



环球石材

NEEQ : 832123

环球石材（东莞）股份有限公司

Universal Marble & Granite (Dong Guan) Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 2018 年 3 月 22 日，中国房地产开发企业 500 强测评成果发布，环球石材以 15%的品牌首选率荣登 500 强房企首选石材类供应商品牌榜榜首，这是环球石材连续第六年蝉联榜首位置。
- 2018 年 4 月 25 日，环球石材从 2205 家供应商中成功入围，荣获“首届深圳装饰行业优秀供应商（石材瓷砖类）”大奖。
- 2018 年 5 月 25 日，环球石材满足创新层维持标准再次入选创新层，这是继公司挂牌以来连续两年入选新三板创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
环球石材、公司	指	环球石材（东莞）股份有限公司
环球集团、控股股东	指	环球石材集团有限公司
环球香港	指	环球石材（香港）有限公司
环球福建	指	环球石材（福建）有限公司
天下石仓	指	天下石仓（天津）有限公司
环球天津	指	环球石材（天津）有限公司
环球经典	指	东莞环球经典新型材料有限公司
瀚得石业	指	承德瀚得石业有限公司
山东幕墙	指	山东环球幕墙工程有限公司
东莞环艺	指	东莞环艺文化创意有限公司
骏业投资	指	东莞骏业投资咨询有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《环球石材（东莞）股份有限公司章程》
实际控制人、朱氏家族	指	朱荣驹先生、朱新胜先生、朱新国先生、朱玉红女士，其中朱荣驹为朱新胜、朱新国、朱玉红的父亲
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	安信证券——安信证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
石材	指	以天然岩石（荒料或原石）为原材料经加工制作并用于各种建筑、装饰、碑石、工艺品或路面等的材料
原石、荒料	指	从矿山开采出来，具有一定规格的立方体块石，可满足板材加工或其他用途
大板	指	用大理石、花岗岩等石材制成的特定规格的板状石材
拼花	指	通过工艺技术加工，将不同的石材拼接在一起后，呈现出的某种艺术图案
异型	指	用石材制成的某种特定形状的制品，如石凳、石桌、洗手盆、线条、台阶、台面等
板材	指	通过切割、打磨和抛光等加工而成的若干种规格的板状石材制品，即大板、条板及规格板的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱新胜、主管会计工作负责人何有光及会计机构负责人（会计主管人员）肖正业保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	环球石材（东莞）股份有限公司
英文名称及缩写	Universal Marble & Granite (Dong Guan) Co.,Ltd 、UMGG
证券简称	环球石材
证券代码	832123
法定代表人	朱新胜
办公地址	东莞市长安镇厦岗村福海路 68 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何有光
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-8542 9850
传真	0769-8542 9850
电子邮箱	cfo@umgg.com.cn
公司网址	http://www.umgg.biz/
联系地址及邮政编码	广东省东莞市长安镇厦岗村福海路 68 号 邮编：523873
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994-07-16
挂牌时间	2015-03-26
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—非金属矿物制品业（C30）—砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）—建筑用石加工（C3033）
主要产品与服务项目	装饰石材的设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	359,997,610
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	环球石材集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱氏家族（朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144190061833079XB	否
注册地址	东莞市长安镇厦岗村	否
注册资本（元）	359,997,610	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	361,260,286.01	359,755,235.51	0.42%
毛利率	30.45%	26.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,097,616.35	-17,216,703.09	147.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,799,281.86	-15,729,635.18	143.23%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.61%	-1.42%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.52%	-1.30%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	140%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,034,287,043.89	2,037,738,822.15	-0.17%
负债总计	704,722,894.01	715,961,427.86	-1.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,323,400,638.02	1,315,280,771.56	0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.65	0.82%
资产负债率（母公司）	21.60%	23.19%	-
资产负债率（合并）	34.64%	35.14%	-
流动比率	1.57	1.63	-
利息保障倍数	1.62	1.94	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	32,898,178.68	31,574,815.38	4.19%
应收账款周转率	1.02	0.89	-
存货周转率	0.72	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.17%	3.97%	-

营业收入增长率	0.42%	-20.44%	-
净利润增长率	144.6%	-237.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	359,997,610	359,997,610	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工”，公司主要从事装饰石材的设计、生产和销售业务，现已具备矿山开采、产品设计、石材加工及石材安装施工的全产业链服务能力。公司的主要产品为装饰石材类产品，已广泛应用于机场、高铁站、地铁站、会展中心、美术馆、大剧院、科技中心、政府大楼、医院等公共建筑，酒店、办公大楼等商业地产以及高档商品房、别墅等住宅地产的室内及室外装饰。公司主要通过对外采购或开采自有矿山获取石材原料，利用所拥有的技术、专利、生产设备等关键资源要素，生产板材、拼花、异形等石材产品，并采用直销方式销售给客户。公司主营业务收入主要来源于装饰石材的生产销售，该类业务的客户主要为建筑装饰工程项目的业主、承包方或施工单位，公司按照客户对石料种类、规格、图案设计等方面的要求，加工成相应的石材制品，经客户验收后确认收入。此外，公司部分主营业务收入来源于石材贸易、石材加工及工程施工安装服务等，但占比较小。

1、采购模式

公司生产所需的原材料主要为石材原料，包括荒料、大板及石英砂颗粒。荒料是直接从矿山开采下来的石材原料，呈立方体的形状；大板为石材荒料经过开料加工而成的半成品。因石材品种数量众多，石材同行间也会互相购买大板，再细化加工成规格板及其他石材成品，石英砂颗粒是石英砂矿石加工的不同规格的小颗粒。

经过多年的摸索与积累，公司形成了成熟的采购流程，并与各大石材及辅料供应商形成了长期合作、互利互信、共同发展的牢固关系，为产品制造过程提供质量优良、价格合理、货源稳定的原材料和辅料。

2、生产模式

公司的产品生产涉及到产品设计、前期准备、正式生产三个阶段。

公司设计人员根据客户需求，选择适合的材料品种，并按照材质性能与价格进行比较，让客户来选择，并针对材料风格，确定加工样板，公司设计人员与安装施工队伍在现场对装修图纸进行准确放样，整理正规的石材加工图纸。

公司根据客户样板或质量要求、产品的主要加工尺寸、主次位置等等，选用合适的大板或荒料开板，为生产加工提供材料的使用和加工方案，即满足质量要求，又提高了材料的使用率。

生产阶段就是对准备阶段的工作付诸实施、执行的过程，公司负责该阶段几乎所有工序的自制加工和质量控制；在订单相对集中或交期冲突突出的情况下，对工艺单一、不影响最终产品质量控制的源头工序采取外协加工，对少数需外协加工成成品的，选择有专业加工能力，和公司合作过的可靠外协厂，并派专人跟进检验，以达到生产阶段的质量控制。

3、销售模式

公司设有专职营销团队，根据需要，从市场信息收集与分析开始，了解顾客的需求和期望，在此基础上进行市场开发、配套开发、建立业务关系、顾客服务与顾客管理等活动，并通过信息的传递、反馈，进行市场营销服务过程的设计。

经过多年的发展，公司在石材行业中树立了知名品牌形象，拥有较强的设计研发、加工生产能力并建立了全国范围内的营销网络，并已形成适合当前发展的成熟的商业模式。公司现已引进意大利百利通全自动化人造石生产线，且积极布局高端人造石的发展规划，未来重点发展天然石和人造石两大主业，分别在不同的领域及细分市场中带动石材行业的发展，为未来公司的业绩持续发展奠定良好的基础。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况分析

截止报告期末，公司总资产 2,034,287,043.89 元，净资产 1,329,564,149.88 元，资产负债率为 34.64%，同比期初下降 0.50%，资产负债结构稳定。

（二）经营成果分析

报告期内，公司营业收入为 361,260,286.01 元，同比上期上升 0.42%；营业利润为 8,126,433.44 元，与上年同期相比上升 145.43%；主要原因是公司经营业绩符合预期，各项业务稳步推进；得益于部分订单毛利率提升，在营业收入维持稳定的情况下，财务费用及研发费用下降，营业利润增幅较大。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净流入 32,898,178.68 元，同比上升 4.19%，主要是本期应收账款管控有效，应收账款减少，同时预收账款有所增加；本期投资活动现金流量净流入 3,929,893.27 元，较上年同期增加 23,344,145.19 元，主要是公司战略布局基本完成，本期无大额固定资产投资，同时赎回部分银行理财产品；本期筹资活动现金流量净流出 21,753,020.09 元，较上年同期减少 90,258,767.20 元，主要是本期无定向增发且偿还银行借款所致。

（四）业务经营分析

2018 年上半年国内外形势日趋复杂，国民经济继续稳定增长。随着国内“去产能”、“环保”政策的逐步落实，石材产能在 2018 年将得到一定程度上压缩，大企业、规范化企业的竞争力将有所提升。面对错综复杂的内外部环境，公司将持续贯彻有关股东大会或董事会决议精神，强化预算管理，加大应收款回收力度，持续加强银企合作，顺利完成各银行转贷及授信，以确保公司“现金流”良好。同时紧紧围绕 2018 年度“改革营销模式、实现快速增长；完善平台建设、提升竞争能力”的经营思路，勇于挑战，不断拼搏，开创新局面。

报告期内公司上下齐心协力抢抓市场、夺取优质订单，持续推进重大项目的实施，如阿尔及利亚嘉玛清真寺、华为研发基地等国内外重大项目；整合内外部营销资源，积极发掘拓展新销售渠道，吸引更多合作伙伴加入公司营销行列。同时，公司加强内部治理和风险控制，应收账款管控实施有效，应收账款减少，预收账款增加；各项业务有步骤有规划的持续进行中，为公司的持续经营和发展提供了有利的保证。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动及市场竞争导致业绩下滑风险

石材加工与销售行业与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费习惯等因素相关。如果宏观经济增速持续放缓，影响房地产消费需求或国家加强调控力度，减少对房地产投资规模，将导致对装饰性石材的消费需求的减少，公司的经营业绩将会受到一定影响。

应对措施：1）公司从各环节做好成本控制工作，降低采购、物流运输、仓储、生产加工及销售各环节的费用开支；2）在管理上简化组织架构，优秀人员到一线，压缩二三线人员，有效控制管理费用；3）

