

龙冉股份有限公司



审计报告

00002017120031127596
报告文号：中兴华审字[2017]第021322号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华审字(2017)第021322号

审计报告

龙冉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的龙冉股份有限公司（以下简称“龙冉股份”）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年9月30日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度、2017年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙冉股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙冉股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙冉股份 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：
宋军

中国注册会计师：
赵紫娟

二〇一七年十一月十七日



合并资产负债表

编制单位：龙冉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	17,842,308.93	17,647,743.25	4,443,523.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	八（二）	49,801,966.07	51,866,307.30	30,664,226.41
预付款项	八（三）	926,459.72	5,115,099.54	5,660,900.63
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八（四）	12,767,140.00	4,634,980.11	10,836,211.12
存货	八（五）	38,910,525.09	46,116,887.52	35,711,613.76
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（六）	1,941,479.04	5,327,642.33	949,364.10
流动资产合计		122,189,878.85	130,708,660.05	88,265,839.78
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	八（七）	6,385,596.54	-	-
固定资产	八（八）	62,251,853.60	72,185,472.95	76,989,378.79
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生物资产				
油气资产				
无形资产	八（九）	8,654,308.73	10,414,336.84	9,572,400.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	八（十）	6,406,004.47	7,645,179.48	6,379,934.09
其他非流动资产	八（十一）	100,000.00	111,213.80	
非流动资产合计		83,797,763.34	90,356,203.07	92,941,713.60
资产总计		205,987,642.19	221,064,863.12	181,207,553.38

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(1)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 龙冉股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	A (十三)	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	A (十四)	6,185,533.24	20,116,720.15	7,483,524.66
预收款项	A (十五)	1,134,985.62	1,639,699.87	2,251,160.03
应付职工薪酬	A (十六)	1,002,920.70	1,477,722.49	1,165,116.30
应交税费	A (十七)	3,941,772.26	4,604,763.89	8,318,525.15
应付利息				
应付股利	A (十八)	1,784,063.34		
其他应付款	A (十九)	6,352,327.67	9,084,616.21	39,196,764.15
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		70,401,602.83	66,923,522.61	78,415,090.29
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	A (二十)	913,446.53	929,440.73	950,766.33
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		913,446.53	929,440.73	950,766.33
负 债 合 计		71,315,049.36	67,852,963.34	79,365,856.62
股东权益:				
股本	A (二十一)	132,152,839.00	132,152,839.00	99,410,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	A (二十二)	14,637,292.64	14,637,292.64	6,362,679.92
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	A (二十三)	324,754.93	324,754.93	294,100.17
其中: 法定公积金				
任意公积金				
未分配利润	A (二十四)	-12,442,293.74	6,097,013.21	-4,225,083.33
归属于母公司股东权益合计		134,672,592.83	153,211,899.78	101,841,696.76
*少数股东权益				
股东权益合计		134,672,592.83	153,211,899.78	101,841,696.76
负债和股东权益总计		205,987,642.19	221,064,863.12	181,207,553.38

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(1)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

单位：人民币元

编制单位：龙丹股份有限公司

项目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、营业收入		56,755,558.58	110,673,700.62	78,823,968.25
其中：营业收入	八(二十五)	56,755,558.58	110,673,700.62	78,823,968.25
二、营业总成本		52,986,050.72	90,413,666.77	60,904,547.73
其中：营业成本	八(二十五)	35,066,490.23	57,831,662.62	42,439,641.94
税金及附加	八(二十六)	762,673.47	2,259,651.93	948,064.35
销售费用	八(二十七)	5,467,426.87	7,143,501.55	4,481,494.26
管理费用	八(二十八)	10,294,486.47	19,277,378.72	8,808,934.56
财务费用	八(二十九)	2,152,219.40	2,612,050.44	2,489,049.94
其中：利息支出		2,215,716.69	2,736,330.83	2,596,044.92
利息收入		152,941.18	31,280.15	146,005.37
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)		55,164.30	-171,787.76	-45,382.53
资产减值损失	八(三十)	-757,245.72	1,289,421.51	1,737,362.68
其他				
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	八(三十一)		-500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-500,000.00	
其他收益				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,769,507.86	19,760,033.85	17,919,420.52
加：营业外收入	八(三十二)	1,003,032.42	609,419.74	256,263.88
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	八(三十三)	50,097.77	307,673.05	76,234.31
其中：非流动资产处置损失			7,897.13	65,736.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,722,442.51	20,061,780.54	18,099,450.09
减：所得税费用	八(三十四)	3,438,823.61	5,810,240.23	4,494,365.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,283,618.90	14,251,540.31	13,605,084.48
归属于母公司股东的净利润		1,283,618.90	14,251,540.31	13,576,100.33
*少数股东损益				28,984.15
六、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币报表折算差额				
七、综合收益总额		1,283,618.90	14,251,540.31	13,605,084.48
归属于母公司股东的综合收益总额		1,283,618.90	14,251,540.31	13,576,100.33
归属于少数股东的综合收益总额				28,984.15
八、每股收益：				
基本每股收益		0.01	0.12	0.58
稀释每股收益		0.01	0.12	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：龙冉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015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		68,588,503.97	104,461,762.76	63,686,223.61
收到的税费返还		587,859.38	958,413.92	259,660.93
收到其他与经营活动有关的现金	八(三十六)1	33,141,605.57	3,720,399.25	7,177,468.29
经营活动现金流入小计		102,317,968.92	109,140,575.93	71,123,352.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,237,069.20	81,044,470.86	50,005,355.61
支付给职工以及为职工支付的现金		10,141,126.64	13,402,988.20	9,754,674.17
支付的各项税费		9,470,998.14	26,133,662.62	6,421,088.54
支付其他与经营活动有关的现金	八(三十六)2	51,171,357.17	16,455,134.10	38,070,042.86
经营活动现金流出小计		107,020,551.15	137,036,255.78	104,251,161.18
经营活动产生的现金流量净额		-4,702,582.23	-27,895,679.85	-33,127,808.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,500,000.00		
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所收回的现金净额			950.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	950.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		888,810.93	4,143,184.05	3,099,249.92
投资支付的现金			9,542,250.00	
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		888,810.93	13,685,434.05	3,099,249.92
投资活动产生的现金流量净额		1,611,189.07	-13,684,484.05	-3,099,249.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			37,118,662.71	75,963,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八(三十六)3	180,000.00	19,380,280.13	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		30,180,000.00	106,498,942.84	105,163,200.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,680,523.29	2,398,751.16	1,198,044.92
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	八(三十六)4	180,000.00	9,423,972.97	53,688,771.77
筹资活动现金流出小计		26,860,523.29	51,822,724.13	74,886,816.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,319,476.71	54,676,218.71	30,276,383.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,517.87	108,164.68	32,051.59
五、现金及现金等价物净增加额		194,565.68	13,204,219.49	-5,918,623.37
加：期初现金及现金等价物余额		17,647,743.25	4,443,523.76	10,362,147.13
六、期末现金及现金等价物余额		17,842,308.93	17,647,743.25	4,443,523.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

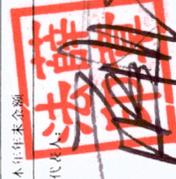
单位：人民币元

2017年1-9月



行次	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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
一、上年年末余额	132,152,839.00		14,637,292.64				324,754.93		6,097,013.21		153,211,899.78		153,211,899.78
二、本年年初余额	132,152,839.00		14,637,292.64			324,754.93		6,097,013.21			153,211,899.78		153,211,899.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
*储备基金													
*企业发展基金													
*利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(五) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	132,152,839.00		14,637,292.64			324,754.93			-19,822,925.85		134,672,592.83		134,672,592.83

德米华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审议章(1)



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 龙申股份有限公司

行次	2015年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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		
1	23,446,834.30		41,303.70				12,483.55	-17,519,567.04			5,981,054.51	12,861,224.47	18,842,278.98
2													
3													
4													
5	23,446,834.30		41,303.70				12,483.55	-17,519,567.04			5,981,054.51	12,861,224.47	18,842,278.98
6	75,963,165.70		6,321,376.22			281,616.62		13,294,483.71			95,860,842.25	-12,861,224.47	82,999,417.78
7								13,576,100.33			13,576,100.33	28,984.15	13,605,084.48
8	75,963,165.70		6,321,376.22								82,284,541.92	-12,890,208.62	69,394,333.30
9	75,963,165.70										75,963,165.70		75,963,165.70
10													
11													
12			6,321,376.22								6,321,376.22	-12,890,208.62	-6,568,832.40
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32	99,410,000.00		6,362,679.92			294,100.17		-4,225,083.33			101,841,696.76		101,841,696.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：龙丹股份有限公司

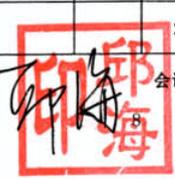
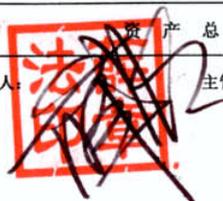
单位：人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		16,967,795.84	14,550,067.19	3,529,369.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二(一)	17,834,497.10	38,435,491.15	18,970,561.03
预付款项		1,729,313.78	3,801,906.61	3,475,276.29
应收利息				
应收股利		17,600,000.00		
其他应收款	十二(二)	63,582,163.06	36,042,935.34	51,150,855.95
存货		21,048,961.33	19,283,598.09	16,456,620.67
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		138,762,731.11	112,113,998.38	93,582,683.90
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		67,968,866.70	58,068,866.70	48,568,866.70
投资性房地产		-		-
固定资产		17,650,293.49	19,283,695.02	20,673,883.78
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,085,646.78	2,186,412.81	2,188,593.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		191,013.89	303,995.40	319,365.89
其他非流动资产				
非流动资产合计		87,895,820.86	79,842,969.93	71,750,710.13
资产总计		226,658,551.97	191,956,968.31	165,333,394.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



审计报告
审计报告
审计报告



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 龙舟股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产:				
短期借款		50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		4,632,912.26	10,149,686.79	3,851,526.66
预收款项		632,461.19	1,124,649.83	1,119,521.53
应付职工薪酬		124,704.53	454,305.15	370,552.34
应交税费		3,720,466.83	3,962,267.68	3,291,702.06
应付利息				
应付股利		1,784,063.34		
其他应付款		21,585,882.49	15,170.28	34,420,103.68
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		82,480,490.64	45,706,079.73	63,053,406.27
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		82,480,490.64	45,706,079.73	63,053,406.27
股东权益				
股本		132,152,839.00	132,152,839.00	99,410,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		8,315,950.72	8,315,950.72	41,338.00
减: 库存股				
其他综合收益				
其中: 外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		324,754.93	324,754.93	294,100.17
未分配利润		3,384,516.68	5,457,343.93	2,534,549.59
股东权益合计		144,178,061.33	146,250,888.58	102,279,987.76
负债和股东权益总计		226,658,551.97	191,956,968.31	165,333,394.03

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审议意见

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____



母公司利润表

编制单位：龙冉股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二(三)	14,391,926.58	54,629,559.07	40,522,301.29
减：营业成本	十二(三)	12,486,636.85	38,310,407.34	27,276,265.02
营业税金及附加		279,176.55	785,568.88	321,813.40
销售费用		74,655.34	741,222.77	129,957.09
管理费用		1,435,649.95	3,358,690.95	2,676,262.03
财务费用		950,149.10	1,537,649.96	1,374,034.83
资产减值损失		-451,926.03	-61,481.95	840,855.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		17,600,000.00	-500,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-500,000.00	
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,217,584.82	9,457,501.12	7,903,113.70
加：营业外收入		805,905.98	158,482.90	201,332.48
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		48,050.73	251,251.05	65,741.19
其中：非流动资产处置损失			7,897.13	65,736.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,975,440.07	9,364,732.97	8,038,704.99
减：所得税费用		225,341.47	2,512,494.86	2,059,510.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,750,098.60	6,852,238.11	5,979,194.42
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币报表折算差额				
六、综合收益总额		17,750,098.60	6,852,238.11	5,979,194.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(1)

