(上接B075版)

年报告中对森源家具公允价值的评估结果合理,商普减值基于减值测试时点的专业判断,计提充分,不存在延迟计提商普减值的情形; (3)2017年, 森德家具实现营业收入为7.16亿元,净利润为1.1亿元。根据中兴评估公司于2018年4月20 日出县的闽中兴评字(2018)第2008号(资产评估报告)。标的资产森源家具于2017年12月31日的评估结果为158,239.52万元。低于森德家具的可辩认净资产63,919.71万元,与商誉99,414.45万元之和163,33417万元。高计提商普减值金额为5,094.65万元,因2016年已计提了减值638.05万元,因此2017年度公司计提商等减值金额为4,556.60万元。

可计提畅普碱值金额为4,556.60万元。 报告期公司对财务报表进行会计差错更正后,2017年财务报表的差错进行更正的情况如下: 单位:元

受影响的项目		2017年期末数					
应收票据及应收账款	-63,005,04243						
存货			31,342,577.72				
其他流动资产			4,143,401.27				
递延所得税资产			48,289.12				
应付票据及应付账款			2,000,000.00				
预收款项			32,324,355.41				
应交税费			-24,019,395.80				
未分配利润			-37,775,733.93				
上述重大会计差错更正对净	利润的影响	如下:	単位:元				
受影响的项目			2017年度				
营业收入	-48,332,667.81						
营业成本		-8,640,311.84					
税金及附加		-878,080.04					
销售费用		1,600,000.00					
资产减值损失			-2,444,201.82				
利润总额			-37,970,064.11				
所得税费用		-9,492,516.02					
净利润	-28,477,548.09						
1果使用股权公允价值评估	时所采用的]测算模型	进行重新测算,其	产生的差异剂	□总如下:		
		2017年					
变化项目	原印	5取值 会计差错更正后的		り评估取值	差額		
税金及附加占收入百分比	1.5	8% 1.58%			0.00%		
销售费用占收入百分比	71	0%	7.90%	7.90%			
管理费用占收入百分比	7.5	10%	750%		0.20%		

述列表可知,本次会计差错更正调减标的 於列於可以1.今久云11左旬史止阿峽桥的公司將峽縣表341/十段音樂收入00-26/m,於73次入於 用间进行調整,对预测现金流的影响有限,且会计差错更正的的评估取值与复评估取值差异不 公司不构成重大影响,放公司本次会计差错更正并不导致以前年度商誉减值金额的调整。2017 才養寢家具公允价值的评估结果合理,商誉减值基于减值测试时点的专业判断,计提充分,不存

年报告中对森原家泉公允价值的评估结果合理。商誉咸值基于咸值测试时点的专业判断, 计提充分, 不存在延迟计量商誉减值的消除。 (4)说明对上述事项的整改情况,是否已选明评估师对森源家具相关情况进行评估, 如是,请披露评估告告,并设则评估结果的整诚值金额的影响。 说明,根据内控审计报告提出因未能及时或得评估专家出具的正式商誉减值测试报告,造成年审会计师未能级权充,适当的审计证据,公司对该事项采取如下整改措施。 ①完善评结事项准备工作。 1年,依选具有证条,组按签质的评估机构报公司审计委员会确定。原则上选择评估项目组负责人业务水平强。信任度高、合作期限长的评估机构报公司审计委员会确定。原则上选择评估项目组负责人业多水平强。信任度高、合作期限长的评估机构发的言证计委员会确定。原则上选择评估项台高自愿立及非私则数年,在评估机构设计划,据合评估机构设时完成前期工作。 ②加定评估事项台间签订及审批则度 在评估机场商业后,及时签订评估业务委托合同,明确双方权利及义务,特别是要明确违约的责任,加大进约责任规自过度。例解实评估场内部区划出具评估报告,源免因评估报告无法及时出具,导致审计依据缺失,从而影响审计结论。 ③公司已于2019年6月8日与福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司签订资产评估委托合同,就奉源家具商誉整值测试所涉及的商誉相关资产组可收回的值提供依据。出具商普遍值测试专项报告目前该评估机构已开发的事情。

2、关于市地对外担保 生程局示。森鄉家具因未按规定履行相应的內部批议程序及信息披露义务。市规对外提供担保6,895 万元,其中为福建森湖设计装饰工程有限公司报供担保3,000万元(担保期限2017年11月6日至2018年 10月9日)为第二人股东苏加度控制的公司福建金额贸易有限公司,福建省北海镇宜工程有限公司累计 提供担保3,895万元(担保期限2017年11月5日至2018年11月5日),上述担保超计解除时间为2019年5 提供担保3,895万元(担保期限2017年11月5日至2018年11月5日),上述担保超计解除时间为2019年6 提供担保3,495万元,2015年11月5日至2018年11月5日),上述担保超计解除时间为2019年6 经收露对外担保事项表取充分,适当的审计证据。请你公司: 整披露对外担保事项表取充分,适当的审计证据。请你公司: 1)说明上述违规划外担保第一生的原因发身操作局。相关担保事项未在中国人民银行征信系统登记 的原因,并说明在此情况下相关担保是否有效;