盘活资产，增加收益；4）加强精益管理，提高管理效率，做好增产节约，减少不必要的浪费；此外公司与大客户如中国建筑合作，增大“一带一路”商机，加大海外市场业务及贸易商的拓展力度，为公司寻找新的业绩增长点；参加国外大型石材展会，进一步扩大订单，同时国内加大力度开拓家装市场。

2、应收账款增加导致经营现金流量紧张的风险

公司部分客户为地产企业以及建筑装饰企业，销售款项的结算受业主方或建筑装饰企业支付款项方式、审批程序等因素的影响，因公司客户中大型地产企业以及建筑装饰企业，其结算的过程周期较长、审批手续严格，从而影响了公司应收账款回收的周期。如果公司未来不能有效控制应收账款规模或应收账款出现不能按期收回或者无法收回的情形，且公司未能及时从其他渠道补充现金流，将导致现金周转压力增大，现金流量可能无法满足公司日常运营需求，给公司经营带来不利的影响。

应对措施：1）进一步加强应收账款的风险控制，从合同签订源头及过程控制上把关；2）与银行和保险公司进行业务合作降低公司收款风险；3）在实际中执行“风险控制第一，业绩第二”的策略，收紧客户合作条件，有效把控经营现金流。

3、汇率波动经营风险

人民币汇率呈现为波动趋势，同时波动幅度较大。人民币汇率波动会对公司的进出口业务产生不同的影响，如果未来人民币汇率波动较大，则会公司经营业绩带来一定波动或不利影响。

应对措施：及时关注国家货币政策及汇率走势，采取合适的金融工具规避汇率风险，严控外币资产及负债。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，尽心尽力对社会负责，对公司全体股东负责。公司在创造社会财富的同时，也积极关注员工身心健康与家庭的幸福，公司成立员工互助基金，对有困难的员工给予最大的支持与帮助。公司将进一步把社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
昆吾九鼎投资管理有限公司	销售石材	83,140.82	是	2018-8-9	2018-031
东莞骏业投资咨询有限公司	销售石材	8,402.14	是	2018-8-9	2018-031
朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	2,529,300.00	是	2018-4-26	2018-011
朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	4,537,928.28	是	2018-4-26	2018-011
朱荣驹、朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	17,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱荣驹、朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	30,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011

朱荣驹、朱新国、朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	32,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱荣驹、朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	9,970,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	20,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	10,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱荣驹、朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	10,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	20,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	20,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	10,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	30,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	25,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	35,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	55,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	30,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜、朱新国、朱玉红	为公司取得银行授信提供担保	20,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
朱新胜	为公司取得银行授信提供担保	30,000,000.00	是	2018-4-26	2018-011
总计	-	411,128,771.24	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务发展及实际生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的，不会对公司生产经营产生不利影响。其中，为公司取得银行授信提供担保的关联交易已在报告期初进行了预计，预计金额为 200,000 万元，且经过第二届董事会第九次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2018 年度申请银行授信额度及接受关联方担保的议案》，报告期内发生的授信关联担保并无超过预计范围，且已于 2018 年 4 月 26 日披露了该事项（公告编号：2018-011）。

此外，对昆吾九鼎投资管理有限公司、东莞骏业投资咨询有限公司与公司发生的关联交易，根据《公司章程》第一百〇九条“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。公司与关联方发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保、接受关联方的担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，应在董事会

审议后提交股东大会审议批准。”，而该关联交易金额不在董事会审议范围内，故无需提交董事会审议。按公司内部的业务审批权限，由公司营销总经理审批通过。

（二） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，控股股东及实际控制人曾对如下事项作出承诺：

1、避免同业竞争的承诺：如果控股股东或实际控制人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与环球石材及/或环球石材控股公司或分支机构构成竞争的情况，控股股东或实际控制人同意将该等业务通过有效方式纳入环球石材及/或环球石材控股公司或分支机构经营以消除同业竞争的情形。如因控股股东或实际控制人违反上述承诺给环球石材造成损失的，实际控制人愿承担因违反上述承诺而给环球石材造成的全部经济损失。

关于集体土地使用瑕疵的承诺函：鉴于环球石材（东莞）股份有限公司目前使用的位于东莞市长安镇厦岗福海路西的地块（面积 20496 平方米）、东莞市长安镇厦岗社区复兴工业园内地块（面积 54563 平方米）、东莞市长安镇厦岗社区福海路高压线底“咸田”异型厂地块（面积 10700 平方米）及东莞市长安镇厦岗社区复兴工业园高压线地板材厂地块（面积 12500 平方米）属于集体土地，环球石材目前暂未取得关于上述土地及其上的建筑物的产权证书，该等土地及其上建造使用的尚未取得产权证的建筑物存在被政府有权部门依法征收及拆迁等风险。公司控股股东及实际控制人承诺如若政府有权部门对环球石材占有使用上述集体土地及在上述集体土地上建造使用尚未取得产权证的建筑物实施征收、拆迁、没收或者对环球石材进行罚款，或者因与上述集体土地的所有权人东莞市长安镇厦岗社区居民委员会或东莞市长安镇厦岗股份经济联合社就上述集体土地的使用权产生纠纷等情形导致环球石材无法继续占有使用上述集体土地的，控股股东及实际控制人将无条件地以连带责任方式全额补偿环球石材由此产生的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失、全部罚款以及其他所有相关损失。

关于关联交易的承诺函：公司控股股东、实际控制人均出具了《避免关联交易承诺函》，承诺：本公司（或本人）及本公司（或本人）所控制的其他企业将尽量减少与环球石材发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司（或本人）及本公司（或本人）所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和环球石材之《公司章程》的规定，按照通常的商业原则确定交易价格及其他交易条件，保证交易价格及其他交易条件公平进行。

关于股东完成私募基金备案的承诺函：鉴于宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）、成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下合称“私募基金”）于 2017 年 3 月参与认购公司定向增发的股票并签订《股票认购合同》，而私募基金的备案手续当时均尚未办理完毕，西藏昆吾九鼎投资管理有限公司作为私募基金的基金管理人出具《承诺函》，承诺于 2017 年 12 月 31 日前在中国证券投资基金业协会完成宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）、成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）的私募基金备案手续，如因未能及时完成私募基金的备案手续给公司及本次交易的各中介机构造成任何损失的，西藏昆吾九鼎投资管理有限公司愿意承担因此产生的全部责任。截止目前，成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）已于 2017 年 5 月 11 日完成了私募基金备案手续，宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）尚未备案完成。

报告期内，以上承诺均严格按相关法律法规履行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	39,928,746.38	1.96%	保证金
投资性房地产	抵押	24,639,769.61	1.21%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	108,371,518.51	5.33%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	32,474,488.19	1.60%	银行贷款抵押
总计	-	205,414,522.69	10.10%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	356,617,659	99.06%	-	356,617,659	99.06%
	其中：控股股东、实际控制人	237,600,000	66.00%	-	237,600,000	66.00%
	董事、监事、高管	1,126,649	0.31%	-	1,126,649	0.31%
	核心员工	148,500	0.04%	-	148,500	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,379,951	0.94%	-	3,379,951	0.94%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,379,951	0.94%	-	3,379,951	0.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		359,997,610	-	0	359,997,610	-
普通股股东人数		69				

(二) 报告期期末普通股十大股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	环球石材集团有限公司	237,600,000	-	237,600,000	66.00%	-	237,600,000
2	杭州金灿丰德股权投资合伙企业（有限合伙）	17,820,000	-	17,820,000	4.95%	-	17,820,000
3	水晶石投资有限公司	14,850,000	-	14,850,000	4.13%	-	14,850,000
4	宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）	14,285,710	-	14,285,710	3.97%	-	14,285,710
5	广州盛高房地产开发有限公司	13,520,000	-	13,520,000	3.76%	-	13,520,000

	司						
6	烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	7,420,000	-	7,420,000	2.06%	-	7,420,000
7	东莞资泽股权投资企业（有限合伙）	7,336,150	-	7,336,150	2.04%	-	7,336,150
8	东莞骏业投资咨询有限公司	4,978,000	-	4,978,000	1.38%	-	4,978,000
9	东莞市友信实业投资有限公司	4,950,000	-	4,950,000	1.38%	-	4,950,000
10	成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,761,900	-	4,761,900	1.32%	-	4,761,900
合计		327,521,760	0	327,521,760	90.99%	0	327,521,760

十大股东间相互关系说明：

公司股东烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）的执行合伙人北京惠通九鼎投资有限公司与公司股东宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）、成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行合伙人拉萨昆吾九鼎投资管理公司均系昆吾九鼎投资管理有限公司直接或间接控制的企业。烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）、宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）与成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）属于关联企业。

公司股东杭州金灿丰德股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人杭州金灿股权投资管理有限公司已委托水晶石投资有限公司实际控制人金石投资有限公司提供财务顾问服务。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截止报告期末，环球石材集团有限公司（以下简称“环球集团”）持有公司 66%的股权，系公司控股股东。环球集团的基本情况如下：

成立时间为 1991 年 4 月 4 日，法定股本 26,700.00 万港元。股权结构：朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红 分别持有 40%、24%、21%、15% 的股权。公司注册地址：Room2609-2610, 26/F., Park LaneSquare, 2TuenHiRoad, TuenMun, NewTerritories, HongKong. 主营业务为实业投资。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截止报告期末，朱荣驹先生、朱新胜先生、朱新国先生、朱玉红女士通过环球集团合计直接持有本公司 66%的股权；此外，环球集团通过骏业投资间接持有公司 1.38%的股权，朱玉红直接持有公司 3,000 股，朱荣驹先生系朱新胜先生、朱新国先生、朱玉红女士的父亲，朱荣驹先生、朱新胜先生、朱新国先生、朱玉红女士直接和间接合计持有本公司 67.38%的股权，因此，朱氏家族为本公司实际控制人。其中，朱新胜为公司的董事长兼总经理，朱荣驹、朱新国和朱玉红为公司的董事。朱氏家族四人对环球石材的股东大会、董事会决议及日常经营决策均能产生实质性的重大影响，能够实际支配环球石材的行为。