母公司现金流量表

编制单位：龙冉股份有限公司

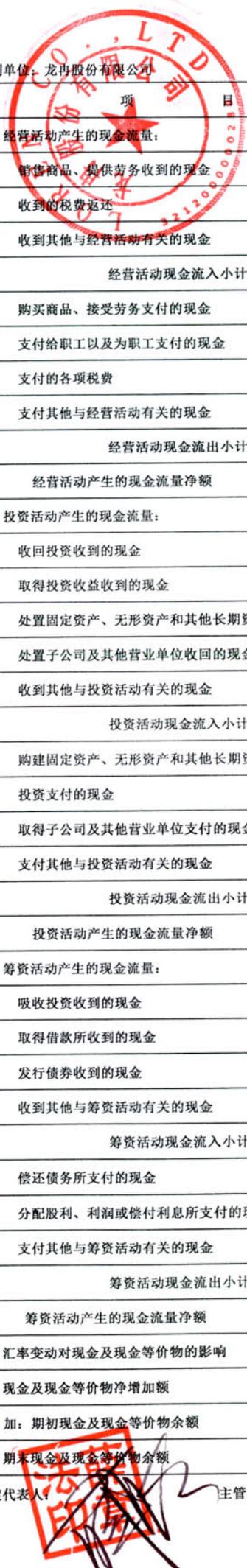
单位：人民币元

项 目	行次	2017年1-9月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	36,600,337.33	41,581,988.44	27,698,405.11
收到的税费返还	3	121,993.82	622,806.80	259,660.93
收到其他与经营活动有关的现金	4	69,094,068.37	143,156,214.53	39,168,046.45
经营活动现金流入小计	5	105,816,399.52	185,361,009.77	67,126,112.49
购买商品、接受劳务支付的现金	6	20,016,340.12	59,363,346.94	24,864,403.84
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,134,933.22	3,659,988.11	4,394,457.37
支付的各项税费	8	4,503,155.46	5,184,804.19	1,907,198.74
支付其他与经营活动有关的现金	9	87,978,461.16	127,588,762.39	76,195,158.85
经营活动现金流出小计	10	114,632,889.96	195,796,901.63	107,361,218.80
经营活动产生的现金流量净额	11	-8,816,490.44	-10,435,891.86	-40,235,106.31
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13	2,500,000.00		
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		950.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18	2,500,000.00	950.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	250,000.00	1,084,729.76	33,800.00
投资支付的现金	20	8,800,000.00	19,042,250.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23	9,050,000.00	20,126,979.76	1,033,800.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-6,550,000.00	-20,126,029.76	-1,033,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26		37,118,662.71	75,963,200.00
取得借款所收到的现金	27	30,000,000.00	50,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	28			
收到其他与筹资活动有关的现金	29			1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	30	30,000,000.00	87,118,662.71	105,163,200.00
偿还债务所支付的现金	31	10,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	2,215,716.69	2,398,751.16	1,198,044.92
支付其他与筹资活动有关的现金	33		3,171,979.67	49,501,211.71
筹资活动现金流出小计	34	12,215,716.69	45,570,730.83	70,699,256.63
筹资活动产生的现金流量净额	35	17,784,283.31	41,547,931.88	34,463,943.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	-64.22	34,686.97	32,051.59
五、现金及现金等价物净增加额	37	2,417,728.65	11,020,697.23	-6,772,911.35
加：期初现金及现金等价物余额	38	14,550,067.19	3,529,369.96	10,302,281.31
六、期末现金及现金等价物余额	39	16,967,795.84	14,550,067.19	3,529,369.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	行次	2017年1-9月										
		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	股东权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	132,152,839.00		8,315,950.72				324,754.93		5,457,343.93		146,250,888.58
二、本年年初余额	5	132,152,839.00		8,315,950.72				324,754.93		5,457,343.93		146,250,888.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									-2,072,827.25		-2,072,827.25
(一) 综合收益总额	7									17,750,098.60		17,750,098.60
(二) 股东投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16									-19,822,925.85		-19,822,925.85
1. 提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2. 提取一般风险准备	23											
3. 对股东的分配	24									-19,822,925.85		-19,822,925.85
4. 其他	25											
(五) 股东权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本	27											
2. 盈余公积转增资本	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5. 其他	31											
四、本年年末余额	32	132,152,839.00		8,315,950.72				324,754.93		3,384,516.68		144,178,061.33

编制单位：龙内股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审验章(1)

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：龙丹股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2016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	△一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1	99,410,000.00		41,338.00				294,100.17		2,534,549.59	10	102,279,987.76
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	99,410,000.00		41,338.00				294,100.17		2,534,549.59		102,279,987.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	32,742,839.00		8,274,612.72				30,654.76		2,922,794.34		43,970,900.82
（一）综合收益总额	7									6,852,238.11		6,852,238.11
（二）股东投入和减少资本	8	32,742,839.00		4,375,823.71								37,118,662.71
1. 股东投入的普通股	9	32,742,839.00		4,375,823.71								37,118,662.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
（四）利润分配	16							324,754.93		-324,754.93		
1. 提取盈余公积	17							324,754.93		-324,754.93		
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2. 提取一般风险准备	23											
3. 对股东的分配	24											
4. 其他	25											
（五）股东权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本	27			3,898,789.01				-294,100.17		-3,604,688.84		
2. 盈余公积转增资本	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	30											
5. 其他	31			3,898,789.01								
四、本年年末余额	32	132,152,839.00		8,315,950.72				324,754.93		5,457,343.93		146,250,888.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	行次	2015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	△一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1	23,446,834.30		41,303.70			12,483.55		-3,163,028.21	10	20,337,593.34	
二、本年年初余额	5	23,446,834.30		41,303.70			12,483.55		-3,163,028.21		20,337,593.34	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	75,963,165.70		34.30			281,616.62		5,697,577.80		81,942,394.42	
(一) 综合收益总额	7								5,979,194.42		5,979,194.42	
(二) 股东投入和减少资本	8	75,963,165.70		34.30							75,963,200.00	
1. 股东投入的普通股	9	75,963,165.70									75,963,165.70	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											
4. 其他	12			34.30							34.30	
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16						281,616.62		-281,616.62			
1. 提取盈余公积	17						281,616.62		-281,616.62			
其中: 法定公积金	18						281,616.62		-281,616.62			
任意公积金	19											
# 储备基金	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2. 提取一般风险准备	23											
3. 对股东的分配	24											
4. 其他	25											
(五) 股东权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本	27											
2. 盈余公积转增资本	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	30											
5. 其他	31											
四、本年年末余额	32	99,410,000.00		41,338.00			291,100.17		2,594,594.59	11	102,279,987.76	

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



审计报告编号: 天华审字(2016)第001号

龙冉股份有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况及历史沿革

(一) 公司基本情况

龙冉股份有限公司(以下简称本公司或公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于 2006 年 4 月 14 日, 为股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91321200785992838A; 注册资本人民币 13,215.2839 万元; 法定代表人: 薛章法; 公司住所: 泰州市高港科技园创业大道北侧; 公司经营范围: 生产壁纸、壁布、窗帘、地毯; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或者禁止企业进出口的商品及技术除外; 化妆品批发; 普通货物仓储(不含危险化学品); 企业管理咨询服务; 计算机软件的技术开发, 技术咨询、技术转让、技术服务。(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)

(二) 历史沿革

本公司前身系泰州龙冉装饰材料有限公司(以下简称“龙冉有限”)。龙冉有限系经泰州市对外贸易经济合作局《关于同意设立泰州龙冉装饰材料有限公司的批复》(泰外经贸发[2006]44 号)批准, 江苏省人民政府核发《台港澳侨投资企业批准证书》(商外资苏府资字[2006]62735 号), 由上海龙冉进出口贸易有限公司出资 210.00 万美元、英丰集团有限公司(RemfieldHoldingsLimited)出资 90.00 万美元共同组建的中外合资企业, 于 2006 年 4 月 14 日在泰州市工商行政管理局登记注册成立, 取得注册号为“321200400007241”的《企业法人营业执照》, 注册资本 300.00 万美元。

截至 2006 年 9 月 30 日, 龙冉有限收到股东以货币资金缴纳的第一期资本金 233.9756 万美元, 其中: 上海龙冉进出口贸易有限公司出资 179.9756 万美元, 英丰集团有限公司出资 54.00 万美元。本次缴纳出资经泰州兴瑞会计师事务所审验并于 2006 年 10 月 10 日出具泰瑞会验字(2006)313 号验资报告。截至 2007 年 5 月 14 日, 龙冉有

限收到股东以货币资金缴纳的第二期资本金 30.0244 万美元，其中：上海龙冉进出口贸易有限公司出资 30.0244 万美元。本次缴纳出资经泰州兴瑞会计师事务所审验并于 2007 年 5 月 15 日出具泰瑞会验字(2007)119 号验资报告。截至 2008 年 5 月 29 日，龙冉有限收到股东以货币资金缴纳的第三期资本金出资合计 36.00 万美元，其中：英丰集团有限公司出资 36.00 万美元。本次缴纳出资经泰州兴瑞会计师事务所审验并于 2008 年 5 月 29 日出具泰瑞会验字(2008)115 号验资报告。

截至 2008 年 5 月 29 日，龙冉有限注册资本 300.00 万美元全部实缴到位，股权结构如下：

股东名称	实收资本(美元)	持股比例(%)
上海龙冉进出口贸易有限公司	2,100,000.00	70.00
英丰集团有限公司 (RemfieldHoldingsLimited)	900,000.00	30.00
合计	3,000,000.00	100.00

2015 年 9 月 4 日，上海龙冉进出口贸易有限公司、英丰集团有限公司与香港润泽环球发展有限公司签署《股权转让协议》：上海龙冉进出口贸易有限公司将其持有龙冉有限 70.00% 的股权，对应出资额 210.00 万美元，英丰集团有限公司将其持有龙冉有限 30.00% 的股权，对应出资额 90.00 万美元转让给香港润泽环球发展有限公司。

2015 年 9 月 29 日，香港润泽环球发展有限公司与上海龙冉进出口贸易有限公司、英丰集团有限公司签署《股权转让协议》：香港润泽环球发展有限公司将其持有龙冉有限 70.00% 的股权，对应出资额 210.00 万美元转让给上海龙冉进出口贸易有限公司，将其持有龙冉有限 30.00% 的股权，对应出资额 90.00 万美元转让给英丰集团有限公司。

2015 年 10 月 30 日，泰州市工商行政管理局根据《国务院关于批转发展改革委等部门法人和其他组织统一社会信用代码制度建设总体方案的通知》（国发[2015]33 号）规定为龙冉有限更换统一社会信用代码为 91321200785992838A 的《企业法人营业执照》。

2015 年 11 月 19 日，经泰州市商务局批准（泰商发[2015]148 号），上海龙冉进出口贸易有限公司将其持有的 69.24% 股权(对应出资额 207.72 万美元，按出资当日汇率折算人民币 1,623.46 万元)转让给薛章法，0.76% 股权(对应出资额 2.28 万美元，按出资当日汇率折算人民币 17.82 万元)转让给郑朝明；英丰集团将其持有的 19.62% 股权(对应出资额 58.86 万美元，按出资当日汇率折算人民币 460.03 万元)转让给王文瑞，

4.91%股权(对应出资额 14.73 万美元,按出资当日汇率折算计人民币 115.12 万元)转让给念家豪,将其持有的 2.75%股权(对应出资额 8.25 万美元,按出资当日汇率折算计人民币 64.47 万元)转让给郑朝明,将其持有的 1.78%股权(对应出资额 5.34 万美元,按出资当日汇率折算计人民币 41.74 万元)转让给黄闽梅,将其持有的 0.94%股权(对应出资额 2.82 万美元,按出资当日汇率折算计人民币 22.04 万元)转让给王晓刚。本次股权转让后,龙冉有限由中外合资企业转为内资企业,并于 2015 年 11 月 26 日取得变更后《企业法人营业执照》,注册资本变更为人民币 2344.68 万元,变更后股权结构如下:

股东名称	实收资本	持股比例(%)
薛章法	16,234,600.00	69.24
王文瑞	4,600,300.00	19.62
念家豪	1,151,200.00	4.91
郑朝明	822,900.00	3.51
黄闽梅	417,400.00	1.78
王晓刚	220,400.00	0.94
合计	23,446,800.00	100.00

2015 年 12 月 29 日,临时股东会决议通过并修改章程,注册资本由 2,344.68 万元增加至 9,941.00 万元。截至 2015 年 12 月 31 日,公司收到股东以货币资金缴纳的新增资本金人民币 7,596.32 万元,其中:薛章法新增出资 4,608.1537 万元;王文瑞新增出资 1,305.7845 万元;念家豪新增出资 326.7655 万元;郑朝明新增出资 233.5783 万元;黄闽梅新增出资 118.478 万元,王晓刚新增出资 62.56 万元,新增股东泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)出资 370.00 万元;新增股东泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙)出资 271.00 万元;新增股东郑子威出资 300.00 万元。本次增资经泰州金田会计师事务所审验,并于 2016 年 4 月 7 日出具泰金会验字(2016)016 号《验资报告》。本次增资后股权结构如下:

股东名称	实收资本	持股比例(%)
薛章法	62,316,137.00	62.69
王文瑞	17,658,145.00	17.76
念家豪	4,418,855.00	4.45
泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	3.72
郑朝明	3,158,683.00	3.18
郑子威	3,000,000.00	3.02
泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙)	2,710,000.00	2.73
黄闽梅	1,602,180.00	1.61

股东名称	实收资本	持股比例(%)
王晓刚	846,000.00	0.85
合计	99,410,000.00	100.00

2016 年 5 月 3 日，临时股东会决议通过并修改章程，注册资本由 9,941.00 万元增加至 13,215.2839 万元。截至 2016 年 6 月 29 日，公司收到新增股东以货币资金缴纳的新增资本金人民币 3,274.2839 万元，其中：FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD 出资 1,321.5284 万元；陈庆欣出资 79.2917 万元；黄训杰出资 330.3821 万元；范文兴出资 396.4585 万元；郑泉平出资 502.1808 万元；欧美雅出资 264.3057 万元；郑焯出资 330.3821 万元；王卫国出资 39.6459 万元；2016 年 3 月 18 日郑朝明将其持有的泰州龙冉装饰材料有限公司的股权以 315.8683 万元转让给刘伯涵，另刘伯涵出资 10.1087 万元。本次增资经泰州金田会计师事务所审验，并于 2016 年 7 月 12 日出具泰金会验字(2016)020 号《验资报告》，本次增资后股权结构如下：