	招行泉秀支行	洪海建筑	森裡家具	1900万元	2019.4.30到網1000万元 2019.5.1到網900万元		1
	2317.9629.3617	森原贸易	46/3/20/34	2000万元	2019.4.29到網1000万元 2019.4.30到網966万元	借款人已还款5万 元	ì
	民生银行南安支行	排原设计	森原家具	3000万元			ı
2		项系时任森		表人苏加旭过			古性
件以入	2相关法律法:	规的规定,擅同			的企业实施的违规对外担保	录行为。我么	ショ
森源家	《具重组以来	上报的材料(包括提交备第	图的森源家具:	董事会决议)中,从未发现提	是及森源家具	丰及
子公言	『上述对外担』	保事项的任何	文件,我公司	董事会更未审	议过涉及上述对外担保事项	邱的相关议第	ξ.
	:述担保事项	相关银行未按	国家有关征信	事求在中国	人民银行征信系统登记。		
村	見据《公司法》	》、《担保法》等	等相关法律法	规的规定,参与	多人民法院已生效的相关判	例,我们认为	勺话

根据《公司法》。《担保法》等相关法律法规的规定、参考人民法院已生效的相关判例。我们认为该担保成质交换用比较违规担保涉及债务的剥削日,相关债务是否已逾期,上述担保到期未解除的原因,你公司是否已被要求承担担保责任、如是、请说明你公司未计提预计负债的原因及合理性; いか: ①、信款人洪涛建筑向招商银行泉秀支行的信款1900万元,其中2019年4月30日到期1000万元, 2019年5月1日到期900万元

①、借款人洪涛建筑向招商银行泉秀支行的借款1900万元,其中2019年4月30日到期1000万元。2019年5月1日到期900万元。借款人森源贸易向招商银行泉秀支行的借款2000万元,其中2019年4月29日到期1000万元,2019年4月30日到期9950万元。借款人之还5万元。 借款人森源贸易向招商银行泉秀支行的借款2000万元,其中2019年4月29日到期1000万元,2019年4月30日到期995万元,借款人已还5万元。 信款人泰源设计向民生银行南安支行的借款3000万元具体到期日期未知。 ②、上述担保财主债务人未能按明偿还银行贷款而未解除。 ③ 惠了解,借款人的上述债务已经验明,其中乘源设计向民生银行南安支行的借款3000万元,日前,我公司已收到福建瀛菜律师事务所代表民生银行泉州分行发来的律师函。该函陈述森源设计公司未依约支付借款本息,要求党司定担保证责任。 ①未计提预计负债的原因及合理性; 首先,让进程保事项正常的决策流程及签字用印流程,私自办理上述对外担保的相关规定,未履行公司对外担保事项正常的决策流程及签字用印流程,私自办理上述对外担保相关手续。公司之可未知悉上述事项。就次、上述程保部派未在中国人民银行任信系统登1.日 压行年的年度财务审计中,审计人员及公司工作人员从未在银行征信系统中查询到森源家具及其子公司上述担保信息。同时、公司已要求股东苏加度解除上还违规担保、截至保行信系统中查询到森源家具及其子公司上述担保信息。同时、公司已要求股东苏加度解除上还违规担保、截至保行。

证据以作为形成审计意见的基础,但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不 具有广泛性。 受外部环境制约,我们无法获取充分,适当的审计证据,上述事项仅影响财务报表的特定项目。2018 年末应收款项环帐准备。商誉减值准备,台计提相关资产减值准备的的资产总额的比例分别为6.34%、 24.27%,且已披露充分,对财务报表的影响不具广泛性,故我们出具了保留意见的审计报告。 (2)逐项协即明显违反企业会计准则及相关信息披露规则的具体事项、具体条款,并说明认定相关事项选定能法表数的依据处理由。

项违反前述条款的依据及理由; 会计师问复。 对公司前述保留审计意见事项,本所已出具了(关于福建省永安林业(集团)股份有限公司2018年 度保留意见申计报告的专项说明)(数同专字(2019)第3512A0047号),专项说明已于2019年4月30日刊 登于巨潮资讯网(http://www.cnintocom.cn/)。该专项说明中; "五、保留意见股中涉及的事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的规定。除审计报 告所述保留意见股中涉及的事项用显违反企业会计准则及相关信息披露规范的制定。除审计报 公司存在《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处 即中规定的明显违反企业会计准则及相关信息披露被规定的其他情形。 前述相关描述不严谨,更正后的专项说明第五部分:由于审计范围受限、我们无法取得充分、恰当的 审计证据无法判断保留意见股中涉及的事项是否存在明显违反企业会计准则及相关信息披露规范规定 的情形。

的情形。 (3)结合对前途问题的回复,以及报告期内公司内部控制情况及对强调事项段涉及事项的具体影响, 详细说明财务报告与内控报告审计意见表述差异的原因及合理性。 会计师回复; (1)保留事项

C、对外担保事项 对外担保事项于2018年前发生,系股东个人违反公司对外担保管理办法、2018年度公司内控制度 执行正常,未发生新的违规担保事项,未出现重大内控缺陷导致内控否定意见的情形。 上诠保留事项,我们先法获取充分,适当的外部审计证据,系受外部环境制约,非重大内控缺陷导致。 (2)前期差错更正事项

(2)則期差體更正事項 (上市公司实施企业内部挖制規范体系监管问题解答》明确,注册会计师不应仅因被审计客户当期 存在重大审计调整或是在当期发生对前期财务报表差错的更正,即认为财务报告内部控制存在重大缺陷。