朱荣驹先生，1931 年生，中国香港籍，大学本科学历。1951 年至 1958 年任中国人民解放军航空学校教官，1958 年至 1978 年任黑龙江密山农垦局技术员、主任，1979 年至 1990 年在石材行业进行创业，1991 年至今创立并任职于环球集团及环球石材。目前担任公司董事、环球香港董事、环球集团董事长等职。

朱新胜先生，1962 年生，中国香港籍，硕士学历。1986 年至 1990 年随父在石材行业进行创业，1991 年至 1994 年任环球集团副总经理，1994 年至今任环球石材副总经理、总经理、董事。目前担任公司董事长、总经理、环球香港董事、环球集团董事、环球福建董事长、天下石仓董事长等职。

朱新国先生，1963 年生，中国香港籍，硕士学历。自参加工作以来一直任职于环球集团及环球石材，其中 1991 年至 1994 年任环球集团副总经理，1994 年至 2013 年任环球石材副总经理。目前担任公司董事、环球香港董事、环球集团董事等职。

朱玉红女士，1972 年生，中国香港籍，大学本科学历。1994 年至 1995 年任香港悦来酒店客户主任，1995 年至 2012 年先后担任环球石材物流事业部负责人、环球香港董事兼总经理。目前担任公司董事、环球香港董事兼总经理、环球集团董事等职。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱新胜	董事长、总经理	男	1962-1-21	硕士	2016.12—2019.12	是
朱荣驹	董事	男	1931-10-23	本科	2016.12—2019.12	否
朱新国	董事	男	1963-9-4	硕士	2016.12—2019.12	否
朱玉红	董事	女	1972-1-7	本科	2016.12—2019.12	是
刘杨田	董事	男	1984-2-8	硕士	2017.06—2019.12	否
吕翔	董事	男	1967-3-31	硕士	2017.08—2019.12	否
熊士威	董事、副总经理	男	1968-1-1	硕士	2016.12—2019.12	是
韩奇	监事会主席	男	1965-7-1	本科	2016.12—2019.12	是
秦大炜	监事	男	1987-6-1	硕士	2017.05—2019.12	否
罗培水	监事	男	1979-9-20	专科	2016.12—2019.12	是
肖建平	副总经理	男	1964-12-5	硕士	2016.12—2019.12	是
何有光	财务负责人、董 事会秘书	男	1969-8-9	硕士	2016.12—2019.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

朱新胜为公司董事长、总经理，朱荣驹、朱新国、朱玉红为公司董事，此外，朱荣驹、朱新胜、朱新国及朱玉红为公司实际控制人，朱荣驹先生为其他三位的父亲，除上述外，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱新胜	董事长、总经理	0	0	0	-	0
朱荣驹	董事	0	0	0	-	0
朱新国	董事	0	0	0	-	0
朱玉红	董事	3,000	0	3,000	0.0008%	0
吕翔	董事	0	0	0	-	0
刘杨田	董事	0	0	0	-	0
熊士威	董事、副总经理	2,598,750	0	2,598,750	0.72%	0
韩奇	监事会主席	0	0	0	-	0

秦大炜	监事	0	0	0	-	0
罗培水	监事	0	0	0	-	0
肖建平	副总经理	1,112,600	0	1,112,600	0.31%	0
何有光	财务负责人、 董事会秘书	445,750	0	445,750	0.12%	0
合计	-	4,160,100	0	4,160,100	1.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄小常	副总经理	离任	-	因身体原因辞任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	299	278
生产人员	706	649
销售人员	210	176
技术人员	274	251
财务人员	42	41
员工总计	1,531	1,395

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	23	18
本科	241	207
专科	360	332
专科以下	907	838
员工总计	1,531	1,395

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司指导、协助员工规划职业生涯，坚持竞争上岗原则以及扬长避短原则盘活公司人力资源，用合适的人做合适的事，实现人员的优化配置。制定激励措施，为员工发展构建公平竞争的平台，发挥员工潜能，提高公司、员工绩效。

公司依法向员工支付薪酬，包括基本工资、岗位工资、绩效工资等，完善薪酬激励制度，打造骨干队伍。同时依据相关法律法规及相关社会保险政策，参与相关政府机构推行的社会保险计划、住房公积金计划，且为部分员工投保年度商业保险。

公司持之以恒贯彻落实建设学习型组织、培育学习型员工的精神，推动公司向更高目标发展。公司制定、推动系统的培训计划与人才梯队建设的工作，确保人才供给。按计划开展“我的工作无差错，我的岗位请放心”“营销主题工作坊”等各项培训活动，强化员工责任感、减少人为差错，提高工作质量。针对不同职类、岗位人员，制定系统的、有针对性的、有效的培训计划及人才培育项目，提升公司管理水平、提高员工工作技能和整体素质，实现员工与公司共同成长，促进公司发展，实现公司与员工的双赢。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
高学武	母公司总工程师	148,500
吴勇杰	子公司生产部副经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2018 年 8 月 4 日收到总经理朱新胜先生递交的辞职报告，并于 2018 年 8 月 7 日第二届董事会第十一次会议审议并通过《关于朱新胜先生辞任公司总经理》议案、《关于熊士威先生聘任为公司总经理》议案。熊士威先生被任命为公司总经理，任职期限自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	157,847,291.60	139,654,715.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	--
应收票据及应收账款	六、2	296,112,549.06	327,715,216.92
预付款项	六、3	30,799,342.99	10,194,482.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	31,982,004.59	29,658,775.18
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	513,085,538.81	487,556,723.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、6	1,004,730.56	3,572,175.67
其他流动资产	六、7	65,852,989.72	149,657,601.86
流动资产合计		1,096,684,447.33	1,148,009,691.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	六、8	132,608,015.35	130,131,116.87
固定资产	六、9	553,261,022.99	577,903,138.40
在建工程	六、10	9,853,139.62	3,076,071.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	177,483,059.49	111,187,671.21
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	3,023,994.38	2,711,765.60
递延所得税资产	六、13	23,026,465.99	23,309,810.65
其他非流动资产	六、14	38,346,898.74	41,409,556.46
非流动资产合计		937,602,596.56	889,729,130.85
资产总计		2,034,287,043.89	2,037,738,822.15
流动负债：			
短期借款	六、15	437,743,575.00	487,610,460.87
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、16	97,611,541.56	99,614,502.52
预收款项	六、17	66,338,785.81	55,783,611.76
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、18	14,603,971.29	16,880,122.65
应交税费	六、19	5,897,840.35	12,177,548.83
其他应付款	六、20	26,514,016.44	25,857,876.79
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	8,511,108.82	5,960,434.30
其他流动负债	六、22	43,321,195.04	463,745.04
流动负债合计		700,542,034.31	704,348,302.76
非流动负债：			
长期借款	六、23	2,359,933.27	4,278,523.84
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、24	-	5,280,002.31
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、25	1,820,926.43	2,054,598.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,180,859.70	11,613,125.10
负债合计		704,722,894.01	715,961,427.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、26	359,997,610.00	359,997,610.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	590,931,501.67	591,120,180.92
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、28	-9,675,856.40	-9,887,496.17
专项储备	六、29	191,643.07	191,643.07
盈余公积	六、30	37,733,403.03	37,733,403.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、31	344,222,336.65	336,125,430.71
归属于母公司所有者权益合计		1,323,400,638.02	1,315,280,771.56
少数股东权益		6,163,511.86	6,496,622.73
所有者权益合计		1,329,564,149.88	1,321,777,394.29
负债和所有者权益总计		2,034,287,043.89	2,037,738,822.15

法定代表人：朱新胜

主管会计工作负责人：何有光

会计机构负责人：肖正业

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		80,147,292.75	60,625,325.43
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		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	52,301,293.63	85,197,685.63
预付款项		13,232,137.77	3,001,393.37
其他应收款	十二、2	210,146,007.01	199,655,304.16
存货		190,842,375.63	180,327,903.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,091,839.49	47,158,049.56
流动资产合计		564,760,946.28	575,965,661.32
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	十二、3	651,616,819.84	651,616,819.84
投资性房地产		13,644,121.49	8,459,570.09
固定资产		86,705,855.41	90,836,489.53

在建工程		1,626,764.18	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		28,154,569.37	29,276,524.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,775,786.16	1,986,472.33
其他非流动资产		27,685,784.00	33,201,372.00
非流动资产合计		811,209,700.45	815,377,247.86
资产总计		1,375,970,646.73	1,391,342,909.18
流动负债：			
短期借款		208,970,000.00	220,336,232.67
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		-	-
应付票据及应付账款		30,058,628.41	29,728,253.77
预收款项		23,529,747.41	11,971,918.07
应付职工薪酬		5,857,290.71	6,300,018.08
应交税费		1,875,402.40	5,824,963.34
其他应付款		24,684,176.44	45,977,601.12
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		464,945.04	463,745.04
流动负债合计		295,440,190.41	320,602,732.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,820,926.43	2,054,598.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,820,926.43	2,054,598.95
负债合计		297,261,116.84	322,657,331.04
所有者权益：			
股本		359,997,610.00	359,997,610.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		601,961,140.28	602,149,819.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,638,388.82	11,638,388.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		105,112,390.79	94,899,759.79
所有者权益合计		1,078,709,529.89	1,068,685,578.14
负债和所有者权益合计		1,375,970,646.73	1,391,342,909.18

法定代表人：朱新胜

主管会计工作负责人：何有光

会计机构负责人：肖正业

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		361,260,286.01	359,755,235.51
其中：营业收入	六、32	361,260,286.01	359,755,235.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		354,036,056.26	378,010,783.56
其中：营业成本	六、32	251,243,002.09	263,698,541.33
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、33	6,368,517.90	5,297,757.41
销售费用	六、34	45,538,130.29	43,042,155.08
管理费用	六、35	27,028,750.13	29,175,346.46
研发费用	六、36	10,759,124.27	15,456,849.37
财务费用	六、37	10,758,891.96	20,161,601.95
资产减值损失	六、38	2,339,639.62	1,178,531.96
加：其他收益	六、39	875,972.52	1,246,745.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-	-879,238.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,231.17	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“—”号填列）		8,126,433.44	-17,888,041.25
加：营业外收入	六、41	1,543,838.39	383,466.77
减：营业外支出	六、42	880,327.93	2,538,635.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		8,789,943.90	-20,043,210.26
减：所得税费用	六、43	1,025,331.87	-2,632,781.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		7,764,612.03	-17,410,429.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		7,764,612.03	-17,410,429.21
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-333,004.32	-193,726.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,097,616.35	-17,216,703.09
六、其他综合收益的税后净额		211,639.77	-432,295.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		211,639.77	-432,295.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划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		211,639.77	-432,295.92
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. 外币财务报表折算差额		211,639.77	-432,295.92
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,976,251.80	-17,842,725.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,309,256.12	-17,648,999.01
归属于少数股东的综合收益总额		-333,004.32	-193,726.12
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.02	-0.05
（二）稀释每股收益		0.02	-0.05