股东名称	实收资本	持股比例(%)
薛章法	62,316,137.00	47.15
王文瑞	17,658,145.00	13.36
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	13,215,284.00	10.00
郑泉平	5,021,808.00	3.80
念家豪	4,418,855.00	3.34
范文兴	3,964,585.00	3.00
泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	3,700,000.00	2.80
黄训杰	3,303,821.00	2.50
郑焯	3,303,821.00	2.50
刘伯涵	3,259,770.00	2.47
郑子威	3,000,000.00	2.27
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	2,710,000.00	2.05
欧美雅	2,643,057.00	2.00
黄闽梅	1,602,180.00	1.21
王晓刚	846,000.00	0.64
陈庆欣	792,917.00	0.60
王卫国	396,459.00	0.30
合计	132,152,839.00	100.00

2016 年 10 月 31 日，龙冉有限的股东会决议，以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。

2016 年 11 月 21 日，龙冉有限以在册全体股东作为发起人，以经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中兴华审字[2016]第 JS0004 号）的截止 2016 年 7 月 31 日龙冉有限净资产 140,468,789.72 元中的 132,152,839.00 元折为股本，股份总数 132,152,839 股，每股面值 1 元，剩余部分 8,315,950.72 元，计入资本公积（股本溢价）。

2016 年 11 月 21 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本进行审验并出具中兴华验字[2016]第 JS0096 号验资报告。

2016 年 12 月 1 日，泰州市工商行政管理局核准变更登记申请，并向本公司核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码 91321200785992838A。

截止 2017 年 9 月 30 日股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
薛章法	62,316,137.00	47.15
王文瑞	17,658,145.00	13.36
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	13,215,284.00	10.00
郑泉平	5,021,808.00	3.80
念家豪	4,418,855.00	3.34
范文兴	3,964,585.00	3.00
泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	3,700,000.00	2.80
黄训杰	3,303,821.00	2.50
郑焯	3,303,821.00	2.50
刘伯涵	3,259,770.00	2.47
郑子威	3,000,000.00	2.27
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	2,710,000.00	2.05
欧美雅	2,643,057.00	2.00
黄闽梅	1,602,180.00	1.21
王晓刚	846,000.00	0.64
陈庆欣	792,917.00	0.60
王卫国	396,459.00	0.30
合计	132,152,839.00	100.00

本公司的最终控制人为薛章法。

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2017 年 11 月 17 日。

（四）营业期限

本公司自 2006 年 04 月 14 日至 2056 年 04 月 13 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下的合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及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，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

(1)该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；(2)该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；(3)该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

(1)拥有一个以上投资；(2)拥有一个以上投资者；(3)投资者不是该主体的关联方；(4)其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

3. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金

融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(九) 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	关联方往来、保证金、员工备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	除有明显减值迹象外,对关联方往来、员工备用金、集采购业务代垫款项等一般不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和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单位的股权后产生的影响，如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。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，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。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十二) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

序号	固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及构筑物	20	10.00	4.50
2	土地使用权	50	0.00	2.00

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

(十三) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及构筑物	10~20	10	4.50~9.00
2	机器设备	10	10	9.00
3	电子设备	3~5	0	33.33

序号	固定资产类别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
4	运输工具	5	10	18
5	其它设备	5	10	18

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

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

(十六) 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十七) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集

团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(二十一) 收入确认原则

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，公司予以确认：

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，且满足下列条件公司予以确认：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已发生成本占预计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

5、公司收入确认原则

公司的主营业务为壁纸的研发、生产和销售等。公司产品分为国内销售和国外销售，其中内销包括经销、直销、电商渠道销售。外销则直接出口至英国等国家和地区。不同销售模式下的收入确认方式具体如下：

(1) 国内销售

①经销和直销模式下的收入确认方式

公司经销模式和直销模式下的销售均为买断式销售，上述两种销售模式下的收入确认方式并无明显区别。公司主要根据客户销售规模的大小、订单的发生频率、客户信用等方面将客户分为月结客户及其他客户。

对于月结客户，公司根据销售合同或销售订单等的约定，将货物运送至客户指定地点，经客户验收后，公司根据每月销售数量及金额向客户发出月度对账单，对于销售商品无约定退货期的，经客户对对账单销售产品数量及金额进行确认后，公司确认销售当月销售收入；对于销售商品约定退货期的，经客户对对账单销售产品数量及金额进行确认且退货期届满后确认收入。

对于其他客户，公司与其采取款到发货或货到收款的结算方式，对于销售商品无约定退货期的，公司向客户发货并经客户签收后，公司确认收入；对于销售商品约定退货期的，客户签收且约定退货期届满后，公司确认收入。

②电商渠道销售模式下的收入确认方式

公司利用线上渠道“京东商城”(<http://www.jd.com>) 开设直营网店“LOREN 龍冉壁纸旗舰店”销售，公司在客户确认交易完成后确认收入。

(2) 国外销售

公司与国外客户销售的交易方式均为 FOB 形式，该模式下出口业务以货物报关离岸，公司取得报关单后确认销售收入。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

② 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

③ 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资

产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十四) 融资租赁和经营租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

1. 本公司作为出租人

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

2. 本公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	期间	备注（受重要影响的报表项目名称及金额）
根据财会（2016）22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”	2016 年度	税金及附加 702,081.06 管理费用 702,081.06
	2017 年 1-9 月	税金及附加 611,346.01 管理费用 611,346.01

会计政策变更的内容和原因	期间	备注（受重要影响的报表项目名称及金额）
根据财会（2017）15号财政部关于企业会计准则第16号政府补助的通知规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”	2017年1-9月	营业外收入 0.00 其他收益 0.00

（二）会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）重要前期差错更正及影响

公司在本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 [注]	按应税销售额计缴	17%、11%
城市维护建设税	按应纳税流转税额计缴	7%
教育费附加	按应纳税流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳税流转税额计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值计缴；	1.2%
	从租计征的，按租金收入计缴	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：增值税应税项目中租金收入按 11% 税率计缴。

2. 税收优惠及批文

2016年11月30日，本公司取得《高新技术企业证书》，编号GR201632001569，有效期2016年至2018年，截至本报告出具日，公司尚未享受企业所得税减按15%税率征收的税收优惠，2016年、2017年仍执行25%税率。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础编制。

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	业务范围
1	泰州龙冉贸易有限公司	1	泰州市	贸易	建筑装潢材料（不含油漆）、地毯销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止

					企业经营和进出口的商品及技术除外)。(国家限定企业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)
2	龙冉装饰材料有限公司	1	苏州市	生产贸易	生产高档环保型装饰装修材料(壁纸、壁布),销售公司自产产品;经销建筑装潢材料、地毯、服装、鞋帽、文具用品、日用品、箱包、家具、五金产品、工艺礼品、汽车配件、摩托车配件、机械设备、针纺织品、包装材料、办公用品、计算机、软件及辅助设备、塑料制品、电子产品、化妆品、珠宝首饰;企业管理咨询、商务咨询服务、会议及展览服务、企业形象策划、市场营销策划、公司礼仪服务;图文设计、制作;机械设备租赁;自有厂房及房屋租赁;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业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)
3	苏州龙冉贸易有限公司	2	苏州市	贸易	经销建筑装潢材料、地毯、服装、鞋帽、文具用品、日用品、箱包、家具、五金产品、工艺礼品、汽车配件、摩托车配件、机械设备、针纺织品、包装材料、办公用品、计算机、软件及辅助设备、塑料制品、电子产品、化妆品、珠宝首饰;企业管理咨询、商务咨询服务、会议及展览服务、企业形象策划、市场营销策划、公司礼仪服务;图文设计、制作;机械设备租赁;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
4	上海北广贸易有限公司	1	上海市	贸易	从事货物及技术的进出口业务,道路货物运输,仓储(除危险化学品),从事计算机、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机系统集成,计算机软件设计、开发、制作,电子商务(不得从事金融业务),建筑装饰材料、工艺美术品(象牙及其制品除外)、橡胶及塑料制品、计算机、软件及辅助设备、日用百货的销售。 【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】
5	福建集佳居信息科技有限公司	1	福州市	其他互联网服务	从事电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机系统集成;电脑图文设计、制作;设计、制作、代理、发布国内各类广告;法律信息咨询,企业财务信息咨询,企业管理咨询;会议及展览服务;企业形象策划;企业营销策划;工艺品、日用百货、汽摩配件、建筑材料(不含危险化学品)、装饰装修材料(不含危险化学品)、机械设备、五金交电、服装鞋帽、箱包、针纺织品、包装材料、办公用品、计算机软硬件、塑料制品、电子产品、化妆品、珠宝首饰的销售。 (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)

续表

序号	企业名称	注册资本	实收资本	持股比例	表决权比例	投资额	取得方式
----	------	------	------	------	-------	-----	------

				(%)	(%)		
1	泰州龙冉贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	新设成立
2	龙冉装饰材料有限公司	60,531,014.10	60,531,014.10	100.00	100.00	47,568,866.70	新设成立
3	苏州龙冉贸易有限公司	2,000,000.00	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	新设成立
4	上海北广贸易有限公司	10,000,000.00	9,300,000.00	100.00	100.00	9,300,000.00	新设成立
5	福建集佳居信息科技有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00		100.00		实际控制

注：1、2010年3月1日，龙冉装饰材料有限公司由龙冉有限、林祯腾（香港居民）共同出资设立，设立时注册资本1000.00万美元，龙冉有限持股60.00%，林祯腾持股40.00%；2013年6月6日，龙冉装饰材料有限公司减少注册资本至900.00万美元，其中龙冉有限持股66.67%，林祯腾持股33.33%；2014年9月9日，龙冉装饰材料有限公司股东与香港润泽环球发展有限公司（简称“香港润泽”）签订股权转让协议，将其持有太仓龙冉的全部股份以900.00万美元转让给香港润泽；2015年9月23日，香港润泽与龙冉有限、林祯腾签订股权转让协议，恢复与还原前次转让；2015年11月7日，林祯腾与龙冉有限签订股权转让协议，将其持有太仓龙冉33.33%的股权以100.00万美元转让给龙冉有限，同时企业类型由中外合资企业变为内资企业。

2、本公司股东会决议通过以特定股东（薛章法、王文瑞、郑焯）名义于2017年6月20日投资成立福建集佳居信息科技有限公司。公司与特定股东签订《股权收购之框架协议》，协议约定：“福建集佳居设立后，公司或其指定的子公司（“收购方”）将自外方股东退出之日起三（3）个月内，开始收购特定股东持有的福建集佳居信息科技有限公司100%股权（“股权收购”）”，“收购方应当自外方股东退出之日起三（3）个月内向特定股东发出股权收购的要约，特定股东应当不可撤销的予以接收”，“股权收购的具体价格为：经有资格的审计机构确认的特定股东对福建集佳居的实际投资成本加计每年12%的利息（单利）”，“特定股东统一福建集佳居信息科技有限公司的执行董事由公司提名，特定股东同意该等提名并按照相关法律法规及章程的规定予以选举或更换”，“特定股东仅根据本协议约定向收购方转让所持福建集佳居信息科技有限公司100%的股权，而不得向其他任何第三方转让”；自集佳居成立之日起至公司或其指定的子公司收购集佳居股权期间，集佳居不得向股东分配利润。综上本公司拥有对福建集佳居信息科技有限公司的实际控制权，通过控制福建集佳居信息科技有限公司的相关活动而享有可变现回报，并且有能力运用对被投资方的控制影响其回报金额，依据《企业会计准则第33号——合并财务报表》（财会[2014]10号），公司将福建集佳居信息科技有限公司纳入合并报表范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	17,307.59	20,053.77	112,116.81
银行存款	17,789,882.32	17,627,689.48	4,331,406.95
其中：美元	7,261.90	555,664.10	566,883.23
欧元			2,627.00
其他货币资金	35,119.02		
合计	17,842,308.93	17,647,743.25	4,443,523.76

注：本公司的其他货币资金系微信、支付宝余额。

2. 截至 2017 年 9 月 30 日无因质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

类别	2017 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,647,480.50	100.00	1,845,514.43	3.57
组合 1：账龄组合	51,647,480.50	100.00	1,845,514.43	3.57
组合 2：其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	51,647,480.50	100.00	1,845,514.43	

续表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,129,404.21	100.00	2,263,096.91	4.18
组合 1：账龄组合	54,129,404.21	100.00	2,263,096.91	4.18
组合 2：其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的应收账款				
合计	54,129,404.21	100.00	2,263,096.91	

续表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,612,604.56	100.00	948,378.15	3.00
组合 1: 账龄组合	31,612,604.56	100.00	948,378.15	3.00
组合 2: 其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,612,604.56	100.00	948,378.15	

1. 应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,417,623.09	1,422,528.69	3.00
1-2 年	4,229,857.41	422,985.74	10.00
合计	51,647,480.50	1,845,514.43	

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,997,764.51	1,349,932.94	3.00
1-2 年	9,131,639.70	913,163.97	10.00
合计	54,129,404.21	2,263,096.91	

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,612,604.56	948,378.15	3.00
合计	31,612,604.56	948,378.15	

3. 报告期内无实际已核销的应收账款。

4. 报告期内累计计提坏账准备金额 1,779,462.16 元，其中：2017 年 1-9 月转回 417,582.48 元、2016 年度计提 1,314,718.76 元、2015 年度计提 882,325.88 元。详见“附注八、（十二）资产减值准备”。

