,921.47	2.36%
1-2年（含2年）	690,040.78	203,537.66	29.50%
2-3年（含3年）			
3年以上	3,130,018.98	3,130,018.98	100.00%
合计	94,790,275.82	5,480,478.11	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	90,970,216.06
1 至 2 年	690,040.78
3 年以上	3,130,018.98
3 至 4 年	1,321,781.52
4 至 5 年	442,840.35
5 年以上	1,365,397.11
合计	94,790,275.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	5,216,405.06	264,073.05				5,480,478.11
合计	5,216,405.06	264,073.05				5,480,478.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
MILES 德国 经销商	17,179,061.82	18.12%	405,425.86
kmart australia 超市	7,673,083.23	8.09%	181,084.76
DARICE GLOBAL SOURCING SARL (被 Michaels 收购)	6,300,200.32	6.65%	148,684.73
DISTRIBUCIONES ANDROMEDA SA DE CV & super deal & Intermarq S.A.DE & ANDROMEDA INC	6,073,841.24	6.41%	143,342.65
CLARALUNA S.A.S	3,249,916.62	3.43%	76,698.03
合计	40,476,103.23	42.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,951,498.33	70,383,812.02
合计	62,951,498.33	70,383,812.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	39,750,405.96	47,514,345.23
往来款	22,109,586.39	22,060,504.02
保证金及押金	3,596,698.70	3,596,698.70
其他	443,388.00	154,015.61
合计	65,900,079.05	73,325,563.56

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,941,751.54			2,941,751.54
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	6,829.18			6,829.18
2020 年 6 月 30 日余额	2,948,580.72			2,948,580.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,867,780.10
1 至 2 年	103,212.00
2 至 3 年	109,790.00
3 年以上	2,819,296.95
3 至 4 年	2,802,962.25
4 至 5 年	2,700.00
5 年以上	13,634.70
合计	65,900,079.05

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	2,941,751.54	6,829.18				2,948,580.72
合计	2,941,751.54	6,829.18				2,948,580.72

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	39,750,405.96	1年以内	60.32%	
福建德艺双馨商贸有限公司	往来款	22,062,335.78	1-5年	33.48%	
福州高新区投资控股有限公司	保证金及押金	2,800,000.00	3年以上	4.25%	2,800,000.00
福州市三坊七巷保护开发有限公司	保证金及押金	344,724.00	1年以内	0.52%	8,135.49
福建省机关服务中心	保证金及押金	309,636.00	1-3年 0.47	0.47%	69,379.11
合计	--	65,267,101.74	--	99.04%	2,877,514.60

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福州四方商务会展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
福建德艺双馨商贸有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京德艺世纪商贸有限责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	16,000,000.00					16,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,459,372.93	177,009,449.75	272,712,548.66	212,978,933.69
其他业务	660,531.90	127,596.71	482,410.29	127,502.46
合计	229,119,904.83	177,137,046.46	273,194,958.95	213,106,436.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,382,263.38	
合计	1,382,263.38	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,479,894.50	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,773.94	9824.00 系捐赠支出，50.06 系不予支付款项
减：所得税影响额	1,126,255.68	
合计	6,343,864.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.1060	0.1060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.773	0.773

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。
- 二、经公司法定代表人签名并加盖公司公章的2020年半年度报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。