法定代表人：朱新胜

主管会计工作负责人：何有光

会计机构负责人：肖正业

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	150,076,234.05	128,130,365.81
减：营业成本	十二、4	98,933,699.11	95,318,001.53
税金及附加		1,880,438.20	1,628,975.94
销售费用		16,496,524.62	13,222,498.49
管理费用		12,162,179.97	13,333,414.19
研发费用		7,422,222.72	7,894,115.57
财务费用		3,382,220.97	8,418,744.46
其中：利息费用		5,902,062.43	8,000,028.29
利息收入		-1,529,507.65	-869,212.92
资产减值损失		-1,113,109.63	-753,575.62
加：其他收益		532,472.52	1,201,745.52
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-878,633.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,444,530.61	-10,608,696.26
加：营业外收入		19,077.78	15,369.36
减：营业外支出		52,215.43	343,575.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,411,392.96	-10,936,902.48
减：所得税费用		1,198,761.96	-1,597,937.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,212,631.00	-9,338,965.17
（一）持续经营净利润		10,212,631.00	-9,338,965.17
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-
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		-	-
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. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		10,212,631.00	-9,338,965.17

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：朱新胜

主管会计工作负责人：何有光

会计机构负责人：肖正业

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		439,916,068.96	496,690,108.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44(1)	7,790,073.98	14,163,384.31
经营活动现金流入小计		447,706,142.94	510,853,492.97
购买商品、接受劳务支付的现金		261,225,117.20	331,745,076.45
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		80,439,713.06	74,755,508.69
支付的各项税费		24,945,129.20	31,613,118.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、44(2)	48,198,004.80	41,164,973.81
经营活动现金流出小计		414,807,964.26	479,278,677.59
经营活动产生的现金流量净额		32,898,178.68	31,574,815.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,231.17	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、44(3)	80,230,000.00	-
投资活动现金流入小计		80,256,231.17	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,326,337.90	18,535,013.20
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	879,238.72
投资活动现金流出小计		76,326,337.90	19,414,251.92
投资活动产生的现金流量净额		3,929,893.27	-19,414,251.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	136,767,628.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		361,712,322.38	487,631,076.49
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44(4)	42,856,250.00	7,680,000.33
筹资活动现金流入小计		404,568,572.38	632,078,705.23
偿还债务支付的现金		410,947,124.30	546,356,755.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,187,948.66	16,956,768.62
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	六、44(5)	1,186,519.51	259,433.96
筹资活动现金流出小计		426,321,592.47	563,572,958.12
筹资活动产生的现金流量净额		-21,753,020.09	68,505,747.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,332,393.38	-2,555,862.67
五、现金及现金等价物净增加额		16,407,445.24	78,110,447.90
加：期初现金及现金等价物余额		101,511,099.98	81,880,198.71
六、期末现金及现金等价物余额		117,918,545.22	159,990,646.61

法定代表人：朱新胜

主管会计工作负责人：何有光

会计机构负责人：肖正业

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		203,230,079.64	153,454,402.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,373,526.90	7,269,481.89
经营活动现金流入小计		207,603,606.54	160,723,884.72
购买商品、接受劳务支付的现金		103,210,530.69	85,404,749.67
支付给职工以及为职工支付的现金		29,108,168.13	29,277,464.13

支付的各项税费		13,272,643.48	11,791,192.77
支付其他与经营活动有关的现金		49,395,358.66	136,377,406.21
经营活动现金流出小计		194,986,700.96	262,850,812.78
经营活动产生的现金流量净额		12,616,905.58	-102,126,928.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	121,366.97
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	92,873.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		46,872,562.94	-
投资活动现金流入小计		46,872,562.94	214,240.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,613,510.00	206,150.00
投资支付的现金		-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		16,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		17,613,510.00	5,206,150.00
投资活动产生的现金流量净额		29,259,052.94	-4,991,909.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	136,783,962.00
取得借款收到的现金		168,970,000.00	174,058,624.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		168,970,000.00	310,842,586.00
偿还债务支付的现金		180,286,362.43	151,745,408.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,049,616.80	7,889,462.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,016,850.00	863,773.68
筹资活动现金流出小计		186,352,829.23	160,498,644.29
筹资活动产生的现金流量净额		-17,382,829.23	150,343,941.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,752,107.99	-606,078.90
五、现金及现金等价物净增加额		22,741,021.30	42,619,025.60
加：期初现金及现金等价物余额		35,184,896.24	33,735,786.37
六、期末现金及现金等价物余额		57,925,917.54	76,354,811.97

法定代表人：朱新胜

主管会计工作负责人：何有光

会计机构负责人：肖正业

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

周期性方面，本行业发展形势与国内外宏观经济发展、房地产调控政策、居民消费水平、公共建筑细分行业产业政策等因素有较大关系。季节性方面，受室外施工及款项结算特点的影响，一季度石材行业销售额通常为全年最低，三、四季度由于临近年关，大量工程要求年底竣工，所以四季度工程进度较快，结算的款项也较多。

二、 报表项目注释

环球石材（东莞）股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

环球石材（东莞）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身东莞富球云石工艺制品厂系于

1994年7月7日经东莞市对外经济贸易委员会，东经贸资批字【1994】373号批准东莞市长安镇厦岗乡镇企业发展公司与富球国际有限公司合资设立中外合资企业。2000年1月28日，东莞市对外经济贸易委员会以东外经贸资批字【2000】0139号文批准公司名称由“东莞富球云石工艺制品厂”名称变更为“东莞富球云石工艺制品有限公司”。2004年10月20日，东莞市对外贸易经济合作局以东外经贸资[2004]2672号文批准“东莞富球云石工艺制品有限公司”名称变更为“环球石材（东莞）有限公司”。2013年10月24日，根据环球石材（东莞）有限公司董事会决议、发起人协议书和公司章程的规定，环球石材（东莞）有限公司整体变更为环球石材（东莞）股份有限公司。于2015年3月26日，本公司在全国中小企业股份转让系统有限公司正式挂牌。本公司统一社会信用代码9144190061833079XB，注册资本为35,999.76万元人民币，注册地址为广东省东莞市长安镇厦岗村。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月7日决议批准报出。

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司的经营范围为生产和销售石材，并从事石材的仓储业务；生产和销售新型节能、环保、高性能、高强度、多功能建筑装饰材料。

本公司所属行业：非金属矿物制品业。

本公司主要产品：天然石板材、石材马赛克、石材拼花、石材台面板、石材洗手盆、石材壁炉、异形石、高端人造石等。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资

产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发

生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
内部往来组合	应收款项中合并范围内的子公司款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	余额百分比法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
内部往来组合	0	0

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、工程施工、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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（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

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
电子设备及其他	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状

态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在法律、合同等有规定使用年限内采用直线法分期平均摊销，价格按 10 年期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

（1）商品销售收入

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

石材销售在公司已根据合同约定将产品交付购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关经济利益很可能注入，产品相关的成本能够可靠地计量时，可以确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售石材同时负责工程安装工作，如销售石材部分和工程安装部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售石材部分和工程安装部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目

的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第二届董事会第九次会议于 2018 年 4 月 24 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司本期及以前年度无该项业务。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与

日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。本公司本期及以前年度所发生的政府补助均与日常活动无关。

②其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售收入、加工及进口货物金额、不动产租赁服务	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	详见下表
资源税	荒料销售收入、板材销售收入的 40%	1.5%

注：公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率的，税率自 2018 年 5 月 1 日起分别调整为 16%、10%。

本公司各纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
环球石材（东莞）股份有限公司	15%
环球石材（香港）有限公司	16.5%
其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2015年9月30日批准颁发的高新技术企业证书GF201544000266，本公司自2015年至2018年上半年按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。除特别说明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,543.43	65,167.23
银行存款	117,807,001.79	101,445,932.75
其他货币资金	39,928,746.38	38,143,615.06
合计	157,847,291.60	139,654,715.04
其中：存放在境外的款项总额	16,858,369.81	27,513,807.23

注：截至 2018 年 6 月 30 日，所有权受到限制的其他货币资金为 39,928,746.38 元。其中①22,621,394.95 元为向银行提供的票据及保函保证金；②4,334,351.43 元施工保证金及用电保证金；③12,973,000.00 元为借款保证金。2017 年 12 月 31 日，所有权受到限制的其他货币资金为 38,143,615.06 元。其中①26,383,615.06 元为向银行提供的票据及保函保证金；②1,760,000.00 元施工保证金及用电保证金；③10,000,000.00 元为借款保证金。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,517,401.35	13,514,913.06
应收账款	278,595,147.71	314,200,303.86
合计	296,112,549.06	327,715,216.92

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,887,401.35	7,098,610.73
商业承兑汇票	630,000.00	6,416,302.33
合计	17,517,401.35	13,514,913.06

(2) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,948,888.77	-

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,386,291.98	0.42	1,386,291.98	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	328,428,454.33	99.38	49,833,306.62	15.17	278,595,147.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	677,467.39	0.20	677,467.39	100.00	-
合计	330,492,213.70	100.00	51,897,065.99	15.70	278,595,147.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,386,291.98	0.38	1,386,291.98	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	361,518,564.51	99.43	47,318,260.65	13.09	314,200,303.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	677,467.39	0.19	677,467.39	100.00	-
合计	363,582,323.88	100.00	49,382,020.02	13.58	314,200,303.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	121,342,800.60	36.95	6,067,141.48	158,065,274.45	43.72	7,903,263.71
1 至 2 年	100,078,389.53	30.47	10,007,838.97	97,953,157.76	27.09	9,795,315.76
2 至 3 年	41,199,671.18	12.54	8,239,934.24	52,306,852.79	14.47	10,461,370.55
3 至 4 年	48,390,384.53	14.73	14,517,115.37	43,892,896.19	12.14	13,167,868.87
4 至 5 年	12,831,863.83	3.91	6,415,931.92	6,619,883.11	1.83	3,309,941.55
5 年以上	4,585,344.66	1.40	4,585,344.64	2,680,500.21	0.74	2,680,500.21
合计	328,428,454.33	100.00	49,833,306.62	361,518,564.51	100.00	47,318,260.65