存在重大审计调整或是在当期发生对前期财务报表差错的更正,即认为财务报告内部挖制存在重大联
施。
公司会计差错更正事项系以前年度产生。2018年下半年,随着森源家具管理层全面改组,对以往年度
不规范事项进行了自查、整改、已取得一定的成效、水所对整改后的内部控制执行了了解和测试程序,未
发现2018年度公司存在重大内控缺陷导致内控否定意见的情形。
根据在企业内积挖油时计据引第二十九条。注册设计师认为、截至2018年12月31日,财务报告内部
控制显不存在重大缺陷。但仍有一项或者多项重大事项需要提请内部控制市计报告使用者注意的,应当
在内部控制审计报告中增加强调事项设予以协明。因此,我们出具了带强调事项设无保留意见的内控审
计报告。
四、关于经营及其他情况
1. 根据你公司2016年至2018年年报及2019年一季报,你公司2016年。2017年、2018年度以及2019年第一季度的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为145.72万元,5。383万元、7345万元,2639万元,持续为负值、请你公司。
(1) 说明报采取或已采取的灾害经营。减少亏损的具体措施、并评估上有效性。
说明:近几年公司经营持续亏损的生更照尽是公司属传统补业行业、受国家相关政策影响,木材产、
销量大幅减少,受太后原料紧张,物流环境不便等影响,人造板生产成本不断上涨;家具板块受根积紧缩。

及合理性;

说明:

人造板处于家居消费行业的中端,受原材料及家装消费市场影响较大、报告期人造板毛利率9.73%,较上年同期增长3.66%,主要原因是①人造板行业中密度板产品升级,停上2级产品标准,以E1以上为标准产品,由于产品升级,产品销售价格上升。2017年销售产品中区2沿品片比为8.2%。E1产品占比为1.28%,而2018年销售产品中区2沿品片比为6.22%。E1产品占比为1.28%,而2018年销售产品中位2户公司。 B1产品占比为1.28%,而2018年销售产品产业,2017年销售单价1667元/分方米(不会税)较2017年销售单价1482元/分方米(不会税)增加185元/立方米、增加了销售毛利率。②从市场行情方而看,由于环保排的要求的提高,以及未废原料等除收在了产品价格成本上涨等原因、促使小厂、关停、倒用,享受止好板市场经会不足,局部市场需求大于供给。促使人造板市场价格农土。逐年原因、促使小厂、关停、倒用,享受止好板市场经会不足,局部市场需求大于供给。促使人造板市场价格不断上涨等间的总体供给日趋紧张。企业间原料签争加测,报告则主要本质原料价格上涨约100元/吨、为此、公司充分利用中环板设备的先进优势,为大生产烧到,版、模型、现本质原料价格上涨约100元/吨、为此、公司充分利用中环板设备的先进优势,为大生产烧到,版、模型、现本质原料价格上涨约100元/吨、为此、公司充分利用中环板设备的先进优势,为大生产烧到,版、模型、现本质度纤维板等优势中环板产品,并在内部条板控制,多加大进入效益,消化因原材料上涨的带来的成本简加能响。超级实现于品价等价上涨幅度,成出水台上涨幅度,该此成份之间,从成场被引用,由于成小的成本的影响,是100万元,从后被引用,由100万元,从附近投入间域等经合转型的分量中,通过对林产工业中部分上市公司的人造板制造行业进行比较,公司报告期毛利率最较上年型的分量中,通过对林产工业中部分上市公司的人造板制造行业进行比较,公司报告期毛利率最较上年

期增长30.47%,但仍处于同行业中游水平,毛利率有待进一步提升。附2018年同行业可比公司毛利率对比表如下: 22.0% (2) 说明2017年,2018年家具装饰业务的主要客户及销售金额,结合经营环境、经营团队、营业成本、存货在流动资产中的占比、主要供应商及主要客户的变化情况等,说明你公司家具装饰业务营业收入及毛利率大幅下滑的具体原因及合理性。 ① 2017年森源家具的前五名销售客户及销售金额列示如下表:单位:元

2018年森源家具的前五名销售客户及销售金额列示如下表

② 森源家具2017年的前五名供应商名单及采购金额如下表:单位:元

到1,2018年期初存量合同大幅度减少,而当年新增合同亦较以前年度有较大的下灣 阜菊 由上表可知。2019年期羽存量合同大幅度减少,而当年新增合同亦权以前年度有较大的下滑,导致
2018年收入大幅度下滑。
④报告期家具装饰毛利率大幅下降主要原因是:第一。受此产周期下行、国际贸易战的影响,市场竞争加剧。导致报价折扣率下滑13%。第二、极生垄断下区后制造费用中的增加计据折旧1244万元、影响主海下降4%。第二、2018年前计划介入民用固定家最及活动家最加量,项目的用于使大量增加性产产及货储。由此增加工资及统筹等生产成本支出1092万元、影响毛利率下降4%。
3. 年程显示,然公司报告期营业处人为75.65亿元,同比下路566%。归属于上市公司股东的扣除非经常性助益后的争利前为。13.46亿元。同比下路1534.92%;经营活动产生的现金流量净额为—1.47亿元,共中第一季度全部坪季度分别为—1.41亿元、0.25亿元、(5.66亿元和10.48亿元、该行的其他5全营活动有关的现金,项下显示、支行销售费用和管理费用金额1.28亿元、较2017年增长74.51%。请你公司、(1)结合行业特点、公司业务模式以及产品类别等。说明你公司营业收入与归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润下降幅度不匹配的原因;