5. 按欠款方分年度归集的大额应收账款情况如下：

（1）截止 2017 年 9 月 30 日，应收账款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
袁国生	非关联方	11,602,219.98	1 年以内 11,573,282.50; 1-2 年 28,937.48	350,092.22	22.46
郑文东	非关联方	10,091,260.30	1 年以内	302,737.81	19.54
杭州奥吉尼集成家居有限公司	非关联方	9,393,359.90	1 年以内 6,511,799.60 元; 1-2 年 2,881,560.30 元	483,510.02	18.19
柳杨	非关联方	8,635,362.60	1 年以内	259,060.88	16.72
陈丽芬	非关联方	3,569,747.20	1 年以内	107,092.42	6.91
合计		43,291,949.98		1,502,493.35	83.82

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
袁国生	非关联方	11,514,831.98	1 年以内	345,444.96	21.27
杭州奥吉尼集成家居有限公司	非关联方	6,623,676.90	1 年以内	198,710.31	12.24
陈丽芬	非关联方	5,950,379.20	1 年以内	178,511.38	10.99
陈永健	非关联方	3,738,286.50	1 年以内 1,530,386.00 元 1-2 年 2,207,900.50 元	266,701.62	6.91
冯建凌	非关联方	2,968,026.10	1 年以内 2,599,023.00 元 1-2 年 369,003.10 元	114,871.00	5.48
合计		30,795,200.86		1,104,239.27	56.89

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
袁国生	非关联方	4,010,352.28	1 年以内	120,310.57	12.69
江苏左右环保装饰材料有限公司	非关联方	2,826,018.00	1 年以内	84,780.54	8.94
上海纳肃装饰材料有限公司	非关联方	2,329,726.30	1 年以内	69,891.79	7.37
陈永健	非关联方	2,207,900.50	1 年以内	66,237.02	6.98
柳杨	非关联方	1,663,919.60	1 年以内	49,917.59	5.26
合计		13,037,916.68		391,137.51	41.24

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	386,778.38	41.75	2,115,099.54	41.35	5,160,500.59	91.16
1-2 年	539,681.34	58.25	3,000,000.00	58.65	182,000.00	3.22
2-3 年					268,400.04	4.74
3-4 年					30,000.00	0.53
5 年以上					20,000.00	0.35
合计	926,459.72	100.00	5,115,099.54	100.00	5,660,900.63	100.00

2. 按预付对象分年度归集的大额预付账款情况如下：

(1) 截止 2017 年 9 月 30 日，预付账款期末主要明细余额列示如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例 (%)
华安证券股份有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	32.38
苏州迪维勒普信息科技有限公司	非关联方	72,000.00	1 年以内	7.77
黄晓梅	非关联方	72,000.00	1 年以内	7.77
广州观致装饰设计有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	5.40
国网江苏省电力有限公司太仓市供电分公司	非关联方	48,402.64	1 年以内	5.22
合计		542,402.64		58.54

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，预付账款期末主要明细余额列示如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例(%)
乐在家(上海)实业有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	58.65
泰州绿创装饰材料有限公司	关联方	1,145,821.11	1 年以内	22.40
上海俊英金属有限公司	非关联方	283,500.00	1 年以内	5.54
上海纳肃装饰材料有限公司	非关联方	160,519.58	1 年以内	3.14
国网江苏省电力有限公司太仓市供电分公司	非关联方	132,257.33	1 年以内	2.59
合计		4,722,098.02		92.32

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 预付账款期末主要明细余额列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例(%)
乐在家(上海)实业有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	56.53
郑孝华	非关联方	629,733.58	1 年以内	11.12
国网江苏省电力有限公司太仓市供电分公司	非关联方	191,021.74	1 年以内	3.37
福建亚思宝投资咨询有限公司	关联方	150,000.00	1 年以内	2.65
北京中装华港建筑科技展览有限公司	非关联方	146,415.09	1 年以内	2.59
合计		4,317,170.41		76.26

(四) 其他应收款

类别	2017 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他其他应收款	12,867,536.28	100.00	100,396.28	0.78
组合 1: 账龄组合	3,346,542.58	26.01	100,396.28	3.00
组合 2: 其他组合	9,520,993.70	73.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,867,536.28	100.00	100,396.28	

续表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他其他应收款	4,709,980.11	100.00	75,000.00	1.59

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1: 账龄组合	2,500,000.00	53.08	75,000.00	3.00
组合 2: 其他组合	2,209,980.11	46.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,709,980.11	100.00	75,000.00	

续表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,837,353.09	100.00	1,141.97	0.01
组合 1: 账龄组合	13,799.00	0.13	1,141.97	8.28
组合 2: 其他组合	10,823,554.09	99.87		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,837,353.09	100.00	1,141.97	

1. 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,346,542.58	100,396.28	3.00
合计	3,346,542.58	100,396.28	

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,500,000.00	75,000.00	3.00
合计	2,500,000.00	75,000.00	

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,500,000.00	75,000.00	3.00
合计	2,500,000.00	75,000.00	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,399.00	101.97	3.00
1-2 年	10,400.00	1,040.00	10.00
合计	13,799.00	1,141.97	

3. 报告期内无实际已核销的其他应收款。

4. 报告期内累计冲回坏账准备金额 111,648.24 元，其中：2017 年 1-9 月计提 25,396.28 元、2016 年度计提 73,858.03 元、2015 年度冲回 210,902.55 元。本期无转回的坏账准备。详见“附注八、（十二）资产减值准备”。

5. 按欠款方分年度归集的大额其他应收款情况如下：

（1）截止 2017 年 9 月 30 日，其他应收款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
福建京华装饰装修有限公司	非关联方	集采购业务代垫款项	1 年以内	2,832,707.74		45.33
		履约保证金	1 年以内	3,000,000.00		
张北县市政工程有限责任公司第一分公司	非关联方	集采购业务代垫款项	1 年以内	3,500,000.00		27.20
黑龙江省格调空间经贸有限责任公司	非关联方	履约保证金	1 年以内	3,000,000.00		23.31
秦月霞	非关联方	差旅备用金	1 年以内	100,000.00		0.78
福州融侨房地产有限公司	非关联方	租房保证金	1 年以内	97,478.62		0.76
合计				12,530,186.36		97.38

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
郑智慧	非关联方	股权转让款	1 年以内	2,500,000.00	75,000.00	53.08
王海丰	关联方	业务拓展备用金	1 年以内	720,000.00		15.29
黄训杰	非关联方	业务拓展备用金	1 年以内	500,000.00		10.62
秦月霞	非关联方	备用金	1 年以内	227,081.28		4.82
泰州科思燃气有限	非关联方	燃气费保证金	2-3 年	50,000.00		1.06

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
公司						
合计				3,997,081.28	75,000.00	84.87

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海龙冉进出口贸易有限公司	关联方	借款	1 年以内	10,500,000.00		96.89
薛章旺	非关联方	备用金	4-5 年	170,000.00		1.57
马智	非关联方	备用金	1 年以内	80,000.00		0.74
泰州科思燃气有限公司	非关联方	燃气费保证金	1-2 年	50,000.00		0.46
李茜茜	非关联方	备用金	1-2 年	10,932.00		0.10
合计				10,810,932.00		99.76

(五) 存货

1. 存货分类列示如下

项目	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,894,257.97		5,894,257.97
半成品	123,817.59		123,817.59
库存商品	31,585,916.98	761,459.36	30,824,457.62
低值易耗品	2,065,932.37		2,065,932.37
委托加工物资	2,059.54		2,059.54
合计	39,671,984.45	761,459.36	38,910,525.09

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,362,006.33		7,362,006.33
半成品	575,417.17		575,417.17
库存商品	26,296,915.58	1,126,518.88	25,170,396.70
发出商品	10,830,898.42		10,830,898.42
低值易耗品	2,152,247.32		2,152,247.32
委托加工物资	25,921.58		25,921.58
合计	47,243,406.40	1,126,518.88	46,116,887.52

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,993,450.98		6,993,450.98
半成品	261,213.03		261,213.03
库存商品	24,006,182.62	1,225,674.16	22,780,508.46
发出商品	3,993,052.12		3,993,052.12
低值易耗品	1,640,909.74		1,640,909.74
委托加工物资	42,479.43		42,479.43
合计	36,937,287.92	1,225,674.16	35,711,613.76

注：期末对存货按成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

1. 其他流动资产余额情况

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴税金	1,941,479.04	5,327,642.33	949,364.10
合计	1,941,479.04	5,327,642.33	949,364.10

(七) 投资性房地产

1. 投资性房地产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	6,755,117.82	1,608,986.89	8,364,104.71
(1) 固定资产、无形资产转入	6,755,117.82	1,608,986.89	8,364,104.71
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2017 年 9 月 30 日	6,755,117.82	1,608,986.89	8,364,104.71
二、累计折旧			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	1,747,886.71	230,621.46	1,978,508.17
(1) 固定资产、无形资产转入	1,519,901.49	206,486.65	1,726,388.14
(2) 计提	227,985.22	24,134.81	252,120.03
3.本期减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
4.2017 年 9 月 30 日	1,747,886.71	230,621.46	1,978,508.17
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2017 年 9 月 30 日			
四、账面价值			
1.2017 年 9 月 30 日	5,007,231.11	1,378,365.43	6,385,596.54
2.2016 年 12 月 31 日			

(八) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2014 年 12 月 31 日	60,478,154.74	37,399,996.39	1,537,443.34	813,428.67	4,763,528.51	104,992,551.65
2. 本期增加金额		91,821.43	54,275.00	87,100.08	619,644.27	852,840.78
(1) 外购		91,821.43	54,275.00	87,100.08	619,644.27	852,840.78
3. 本期减少金额			631,463.78	56,906.00	134,004.85	822,374.63
(1) 处置或报废			631,463.78	56,906.00	134,004.85	822,374.63
4.2015 年 12 月 31 日	60,478,154.74	37,491,817.82	960,254.56	843,622.75	5,249,167.93	105,023,017.80
5. 本期增加金额	779,346.88	752,693.17	460,809.65	11,948.25	591,815.54	2,596,613.49
(1) 外购	779,346.88	752,693.17	460,809.65	11,948.25	591,815.54	2,596,613.49
6. 本期减少金额				88,471.31		88,471.31
(1) 处置或报废				88,471.31		88,471.31
7.2016 年 12 月 31 日	61,257,501.62	38,244,510.99	1,421,064.21	767,099.69	5,840,983.47	107,531,159.98
8. 本期增加金额		465,085.44	95,926.30	26,863.10	69,255.84	657,130.68
(1) 外购		465,085.44	95,926.30	26,863.10	69,255.84	657,130.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
9. 本期减少金额	6,755,117.82					6,755,117.82
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	6,755,117.82					6,755,117.82
10. 2017 年 9 月 30 日	54,502,383.80	38,709,596.43	1,516,990.51	793,962.79	5,910,239.31	101,433,172.84
二、累计折旧						
1. 2014 年 12 月 31 日	7,548,633.57	11,352,997.59	389,541.65	481,441.56	1,353,676.55	21,126,290.92
2. 本期增加金额	2,744,701.53	3,368,400.71	307,244.29	136,151.80	820,451.45	7,376,949.78
(1) 计提	2,744,701.53	3,368,400.71	307,244.29	136,151.80	820,451.45	7,376,949.78
3. 本期减少金额			308,799.30	51,215.40	109,586.99	469,601.69
(1) 处置或报废			308,799.30	51,215.40	109,586.99	469,601.69
4. 2015 年 12 月 31 日	10,293,335.10	14,721,398.30	387,986.64	566,377.96	2,064,541.01	28,033,639.01
5. 本期增加金额	2,773,486.75	3,430,538.78	219,687.48	93,619.48	874,339.71	7,391,672.20
(1) 计提	2,773,486.75	3,430,538.78	219,687.48	93,619.48	874,339.71	7,391,672.20
6. 本期减少金额				79,624.18		79,624.18
(1) 处置或报废				79,624.18		79,624.18
7. 2016 年 12 月 31 日	13,066,821.85	18,151,937.08	607,674.12	580,373.26	2,938,880.72	35,345,687.03
8. 本期增加金额	1,844,682.52	2,453,871.02	222,481.55	52,039.81	782,458.80	5,355,533.70
(1) 计提	1,844,682.52	2,453,871.02	222,481.55	52,039.81	782,458.80	5,355,533.70
9. 本期减少金额	1,519,901.49					1,519,901.49
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	1,519,901.49					1,519,901.49
10. 2017 年 9 月 30 日	13,391,602.88	20,605,808.10	830,155.67	632,413.07	3,721,339.52	39,181,319.24
三、减值准备						
1. 2014 年 12 月 31 日						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2015 年 12 月 31 日						
5. 本期增加金额						
(1) 计提						
6. 本期减少金额						
(1) 处置						
7. 2016 年 12 月 31 日						
8. 本期增加金额						
(1) 计提						
9. 本期减少金额						
(1) 处置						
10. 2017 年 9 月 30 日						
四、账面价值						
1. 2017 年 9 月 30 日	41,110,780.92	18,103,788.33	686,834.84	161,549.72	2,188,899.79	62,251,853.60
2. 2016 年 12 月 31 日	48,190,679.77	20,092,573.91	813,390.09	186,726.43	2,902,102.75	72,185,472.95
3. 2015 年 12 月 31 日	50,184,819.64	22,770,419.52	572,267.92	277,244.79	3,184,626.92	76,989,378.79
4. 2014 年 12 月 31 日	52,929,521.17	26,046,998.80	1,147,901.69	331,987.11	3,409,851.96	83,866,260.73