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,757,795.55 元;本期收回或转回坏账准备 2,895,485.95 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	347,263.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 74,022,252.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,590,428.15 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	30,747,162.99	99.83	9,143,528.70	89.69
1 至 2 年	-	-	998,774.26	9.80
2 至 3 年	980.00	0.00	2,180.00	0.02
3 年以上	51,200.00	0.17	50,000.00	0.49
合计	30,799,342.99	100.00	10,194,482.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,023,609.05 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 48.78 %。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,243,461.73	937,080.11
其他应收款	30,738,542.86	28,721,695.07
合计	31,982,004.59	29,658,775.18

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,243,461.73	937,080.11

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	34,220,510.80	100.00	3,481,967.94	10.18	30,738,542.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
合计	34,220,510.80	100.00	3,481,967.94	10.18	30,738,542.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	31,577,247.74	100.00	2,855,552.67	9.04	28,721,695.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	31,577,247.74	100.00	2,855,552.67	9.04	28,721,695.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	30,327,656.84	88.63	1,516,378.99	28,236,419.82	89.42	1,411,820.99
1 至 2 年	962,063.25	2.81	96,206.32	103,745.20	0.33	10,374.52
2 至 3 年	218,586.67	0.64	43,717.33	1,172,724.00	3.71	234,544.80
3 至 4 年	1,092,633.65	3.19	327,790.10	913,660.00	2.89	274,098.00
4 至 5 年	243,390.39	0.71	121,695.20	451,968.72	1.43	225,984.36
5 年以上	1,376,180.00	4.02	1,376,180.00	698,730.00	2.22	698,730.00
合计	34,220,510.80	100.00	3,481,967.94	31,577,247.74	100.00	2,855,552.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 668,059.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 34,644.07 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	7,000.00

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,574,703.75	3,606,000.00
押金	1,645,315.44	2,610,456.21
应收个人款（含社保、公积金等）	4,061,524.10	1,428,351.57
单位往来	26,938,967.51	23,932,439.96
合计	34,220,510.80	31,577,247.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
于潇	否	股权转让款	23,505,802.76	1 年以内	68.69	1,175,290.21

承德县非税收管理局	否	押金	2,100,000.00	4-5 年、5 年以上	6.14	1,540,000.00
M.JAFAR POURMOHSENI	否	货款	1,136,437.75	1 年以内	3.32	56,821.89
山东兴宝石业有限公司	否	应收个人款	900,000.00	1 年以内	2.63	45,000.00
东联融资租赁有限公司	否	押金	800,000.00	1-2 年	2.34	80,000.00
合计			28,442,240.51		83.12	2,897,112.10

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	429,156,979.12	2,906,184.13	426,250,794.99
在产品	23,436,324.53	-	23,436,324.53
库存商品	41,059,143.13	1,280,195.45	39,778,947.68
委托加工物资	246,874.11	-	246,874.11
发出商品	12,667,044.01	-	12,667,044.01
工程施工	4,389,047.30	-	4,389,047.30
材料成本差异	2,642,698.71	-	2,642,698.71
在途物资	3,673,807.48	-	3,673,807.48
合计	517,271,918.39	4,186,379.58	513,085,538.81

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	424,327,503.06	3,320,798.78	421,006,704.28
在产品	22,990,200.51		22,990,200.51
库存商品	38,228,714.20	865,580.80	37,363,133.40
委托加工物资	150,411.39		150,411.39
发出商品	2,462,567.16		2,462,567.16
工程施工	108,000.00		108,000.00
在途物资	3,475,706.93		3,475,706.93
材料成本差异	-	-	-
合计	491,743,103.25	4,186,379.58	487,556,723.67

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	3,320,798.78	-	-	-	-	3,320,798.78
库存商品	865,580.80	-	-	-	-	865,580.80
合计	4,186,379.58	-	-	-	-	4,186,379.58

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	1,004,730.56	1,528,085.11	
一年内到期未实现的售后租回收益	-	2,044,090.56	
合计	1,004,730.56	3,572,175.67	

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	53,550,000.00	133,780,000.00
待抵扣进项税	9,823,963.80	13,434,537.63
其他	2,479,025.92	2,443,064.23
合计	65,852,989.72	149,657,601.86

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	124,451,337.26	22,281,600.45	146,732,937.71
2、本期增加金额	5,523,437.21	-	5,523,437.21
(1) 固定资产转入	-	-	-
(2) 在建工程转入	5,523,437.21	-	5,523,437.21
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	129,974,774.47	22,281,600.45	152,256,374.92

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	14,914,486.87	1,687,333.97	16,601,820.84
2、本期增加金额	2,787,434.31	354,971.16	3,142,405.47
（1）计提或摊销	2,787,434.31	354,971.16	3,142,405.47
3、本期减少金额	-	95,866.74	95,866.74
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	95,866.74	95,866.74
4、期末余额	17,701,921.18	1,946,438.39	19,648,359.57
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	112,272,853.29	20,335,162.06	132,608,015.35
2、期初账面价值	109,536,850.39	20,594,266.48	130,131,116.87

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
东莞商品房 2 套	正在申请办理	无法确定	5,412,170.70
东莞图书馆 1 层	正在申请办理	无法确定	2,620,452.13
东莞办公楼 2、3 层	正在申请办理	无法确定	5,583,557.91
山东幕墙办公楼	正在申请办理	无法确定	568,047.34
天下石仓_国产石市场	正在申请办理	无法确定	9,710,031.33
天下石仓_4 号库房	正在申请办理	无法确定	13,818,768.71

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
天下石仓_5 号库房	正在申请办理	无法确定	15,432,141.75
天下石仓_标准车间	正在申请办理	无法确定	14,109,153.83
天下石仓_1 号库房	正在申请办理	无法确定	8,811,527.77
天下石仓_3 号库房	正在申请办理	无法确定	10,147,211.04
天下石仓_8 号库	正在申请办理	无法确定	2,815,945.86
天下石仓_50 间商铺	正在申请办理	无法确定	8,271,593.90
合计			97,300,602.27

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					--
1、期初余额	471,193,240.78	431,123,793.63	5,749,251.70	28,722,900.09	936,789,186.20
2、本期增加金额	398,620.79	32,798,959.69	-	212,523.40	33,410,103.88
（1）购置	13,760.68	32,461,518.77	-	212,523.40	32,687,802.85
（2）在建工程转入	384,860.11	337,440.92	-	-	722,301.03
（3）其他增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	33,509.86	63,556,669.21	28,168.28	160,162.59	63,778,509.95
（1）处置或报废	33,509.86	917,962.72	14,230.00	155,605.84	1,121,308.42
（2）出售子公司减少	-	62,638,706.49	-	-	62,638,706.49
（3）其他	-	-	13,938.28	4,556.75	18,495.04
4、期末余额	471,558,351.71	400,366,084.11	5,721,083.42	28,775,260.90	906,420,780.13
二、累计折旧					--
1、期初余额	116,429,876.82	217,222,784.14	4,924,762.51	20,308,624.33	358,886,047.80
2、本期增加金额	10,799,493.62	14,038,000.01	142,536.53	1,141,807.12	26,121,837.27
（1）计提	10,799,493.62	14,038,000.01	142,536.53	1,141,807.12	26,121,837.27
3、本期减少金额	33,509.86	31,676,067.50	12,702.00	125,848.57	31,848,127.93
（1）处置或报废	33,509.86	269,758.64	12,702.00	125,848.57	441,819.07
（2）出售子公司减少	-	31,406,308.86	-	-	31,406,308.86
（3）其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	127,195,860.58	199,584,716.65	5,054,597.04	21,324,582.88	353,159,757.14
三、减值准备					--
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	344,362,491.14	200,781,367.47	666,486.38	7,450,678.02	553,261,022.99
2、期初账面价值	354,763,363.96	213,901,009.49	824,489.19	8,414,275.76	577,903,138.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
东莞办公楼	正在申请办理	无法确定	19,896,254.08
东莞厂房	正在申请办理	无法确定	18,685,620.32
东莞宿舍楼	正在申请办理	无法确定	2,294,593.92
天下石仓_展厅	正在申请办理	无法确定	12,113,391.88
天下石仓_室内荒料场	正在申请办理	无法确定	5,931,062.47
经典厂房	正在申请办理	暂不确定	39,108,151.54
合计			98,029,074.21

10、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及办公楼	6,787,811.35	-	6,787,811.35	2,905,499.99	-	2,905,499.99
设备安装工程	2,624,793.29	-	2,624,793.29	-	-	-
其他	440,534.98	-	440,534.98	170,571.67	-	170,571.67
合计	9,853,139.62	-	9,853,139.62	3,076,071.66	-	3,076,071.66

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标权	软件	专有技术及专利权	合计
一、账面原值						
1、期初余额	108,215,122.42	3,399,800.00	866,000.00	16,667,064.35	8,899,290.50	138,047,277.27
2、本期增加金额	68,961,060.00	-	-	-	-	68,961,060.00
(1) 购置	68,961,060.00	-	-	-	-	68,961,060.00
(2) 其他非流动资产转入	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	采矿权	商标权	软件	专有技术及专利权	合计
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 出售子公司减少	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	177,176,182.42	3,399,800.00	866,000.00	16,667,064.35	8,899,290.50	207,008,337.27
二、累计摊销						--
1、期初余额	13,844,205.08	2,667,274.77	484,933.38	8,232,531.13	1,630,661.70	26,859,606.06
2、本期增加金额	1,291,416.84	211,120.02	43,300.02	732,862.68	386,972.16	2,665,671.72
(1) 计提	1,291,416.84	211,120.02	43,300.02	732,862.68	386,972.16	2,665,671.72
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 出售子公司减少	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	15,135,621.92	2,878,394.79	528,233.40	8,965,393.81	2,017,633.86	29,525,277.78
三、减值准备	-	-	-	-	-	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1、期末账面价值	162,040,560.50	521,405.21	337,766.60	7,701,670.54	6,881,656.64	177,483,059.49
2、期初账面价值	94,370,917.34	732,525.23	381,066.62	8,434,533.22	7,268,628.80	111,187,671.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
土地使用权（福海路地块）	正在申请办理	无法确定	234,838.23
土地使用权（福海路地块）	正在申请办理	无法确定	2,640,760.30
复兴工业园高压线底板材厂地块土地	正在申请办理	无法确定	4,307,692.30
福海路高压线底“咸田”异型厂地块	正在申请办理	无法确定	3,687,384.61
合计			10,870,675.44