说明: 公司 2018年的营业收入、归属于上市公司的净利润、扣除非经常损益后的净利润、经营活动产生的 现金流量净额与上年同期相比情况如下表:
单位:万元

[1,410,50/A1] 70,700.13 70,200 图如李星重整项目 结合经营是否存在李节性特点等,分析说明各李度经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因及 说明;季度经营活动产生的现金流量净额如下:单位 項目

购买商品、接受劳务支付	的现金	166,535	,182.87 187,387,75		797.03 43,687,477		155, 222, 443.4		6 552,832,900.90	
支付给职工以及为职工3 金	文付的现	71,298	1,016.41 57,227,7		35.50 19,033,837		7.40	94,240,178.0	241,799,767.35	
支付的各項税费		48,915	,989.59	36,671,5	80.44	15,862,63	6.67	372,7227	6 101,822,929.46	
支付其他与经营活动有关	的現金	23,251	,517.79	9,938,8	51.68	12,606,77	6.41	88,369,053.9	1 134,166,199.79	
经营活动现金流出小计		310,000	,706.66	291,225,9	64.65	91,190,72	8.02	338,204,398.1	7 1,030,621,797.50	
经营活动产生的现金流量	沙鄉	-140,862	,797.61	-24,893,9	47.10	66,351,70	04.75 -47,555,526		7 -146,960,566.23	
中森源公司单	位:元									
шп				本則	金額				2018年	
9014		一學度		二季度		三季度		四季度	合计	
经营活动产生的现金流量:										
销售商品、提供劳务收 到的现金	100,	100,947,064.99 89		,154,974.40 13		139,039,340.63		11,099,17271	440,240,55272	
收到的税费返还			-						-	
收到其他与经营活动有 关的现金	21,	21,046,033.98 2		24,181,911.82		32,827,667.72		39,356,735.80	117,412,349.32	
经营活动现金流人小计	121,	121,993,098.96 113,336,886.21		171,867,008.36		150,455,908.51		557,652,902.04		
购买商品、接受劳务支 付的现金	80,	001,609.61	50,087,557.92		47,542,214.76		49,515,561.42		227,146,943.71	
支付給职工以及为职工 支付的现金	57,	495,761.36	48,767,972.81		51,253,719.30		38,535,754.41		196,053,207.88	
支付的各項税费	44,	627,427.72	23,036,148.34		5,225,968.57		8,221,811.85		81,111,346.48	
支付其他与经营活动有 关的现金	8,8	65,826.78	21,094,736.93		11,023,768.87		8.87 64,350,414.72		105,024,747.30	
经营活动现金流出小计	190,	680,625.47	142	,986,415.99	1	15,045,661.51	160,623,542.40		609,336,245.37	
经营活动产生的现金流 量净额	-68,	687,526.51	-29	,649,529.78	56,821,346.85		.85 -10,167,633.89		-51,683,343.33	

20.601.50200 2-10.1017.00200

策的表计处理,请年申录订即处订及45710年45720年5 远明: 公司资产负债率、流动比率与行业其他类似公司相比情况如下

指标	永安林业		福建金森			商品宅配	索菲亚	
资产负债率%	69.97		55.38			4274	31,4081	
加力比率	0.82		4.02			1.6079	1.6762	
拉动比率	0.38		0.48			1.3564	15378	
司短期偿债能力与长	期偿债能力指标	成	下:					
捐标			2017年				2018年	
资产负债率%					47.31	69.97		
加力比率					1.16		0.82	
拉动比率					0.70		0.38	
市资金(元)		406	950,879.81			166,556,265.91		
机动资产(元)		1,90	88,709,136.55			1,482,629,805.83		
印明借款(元)		818	,810,000,008			1,043,250,000.00		
-年内到期的非流动负债(元)		172	013,218.80			191,614,649.35		
包动负债(元)		1,66	55,558,079.51			1,812,276,137.41		
长期偿债能力分析:5 债率,但公司因林木; 与同行业类似企业相 短期偿债能力公长。	资产按历史成本 符,公司的长期	计偿债	价,实际市场价 责能力较好,长其	値; 服	无法体 於债风!	现,若考虑 验较小。	此因素,公司实际	Ŕ

②短期偿债能力分析,公司2018年流动比率0.82及速动比率0.38、低于同行业类似企业、公司短期偿 能力较弱。2019年公司已着手盘活林木资产,解决资金不足问题。同时,公司加强森源家具内部管理、委 极务意识,依化内部流程。调动各方面积极性,大幅度降低了各项成本,并且抓好营销体系建设。调整管 人员激励政策,积极拓展国外市场,大幅增加国内外订单,逐步解决流动性不足问题,化解短期偿债风

险。 5. 年根显示, 你公司2018年末货币资金余额为1.67亿元, 较2017年末下降59.07%, 主要是用干缴纳 稅金、 [月还贷款、增加投资、而2018年末长期借款与短期借款合计金额为11.23亿元, 较2017年末增长 5.5%。请你公司说明货币资金相关披露是否真实, 准确, 并定量分析说明货币资金减少的主要原因。 说明, 公司货币资金相关披露真空, 准确, 2018年货币资金的主要项目及减少原因如下表; 单位: 元