2. 截至 2017 年 9 月 30 日已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、抵押的固定资产情况如下：

项目	金额	备注
1. 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,804,863.48	
2. 暂时闲置的固定资产原值		
3. 用于抵押的固定资产原值	53,186,329.75	
4. 用于抵押的固定资产账面净值	40,055,271.08	

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地	专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1.2014 年 12 月 31 日	10,479,860.00	450,000.00		10,929,860.00
2.本期增加金额			10,256.40	10,256.40
(1) 外购			10,256.40	10,256.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2015 年 12 月 31 日	10,479,860.00	450,000.00	10,256.40	10,940,116.40
5.本期增加金额			1,155,243.37	1,155,243.37
(1) 外购			1,155,243.37	1,155,243.37
6.本期减少金额				
(1) 处置				
7.2016 年 12 月 31 日	10,479,860.00	450,000.00	1,165,499.77	12,095,359.77
8.本期增加金额				
(1) 外购				
9.本期减少金额	1,608,986.89			1,608,986.89
(1) 转入投资性房地产	1,608,986.89			1,608,986.89
(2) 处置				
10.2017 年 9 月 30 日	8,870,873.11	450,000.00	1,165,499.77	10,486,372.88
二、累计摊销				
1.2014 年 12 月 31 日	1,049,400.97	56,750.00		1,106,150.97
2.本期增加金额	211,043.61	48,655.00	1,866.10	261,564.71
(1) 计提	211,043.61	48,655.00	1,866.10	261,564.71
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2015 年 12 月 31 日	1,260,444.58	105,405.00	1,866.10	1,367,715.68
5.本期增加金额	211,043.61	48,655.00	53,608.64	313,307.25
(1) 计提	211,043.61	48,655.00	53,608.64	313,307.25
6.本期减少金额				
(1) 处置				
7.2016 年 12 月 31 日	1,471,488.19	154,060.00	55,474.74	1,681,022.93
8.本期增加金额	134,127.74	36,480.54	186,919.59	357,527.87
(1) 计提	134,127.74	36,480.54	186,919.59	357,527.87
9.本期减少金额	206,486.65			206,486.65
(1) 处置	206,486.65			206,486.65
10.2017 年 9 月 30 日	1,399,129.28	190,540.54	242,394.33	1,832,064.15

项目	土地	专利技术	财务软件	合计
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 企业并购				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4.2015 年 12 月 31 日				
5.本期增加金额				
(1) 企业并购				
6.本期减少金额				
(1) 处置				
7.2016 年 12 月 31 日				
8.本期增加金额				
(1) 企业并购				
9.本期减少金额				
(1) 处置				
10.2017 年 9 月 30 日				
四、账面价值				
1.2017 年 9 月 30 日	7,471,743.83	259,459.46	923,105.44	8,654,308.73
2.2016 年 12 月 31 日	9,008,371.81	295,940.00	1,110,025.03	10,414,336.84
3.2015 年 12 月 31 日	9,219,415.42	344,595.00	8,390.30	9,572,400.72
4.2014 年 12 月 31 日	9,430,459.03	393,250.00		9,823,709.03

2.本集团期末土地使用权用于抵押借款的账面净值为 7,471,743.83 元。

(十) 递延所得税资产

1.递延所得税资产明细:

项目	2017 年 9 月 30 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
坏账准备	486,477.68	1,945,910.71
存货跌价准备	190,364.84	761,459.36
可抵扣亏损	5,500,800.32	22,003,201.26
递延收益	228,361.63	913,446.53
合计	6,406,004.47	25,624,017.86

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异

项目	2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	584,524.22	2,338,096.91
存货跌价准备	281,629.72	1,126,518.88
可抵扣亏损	5,177,901.81	20,711,607.24
递延收益	232,360.18	929,440.73
未实现内部交易损益	1,368,763.55	5,475,054.19
合计	7,645,179.48	30,580,717.95

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	237,380.04	949,520.12
存货跌价准备	306,418.54	1,225,674.16
可抵扣亏损	4,585,575.07	18,342,300.28
递延收益	237,691.58	950,766.33
未实现内部交易损益	1,012,868.86	4,051,475.42
合计	6,379,934.09	25,519,736.31

(十一) 其他非流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
与购置长期资产相关的预付款	100,000.00	111,213.80	
合计	100,000.00	111,213.80	

(十二) 资产减值准备明细表

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 9 月 30 日
			转回	其他转出	
坏账准备	2,338,096.91	25,396.28	417,582.48		1,945,910.71
存货跌价准备	1,126,518.88		365,059.52		761,459.36
合计	3,464,615.79	25,396.28	782,642.00		2,707,370.07

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	949,520.12	1,388,576.79			2,338,096.91
存货跌价准备	1,225,674.16		99,155.28		1,126,518.88
合计	2,175,194.28	1,388,576.79	99,155.28		3,464,615.79

续表

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	278,096.79	882,325.88	210,902.55		949,520.12
存货跌价准备	159,734.81	1,065,939.35			1,225,674.16
合计	437,831.60	1,948,265.23	210,902.55		2,175,194.28

(十三)短期借款

短期借款分类

借款类别	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00

(十四)应付账款

1.应付账款列示

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	5,683,586.15	17,455,533.83	7,420,197.79
1-2 年	501,947.09	2,621,186.32	8,326.87
2-3 年			40,000.00
3-4 年		40,000.00	
4-5 年			15,000.00
合计	6,185,533.24	20,116,720.15	7,483,524.66

2.按应付对象分年度归集的大额应付账款情况如下:

(1) 截止 2017 年 9 月 30 日, 应付账款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
福建圣莉雅环保壁纸有限公司	非关联方	3,132,282.57	1 年以内	50.64
山东鲁南新材料股份有限公司	非关联方	482,429.60	1 年以内 291,493.20;1-2 年 190,936.40	7.80
上海辰辉印务有限公司	非关联方	221,416.96	1 年以内 77,345.58;1-2 年 140,045.80; 2-3 年 4,025.58	3.58
浙江雅琪诺装饰材料有限公司	非关联方	203,048.70	1 年以内	3.28
泰州梵天装饰材料有限公司	非关联方	172,800.00	1 年以内	2.79
合计		4,211,977.83		68.09

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 应付账款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
福建圣莉雅环保壁纸有限公司	非关联方	6,783,310.12	1 年以内	33.72
北京魔力铁合数字科技有限公司	关联方	3,052,625.25	1 年以内	15.17
上海东星环保油墨有限公司	非关联方	765,315.90	1 年以内	3.80
山东鲁南新材料股份有限公司	非关联方	744,231.10	1 年以内	3.70
乐在家(上海)实业有限公司	非关联方	577,214.64	1 年以内	2.87
合计		11,922,697.01		59.26

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 应付账款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
福建圣莉雅环保壁纸有限公司	非关联方	2,065,532.12	1 年以内	27.60
上海书然文化传播有限公司	非关联方	1,150,000.00	1 年以内	15.37
杭州壁然装饰材料有限公司	非关联方	537,851.44	1 年以内	7.19
合肥市嘉武商贸有限公司	非关联方	465,100.34	1 年以内	6.21
上海东星环保油墨有限公司	非关联方	185,454.75	1 年以内	2.48
合计		4,403,938.65		58.85

(十五) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,132,585.62	1,636,606.37	2,251,160.03
1-2 年	2,400.00	3,093.50	
合计	1,134,985.62	1,639,699.87	2,251,160.03

2. 按预收对象分年度归集的大额预收账款情况如下:

(1) 截止 2017 年 9 月 30 日, 预收账款期末余额列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预收账款总额的比例(%)
KOLIZEICO.,LTD	非关联方	353,905.66	1 年以内	31.18
MadhurGoel	非关联方	103,240.92	1 年以内	9.10
ASSAMarketingPvt.LTD.	非关联方	61,071.97	1 年以内	5.38
DARACPAINTECOMPANY	非关联方	58,820.02	1 年以内	5.18
北京清润装饰工程有限公司	非关联方	43,090.00	1 年以内	3.80
合计		620,128.57		54.64

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 预收账款期末余额列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预收账款总额的比例(%)
KOLIZEICO.,LTD	非关联方	801,437.02	1 年以内	48.88

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预收账款总额的比例(%)
柳杨	非关联方	238,883.40	1 年以内	14.57
ArasParsianNikan.co	非关联方	119,877.28	1 年以内	7.31
H&HWALLCOVERINGS	非关联方	100,144.86	1 年以内	6.11
WallstarInc	非关联方	74,676.53	1 年以内	4.55
合计		1,335,019.09		81.42

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 预收账款期末余额列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预收账款总额的比例(%)
李兴娟	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	44.42
岑以夫	非关联方	96,684.50	1 年以内	4.29
上海真蒂装饰材料有限公司	非关联方	82,000.20	1 年以内	3.64
袁国生	非关联方	77,135.30	1 年以内	3.43
涂松初	非关联方	32,629.50	1 年以内	1.45
合计		1,288,449.50		57.23

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
短期薪酬	1,438,200.91	9,220,298.41	9,749,715.18	908,784.14
离职后福利设定提存计划	39,521.58	549,930.89	495,315.91	94,136.56
合计	1,477,722.49	9,770,229.30	10,245,031.09	1,002,920.70

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	1,130,832.60	13,157,140.60	12,849,772.29	1,438,200.91
离职后福利设定提存计划	34,283.70	880,459.97	875,222.09	39,521.58
合计	1,165,116.30	14,037,600.57	13,724,994.38	1,477,722.49

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	499,664.40	9,518,972.34	8,887,804.14	1,130,832.60
离职后福利设定提存计划	11,191.97	764,512.73	741,421.00	34,283.70
合计	510,856.37	10,283,485.07	9,629,225.14	1,165,116.30

2. 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,413,835.71	8,634,756.39	9,194,004.31	854,587.79

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
职工福利费		221,130.36	221,130.36	
社会保险费	20,042.99	301,772.73	271,603.25	50,212.47
其中：医疗保险费	15,582.91	244,874.20	221,318.77	39,138.34
工伤保险费	3,404.61	39,354.71	34,111.06	8,648.26
生育保险费	1,055.47	17,543.82	16,173.42	2,425.87
住房公积金	2,825.00	38,710.00	38,556.00	2,979.00
工会经费和职工教育经费	1,497.21	18,653.61	19,145.94	1,004.88
大病医疗保险		5,275.32	5,275.32	
合计	1,438,200.91	9,220,298.41	9,749,715.18	908,784.14

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,108,293.14	12,245,874.47	11,940,331.90	1,413,835.71
职工福利费	7,760.00	389,049.50	396,809.50	
社会保险费	12,119.91	461,714.57	453,791.49	20,042.99
其中：医疗保险费	9,234.00	365,205.22	358,856.31	15,582.91
工伤保险费	2,308.50	74,004.88	72,908.77	3,404.61
生育保险费	577.41	22,504.47	22,026.41	1,055.47
住房公积金		7,352.00	4,527.00	2,825.00
工会经费和职工教育经费	2,659.55	43,485.75	44,648.09	1,497.21
大病医疗保险		9,664.31	9,664.31	
合计	1,130,832.60	13,157,140.60	12,849,772.29	1,438,200.91

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	493,938.35	8,754,132.31	8,139,777.52	1,108,293.14
职工福利费		341,228.18	333,468.18	7,760.00
社会保险费	5,726.05	375,446.36	369,052.50	12,119.91
其中：医疗保险费	4,164.40	302,156.25	297,086.65	9,234.00
工伤保险费	1,041.10	56,761.92	55,494.52	2,308.50
生育保险费	520.55	16,528.19	16,471.33	577.41
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		38,688.54	36,028.99	2,659.55
大病医疗保险		9,476.95	9,476.95	
合计	499,664.40	9,518,972.34	8,887,804.14	1,130,832.60

3. 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
基本养老保险费	37,624.44	533,645.30	481,529.35	89,740.39
失业保险费	1,897.14	16,285.59	13,786.56	4,396.17
合计	39,521.58	549,930.89	495,315.91	94,136.56

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险费	32,552.04	831,599.07	826,526.67	37,624.44
失业保险费	1,731.66	48,860.90	48,695.42	1,897.14
合计	34,283.70	880,459.97	875,222.09	39,521.58

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费	10,411.00	716,412.20	694,271.16	32,552.04
失业保险费	780.97	48,100.53	47,149.84	1,731.66
合计	11,191.97	764,512.73	741,421.00	34,283.70

(十七) 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	28,619.62	652,412.18	2,457,811.20
城市维护建设税	9,196.07	85,797.69	247,020.15
教育费附加	6,568.61	61,284.06	176,442.97
企业所得税	95,070.21	3,578,680.68	5,118,142.98
个人所得税	3,604,705.88	24,240.38	18,660.79
房产税	133,994.77	136,396.40	231,680.07
印花税	1,006.70	3,342.10	6,156.60
城镇土地使用税	62,610.40	62,610.40	62,610.39
合计	3,941,772.26	4,604,763.89	8,318,525.15