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平台建设费	9,722.24	20,287.56	10,143.78	10,143.78	9,722.24
南甲山林场林地补偿费	1,761,750.55	1,225,970.54	482,931.67	240,814.09	2,263,975.33
其他	940,292.81	-	94,998.00	94,998.00	750,296.81
合计	2,711,765.60	1,246,258.10	588,073.45	345,955.87	3,023,994.38

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,592,530.37	15,810,010.72	63,273,683.68	14,709,560.14
内部交易未实现利润	4,508,164.12	743,847.08	4,508,164.12	743,847.08
可抵扣亏损	18,153,085.18	4,538,271.30	21,447,183.08	5,576,824.19
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	6,644,791.72	1,661,197.93	7,886,277.60	1,971,569.40
其他	1,820,926.43	273,138.96	2,053,398.93	308,009.84
合计	96,719,497.82	23,026,465.99	99,168,707.41	23,309,810.65

(2) 本公司报告期无未确认递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	27,685,784.00	34,274,264.00
预付设备款	8,358,455.00	768,000.00
预付平台建设费	-	-
抵债房产	-	5,515,588.00
未实现售后租回收益	2,302,659.74	2,895,795.02
减：一年内到期部份	-	2,044,090.56
合计	38,346,898.74	41,409,556.46

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	33,773,575.00	32,274,228.20
保证借款	238,970,000.00	285,336,232.67
抵押加保证借款	165,000,000.00	170,000,000.00
合计	437,743,575.00	487,610,460.87

注①质押借款：

A、本公司之子公司环球石材（福建）有限公司以中银保本理财产品 1,220.00 万元为质押物，取得澳元借款 2,250,000.00 元，期限为 2017 年 09 月 28 日至 2018 年 09 月 27 日。

B、本公司之子公司环球石材（福建）有限公司以中银保本理财产品 1,270.00 万元为质押物，取得汇出汇款项下借款人民币 12,000,000.00 元，期限为 2018 年 03 月 09 日至 2018 年 03 月 07 日。

C、本公司之子公司东莞环球经典新型材料有限公司以银行存款 1,297.30 万元为质押物，取得人民

币借款 10,000,000.00 元，期限为 2017 年 09 月 25 日至 2018 年 09 月 25 日。

②保证借款：

A、本公司保证借款 208,970,000.00 元，由下属子公司及本公司母公司股东朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红提供担保，详见附注九、4（2）。

B、本公司之子公司东莞环球经典新型材料有限公司与华夏银行股份有限公司东莞分行签订的保证合同：“DG08（高保）20170001、DG08（高保）20170002”，由本公司及法定代表人朱新胜提供担保，担保债权的本金为 30,000,000.00 元。

③抵押加保证借款：

A、本公司之子公司环球石材（福建）有限公司、承德瀚得石业有限公司与中国银行股份有限公司南安支行签订编号为 fj3402016700 至 701《最高额抵押合同》，以房产【承房权证承德县字第 10024358 号、承房权证承德县字第 10024359 号、承房权证承德县字第 10024360 号】和土地使用权【承县国用（2011）第 119 号】为抵押物，本公司之子公司环球石材（福建）有限公司、天下石仓（天津）有限公司、环球石材（东莞）股份有限公司、东莞环球经典新型材料有限公司与中国银行股份有限公司南安支行签订编号为 fj3402016703 至 705 的担保保证协议，担保债权的最高额本金为 70,000,000.00 元。截至 2018 年 06 月 30 日，该项抵押合同和保证合同的借款为 55,000,000.00 元。

B、本公司之子公司天下石仓（天津）有限公司与民生银行泉州分行水头行签署 2017 年泉高抵字 451 号《最高额抵押合同》，以房地产证【津字第 122011508485】作为抵押物、担保的最高额债权为 170,000,000.00 元，并由本公司及本公司母公司之股东朱胜新、朱新国、朱玉红提供担保保证。截止 2018 年 06 月 30 日，该项抵押合同和保证合同的借款为 110,000,000.00 元。

（2）本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据及应付账款分类

种类	期末余额	期初余额
应付票据	22,634,201.71	15,358,481.11
应付账款	74,977,339.85	84,256,021.41
合计	97,611,541.56	99,614,502.52

（1）应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
信用证	22,634,201.71	15,358,481.11
合计	22,634,201.71	15,358,481.11

（2）应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	37,645,538.26	60,770,199.26
应付工程款	10,981,752.35	431,582.23
暂估应付款	22,229,154.24	15,061,684.77
应付设备款	4,120,894.99	7,992,555.15
合计	74,977,339.84	84,256,021.41

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
格利来建材（北京）有限公司	8,111,613.23	尚未结算
北京金晶智慧有限公司	748,536.31	尚未结算
江西省群力钢结构工程有限公司	858,164.33	尚未结算
合计	9,718,313.87	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	50,882,502.39	36,628,787.40
预收租赁费	15,456,283.42	19,154,824.36
合计	66,338,785.81	55,783,611.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙邦装潢股份有限公司	1,254,716.95	未发货
深圳市高晟投资发展有限公司	1,710,000.00	未出货
中国建筑股份有限公司阿尔及利亚分公司	2,305,468.26	未出货
合计	5,270,185.21	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,880,122.65	75,519,454.51	77,861,763.16	14,537,814.00
二、设定提存计划	-	3,764,088.95	3,697,931.66	66,157.29
合计	16,880,122.65	79,283,543.46	81,559,694.82	14,603,971.29

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,333,579.15	64,464,911.71	66,856,641.98	13,941,848.88
2、职工福利费	516,458.94	7,260,169.57	7,255,461.86	521,166.65
3、社会保险费	-	1,538,485.27	1,518,275.23	20,210.04
其中：基本医疗保险费	-	1,148,616.92	1,138,566.34	10,050.58
工伤保险费	-	212,411.00	205,681.60	6,729.40
生育保险费	-	177,457.35	174,027.29	3,430.06
4、住房公积金	-	1,434,940.00	1,434,940.00	-
5、工会经费和职工教育经费	30,084.56	820,947.96	796,444.09	54,588.43
6、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	16,880,122.65	75,519,454.51	77,861,763.16	14,537,814.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,641,527.99	3,577,820.97	63,707.02
2、失业保险费	-	122,560.96	120,110.69	2,450.27
合计	-	3,764,088.95	3,697,931.66	66,157.29

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,640,420.39	5,555,528.17
企业所得税	770,328.06	4,151,091.21
个人所得税	504,273.48	507,308.53
城市维护建设税	130,929.36	250,678.50
教育费附加	77,396.17	171,503.85
地方教育费附加	50,676.42	88,394.99
房产税	1,168,584.79	1,114,815.52
其他	1,555,231.68	338,228.06
合计	5,897,840.35	12,177,548.83

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,130,538.98	2,511,440.39
其他应付款	24,383,477.46	23,346,436.40
合计	26,514,016.44	25,857,876.79

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,332,120.24	1,636,814.52
长期借款应付利息	798,418.74	874,625.87
合计	2,130,538.98	2,511,440.39

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付员工绩效	5,658,782.72	5,902,269.79
应付互助金	494,141.31	414,370.99
应付其它	8,551,976.18	13,403,557.40
应付外部往来款	9,678,577.25	3,626,238.22
合计	24,383,477.46	23,346,436.40

(3) 公司本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注六、23)	4,707,295.00	5,480,434.30
一年内到期的长期应付款	3,803,813.82	480,000.00
合计	8,511,108.82	5,960,434.30

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期递延收益	464,945.04	463,745.04
出口产品不可免征和抵扣税款	-	-
一年期融资租赁借款	42,856,250.00	-
合计	43,321,195.04	463,745.04

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,067,228.27	9,758,958.14
保证借款	-	-
抵押加担保借款	-	-
减：一年内到期的长期借款	4,707,295.00	5,480,434.30
合计	2,359,933.27	4,278,523.84

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	3,803,813.82	5,760,002.31
减：一年内到期部分	3,803,813.82	480,000.00
合计	-	5,280,002.31

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
获得省级企业技术中心认定的企业奖励补助	866,666.49	-	100,000.02	766,666.47	
绿色环保石材产品设计与工艺创新平台专项奖励	1,049,800.00	-	96,000.00	953,800.00	
节能机电补贴	138,132.46	-	37,672.50	100,459.96	
合计	2,054,598.95	-	233,672.52	1,820,926.43	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
获得省级企业技术中心认定的企业奖励补助	866,666.49	-	100,000.02	-	766,666.47	与资产相关
绿色环保石材产品设计与工艺创新平台专项奖励	1,049,800.00	-	96,000.00	-	953,800.00	与资产相关
节能机电补贴	138,132.46	-	37,672.50	-	100,459.96	与资产相关
合计	2,054,598.95	-	233,672.52	-	1,820,926.43	

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	359,997,610.00	-	-	-	-	-	359,997,610.00

27、资本公积

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

股本溢价	591,120,180.92	-	188,679.25	590,931,501.67
------	----------------	---	------------	----------------

28、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,887,496.17	211,639.77	-	-	211,639.77	-	-9,675,856.40
其中：外币财务报表折算差额	-9,887,496.17	211,639.77	-	-	211,639.77	-	-9,675,856.40
其他综合收益合计	-9,887,496.17	211,639.77	-	-	211,639.77	-	-9,675,856.40