货币资金来源及使用说明

6. 年报显示、你公司2018年末应收福建森源木作有限公司(以下简称"森源城木作",原名"森源门业",公司在2017年、2018年年战中均将森源木作列为其他关联方)设备转让款、材料款1, 26951万元,记人其他应收款,因可能部分无法收回,计提坏账准备688.65万元。你公司对森源木作的应收账款583.37万元,因可能部分无法收回,计提坏账准备408.36万元,对森源水作的预付账款744.43万元,未计准水账准

元. 因可能部分无法收回, 计提坏账准备408.36万元; 对森源本作的预付账款744.43万元, 未计提坏账准备。此外, 2018年未%公司的付土地市侵使用款1.582.71万元。 此外, 你公司2018年未应收刘永彬款项3,823.76万元, 因可能部分无法收回, 计提1.147.12万元的水 账准备, 该应收款项系向对永彬出售森源水作股权产生。根据你公司2015年9月10日披露的《发行股份及 交付现金龄实资产并募集配登资金整关联交易报告书(修订稿)》, 被源水作股权系森源家具以100万元 于2014年4月取得,后增资至500万元, 你公司于2016年11月24日披露的《出售资产公告)显示, 2016年9 月27日, 森源家具将部分上地与厂房存价6,593.86万元作价投入级源水作。2016年10月15日,在源家 具将拥有的全部生产设备作价1,719.66万元出售给森源水作。未来森源水作还将承接南安基地全部生产 业务及生产人员。截至2016年10月31日,森源水作总资产8,637.09万元,净资产7,663.39万元,评估值 141亿元,你公司以1.60亿元转让给自然人刘永彬、刘永彬2017年12月31日前累计支付1.20亿元,2018年 12月31日前支付4,023.75亿元,刘永彬问意用其拥有森源水作全部股权为尾歌担保。 请你公司:

13-11亿元, 197公日94.100亿元7录让后日部へ为30水棒、30末卷2017年12月31日前蒙计支付1.20亿元, 2018年12月31日前蒙女付。2025亿元, 刘末彬同意用其拥有泰源木作全部股权为尾款担保。请你公司:
(1) 边明对索線水作应收账款583.37万元, 部付账款744.43万元的形成原因, 说明:森源木作应收账款583.37万元系森源家具2016年将南安工厂土地及厂房以股权转让方式作价投入到森源水作后,将工厂原有剩余原材料让售给森源水作公司市还的应收取款,余额为83.37万元。预付账款744.43万元系福建泰源水作经司市产2018年1月10区M 方式委托来源米作公司生产酒店家具、根据项目的生产进度而支付的项目预付款,该项目的酒店家具委托生产至2018年底尚未完成,因此形成了预付款款744.43万元系计整。12)这明泰源水作目前的经营状况,你公司对泰源木作的应收账款与其他应收账款可能部分大工作。(2) 说明泰源水作目前的经营状况,你公司对泰源木作的应收账款与其他应收账款可能部分无未计提切判断格据。12 及证据条件服备计例表的通常处其他应收款公司多次发运船收、2018年4月日,森源水作公司与公司签署了还款协议书,但森源水作公司与公司签署了还款协议书,但森源水作公司仍未按该协议书约定计划还款,在多次储收未果情忍下,公司于2018年12月间南安市人民法院提起诉讼,目前该案件正在审理中、概查、森源水作公司2018年经营亏机约800万元,11年一处房产已经抵押给第三方,无法他废产可供查封,大部份收回的可能性不大,因此,公司计推了70%的环帐准备。其次,提他废户可使查封,大部份收回的可能性不大,因此,公司计推了70%的环帐准备。

司计提了70%的坏帐准备。 其次,预付帐款系森源家具因辽宁本溪等项目于2018年1月以OEM方式委托森源木作公司生产酒店 穿具,根据项目的生产进度而支付的项目预付款,该项目由森源家具与购货单位签订供货合同,货款回笼 至森源家具后,才根据生产进度支付给森源木作公司,项目收款无风险,并预计于2019年生产完成,因此 末计提坏帐准备。 (3)说明对冰梯以森源木作全部股权作为尾款担保的情况是否属实,相关手续是否已办理,如否,说 明具体情况,如是,说明你公司对相关款项计提坏账准备的必要性及合理性; 说明:我公司将森源门业股权转让给刘永彬先生时,其表示而意用其拥有的森源门业全部股权为所 欠我公司股权转让尾款担保。股权转让的以书上没有股权质押担保的约定,对水彬先生在2016年已按协 议约定支付了相应的股权转让款,同时考虑到森源门业正常经营需要,后双方未就股权质押事宜达成一 致。

序号	付款时间	付款金额(元)
1	2016/12/21	10,000,000
3	2016/12/21	20,000,000
2	2016/12/23	12,000,000
4	2016/12/28	20,000,000
5	2016/12/28	20,000,000
6	2017/12/25	4,000,000
7	2017/12/25	4,000,000
8	2017/12/26	4,000,000
9	2017/12/27	4,000,000
10	2017/12/27	4,000,000
11	2018/3/12	4,000,000
12	2018/3/27	4,000,000
13	2018/4/2	3,000,000
14	2018/4/3	3,000,000
15	2018/4/4	4,000,000
16	2018/4/8	2,000,000
合计		122,000,000