(十八) 应付股利

单位名称	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLTD	1,784,063.34		
合计	1,784,063.34		

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	5,994,861.86	8,935,131.14	39,196,764.15

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1-2 年	357,465.81	149,485.07	
合计	6,352,327.67	9,084,616.21	39,196,764.15

2.按应付对象分年度归集的大额其他应付款情况如下:

(1) 截止 2017 年 9 月 30 日, 其他应付款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应付款总额的比例(%)
泰州市高港高新区开发建设投资有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	94.45
丁瑞阳	关联方	37,186.70	1 年以内 31,578.89 元; 1-2 年 5,607.81 元	0.59
周峰	非关联方	30,000.00	1-2 年	0.47
中国太平洋财产保险股份有限公司	非关联方	24,423.00	1-2 年	0.38
薛章法	关联方	12,982.29	1 年以内	0.20
合计		6,104,591.99		96.09

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应付款总额的比例(%)
薛章法	关联方	8,149,312.03	1 年以内	89.70
冯建凌	非关联方	240,000.00	1 年以内	2.64
王海丰	关联方	125,845.40	1 年以内	1.39
秦月霞	非关联方	81,080.17	1 年以内	0.89
杨燕	非关联方	50,000.00	1 年以内 40,000.00; 1-2 年 10,000.00	0.55
合计		8,646,237.60		95.17

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 其他应付款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应付款总额的比例(%)
上海芑润贸易有限公司	关联方	20,000,000.00	1 年以内	51.02
林帧腾	关联方	6,568,866.70	1 年以内	16.76
郑泉平	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	12.76
薛章法	关联方	4,031,705.96	1 年以内	10.29
王晓刚	非关联方	1,234,400.00	1 年以内	3.15
合计		36,834,972.66		93.98

(二十) 递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
土地补偿款	929,440.73		15,994.20	913,446.53
合计	929,440.73		15,994.20	913,446.53

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
土地补偿款	950,766.33		21,325.60	929,440.73
合计	950,766.33		21,325.60	929,440.73

续表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
土地补偿款	972,091.93		21,325.60	950,766.33
合计	972,091.93		21,325.60	950,766.33

(二十一) 股本

投资者名称	2016年12月31日		本年增加	本年减少	2017年9月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
薛章法	62,316,137.00	47.15			62,316,137.00	47.15
王文瑞	17,658,145.00	13.36			17,658,145.00	13.36
FLASHINTERNATIONALWALLPAPER LTD	13,215,284.00	10.00			13,215,284.00	10.00
郑泉平	5,021,808.00	3.80			5,021,808.00	3.80
念家豪	4,418,855.00	3.34			4,418,855.00	3.34
范文兴	3,964,585.00	3.00			3,964,585.00	3.00
泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	2.80			3,700,000.00	2.80
黄训杰	3,303,821.00	2.50			3,303,821.00	2.50
郑焯	3,303,821.00	2.50			3,303,821.00	2.50
刘伯涵	3,259,770.00	2.47			3,259,770.00	2.47
郑子威	3,000,000.00	2.27			3,000,000.00	2.27
泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙)	2,710,000.00	2.05			2,710,000.00	2.05
欧美雅	2,643,057.00	2.00			2,643,057.00	2.00
黄闽梅	1,602,180.00	1.21			1,602,180.00	1.21
王晓刚	846,000.00	0.64			846,000.00	0.64
陈庆欣	792,917.00	0.60			792,917.00	0.60
王卫国	396,459.00	0.31			396,459.00	0.31
合计	132,152,839.00	100.00			132,152,839.00	100.00

续表

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
薛章法	62,316,137.00	62.69			62,316,137.00	47.15
王文瑞	17,658,145.00	17.76			17,658,145.00	13.36
FLASHINTERNATIONALWALL PAPERLTD			13,215,284.00		13,215,284.00	10.00
郑泉平			5,021,808.00		5,021,808.00	3.80
念家豪	4,418,855.00	4.45			4,418,855.00	3.34
范文兴			3,964,585.00		3,964,585.00	3.00
泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	3,700,000.00	3.72			3,700,000.00	2.80
黄训杰			3,303,821.00		3,303,821.00	2.50
郑焯			3,303,821.00		3,303,821.00	2.50
刘伯涵			3,259,770.00		3,259,770.00	2.47
郑子威	3,000,000.00	3.02			3,000,000.00	2.27
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	2,710,000.00	2.73			2,710,000.00	2.05
欧美雅			2,643,057.00		2,643,057.00	2.00
黄闰梅	1,602,180.00	1.61			1,602,180.00	1.21
王晓刚	846,000.00	0.85			846,000.00	0.64
陈庆欣			792,917.00		792,917.00	0.60
王卫国			396,459.00		396,459.00	0.31
郑朝明	3,158,683.00	3.17		3,158,683.00		
合计	99,410,000.00	100.00	35,901,522.00	3,158,683.00	132,152,839.00	100.00

注：1.2016 年 5 月 3 日，临时股东会决议通过并修改章程，注册资本由 9,941.00 万元增加至 13,215.2839 万元，新增注册资本 3,274.2839 万元由新增股东以货币资金认缴。

2.2016 年 10 月 31 日，龙冉有限股东会决议，以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。2016 年 11 月 21 日，龙冉有限在册全体股东作为发起人，以经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中兴华审字[2016]第 JS0004 号）的截止 2016 年 7 月 31 日龙冉有限净资产 140,468,789.72 元中的 132,152,839.00 元折为股本，股份总数 132,152,839 股，每股面值 1 元，剩余部分 8,315,950.72 元，计入资本公积（股本溢价）。2016 年 11 月 21 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司注册资本进行审验并出具“中兴华验字[2016]第 JS0096 号”验资报告。

续表

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
香港润泽环球发展有限公司	23,446,834.30	100.00		23,446,834.30		
上海龙冉进出口贸易有限公司			16,668,696.30	16,668,696.30		
Remfield Holdings Limited			6,778,138.00	6,778,138.00		
薛章法			62,316,137.00		62,316,137.00	62.69
王文瑞			17,658,145.00		17,658,145.00	17.76
念家豪			4,418,855.00		4,418,855.00	4.45
泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）			3,700,000.00		3,700,000.00	3.72
郑子威			3,000,000.00		3,000,000.00	3.02
泰州玉楹股权投资合伙企业（有限合伙）			2,710,000.00		2,710,000.00	2.73
黄闽梅			1,602,180.00		1,602,180.00	1.61
王晓刚			846,000.00		846,000.00	0.85
郑朝明			3,158,683.00		3,158,683.00	3.17
合计	23,446,834.30	100.00	122,856,834.30	46,893,668.60	99,410,000.00	100.00

注：1.2015 年 9 月 29 日，香港润泽环球发展有限公司与上海龙冉进出口贸易有限公司、英丰集团有限公司签署《股权转让协议》：股东香港润泽环球发展有限公司将其持有龙冉有限 70.00%的股权，对应出资额 210.00 万美元转让给上海龙冉进出口贸易有限公司，将其持有龙冉有限 30.00%的股权，对应出资额 90.00 万美元转让给英丰集团有限公司。

2.2015 年 11 月 19 日，经泰州市商务局批准（泰商发[2015]148 号），上海龙冉进出口贸易有限公司将其持有的 69.24%股权(对应出资额 207.72 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 1,623.46 万元)转让给薛章法，0.76%股权(对应出资额 2.28 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 17.82 万元)转让给郑朝明；英丰集团将其持有的 19.62%股权(对应出资额 58.86 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 460.03 万元)转让给王文瑞，4.91%股权(对应出资额 14.73 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 115.12 万元)转让给念家豪，将其持有的 2.75%股权(对应出资额 8.25 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 64.47 万元)转让给郑朝明，将其持有的 1.78%股权(对应出资额 5.34 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 41.74 万元)转让给黄闽梅，将其持有的 0.94%股权(对应出资额 2.82 万美元，按出资当日汇率折算计人民币 22.04 万元)转让给王晓刚。本次股权转让后，龙冉有限由中外合资企业转为内资企业，并于 2015 年 11 月 26 日取得变更后《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币 2344.68 万元。

3.2015 年 11 月 19 日，经泰州市商务局批准龙冉有限由中外合资企业转为内资企业，登记注册资本与原出资外币按出资当日汇率折算的实收资本相差 34.30 元转为资本公积。

4.2015 年 12 月 29 日，临时股东会决议通过并修改章程，注册资本由 2,344.68 万元增加至 9,941.00 万元。新增注册资本 7,596.32 万元由现有股东和新股东以货币资金共同认缴。2016 年 4 月 7 日，泰州金田会计师事务所出具《验资报告》（泰金会验字(2016)016 号），截至 2015 年 12 月 31 日，公司收到股东以货币资金缴纳的新增资本金人民币 7,596.32 万元，其中：薛章法新增出资 4,608.1537 万元；王文瑞新增出资 1,305.7845 万元；念家豪新增出资 326.7655 万元；郑朝明新增出资 233.5783 万元；黄闽梅新增出资 118.478 万元，王晓刚新增出资 62.56 万元，新增股东泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）出资 370 万元；新增股东泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）出资 271 万元；新增股东郑子威出资 300 万元。

(二十二) 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 9 月 30 日
资本（股本）溢价	8,315,950.72			8,315,950.72
其他资本公积	6,321,341.92			6,321,341.92
合计	14,637,292.64			14,637,292.64

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	41,338.00	12,691,774.43	4,417,161.71	8,315,950.72
其他资本公积	6,321,341.92			6,321,341.92
合计	6,362,679.92	12,691,774.43	4,417,161.71	14,637,292.64

注：1.2016 年 5 月 3 日新增注册资本 3,274.2839 万元，溢价 4,375,823.71 元。

2.龙冉有限变更为股份公司，减少原账面资本公积 4,417,161.71 元；净资产折股的剩余部分 8,315,950.72 元计入资本公积（股本溢价）。

续表

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	41,303.70	34.30		41,338.00
其他资本公积		6,321,341.92		6,321,341.92
合计	41,303.70	6,321,376.22		6,362,679.92

注：1.2015 年 11 月 19 日，经泰州市商务局批准龙冉有限由中外合资企业转为内资企业，登记注册资本与原出资外币按出资当日汇率折算的实收资本相差 34.30 元转为资本公积。

2.2015 年 11 月 7 日，龙冉有限购买少数股东林帧腾持有龙冉装饰材料有限公司 33.33% 股权，实际购买价格低于林帧腾享有 2015 年 9 月 30 日的净资产份额 6,321,341.92 元，为权益性交易在合并报表层面计入资本公积。

(二十三) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	324,754.93			324,754.93
合计	324,754.93			324,754.93

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	294,100.17	324,754.93	294,100.17	324,754.93
合计	294,100.17	324,754.93	294,100.17	324,754.93

续表

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	12,483.55	281,616.62		294,100.17
合计	12,483.55	281,616.62		294,100.17

(二十四) 未分配利润

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	6,097,013.21	-4,225,083.33	-17,519,567.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初分配利润	6,097,013.21	-4,225,083.33	-17,519,567.04
本年增加	1,283,618.90	14,251,540.31	13,576,100.33
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,283,618.90	14,251,540.31	13,576,100.33
本年减少		3,929,443.77	281,616.62
其中：本年提取盈余公积数		324,754.93	281,616.62
本年分配现金股利数	19,822,925.85		
转增资本			
其他减少		3,604,688.84	
本年年末余额	-12,442,293.74	6,097,013.21	-4,225,083.33

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细

项目	2017 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	55,763,835.73	34,263,058.40
其他业务	991,722.85	803,431.83
合计	56,755,558.58	35,066,490.23

续表

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	110,467,216.29	57,665,238.01
其他业务	206,484.33	166,424.61
合计	110,673,700.62	57,831,662.62

续表

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	76,167,953.25	37,920,923.43
其他业务	2,656,015.00	4,518,718.51
合计	78,823,968.25	42,439,641.94

(二十六) 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	73,193.25	880,332.95	553,037.53
教育费附加	31,368.55	377,285.55	237,016.09
地方教育费附加	20,912.35	251,523.69	158,010.73
房产税	413,180.51	422,922.05	
土地使用税	187,831.20	191,616.51	
印花税	10,334.30	87,542.50	
综合基金	25,853.31	48,428.68	
合计	762,673.47	2,259,651.93	948,064.35

(二十七) 销售费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,828,794.45	3,105,921.83	1,619,671.81
展会费用	754,297.14	804,841.55	
广告、业务宣传费	371,337.33	419,798.92	1,436,055.00
运输费	337,640.78	818,661.75	206,128.95

办公及物业租赁费	568,692.88	303,043.16	73,418.00
差旅费	328,453.10	1,204,295.47	563,075.51
折旧摊销费用	95,602.05	123,015.06	205,943.43
通讯费	28,135.62	38,922.11	24,710.87
业务招待费	24,961.07	138,487.55	12,542.00
客户奖励			308,788.02
其他费用	129,512.45	186,514.15	31,160.67
合计	5,467,426.87	7,143,501.55	4,481,494.26