29、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	191,643.07	-	-	191,643.07

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,733,403.03	-	-	37,733,403.03

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	336,125,430.71	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,097,616.35	-
其他转入	-710.40	-
减：提取法定盈余公积	-	10.00%

项目	金额	提取或分配比例
净资产折股	-	-
期末未分配利润	344,222,336.66	-

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,029,231.71	237,639,877.96	330,853,046.43	238,488,895.07
其他业务	19,231,054.30	13,603,124.13	28,902,189.08	25,209,646.26
合计	361,260,286.01	251,243,002.09	359,755,235.51	263,698,541.33

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程	324,861,125.65	230,010,013.71	314,803,153.53	237,901,996.20
贸易	45,771,829.63	42,200,031.71	128,107,618.87	115,545,150.44
加工	8,815,907.15	8,305,953.70	5,867,534.50	6,446,885.64
安装	24,900,530.11	20,752,292.58	27,605,779.19	25,124,235.95
其他	-	-	-	-
小计	404,349,392.54	301,268,291.70	476,384,086.09	385,018,268.23
减：内部抵销数	62,320,160.83	63,628,413.74	145,531,039.66	146,529,373.16
合计	342,029,231.71	237,639,877.96	330,853,046.43	238,488,895.07

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	231,247,302.31	163,586,706.20	262,270,218.29	181,417,612.56
境外	110,781,929.40	74,053,171.76	68,582,828.14	57,071,282.51
合计	342,029,231.71	237,639,877.96	330,853,046.43	238,488,895.07

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,198,410.47	859,776.46
教育费附加	658,819.96	479,178.89
地方教育费附加	446,647.51	318,709.03
堤围费	51,192.29	30,307.64
资源税	23,908.02	54,439.28
印花税	211,056.57	299,500.80
房产税	2,857,692.75	2,448,180.28
城镇土地使用税	889,429.81	800,529.19
车船使用税	11,962.83	7,135.84
其他	19,397.69	-
合计	6,368,517.90	5,297,757.41

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	17,464,464.43	21,201,310.30
行政办公费	2,981,751.94	3,967,875.13
租赁费	773,209.96	1,610,166.39
运输费	13,496,349.82	6,245,628.61
业务招待费	2,930,334.95	3,705,767.18
销售及售后服务费	2,026,833.78	1,042,678.68
广告宣传费	1,065,766.77	1,206,830.68
技术服务费	1,130,205.38	1,370,385.16
其他	3,669,213.26	2,691,512.95
合计	45,538,130.29	43,042,155.08

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,803,032.04	10,535,975.66
行政办公费	6,415,336.48	6,547,446.68
折旧及摊销	3,691,472.89	4,082,798.87
税金	37,146.69	-
修理费	2,332,787.74	3,447,981.71
其他	2,748,974.29	4,561,143.54
合计	27,028,750.13	29,175,346.46

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	10,759,124.27	15,456,849.37

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,807,870.04	18,266,745.99
减：利息收入	2,962,180.61	1,214,513.28
手续费	736,503.39	409,629.28
汇兑损益	-1,488,030.25	2,123,566.75
融资费用	725,393.89	-
其他	-60,664.50	576,173.21
合计	10,758,891.96	20,161,601.95

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,339,639.62	1,178,531.96
存货跌价损失	-	-
合计	2,339,639.62	1,178,531.96

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
南安市财政局第 127 号企业科拨 2016 年扶持外贸企业奖励南商务 2017 51 号	-	45,000.00	-
2016 年广东省企业研究开发升级财政补助资金		926,500.00	-
东莞市商务局 2016 年外资中小企业开拓市场项目款		42,773.00	-
南安市财政局 2016 年工业强市专利奖励经费	5,000.00	-	5,000.00
南安市财政局 2017 年 1-3 月增产增效用电奖励	1,300.00	-	1,300.00
南安市财政局 2017 年扶持外经贸企业补助	18,000.00	-	18,000.00
南安市财政局 2017 年度省级外贸展会及中小扶持资金	50,000.00	-	50,000.00
南安市财政局第 3 号：企业科拨 2017 年中小企业成长专项资金	200,000.00	-	200,000.00
南安市财政局补贴款	69,200.00	-	69,200.00
获得省级企业技术中心认定的企业奖励补助	100,000.02	100,000.02	100,000.02
绿色环保石材产品设计与工艺创新平台专项奖励	94,800.00	94,800.00	94,800.00
节能电机补贴	37,672.50	37,672.50	37,672.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
东莞市经济和信息化促进民营经济发展专项补助	300,000.00	-	300,000.00
合计	875,972.52	1,246,745.52	875,972.52

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分配股利取得的投资收益	-	-
处置子公司产生的投资收益	-	-879,238.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
合计	-	-879,238.72

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	165,246.14	-
其中：固定资产报废利得	-	165,246.14	-
政府补助	1,093,073.00	32,259.50	1,093,073.00
罚款收入	20,646.86	52,519.06	20,646.86
违约金收入	159,180.10	-	159,180.10
无法支付的应付款项	66,628.25	68,175.73	66,628.25
其他	204,310.18	65,266.34	204,310.18
合计	1,543,838.39	383,466.77	1,543,838.39

注：政府补助与资产相关的详见附注六、25“递延收益”、39“其他收益”的相关内容。

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	61,049.67	600,805.40	61,049.67
其中：固定资产报废毁损损失	61,049.67	600,805.40	61,049.67
对外捐赠支出	18,000.00	140,000.00	18,000.00
罚款支出	4,543.06	-	4,543.06
其他	796,735.20	1,797,830.38	796,735.20
合计	880,327.93	2,538,635.78	880,327.93

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,308,676.53	733,484.08
递延所得税费用	-283,344.66	-3,366,265.13
合计	1,025,331.87	-2,632,781.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,789,943.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,318,491.59
子公司适用不同税率的影响	-410,503.91
调整以前期间所得税的影响	-66,235.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,718.94
其他	-273,138.96
所得税费用	1,025,331.87

44、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入中收到的政府补助	1,093,073.00	974,847.50
营业外收入中的其他收入	384,137.14	139,046.09
财务费用中收到的存款利息	2,962,180.61	1,214,513.28
收到的往来款项	3,350,683.23	11,834,977.44
合计	7,790,073.98	14,163,384.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支出	42,896,297.95	39,964,905.83
营业外支出	880,327.93	381,652.48
财务费用中手续费及其他支出	675,838.89	339,302.54
支付的外部单位款项	3,745,540.03	479,112.96
合计	48,198,004.80	41,164,973.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	80,230,000.00	-
合计	80,230,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	42,856,250.00	7,680,000.33
合计	42,856,250.00	7,680,000.33

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	1,186,519.51	259,433.96
合计	1,186,519.51	259,433.96

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,764,612.03	-17,410,429.21
加：资产减值准备	1,870,488.08	843,283.79
固定资产折旧、投资性房地产摊销	28,726,556.93	29,124,548.32
无形资产摊销	2,665,671.72	2,591,613.89
长期待摊费用摊销	2,255,216.33	1,052,690.80

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-26,231.17	-165,246.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	52,476.16	600,805.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	13,351,023.03	18,947,088.67
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	879,238.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	283,344.66	-3,989,730.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,528,815.14	-55,647,582.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,581,423.66	40,509,138.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,377,405.36	11,770,489.37
其他	279,817.75	2,468,905.96
经营活动产生的现金流量净额	32,898,178.68	31,574,815.38
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	117,918,545.22	159,990,646.61
减：现金的期初余额	101,511,099.98	81,880,198.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	16,407,445.24	78,110,447.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	111,543.43	65,167.23
可随时用于支付的银行存款	117,807,001.79	101,445,932.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	117,918,545.22	101,511,099.98

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：	205,414,522.69	

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	39,928,746.38	保证金
投资性房地产	24,639,769.61	银行贷款抵押
固定资产	108,371,518.51	银行贷款抵押
无形资产	32,474,488.19	银行贷款抵押
未办妥产权证书的资产小计：	206,200,351.92	
投资性房地产	97,300,602.27	未办妥产权证
固定资产	98,029,074.21	未办妥产权证
无形资产	10,870,675.44	未办妥产权证
合计	411,614,874.61	

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天下石仓（天津）有限公司	天津	天津	生产	76.19	23.81	投资设立
东莞环艺文化创意有限公司	东莞	东莞	设计	100.00	-	投资设立
东莞环球经典新型材料有限公司	东莞	东莞	生产	-	100.00	投资设立
环球石材（福建）有限公司	福建南安	福建南安	生产	75.00	25.00	投资设立
环球石材（天津）有限公司	天津	天津	销售	-	100.00	投资设立
环球石材（香港）有限公司	香港	香港	销售、采购	100.00	-	投资设立
承德瀚得石业有限公司	承德市	承德市	生产开采	85.00	-	同一控制下收购
山东环球幕墙工程有限公司	山东莱州	山东莱州	销售装饰	100.00	-	同一控制下收购

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
环球石材集团有限公司	香港	有限公司	26,700 万港币	66.00	66.00

注：本公司的最终控制方是朱荣驹。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
环球国际发展集团有限公司	同一实际控制人
聚和天下（天津）有限公司	同一实际控制人
南祥亚洲有限公司	同一实际控制人
东莞骏业投资咨询有限公司	同一实际控制人
昆吾九鼎投资管理有限公司	本公司股东
朱新胜、朱新国、朱玉红、朱荣驹	母公司的持股股东
昆吾九鼎投资管理有限公司	本公司合并持股 5%以上的股东
宁波江北区博望九鼎股权投资中心（有限合伙）	
烟台昭宣元盛九鼎创业投资中心（有限合伙）	
成都川创投九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）	
嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）	
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司一九鼎新三板 1 号私募基	
嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）	
杭州金灿丰德股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司合并持股 5%以上的股东
水晶石投资有限公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱新胜、朱新国、朱玉红、朱荣驹、熊士威、刘杨田、吕翔	本公司董事
韩奇、秦大炜、罗培水	本公司监事
朱新胜、熊士威、肖建平、何有光	本公司高级管理人员

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
昆吾九鼎投资管理有限公司	销售石材	83,140.82
东莞骏业投资咨询有限公司	销售石材	8,402.14
合计	-	91,542.96