或可: ①2016年转让给森源木作的部分土地、厂房占森源家具固定资产、无形资产的比重列示如下:

化解了上述产能减少所带来的盈利能力的影响。此外,公司加快大岭山新工厂建设,并于2017年6月竣工 16時1上近空門的東京東京衛星的北京市區 2月35年時。此次、公司加快人等口 投产、森源家真生产能力用以逐新恢复。 (7) 说明你公司与森源木作年的不存在的关联关系。 请年审会计师就上述问题(1)(2)(5)进行核查并发表明确意见。

项。 2018年,公司支付的土地有偿使用款672,756.00 元系鑫测家具子公司广东蒙玛实业有限公司支付 给东莞市大岭山镇大环股份经济联合社的土地有偿使用款、与森源木作无关。 2016年9月份森源家具将部分土地、厂房作价投入到森源木作,并将森源木作的股权转让后,森源家 具不存在租用土地的情形。

具存在租用土地的情形。
7. 年报显示,报告期你公司关联方浙江艾玛家居有限公司(以下简称"浙江艾玛")是第一大供应商,你公司以现金方式累计向浙江艾玛来舆竹木地板的金额为6,573.64万元,占你公司年度来购总额的1339%。对于该笔采购款,你公司向浙江艾玛粉付4,180.81万元,因"受出口下滑影响,浙江艾马经营出现困难,预计部分存货无法收到",计提义,300万元标准备。
年程"实联俄权债务往来"项下显示,浙江艾玛非经营性,占用你公司资金162.55万元,形成原因为往来就,其在政分你公司关联方前已有该债权,积欠时间股长。而年审会计师出具的《关于福建台水安林业(集团)股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》显示,该笔款项的性质为"非经

管性住来。 年报"与日常经营相关的关联交易"项下显示,年报时除报告期向艾玛家居购买竹木地板6,573.64 万元外,向艾玛家居销售纤维板762.37万元。 请你公司:

9.00公司: 1.1) 万桩图或其他有效形式说服浙江艾科宗整的产权控制关系 并说服浙江艾科与你公司之间左 在的具体关联关系:

新型型技术第次第4

71.0% 5,610.5 TO HOUSE BUILDINGS OF THE PARTY WEST BRIDE

①,浙江艾玛家居有限公司成立于2007年,系中外合资企业,注册资金540万美元,经营范围为竹木地板的生产和销售。公司有三个法人股东,其中外方股东为易佰(EBUY)发展有限公司,货币出资270万美元,占比50%,中方股东为安吉竹安居进出口有限公司和杭州元品科技有限公司,货币出资分别为108元美元,占比分别为20%和20%。②外方股东易佰(EBUY)发展有限公司,系加拿大个人独资企业,股东及法人代表为刘宏;中方股东之一安吉竹安居进出口有限公司,系个人独资企业,注册资金50万元,为货币出资,投资人及公司法人为王正丰。中方股东之二杭州元品科技有限公司,系有限公司责任公司,注册资金500万元,为货币出资,股东为个自然人,分别为除雷出资200万元;比40%,胡荣光出资335万元,七1567%,蔡美德和投资05万元,占比10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%。10%,秦城是位于10%,秦城是位于10%,秦城是在10%,秦城是在10%,秦城是在10%,秦城是在10%,秦城是10%,秦

33%。 艾玛家居有限公司投资的企业:杭州正天实业有限公司,货币出资500万元,公司经营范围为 群局 正丰先生通过安吉竹安居进出口有限公司持有浙江艾玛家居有限公司20%股权,为浙江艾玛家居

平方。(3)结合浙江文马杂粤门小池板干与吕桃川相多沙37/07/17分,实现广由的川边产与吕桃川相多为1000万元 环能备的依据及其充分性; 说明,受中美贸易战影响,为了能在二次关税加征前多出口销售,保证出口的顺利进行,我公司支付 给浙江文马家居有限公司一定量的预付款。浙江文马家居有限公司为了保证其生产不受影响,也囤积了 较多的产品及原料,但The home depot客户因政策不明期的情况下主要是观望为主,导致浙江文玛实 玩影响出现开裂。常变。变形等缺陷。且去年下半年度雨水较多,部分原料产品因存放时间较长,原建降等 无法闹足质量标准要求,需饰级使用或销售,有些甚至于已无法使用销售,这使得浙江文马家居有限公司 的生产经营受到了很大的中击,资金周举出现了闲服,据无法按时文付其原料优应商的货款和银行贷款 利息,引起了供应商和银行对其诉讼、受此影响,我公司预计支付给文玛的预付款难以全部收回。浙江文 到家居有限公司现有土地不4亩,价值约7,400万元,有200万元,对外担保4,750万元,外部债务 合计约9,750万,偿还债务后资产约为2,190万元,若浙江文马家居无法持续经营,我公司预计可收回的金藏初1,880万元(其中浙江文马家居有限公司现有土地方,依据 :觸为1,880万元(其中浙江艾玛家居抵押给我公司的机器设备金额为1,827万元),我公司账挂预付账 (4,819万元, 我公司外公司账挂应付账额638万元, 债权对抵后为4,181万元, 因此我公司对该债权提取 ,300万元的帐账储备。