(二十八) 管理费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年
职工薪酬	2,920,076.91	3,365,088.22	2,219,498.46
折旧摊销费	1,831,592.88	1,963,258.83	1,998,786.56
交通及差旅费	928,334.29	1,063,576.77	193,114.91
研究开发费	877,057.12	7,582,627.13	1,096,781.53
中介机构费用	1,277,698.25	1,667,867.55	614,856.21
业务招待费	710,386.63	1,551,698.75	593,357.12
物业租赁及水电费	565,228.29	570,949.05	439,542.25
税金及基金	13,763.27	260,559.70	837,392.16
办公及通讯费	724,642.89	689,739.51	577,124.06
修理费	121,087.74	192,342.84	94,130.94
保险费用	67,441.44	54,661.95	36,651.87
其他费用	257,176.76	315,008.42	107,698.49
合计	10,294,486.47	19,277,378.72	8,808,934.56

(二十九) 财务费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,215,716.69	2,736,330.83	2,596,044.92
减：利息收入	152,941.18	31,280.15	146,005.37
加：汇兑净损失（净收益）	55,164.30	-171,787.76	-45,382.53
加：手续费	34,279.59	78,787.52	84,392.92
合计	2,152,219.40	2,612,050.44	2,489,049.94

(三十) 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-392,186.20	1,388,576.79	671,423.33
存货跌价损失	-365,059.52	-99,155.28	1,065,939.35
合计	-757,245.72	1,289,421.51	1,737,362.68

(三十一) 投资收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-500,000.00	
合计		-500,000.00	

注：2016 年 9 月处置 2016 年 2 月认缴出资成立的上海饰美信息科技有限公司（2016 年 4 月至 2016 年 7 月期间累计实缴出资 300.00 万元）的投资损失。

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	762,494.20	176,425.60	216,325.60
处置废品、废料、残渣等的收入	240,538.22	432,994.14	39,938.28
合计	1,003,032.42	609,419.74	256,263.88

2. 政府补助明细

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
环保补助收入			100,000.00	与收益相关
质量强区奖励			20,000.00	与收益相关
双轮驱动战略资金奖励			40,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金奖励			35,000.00	与收益相关
专利补助		20,000.00		与收益相关
车辆报废补贴款		11,000.00		与收益相关
燃煤锅炉补助		109,100.00		与收益相关
省级版权保护项目补贴	500,000.00			与收益相关
创新兑现奖	110,000.00	15,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	59,700.00			与收益相关
工业转型升级专项资金	50,000.00			与收益相关
财税贡献奖	15,000.00			与收益相关
外贸发展专项资金	11,800.00			与收益相关
土地补偿款	15,994.20	21,325.60	21,325.60	与资产相关
合计	762,494.20	176,425.60	216,325.60	

(三十三) 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失		7,897.13	65,736.20

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
其中：固定资产处置损失		7,897.13	65,736.20
税务罚款	2,000.00		
滞纳金等	47.04	59,555.48	10,498.11
存货报废损失	48,050.73	240,220.44	
合计	50,097.77	307,673.05	76,234.31

(三十四) 所得税费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,199,648.60	7,075,485.62	6,329,679.70
递延所得税调整	1,239,175.01	-1,265,245.39	-1,835,314.09
合计	3,438,823.61	5,810,240.23	4,494,365.61

(三十五) 外币货币性项目

项目	2017 年 9 月 30 日余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1,094.17		7,261.90
其中：美元	1,094.17	6.6369	7,261.90
应收账款	27,635.77		183,415.84
其中：美元	27,635.77	6.6369	183,415.84
合计	28,729.94		190,677.74

续表

项目	2016 年 12 月 31 日余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	80,101.54		555,664.10
其中：美元	80,101.54	6.9370	555,664.10
应收账款	107,231.47		743,864.71
其中：美元	107,231.47	6.9370	743,864.71
合计	187,333.01		1,299,528.81

续表

项目	2015 年 12 月 31 日余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	87,669.01		569,510.23
其中：美元	87,298.76	6.4936	566,883.23
欧元	370.25	7.0952	2,627.00
合计	87,669.01		569,510.23

(三十六) 合并现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
往来款及集采购业务代垫款	29,988,664.39	3,689,119.10	7,031,462.92
利息收入	152,941.18	31,280.15	146,005.37
收到保证金	3,000,000.00		
合计	33,141,605.57	3,720,399.25	7,177,468.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
往来款及集采购业务代垫款	36,809,530.53	7,304,868.00	32,037,366.33
付现费用	5,327,547.05	9,071,478.58	5,948,283.61
手续费	34,279.59	78,787.52	84,392.92
支付保证金	9,000,000.00		
合计	51,171,357.17	16,455,134.10	38,070,042.86

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
其他借款	180,000.00	19,380,280.13	1,200,000.00
合计	180,000.00	19,380,280.13	1,200,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
票据贴现利息		306,666.67	1,398,000.00
对外借款利息		30,913.00	
其他借款	180,000.00	9,086,393.30	52,290,771.77
合计	180,000.00	9,423,972.97	53,688,771.77

5. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流			
净利润	1,283,618.90	14,251,540.31	13,605,084.48
加：资产减值准备	-757,245.72	1,289,421.51	1,737,362.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,607,653.73	7,391,672.20	7,376,949.78
无形资产摊销	357,527.87	313,307.25	261,564.71
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		7,897.13	65,736.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,182,198.82	2,844,495.51	2,628,096.51

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
投资损失（收益以“-”号填列）		-500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,239,175.01	-1,265,245.39	-1,835,314.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,571,421.95	-10,306,118.48	-8,421,065.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-966,146.75	-14,562,833.11	-8,389,372.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,220,786.04	-27,359,816.78	-40,156,850.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,702,582.23	-27,895,679.85	-33,127,808.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	17,842,308.93	17,647,743.25	4,443,523.76
减：现金的期初余额	17,647,743.25	4,443,523.76	10,362,147.13
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	194,565.68	13,204,219.49	-5,918,623.37
4.现金和现金等价物			
项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
现金	17,842,308.93	17,647,743.25	4,443,523.76
其中：库存现金	17,307.59	20,053.77	112,116.81
可随时用于支付的银行存款	17,789,882.32	17,627,689.48	4,331,406.95
可随时用于支付的其他货币资金	35,119.02		
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	17,842,308.93	17,647,743.25	4,443,523.76

九、或有事项的说明

（一）预计负债

本集团报告期内未发生需要披露的预计负债。

（二）或有负债

本集团报告期内未发生需要披露的其他或有负债。

(三) 未决诉讼

本集团报告期内未发生需要披露的未决诉讼。

(四) 对外担保

截至 2017 年 9 月 30 日，本集团无为其他单位提供担保的情况。

(五) 抵押资产

截至 2017 年 9 月 30 日止，本集团资产抵押情况。

抵押资产名称	抵押权人	抵押金额
泰高字第 512592 号	中国工商银行股份有限公司泰州高港支行	3,200,000.00
泰高字第 516835 号	中国工商银行股份有限公司泰州高港支行	2,500,000.00
泰高字第 503766 号	中国工商银行股份有限公司泰州高港支行	6,100,000.00
泰高字第 516834 号	中国工商银行股份有限公司泰州高港支行	2,400,000.00
苏(2016)太仓市不动产权第 0000506 号	上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行	51,421,800.00

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人为薛章法。

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见七、合并范围披露相关信息。

3. 合营和联营情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

4. 其他关联方

(1) 控股股东、实际控制人控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	关联方与本公司关系	社会信用代码
长治市天成投资有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	已于 2009 年 3 月被吊销
江苏天润医药投资发展有限公司	薛章法持有 28.5% 股权，并担任董事	已于 2008 年 1 月被吊销

(2) 其他直接和间接持有公司 5% 以上股份的股东

关联方名称	关联方与本公司关系
王文瑞	持有公司 5%以上股份的股东；本公司董事、高管
FLASHINTERNATIONALWALLPAPERLIMITED	持有公司 5%以上股份的股东；

(3) 其他关联自然人

公司名称	董事	监事	高级管理人员
龙冉股份有限公司	薛章法、王文瑞、薛重、念家豪、邱海、丁瑞阳、薛小红	彭运风、仝建西、薛跃宏	王文瑞、薛重、邱海、丁瑞阳
龙冉装饰材料有限公司	薛章法	薛小红	王文瑞
泰州龙冉贸易有限公司	念家豪	丁瑞阳	念家豪
苏州龙冉贸易有限公司	薛重	丁瑞阳	薛重
上海北广贸易有限公司	薛重	彭运风	薛重
福建集佳居信息科技有限公司	薛章法	陈文	王荣

上述人员关系密切的家庭成员包括其包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母均为公司的关联方。

(4) 持公司股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业

关联方名称	关联关系
福清市多维拉装饰材料有限公司	本公司实际控制人薛章法兄弟薛章爱持有该公司 52% 股权，并担任法定代表人，执行董事兼总经理
上海铂登实业有限公司	本公司董事、总经理王文瑞配偶周小琴担任该公司执行董事兼总经理，并持有该公司 72% 股权
安徽金达节能材料发展有限公司	实际控制人薛章法之子薛重配偶的父亲俞爱明持有该公司 20% 股权
上海天降信息科技有限公司	本公司监事会主席彭运风持股 30%；与其兄弟彭运筹合计持有该公司 100.00% 股权，且彭运筹担任该公司执行董事兼总经理
苏州梵希尼物流科技有限公司	本公司监事会主席彭运风持有该公司 20% 股权，并担任监事
三亚中坤置业服务有限公司	公司董事薛小红兄弟薛从孙持股 50% 并担任监事
泰州玉韞股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司监事薛跃宏任该合伙企业执行事务合伙人，并持有其 15.50% 出资份额
泰州丽源股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事薛小红任该合伙企业执行事务合伙人，并持有其 14.86% 出资份额
西安德高印染自动化工程有限公司	本公司监事仝建西持有该公司 8% 股权，并担任该公司董事
福建亚思宝投资咨询有限公司	①2015 年 7 月至 2017 年 6 月，本公司董事、财务总监邱海担任该公司经理；②2015 年 7 月至今，邱海持有该公司 40% 股权
泰州绿创装饰材料有限公司	①2015 年 10 月至 2016 年 6 月，公司曾持有该公司 44% 股权；②2017 年 8 月至今，公司董事、总经理王文瑞持有该

	公司 44% 股权；③2015 年 10 月至今，公司董事、总经理王文瑞配偶的兄弟周怀武任该公司监事
海口群辉建筑装饰工程有限公司	2017 年 7 月至今，公司董事、副总经理薛重配偶的兄弟俞立群持有该公司 100% 股权，并担任执行董事、经理、法定代表人

(5) 报告期内公司曾存在关联关系的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王海丰	2016 年 11 月至 2017 年 1 月，王海丰任股份公司副总经理	已于 2017 年 1 月辞职
林帧腾	曾为子公司龙冉装饰材料有限公司持股 33.33% 股权的股东	2015 年 11 月 7 日已转让股权
上海龙冉进出口贸易有限公司	①2015 年 1 月至 2016 年 6 月，公司控股股东（实际控制人薛章法持有其 90.00% 股权，并担任其执行董事兼总经理）； ②2015 年 10 月 11 月，该公司持有本公司 70.00% 股权	该公司已于 2016 年 6 月注销
上海芑润贸易有限公司	2015 年 1 月至 2016 年 12 月，公司副总经理薛重持有该公司 80.00% 股权，并担任其执行董事兼总经理	该公司已于 2016 年 12 月注销
上海饰美信息科技有限公司	2016 年 2 月至 2016 年 9 月，为公司全资子公司	2016 年 9 月，公司将所持有全部股权转让给郑智慧。
北京魔力铁盒数字科技有限公司	2016 年 6 月至 2016 年 9 月，为公司控股孙公司，公司全资子公司上海饰美信息科技有限公司持有其 54.5455% 股权	2016 年 9 月，公司处置上海饰美全部股权后，魔力铁盒不再是公司关联方
玉韞有限公司	公司控股股东、实际控制人薛章法于 2014 年 4 月 1 日独资设立的 BVI 公司，	该公司目前已注销
丽源投资有限公司	本公司董事、总经理王文瑞于 2014 年 4 月 1 日独资设立的 BVI 公司	该公司目前已注销
润泽集团控股有限公司	2014 年 5 月 9 日设立的 BVI 公司，薛章法通过玉韞有限公司持有该公司 80% 股权；王文瑞通过丽源投资有限公司持有该公司 20% 股权	该公司目前已注销
香港润泽环球发展有限公司	2015 年 1 月至 2017 年 2 月，公司控股股东、实际控制人薛章法担任其董事	该公司已于 2017 年 2 月注销
英丰集团有限公司	2015 年 1 月至 2017 年 2 月，公司控股股东、实际控制人薛章法担任其董事	该公司已于 2017 年 2 月注销
泰州市恒顺置业有限公司	2015 年 4 月至 2016 年 8 月，王文瑞持有该公司 100% 股权，并担任执行董事兼经理	该公司已于 2016 年 8 月注销
福建筑彩信息科技有限公司	2017 年 6 月至 2017 年 10 月，薛章法持有该公司 70% 股权，并担任执行董事	该公司已于 2017 年 10 月注销

(二) 关联交易

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
上海龙冉进出口贸易有限公司	采购壁纸			19,534,858.70
上海芑润贸易有限公司	采购壁纸			1,453,259.00
西安德高印染自动化工程有限公司	采购设备配件及修理材料		166,070.00	
泰州绿创装饰材料有限公司	采购胶水	1,730,588.32	2,961,697.38	499,017.18
福建亚思宝投资咨询有限公司	接受顾问咨询服务	150,000.00	300,000.00	300,000.00
北京魔力铁盒数字科技有限公司	委托软件开发		6,797,097.99	390,000.00
小计		1,880,588.32	10,224,865.37	22,177,134.88