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红	2,529,300.00	2014-03-03	2019-03-03	否
朱荣驹、朱新胜、朱新国、朱玉红	4,537,928.28	2015-06-25	2020-06-25	否
朱荣驹、朱新胜	17,000,000.00	2018-01-05	2019-01-05	否
朱荣驹、朱新胜	30,000,000.00	2018-04-03	2019-04-02	否
朱荣驹、朱新国、朱新胜	32,000,000.00	2018-03-02	2019-02-22	否
朱荣驹、朱新胜	9,970,000.00	2018-04-17	2019-04-16	否
朱新胜、朱新国、朱玉红	20,000,000.00	2018-04-20	2019-04-19	否
朱新胜	10,000,000.00	2018-05-17	2019-05-16	否
朱荣驹、朱新胜	10,000,000.00	2018-06-06	2019-06-04	否
朱新胜、朱新国、朱玉红	20,000,000.00	2018-06-05	2019-06-04	否
朱新胜	20,000,000.00	2018-06-12	2019-06-11	否
朱新胜	10,000,000.00	2017-12-25	2018-12-25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱新胜	30,000,000.00	2017-07-17	2018-07-17	否
朱新胜、朱新国、朱玉红	25,000,000.00	2018-06-26	2019-06-20	否
朱新胜、朱新国、朱玉红	35,000,000.00	2018-04-25	2019-04-25	否
朱新胜	55,000,000.00	2017-11-06	2018-11-05	否
朱新胜、朱新国、朱玉红	30,000,000.00	2018-01-30	2019-01-30	否
朱新胜、朱新国、朱玉红	20,000,000.00	2018-02-06	2019-02-06	否
朱新胜	30,000,000.00	2017-09-01	2018-09-01	否
合计	411,037,228.28			

十、资产负债表日后事项
无。

十一、其他重要事项
无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	244,000.00	4,175,627.78
应收账款	52,057,293.63	81,022,057.85
合计	52,301,293.63	85,197,685.63

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	244,000.00	3,501,752.49
商业承兑汇票	-	673,875.29
合计	244,000.00	4,175,627.78

(2) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,066,900.00	-

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例（%）	
		（%）			
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	58,370,860.43	98.85	6,313,566.80	10.82	52,057,293.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	677,467.39	1.15	677,467.39	100.00	-
合计	59,048,327.82	100.00	6,991,034.19	11.84	52,057,293.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例（%）	
		（%）			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	88,528,936.82	99.24	7,506,878.97	8.48	81,022,057.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	677,467.39	0.76	677,467.39	100.00	-
合计	89,206,404.21	100.00	8,184,346.36	9.17	81,022,057.85

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	13,791,497.27	34.70	689,574.86	23,412,831.74	41.36	1,170,641.59
1 至 2 年	11,350,247.92	28.56	1,135,024.79	15,680,802.81	27.70	1,568,080.28
2 至 3 年	6,168,579.56	15.52	1,233,715.91	4,849,144.07	8.57	969,828.81
3 至 4 年	5,042,382.62	12.69	1,512,714.79	12,661,094.26	22.37	3,798,328.29
4 至 5 年	3,299,537.44	8.30	1,649,768.72	-	-	-
5 年以上	92,767.73	0.23	92,767.73	-	-	-
合计	39,745,012.54	100.00	6,313,566.80	56,603,872.88	100.00	7,506,878.97

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
内部往来组合	18,625,847.89	0.00	-	31,925,063.94	-	-

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,193,312.17 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,637,048.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,005,262.97 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	404,892.83	240,949.52

其他应收款	209,741,114.18	199,414,354.64
合计	210,146,007.01	199,655,304.16

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	404,892.83	240,949.52

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独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	210,345,624.12	100.00	604,509.94	0.29	209,741,114.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	210,345,624.12	100.00	604,509.94	0.29	209,741,114.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独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	199,997,654.30	100.00	583,299.66	0.29	199,414,354.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	199,997,654.30	100.00	583,299.66	0.29	199,414,354.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	8,914,048.96	95.81	445,702.44	8,891,777.29	95.58	444,588.86
1 至 2 年	134,068.00	1.44	13,406.80	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	159,454.00	1.71	31,890.80
3 至 4 年	78,869.00	0.85	23,660.70	110,000.00	1.18	33,000.00
4 至 5 年	110,000.00	1.18	55,000.00	135,640.00	1.46	67,820.00
5 年以上	66,740.00	0.72	66,740.00	6,000.00	0.07	6,000.00
合计	9,303,725.96	100.00	604,509.94	9,302,871.29	100.00	583,299.66

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
内部往来组合	201,041,898.16	-	-	190,694,783.01	-	-

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,210.28 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	100,000.00	270,000.00
押金	270,040.00	247,040.00
其他应收个人(含社保、公积金等)	804,333.53	556,981.49
单位往来	209,171,250.59	198,923,632.81
合计	210,345,624.12	199,997,654.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
天下石仓（天津）有限公司	往来款	76,151,987.32	1 年以内	36.20	-
环球石材（香港）有限公司	往来款	53,528,017.17	1-3 年	25.45	-
环球石材（福建）有限公司	往来款	49,560,051.27	1 年以内	23.56	-
东莞环球经典新型材料有限公司	往来款	17,472,440.41	1 年以内	8.31	-
于潇	往来款	8,129,352.43	1 年以内	3.86	406,467.62
合计	-	204,841,848.60	-	97.38	406,467.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	651,616,819.84	-	651,616,819.84	651,616,819.84	-	651,616,819.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
环球石材（香港）有限公司	132,931,503.23	-	-	132,931,503.23	-	-
承德瀚得石业有限公司	18,328,984.57	-	-	18,328,984.57	-	-
环球石材（福建）有限公司	123,911,816.34	-	-	123,911,816.34	-	-
天下石仓（天津）有限公司	320,000,000.00	-	-	320,000,000.00	-	-
山东环球幕墙工程有限公司	51,444,515.70	-	-	51,444,515.70	-	-
东莞环艺文化创意有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	651,616,819.84	-	-	651,616,819.84	-	-

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,799,038.79	96,648,788.80	125,155,021.58	93,244,818.68
其他业务	3,277,195.26	2,284,910.31	2,975,344.23	2,073,182.85
合计	150,076,234.05	98,933,699.11	128,130,365.81	95,318,001.53

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程	143,848,667.52	95,049,821.39	123,322,305.61	91,630,659.57
贸易	2,950,371.27	1,598,967.41	1,832,715.97	1,614,159.11
合计	146,799,038.79	96,648,788.80	125,155,021.58	93,244,818.68

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	45,925,432.35	32,227,885.54	101,503,196.68	74,922,774.07
境外	100,873,606.44	64,420,903.26	23,651,824.90	18,322,044.61
合计	146,799,038.79	96,648,788.80	125,155,021.58	93,244,818.68

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益	26,231.17	-435,559.26	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,969,045.52	1,279,005.02	-
出售、处理投资单位收益	-	-879,238.72	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,562.54	-1,751,869.25	-
小计	1,565,714.15	-1,787,662.21	-
所得税影响额	341,495.05	-314,459.80	-
少数股东权益影响额（税后）	-74,115.39	13,865.51	-
合计	1,298,334.49	-1,487,067.91	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	-1.42	0.02	-0.05	-0.05	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.52	-1.25	0.02	-0.04	-0.04	0.02

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）预付款项2018年6月30日期末数为30,799,342.99元，比期初增加202.12%，主要原因是：为下半年专项工程备料，预付原材料采购款项增加。

（2）其他流动资产2018年6月30日期末数为65,852,989.72元，比期初减少56.00%，主要原因是：本公司赎回理财存款所致。

（3）在建工程2018年6月30日期末数为9,853,139.62元，比期初数增加220.32%，其主要原因是：由于本公司以及本公司之子公司环球经典进行车间改造所致。

（4）无形资产2018年6月30日期末数为177,483,059.49元，比期初增加59.62%，主要原因是：本期

本公司之子公司环球经典于2018年上半年成功竞得厂房所在土地，并完成支付所有土地款项，确认无形资产所致。

（5）应交税费2018年6月30日期末数为5,897,840.35元，比期初数减少51.57%，其主要原因是：本公司本期盈利，上期亏损，按季预缴所得税所致。

（6）其他流动负债2018年6月30日期末数为43,321,195.04元，比期初数增加9241.60%，其主要原因是：本公司之子公司天下石仓增加了一笔一年期的融资租赁款，将其确认为其他流动负债。

（7）长期借款2018年6月30日期末数为2,359,933.27元，期初减少44.84%，其主要原因是：公司于本期陆续偿还按揭的长期借款。

（8）财务费用2018年1-6月数为10,758,891.96元，比上年同期数减少46.64%，其主要原因是：因借款余额下降及2018年1-6月人民币汇率的波动导致汇兑损益由上期有损失转为本期有收益；另外因理财存款相对上期较多，利息收入增加。

（9）资产减值损失2018年1-6月数为2,339,639.62元，比上年同期增加98.52%，其主要原因是：本公司处于谨慎性原则，对两笔应收账款进行了单项减值测试后，确认收回可能性极小，进行了全额计提坏账准备。

（10）营业外收入2018年1-6月数为1,543,838.39元，比上年同期数增加302.60%，其主要原因是：本公司本期相比上期收到的政府补助较多。

（11）营业外支出2018年1-6月数为880,327.93元，比上年同期数减少65.32%，其主要原因是：上期处置部分毁损资产产生的营业外支出较多。

（12）所得税费用2018年1-6月数为1,025,331.87元，比上年同期数增加138.94%，其主要原因是：本公司本期相对上期扭亏为盈计提当期所得税所致。

（13）净利润2018年1-6月数为7,764,612.03元，比上年同期数增加144.60%，其主要原因是：本期承接的订单毛利率相对上期较高。

（14）2018年1-6月投资活动现金流量净流入3,929,893.27元，净流入量比上年同期增加120.24%，主要是本期赎回理财存款所致。

（15）2018年1-6月筹资活动现金流量净流出21,753,020.09元，比上年同期减少131.75%，主要是本期无定向增发且偿还银行借款所致。

环球石材（东莞）股份有限公司

二〇一八年八月九日