2,300万元的坏聚准备。

(4)说明你公司应收浙江艾玛162.55万元款项的形成原因,长期未收回的原因,以及你公司将其认定为非经营性资金占用的原因,你公司是否已采取有效措施解决上还资金占用;说明、公司应收加江艾玛家居有限公司(以下简称艾玛公司)162.55万元款项的形成原因;2012年公司向永安市大地竹业18股公司(以下简称大地竹业18购买木质原材料,成成奶竹帐款余额2,997,370.60元。同时,福建省永林竹业有限公司(以下简称永林竹业)因款项往来尚欠大地竹业3,000,000元,以及

艾玛公司尚欠未林竹业1.675,530.49元款项未付的情况,为了妥善解决四方的债权债务问题,确保公司的权益不受损害,2014年10月8日公司与艾玛公司,永林竹业,大地竹业签订了(债权转让协议书)约定由公司每定让艾玛公司施欠未林竹业1.676,530.49元的债权,用于抵减未林竹业欠公司的往来款。在协议签订后,艾玛公司向公司还款50,000元,现尚有1.625,530.49元往来款项未偿还,该往来款项为非经营

措施。 锁明:公司不存在其他的关联方非经营性资金占用。 请年审会计师就上述问题(2)(3)(5)(6)进行核查并发表明确意见。 会计师意见: 同题(2)在公司2018年报审计过程中,本所已经充分关注公司与浙江艾玛关联交易、交易形式、交易

公司 (2) 在公司2018年报审计过程中,本所已经充分关注公司与浙江艾玛关联交易、交易形式、交易定价等情况。 浙江艾玛是专业生产竹木复合地板的公司,有多年竹木复合地板生产销售经验。公司的控股子公司福建永林家居有限公司向浙江艾玛采购的产品用于出口,出口的主要产品为竹木复合地板,因其主要原材料价本规是开水、为了确保公司来购的养验集用稳定性,保证产品的正常生产,按明交货、破保销售不受影响,因此需要支付预付款由其储备足够的原材料及产成品。2018年9月因受中美两国贸易战影响,为了能在、次式前的新出口销售,据设理报较多原材料及产成品。2018年9年9年9月因受中美两国贸易战影响,为了能在、次司前前江艾玛采购竹木地板平均含税价格约为97元/平方,类似产品的市场平均含税价格约为100元/平方。
新对与浙江艾玛科关事项,本所主要执行的审计程序如下:(1)了解公司关联方识别和关联交易审批等中控制度;(2)了解公司关联方识别和关联交易审批等中控制度;(2)了解交易背景、交易流程;(3)对比分析向浙江艾玛的采购价格与可比非关联交易的采购价格;(4)检查大额所付款的原因及合理性,逐证交易金额与往来余额;(5)对浙江艾玛市资政党地走访了解其关查营商品。经核查,上述关联交易度介不公允的情形。同题(3:)在公司2018年报审计过程中,本所已经充分关注公司对预付账款计提减值准备的情况。因浙江艾玛经官出规则推入资利的工资的条款。

金额的差额对该债权提取2,300万元的坏账准备:

明:浙江艾玛抵押给公司的机器设备账面价值为1827万元

说明:浙江艾玛抵押给公司的机器设备账面价值为1.827万元。 针对预付账款坏账准备计提,本所主要执行的审计程序如下: (1)检查大额的付款的原因及合理性。应证交易金额与往来余额; (2)对浙江艾玛进行交地走访了解其经营情况。 (3)检查预付款项环账准备计据的相关依据。 经核查,预付浙江艾玛的款项环账准备计据依据及其充分性未见异常。 问题(5):在公司2018年报审计过程中,本所已经充分关注公司与浙江艾玛交易、资金往来及销售退情况。 同015年至2018年公司与浙江艾玛之间的交易和资金往来情况如下(单位:万元

针对上述事项,本所主要执行的审计程序如下: 1)了解公司关联方识别和关联交易审批等内控制度;

(1)了解公司关联方识列和关联交易审批等内控制度; (2)了解交易普景、交易流程; (3)对计分析向浙江艾玛纳采购价格与可比非关联交易的采购价格; (4)检查大额所计裁的原因及合理性, 医证交易金额与往来余额; (5)对浙江艾玛拉行变地走访了解其经签销局况; (6)结合存货监盘、截止性测试与则后收入台繁检查是否存在销售退回。 经核查、公司与浙江艾马达同的交易与资金往来情况正常,未发现存在销售退回情形。 同题(6);在公司2018年报审计过程中,本所已经充分关注是否存在其他的关联方非经营性资金占

说明:见下表: 单位:元 金額 供应商名称 建三钢(集团)三明化工 45,672,11 56,619,971.1 58,729,2

述单位不存在其他资金往来或可能导致对其利益倾斜的关系 报告期内,你公司存在多起诉讼事项,涉案金额合计1.01亿元。请你公司:(1)说明各起诉讼事项履行信息披露义务的情况(如适用),自查是否存在应披露未披露的诉讼事

项; 说明: 根据(深圳证券交易所股票上市规则)的11.1.1;上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上,且绝对金额超过一千万元的,应当及时披露;11.1.2;上市公司发生的重大诉讼、仲裁事项应当采取连续十二个月累计计算的原则,经累计计算达到本规则第11.1.1条规。 据的,适用第11.1.1条规定。报告期内,公司诉讼事项所涉案金额合计1.0.1亿元,首各审计的公司2017年度净资产21.42亿元的4.72%,未达到信息披露标准。经目查,上述诉讼事项均不存在应披露未披露的情形 (2)结合诉讼进展等。说即预计分做的计算过程和计算依据,在此基础上说明预计负债计提是否充分,请年审会计师进行核查并发表明确意见。