2. 向关联方销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
上海龙冉进出口贸易有限公司	销售壁纸			9,886,042.67
上海芑润贸易有限公司	销售壁纸			1,816,343.95
小计				11,702,386.62

3. 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
龙冉股份有限公司	王文瑞	13,500,000.00	2017/1/18	2017/7/12	是
龙冉股份有限公司	王文瑞	10,000,000.00	2017/7/18	2017/9/27	是
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	20,000,000.00	2015/1/21	2015/7/21	是
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	10,000,000.00	2015/7/22	2016/1/19	是
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	12,000,000.00	2015/11/26	2019/11/10	否
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	8,000,000.00	2015/11/30	2019/9/26	否
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	30,000,000.00	2016/9/23	2020/1/2	否
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	10,000,000.00	2017/9/22	2020/9/23	否
薛章法、王文英	龙冉股份有限公司	10,000,000.00	2017/11/10	2022/11/9	否

4.关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆入

公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期偿还金额	2016 年 12 月 31 日	确认利息
薛章法	206,113.17	8,880,280.13	9,086,393.30		

续表

公司名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期偿还金额	2015 年 12 月 31 日	确认利息
薛章法	36,396,109.01	4,200,000.00	40,389,995.84	206,113.17	
泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙)		2,660,000.00	2,660,000.00		
泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)		2,560,000.00	2,560,000.00		
上海龙冉进出口贸易有限公司	4,200,775.93	72,058,738.23	76,259,514.16		
念家豪	1,400,000.00	1,000,000.00	2,400,000.00		

(2) 关联方资金拆出

公司名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期偿还金额	2017 年 9 月 30 日	确认利息
上海饰美信息科技有限公司		180,000.00	180,000.00		

续表

公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期偿还金额	2016 年 12 月 31 日	确认利息
上海龙冉进出口贸易有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00		

续表

公司名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期偿还金额	2015 年 12 月 31 日	确认利息
上海龙冉进出口贸易有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00	

5.关联方租赁情况

出租方	承租方	租赁资产	2017 年 1-9 月租金	2016 年度租金	2015 年度租金	备注
-----	-----	------	----------------	-----------	-----------	----

出租方	承租方	租赁资产	2017 年 1-9 月 租金	2016 年度 租金	2015 年度 租金	备注
龙冉装饰材料有限公司	泰州绿创装饰材料有限公司	厂房及配套设施	162,162.16			

6. 关联方资产转让情况

转让方	受让方	关联交易内容	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
薛章法	龙冉股份有限公司	专利	无偿转让		
上海龙冉进出口贸易有限公司	龙冉股份有限公司	商标		无偿转让	
上海芑润贸易有限公司	龙冉股份有限公司	商标		无偿转让	

7. 关键管理人员报酬

转让方	2017 年 1-9 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
关键管理人员报酬	887,860.89	610,307.11	451,564.47

(三) 关联方往来余额

科目	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 30 日
应收账款	泰州绿创装饰材料有限公司	29,226.38		
预付账款	泰州绿创装饰材料有限公司		866,667.00	1,666,667.00
预付账款	西安德高印染自动化工程有限公司			152,720.00
其他应收款	上海龙冉进出口贸易有限公司			10,500,000.00
其他应收款	泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)		7,070.00	
其他应收款	泰州玉韞股权投资合伙企业(有限合伙)		4,570.00	
应付账款	福建亚思宝投资咨询有限公司	150,000.00	150,000.00	
应付账款	北京魔力铁合数字科技有限公司		3,052,625.25	
其他应付款	丁瑞阳	37,186.70	10,206.50	
其他应付款	薛小红			860.90
其他应付款	薛章法	12,982.29	8,149,312.03	4,031,705.96
其他应付款	王海丰		125,845.40	
其他应付款	彭运风		3,827.00	
其他应付款	上海芑润贸易有			20,000,000.00

科目	关联方	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 30 日
	限公司			
其他应付款	林帧腾			6,568,866.70

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

类别	2017 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,837,093.30	100.00	2,596.20	0.01
组合 1: 账龄组合	86,540.00	0.49	2,596.20	3.00
组合 2: 其他组合	17,750,553.30	99.51		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,837,093.30	100.00	2,596.20	

续表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,449,953.86	100.00	14,462.71	0.04
组合 1: 账龄组合	204,504.10	0.53	14,462.71	7.07
组合 2: 其他组合	38,245,449.76	99.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,449,953.86	100.00	14,462.71	

续表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,021,220.41	100.00	50,659.38	0.27

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1: 账龄组合	1,688,645.87	8.88	50,659.38	3.00
组合 2: 其他组合	17,332,574.54	91.12		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,021,220.41	100.00	50,659.38	

1. 应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,540.00	2,596.20	3.00
合计	86,540.00	2,596.20	

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,538.60	2,566.16	3.00
1-2 年	118,965.50	11,896.55	10.00
合计	204,504.10	14,462.71	

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,688,645.87	50,659.38	3.00
合计	1,688,645.87	50,659.38	

3. 按欠款方分年度归集的大额应收账款情况如下:

(1) 截止 2017 年 9 月 30 日, 应收账款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	16,860,310.06	1 年以内		94.52
龙冉装饰材料有限公司	关联方	890,243.24	1 年以内		4.99
上海玛堡贸易有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	1,500.00	0.28

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
杭州壁然装饰材料有限公司	非关联方	36,540.00	1 年以内	1,096.20	0.21
合计		17,837,093.30		2,596.20	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	37,477,962.56	1 年以内		97.47
龙冉装饰材料有限公司	关联方	456,950.00	1 年以内		1.19
苏州龙冉贸易有限公司	关联方	310,537.20	1 年以内	158.94	0.81
上海玛堡贸易有限公司	非关联方	141,319.50	1 年以内:22,354.00 元; 1-2 年: 118,965.50 元	12,567.17	0.37
杭州郝嘉装饰材料有限公司	非关联方	57,886.60	1 年以内	1,736.60	0.15
合计		38,444,655.86		14,462.71	99.99

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	13,094,369.56	1 年以内		68.84
ArthouseSt,JamesChurchBacupRoad	非关联方	1,209,879.57	1 年以内	36,296.39	6.36
苏州龙冉贸易有限公司	关联方	576,144.50	1 年以内		3.03
杭州壁然装饰材料有限公司	非关联方	359,800.80	1 年以内	10,794.02	1.89
上海玛堡贸易有限公司	非关联方	118,965.50	1 年以内	3,568.97	0.63
合计		15,359,159.93		50,659.38	80.75

(二) 其他应收款

类别	2017 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,582,163.06	100.00		

类别	2017 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 其他组合	63,582,163.06	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	63,582,163.06	100.00		

续表

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,117,935.34	100.00	75,000.00	0.21
组合 1: 账龄组合	2,500,000.00	6.92	75,000.00	3.00
组合 2: 其他组合	33,617,935.34	93.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,117,935.34	100.00	75,000.00	

续表

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,151,985.95	100.00	1,130.00	<0.01
组合 1: 账龄组合	13,400.00	0.03	1,130.00	8.43
组合 2: 其他组合	51,138,585.95	99.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	51,151,985.95	100.00	1,130.00	

1. 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,500,000.00	75,000.00	3.00
合计	2,500,000.00	75,000.00	

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,000.00	90.00	3.00
1-2 年	10,400.00	1,040.00	10.00
合计	13,400.00	1,130.00	

3. 按欠款方分年度归集的大额其他应收款情况如下:

(1) 截止 2017 年 9 月 30 日, 其他应收款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
龙冉装饰材料有限公司	关联方	借款	1 年以内	32,000,723.06		50.33
上海北广贸易有限公司	关联方	借款	1 年以内	28,500,000.00		44.82
泰州科思燃气有限公司	非关联方	保证金	3-4 年	50,000.00		0.08
戴桂林	非关联方	备用金	1 年以内	12,000.00		0.02
朱冬辉	非关联方	备用金	1 年以内	3,000.00		0.01
合计				60,565,723.06		95.26

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
龙冉装饰材料有限公司	关联方	借款	1 年以内	29,755,585.34		82.38
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	借款	1 年以内	3,300,000.00		9.14
郑智慧	非关联方	股权转让款	1 年以内	2,500,000.00	75,000.00	6.92
泰州科思燃气有限公司	非关联方	保证金	2-3 年	50,000.00		0.14
泰州丽源股权投资合伙企业(有限合伙)	关联方	代付款	1 年以内	7,070.00		0.02
合计				35,612,655.34	75,000.00	98.60

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额前五名列示如下:

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
龙冉装饰材料有限公司	关联方	借款	1 年以内	33,257,192.65		65.02
上海龙冉进出口贸易有限公司	关联方	往来款	1 年以内	10,500,000.00		20.53
薛章法	关联方	往来款	2-3 年 148,200.00; 3-4 年 132,190.00; 4-5 年: 796,970.00; 5 年以上: 4,979,033.30	6,056,393.30		11.84
泰州龙冉贸易有限公司	关联方	借款	1 年以内	1,100,000.00		2.15
薛章旺	非关联方	备用金	4-5 年	170,000.00		0.33
合计				51,083,585.95		99.87

(三) 营业收入及成本

1. 营业收入、营业成本明细

项目	2017 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	14,043,697.79	12,185,483.59
其他业务	348,228.79	301,153.26
合计	14,391,926.58	12,486,636.85

续表

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	54,496,905.57	38,187,645.56
其他业务	132,653.50	122,761.78
合计	54,629,559.07	38,310,407.34

续表

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	40,504,989.32	27,258,953.05
其他业务	17,311.97	17,311.97
合计	40,522,301.29	27,276,265.02

(四) 母公司现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	17,750,098.60	6,852,238.11	5,979,194.42

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
加：资产减值准备	-451,926.03	-61,481.95	840,855.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,633,401.53	2,135,814.20	2,125,620.19
无形资产摊销	100,766.03	112,870.69	95,946.61
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“”填列）		7,897.13	65,736.20
固定资产报废损失（收益以“”填列）			
公允价值变动损益（收益以“”填列）			
财务费用（收益以“”填列）	2,215,780.91	2,701,643.86	2,563,993.33
投资损失（收益以“”填列）	-17,600,000.00	500,000.00	
递延所得税资产的减少（增加以“”填列）	112,981.51	15,370.49	-210,213.81
递延所得税负债的增加（减少以“”填列）			
存货的减少（增加以“”填列）	-1,400,303.72	-2,727,822.14	2,025,814.46
经营性应收项目的减少（增加以“”填列）	-7,278,774.33	-2,257,727.16	-39,518,066.12
经营性应付项目的增加（减少以“”填列）	-3,898,514.94	-17,714,695.09	-14,203,986.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-8,816,490.44	-10,435,891.86	-40,235,106.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	16,967,795.84	14,550,067.19	3,529,369.96
减：现金的期初余额	14,550,067.19	3,529,369.96	10,302,281.31
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,417,728.65	11,020,697.23	-6,772,911.35

十三、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损益		-507,897.13	-65,736.20
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、	762,494.20	176,425.60	216,325.60

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,440.45	133,218.22	29,440.17
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 少数股东权益影响额			
23. 所得税影响额	238,233.66	-49,511.89	45,340.21
合计	714,700.99	-148,741.42	134,689.36

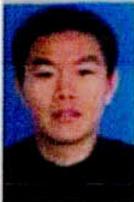
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-9 月	0.83	0.01	0.01
	2016 年度	11.18	0.12	0.12
	2015 年度	106.32	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-9 月	0.37	<0.01	<0.01
	2016 年度	11.29	0.12	0.12
	2015 年度	105.27	0.57	0.57

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司无其他应披露内容。





姓名: 宋军
 Full name: 宋军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-12-22
 Date of birth: 1973-12-22
 工作单位: 南京天源会计师事务所有限公司
 Working unit: 南京天源会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320106731222121
 Identity card No: 320106731222121

证书编号: 320000260049
 No. of Certificate: 320000260049
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2000 年 12 月 8 日
 Date of Issuance: 2000 年 12 月 8 日



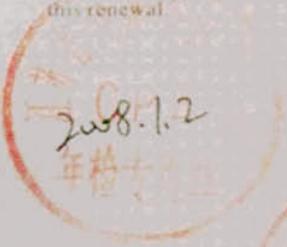
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格。
 This certificate is valid for this renewal.

宋军(320000260049)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



宋军(320000260049)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



2007 年 4 月 30 日

注册(变更)工作单位变更事项登记
 Registrar of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



赵紫娟



姓名 女
Full name

性别 1990-12-27
Sex

出生日期 兴华会计师事务所（特殊普通
Date of birth 合伙）江苏分所

工作单位 410402199012275549
Working unit

身份证号
Identity card No.



证书编号: 110001673877
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

证书序号: NO. 019973

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,

应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李尊农

办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000167

注册资本(出资额): 3275万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0066号

批准设立日期: 2013-10-25





证书序号：000179

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审论章（1）

证书号：24

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日



编号: 1 03391308



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼13层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审讫章(1)

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 04 月 28 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制