说明:未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 建设工程合同纠纷 东莞市第二人民法院 注1

吃市第二人民法罪 1,367,424

说明: 注1:子公司广东森源蒙玛实业有限公司与广东东安电力工程有限公司(以下简称"东安电力")因 大岭山基地一期工程产生建设工程合同纠纷。东安电力于2018年9月3日起诉至东莞市第二人民法院,请 求判令广东蒙玛公司支付工程款,670,190.36元,于2018年9月11日申请财产保全,法院准予财产保全 并冻结广东蒙玛公司4,174,94119元,泰件于2018年11月2日开庭审理,2019年1月28日法院中出一审判 决,广东蒙玛公司丰2019年2月27日上诉,截至目前为止,案件尚在审理过程中。预计需支付金额470万

并冻绝了东蒙玛公司,174、941.19元、案件于2018年1月2日开庭审理,2019年1月28日法院作出一审判决,广东蒙玛公司于2019年2月27日上诉,截至目前为止,案件尚在审理过程中。预计需支付金额27)因大岭山基地一塌工程产生建设工程施工公司等。中天建设工程有限公司(以下简称"中天建设")因大岭山基地一塌工程产生建设工程施工公司设施。中天建设于2019年7月25日起诉至东莞市第二人民法院,请求法院判今广东蒙玛公司支付经济协处,861.661.00元、工程额511、774.20元及利息11、9120、工厂人场业保险费22、40000元、工厂人工资139、677.00元和工程制润23、60000元、武人所业保险费22、40000元、工厂、第13、677.00元和工程制润23、60000元、武人所业保险费22、40000元、工厂资139、677.00元和工程制润23、60000元、武人所业保险费22、40000元、工厂资139、677.00元和工程制润23、60000元、成产系蒙玛公司预付款,要求广东蒙玛公司支付130年1月26日上市班车级人民法院、安案件于2018年1月1日二审开度。截至目前为止、案件当6年审理过程中,预计需支付金额99万元。注3.17~30高组查数工程安装有限公司与原营国门市港龙装除工程有限公司(以下简称"港龙公司")因建发央肇项目定作合同纷纷,工程安装公司于2018年6月11日收到未安市人民法院传票、港龙公司"为限建立工程企业"的支持、2019年3月75元、景丰4.506、235.80元。现该案件已开展,截至目前为止、案件尚在第型过程中,预计数诉风险较小、无需求但对方诉讼请求实的资生生生,12019年2月2日开度审理,截至目前为止、案件尚在审理过程中,预计数诉风险较小、无需求但对方诉讼请求收纳或法律,2019年3月日起诉至南安市人民法院,要求福建森源公司支付周围费,524、309.13元及利息,注5.57公司福建金额家具有限公司与与确带人可原体内验证请求机构第一次一次是19年1月日起诉至南安市人民法院,要求福建森源公司支付后围费,524、309.13元及利息,注6.57公司福建金额家具有限公司与与海市人国民院、要求福建金额公司、10、下简称"海风"(以下简称"海风")个同划约、富净公司于2019年3月日日起诉至两安市人民法院、要求福建和对诉讼战事求和第二十一次日间上亚市中增从,并2019年2月日日已前年1月日日的东南市理时进程中,例计数诉风险较小,无需求日对方诉讼请求和简单一定证证成的"高程金额家"(2017年7月),14年11月1日,14年11月,1

塚上所述。因本於野塚寺塚台『現在日間本 1000年 会計师意见。 在公司2018年报审计过程中,本所已经充分关注重大诉讼事项情况。 报告期内,公司存在多起诉讼事项,根据诉讼进展,公司输认了充分的负债,在应付账款或预计负债 科目核算。公司已确认的主要诉讼事项的预计负债情况如下: 单位:元

原告	案由	标的搁	案件进展情 况	预 计 案 件结果	预计负债 金额	确认依据
广东东安电力工程有限公司	建设工程合同纠 纷	4,670,190.36	注1	败诉	4,700,000.00	一审民事判决书
东莞市中决建设工程有限公司	建设工程合同纠 纷	1,367,424.50	注2	败诉	990,000,00	一审民事判决书
厦门市港龙装饰工程有限公司	項目定作合同纠 纷	4,506,235.80	注3	败诉	700,000.00	法务案件情况说用
三亚亚龙湾海景国际酒店有限 公司	买卖合同纠纷	2,682,766.83	注4	败诉	2,680,000.00	法务案件情况说用
周回洪	合同纠纷	6,250,261.56	注5	胜好		法务案件情况说明
海南大可家俱有限公司	合同纠纷	1,524,309.13	注6	胜诉		法务案件情况说明
兰州富邦家具有限公司	合同纠纷	4,061,163.08	注7	胜好		法务案件情况说明

整披露的未决诉讼或家贻争项; 2)核对诉讼相关资料,检查公司相关费用预计的合理性和充分性,对公司聘请的外部律师进行函

福建省永安林业(集团)股份有限公司董事会

(3)检查与或有事项相关的披露、确认或有事项披露是否恰当